

LAPORAN KEUANGAN
Badan Amil Zakat Nasional (BAZNAS)
Kabupaten Serang

UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR
31 DESEMBER 2022 DAN 2021

DAN

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

LAPORAN KEUANGAN
BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL (BAZNAS) KABUPATEN SERANG
Per 31 Desember 2022 dan 2021
Dan untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2022 dan 2021
DAN LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

DAFTAR ISI

	Halaman
Laporan Auditor Independen	
Pernyataan Tanggung Jawab Pimpinan	
Laporan Posisi Keuangan	1
Laporan Perubahan Dana	2-4
Laporan Perubahan Aset Kelolaan	5
Laporan Arus Kas	6
Catatan Atas Laporan Keuangan	7-20



**SURAT PERNYATAAN PIMPINAN
TENTANG TANGGUNGJAWAB ATAS PENYUSUNAN LAPORAN KEUANGAN
BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL (BAZNAS) KABUPATEN SERANG
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2022**

Nomor : 284/KUm/BAZNAS/II/2023

Kami yang bertandatangan di bawah ini :

1. Nama : H. Badrudin, S.Ag
Alamat Kantor : Jl. Yumaga Gg. Penerangan No. 3 Serang
Telepon : (0254) 217456
Alamat Domisili sesuai KTP : Jl. TB. Suwandi No. 03 RT. 002/018 Serang
Jabatan : Ketua
2. Nama : Drs.H. Hulaeli Asyikin, MBA
Alamat Kantor : Jl. Yumaga Gg. Penerangan No. 3 Serang
Telepon : (0254) 21745
Alamat Domisili sesuai KTP : Komp. Ciolang Jaya RT.002/001 Kec. Taktakan
Jabatan : Wakil Ketua III

Menyatakan bahwa :

1. Bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan BAZNAS Kabupaten Serang
2. Laporan keuangan BAZNAS Kabupaten Serang tanggal 31 Desember 2022 dan untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut telah disusun dan disajikan berdasarkan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia
3. a. Semua Informasi dalam laporan keuangan BAZNAS Kabupaten Serang telah dimuat secara lengkap dan benar;
b. Laporan keuangan BAZNAS Kabupaten Serang 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 Kabupaten Serang sesuai ketentuan perundang-undangan yang berlaku;
d. Kami bertanggung jawab atas sistem pengendalian internal, pencegahan dan penanggulangan kecurangan, serta kepatuhan terhadap peraturan perundang-undangan yang relevan bagi BAZNAS Kabupaten Serang.

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya

Serang, 22 Februari 2023
BAZNAS Kabupaten Serang
Wakil Ketua III

 Ketua MEREPAJ TEMBEL FG98BAK285386070 <u>H. Badrudin, S.Ag</u> NIA : 0175202120	 MEREPAJ TEMBEL A7395AKK285386071 <u>Drs.H. Hulaeli Asyikin, MBA</u> NIA : 0159202123
---	---

Bank BJB Cab. Serang (Zakat) : 007.003.0009.35.1	Bank BSI : 2631972020
Bank BJB Cab. Serang (Infaq) : 001.819.481.3100	Bank Muamalah : 110.02.00659
Bank BRI Serang : 0084.01.060439.50.4	Bank BSI : 019.002.0333/700.334.1277
Bank BJB Syariah Serang (Zakat) : 005.03.01.02499.5	Bank BRI (Rutllahu) : 3855.01.002487.50.5
Bank BJB Syariah Serang (Infaq) : 005.03.01.02934.1	

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN
No. : 00014/2.0883/AU.4/11/0834-5/1/II/2023

Pimpinan dan Pengurus
Badan Amil Zakat Nasional (BAZNAS)
Kabupaten Serang

Opini

Kami telah mengaudit laporan keuangan Badan Amil Zakat Nasional (BAZNAS) Kabupaten Serang ("Lembaga"), yang terdiri dari laporan posisi keuangan tanggal 31 Desember 2022 dan 2021, serta laporan perubahan dana, laporan perubahan aset kelolaan, dan laporan arus kas untuk tahun-tahun yang berakhir pada tanggal-tanggal tersebut, serta catatan atas laporan keuangan, termasuk ikhtisar kebijakan akuntansi signifikan.

Menurut opini kami, laporan keuangan terlampir menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, posisi keuangan tanggal 31 Desember 2022 dan 2021, serta perubahan dana dan arus kasnya untuk tahun-tahun yang berakhir pada tanggal-tanggal tersebut, sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia.

Basis Opini

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 Lembaga 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.

Dalam penyusunan laporan keuangan, manajemen bertanggung jawab untuk menilai kemampuan Lembaga 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 Lembaga 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 Lembaga.

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 Lembaga.
- 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 Lembaga 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 Lembaga 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.

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.

KANTOR AKUNTAN PUBLIK
AHMAD RAHARJO UTOMO



Ahmad Toha, CPA
NRAP : AP.0834



22 Februari 2023

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL (BAZNAS) KABUPATEN SERANG
LAPORAN POSISI KEUANGAN
 Per 31 Desember 2022 dan 2021
 (Dalam rupiah penuh)

	Catatan	2022	2021
ASET			
Aset Lancar			
Kas dan Setara Kas	2b. 3a.	6.673.258.544	1.767.274.323
Deposito Berjangka	2b. 3b.	650.000.000	600.000.000
Aset Kelolaan Lancar	2c. 3c.	5.300.000	103.450.000
Piutang Penyaluran Dana Zakat	2e. 3d.	1.135.993.000	1.411.865.533
Jumlah Aset Lancar		<u>8.464.551.544</u>	<u>3.882.589.856</u>
Aset Tidak Lancar			
Aset Tetap	2f. 3e.	145.224.104	147.795.755
<i>(Setelah dikurangi akumulasi penyusutan per 31 Desember 2022 dan 2021 masing-masing Rp740.491.416,- dan Rp 697.219.765,-)</i>			
Jumlah Aset tidak Lancar		<u>145.224.104</u>	<u>147.795.755</u>
TOTAL ASET		<u>8.609.775.648</u>	<u>4.030.385.611</u>
LIABILITAS DAN SALDO DANA			
Liabilitas Jangka Pendek			
Saldo Dana			
Dana Zakat	2j.	7.475.014.116	3.190.577.370
Dana Infaq/Sedekah		1.032.462.704	731.688.947
Dana Amil		85.293.581	107.278.386
Dana Non Syariah		17.005.247	840.908
Jumlah Saldo Dana		<u>8.609.775.648</u>	<u>4.030.385.611</u>
TOTAL LIABILITAS DAN SALDO DANA		<u>8.609.775.648</u>	<u>4.030.385.611</u>

Lihat catatan atas laporan keuangan yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL (BAZNAS) KABUPATEN SERANG
LAPORAN PERUBAHAN DANA

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2022 dan 2021
 (dalam rupiah penuh)

	Catatan	2022	2021
DANA ZAKAT			
PENERIMAAN DANA ZAKAT	2g 3f.		
Zakat Maal		21.348.680.726	15.689.190.749
Zakat Fitrah		807.094.000	829.719.800
Bagi Hasil		29.169.189	16.093.460
Titipan Zakat dari BAZNAS Banten		72.130.000	55.000.000
Jumlah Penerimaan Dana Zakat		22.257.073.915	16.590.004.009
PENYALURAN DANA ZAKAT	2g 3j.		
Fakir		(4.116.799.000)	(3.994.382.150)
Miskin		(8.085.086.533)	(5.066.146.467)
Amilin		(3.024.388.000)	(2.022.127.000)
Muallaf		(5.900.000)	(8.550.000)
Gharimin		(1.500.000)	(2.000.000)
Sabilillah		(2.626.570.000)	(2.630.122.385)
Ibnu Sabil		(5.500.000)	(6.400.000)
Titipan Zakat dari BAZNAS Banten		(72.130.000)	(55.000.000)
Penyaluran Lain-lain		(34.763.636)	(1.178.630)
Jumlah Penyaluran Dana Zakat		(17.972.637.169)	(13.785.906.632)
SURPLUS (DEFISIT) BERSIH		4.284.436.746	2.804.097.377
SALDO AWAL DANA ZAKAT		3.190.577.370	386.479.993
SALDO AKHIR DANA ZAKAT		7.475.014.116	3.190.577.370

Lihat catatan atas laporan keuangan yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL (BAZNAS) KABUPATEN SERANG**LAPORAN PERUBAHAN DANA**

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2022 dan 2021

(dalam rupiah penuh)

	Catatan	2022	2021
DANA INFAK/SEDEKAH			
PENERIMAAN DANA INFAK/SEDEKAH	2f 3g.		
Infak/Sedekah Tidak Terikat		198.943.856	318.002.526
Infak/Sedekah Terikat		1.337.473.600	1.129.129.681
Bagi Hasil		10.576.756	2.560.999
Jumlah Penerimaan Dana Infak/Sedekah		1.546.994.212	1.449.693.206
PENYALURAN DANA INFAK/SEDEKAH	2f 3k.		
Amil		(152.699.000)	(185.445.000)
Infak/Sedekah Tidak Terikat		(152.408.199)	(173.000.126)
Infak/Sedekah Terikat		(561.000.000)	(933.100.000)
Titipan dan Lainnya		(380.113.256)	(20.097.713)
Jumlah Penyaluran Dana Infak/Sedekah		(1.246.220.455)	(1.311.642.839)
SURPLUS (DEFISIT) BERSIH		300.773.757	138.050.367
SALDO AWAL DANA INFAK/SEDEKAH		731.688.947	593.638.580
SALDO AKHIR DANA INFAK/SEDEKAH		1.032.462.704	731.688.947

Lihat catatan atas laporan keuangan yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL (BAZNAS) KABUPATEN SERANG

LAPORAN PERUBAHAN DANA

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2022 dan 2021

(Dinyatakan dalam Rupiah Penuh)

	Catatan	2022	2021
DANA AMIL			
PENERIMAAN DANA AMIL	2h 3h.		
Bagian Amil dari Dana Zakat		1.528.854.000	1.155.596.000
Bagian Amil dari Dana Infak/Sedekah		147.509.000	185.445.000
Penerimaan Amil dari Fisabilillah Zakat		-	-
Penerimaan Amil dari APBD		3.511.392.500	4.138.850.000
Penerimaan Amil Lain-lain		8.500.000	8.500.000
Bagi Hasil		2.312.589	5.060.325
Jumlah Penerimaan Dana Amil		5.198.568.089	5.493.451.325
PENGGUNAAN DANA AMIL	2h 3l.		
Beban Amil		(2.805.635.100)	(1.803.819.000)
Beban Perencanaan dan Pengembangan		(1.622.678.547)	(3.070.698.450)
Beban Administrasi dan Umum		(748.967.597)	(532.421.920)
Beban Penyusutan		(43.271.651)	(45.373.735)
Jumlah Penggunaan Dana Amil		(5.220.552.895)	(5.452.313.105)
SURPLUS (DEFISIT) BERSIH		(21.984.805)	41.138.220
SALDO AWAL DANA AMIL		107.278.386	66.140.166
SALDO AKHIR DANA AMIL		85.293.581	107.278.386
DANA NON SYARIAH			
PENERIMAAN DANA NON SYARIAH	2h 3i.		
Jasa Deposito, Giro & Tabungan		16.164.339	5.340.908
PENYALURAN DANA NON SYARIAH	2h 3m.		
Penyaluran Dana Non Syariah		-	(4.500.000)
SURPLUS (DEFISIT) BERSIH		16.164.339	840.908
SALDO AWAL DANA NON SYARIAH		840.908	-
SALDO AKHIR DANA NON SYARIAH		17.005.247	840.908

Lihat catatan atas laporan keuangan yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL (BAZNAS) KABUPATEN SERANG**LAPORAN PERUBAHAN ASET KELOLAAN**

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2022 dan 2021

(Dalam rupiah penuh)

	Saldo Awal	Penambahan	Pengurangan	Akumulasi Penyusutan	Akumulasi Penyisihan	Saldo Akhir
Tahun 2021	318.700.000	81.000.000	(206.850.000)	-	(80.200.000)	112.650.000
DANA INFAK SEDEKAH						
Aset kelolaan Lancar						
- Piutang Bantuan Modal Usaha Kecil						
Total	112.650.000	-	(9.200.000)	-	-	103.450.000
Tahun 2022						
DANA INFAK SEDEKAH						
Aset kelolaan Lancar						
- Piutang Bantuan Modal Usaha Kecil	103.450.000	-	(98.150.000)	-	-	5.300.000
Total	103.450.000	-	(98.150.000)	-	-	5.300.000

Lihat catatan atas laporan keuangan yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL (BAZNAS) KABUPATEN SERANG**LAPORAN ARUS KAS**

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2022 dan 2021

(Dinyatakan dalam Rupiah Penuh)

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI		
<u>Penerimaan:</u>		
Penerimaan Dana Zakat	22.257.073.915	16.590.004.009
Penerimaan Dana Infak/Sedekah	1.546.994.212	1.449.693.206
Penerimaan Dana Non Syariah	16.164.339	5.340.908
Penerimaan Dana Amil	3.522.205.089	4.152.410.325
<u>Penyaluran dan Beban:</u>		
Penyaluran Dana Zakat	(16.075.591.636)	(14.058.901.549)
Penyaluran Dana Infak/Sedekah	(1.142.880.455)	(1.246.220.455)
Penyaluran Dana Non Syariah	-	(4.500.000)
Penggunaan Dana Amil	(5.177.281.244)	(5.406.939.370)
Kas dari (untuk) Aktivitas Operasi	<u>4.946.684.221</u>	<u>1.480.887.074</u>
ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI		
Pelepasan Aset Kelolaan	-	-
Pengadaan Aset Tetap	(40.700.000)	(37.569.000)
Kas dari (untuk) Aktivitas Investasi	<u>(40.700.000)</u>	<u>(37.569.000)</u>
KENAIKAN (PENURUNAN) BERSIH	<u>4.905.984.221</u>	<u>1.443.318.074</u>
SALDO AWAL KAS DAN SETARA KAS	<u>1.767.274.323</u>	<u>323.956.249</u>
SALDO AKHIR KAS DAN SETARA KAS	<u><u>6.673.258.544</u></u>	<u><u>1.767.274.323</u></u>

Lihat catatan atas laporan keuangan yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL (BAZNAS) KABUPATEN SERANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2022 dan 2021
(dalam rupiah penuh)

1. UMUM

a. Dasar Hukum

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 RI Nomor 3 Tahun 2014 Tentang Optimalisasi Pengumpulan Zakat di Kementerian.Lembaga, Sekretariat Jenderal Lembaga Negara, Sekretariat Jenderal Komis Negara, Pemerintah Daerah,Badan Usaha Milik Negara, dan Badan Usaha Milik Daerah Melalui Badan Amil Zakat Nasional
3. Peraturan BAZNAS Nomor 3 Tahun 2014 Tentang Organisasi dan Tata Kerja Badan Amil Zakat Nasional Provinsi dan Badan Amil Zakat Nasionak Kabupaten/Kota
4. Keputusan Dirjen Bimas Islam Nomor DJ.II/568 Tahun 2014 tanggal 5 Juni 2014 tentang Pembentukan Badan Amil Zakat Nasional Kabupaten/Kota Se Indonesia.
5. SK Bupati Serang No. 451.12/Kep.821-Huk.Org/2015 tanggal 21 Desember 2015, Penetapan Pimpinan BAZNAS Kabupaten Serang Periode 2015-2020.
6. SK Bupati Serang No. 451.12/Kep.279-Huk.Kesra/2021 tanggal 24 Mei 2021, Pengangkatan Pimpinan Badan Amil Zakat Nasional Kabupaten Serang Periode 2021-2025.
7. Instruksi Bupati Serang Nomor 02 Tahun 2004 Tentang Zakat Profesi yang telah diubah dengan Instruksi Bupati Serang Nomor 466/40/Huk Tanggal 3 November 2017 Tentang Zakat Profesi Bagi Para Pegawai di Lingkungan Pemda Kabupaten Serang.
8. Perda Kabupaten Serang No. 2 Tahun 2019 tanggal 13 Juni 2019 tentang Pengelolaan Zakat.
9. Peraturan Bupati Serang No. 35 Tahun 2019 Tentang Pedoman Pengelolaan Zakat.

b. Visi, Misi dan Tujuan

Menjadikan BAZNAS Kabupaten Serang sebagai Amil Zakat yang terbaik, kompeten (profesional) dan amanah (terpercaya) dalam pengelolaan zakat. Sedangkan Misinya adalah :

1. Mengembangkan kompetensi pengelola zakat sehingga menjadi lembaga pilihan umat;
2. Menjalankan pengelolaan yang amanah sehingga mendapat kepercayaan masyarakat;
3. Memberikan pelayanan kepada muzakki untuk menunaikan zakat dengan benar sesuai syariah;
4. Mengembangkan pelayanan dan program pemberdayaan untuk meningkatkan kesejahteraan masyarakat.

Tujuan Pengelolaan Zakat:

1. Tersalurnya dana umat sesuai ketentuan syariat;
2. Terwujudnya pengelolaan zakat sesuai dengan tuntunan syariat dan perundang-undangan di Indonesia.

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL (BAZNAS) KABUPATEN SERANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2022 dan 2021
(dalam rupiah penuh)

1. UMUM - lanjutan

c. Struktur Organisasi

Berdasarkan SK Bupati Serang No. 451.12/Kep.279-Huk.Kesra/2021 tanggal 24 Mei 2021 tentang Pengangkatan Pimpinan Badan Amil Zakat Nasional Kabupaten Serang Periode 2021-2025, Pembina dan Pimpinan adalah sebagai berikut:

Pembina	<ol style="list-style-type: none">1. Bupati Serang2. Ketua DPRD Kabupaten Serang3. Asisten Administrasi Bidang Pemerintahan dan Kesra4. Inspektorat Kabupaten Serang5. Kepala Kantor Kementerian Agama Kabupaten Serang6. Drs. H.A. Wardi Muslich (Tokoh Agama)7. Adjat Gunawan, ST.MM (Tokoh Masyarakat)8. Drs. H. Makmun Hamidi (Tokoh Agama)9. Drs. H. Djamiludin M. Si (Tokoh Masyarakat)
----------------	---

Pimpinan

Ketua	: H. Badrudin, S.Ag
Wakil Ketua I (Bidang Pengumpulan)	: Drs. H. Khasiful Qurob, M.Si.
Wakil Ketua II (Bidang Pendistribusian)	: Dedi Suhandi, S. Ag. M.Sy
Wakil Ketua III (Bid. Perencanaan Keuangan dan Pelaporan)	: Drs. H. Hulaili Asyikin, MBA
Wakil Ketua IV (Bid. Administrasi, SDM dan Umum)	: H. A. Hamid Fudholi

Saat ini Badan berkantor di Jl. Yumaga Gg. Penerangan No.3 Serang, Banten. Telp/Faks. 0254-217456. Web: www.baznaskabserang.org Email: baznaskab.serang@baznas.or.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. Dasar penyusunan Laporan Keuangan lebih rinci, telah diterbitkan SK Ketua BAZNAS Nomor 330/K/SK-KP/BAZNAS/X/2014 Tentang Penggunaan Pedoman Standar Akuntansi Keuangan Untuk Laporan Keuangan BAZNAS Kabupaten Serang.

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.

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL (BAZNAS) KABUPATEN SERANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2022 dan 2021
(dalam rupiah penuh)

2. IKHTISAR KEBUJUKAN AKUNTANSI PENTING DITERAPKAN - lanjutan

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

Piutang Bantuan Modal Usaha Kecil (BMUK)

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.

d. Transaksi dengan pihak-pihak yang berelasi

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

- a. Orang atau anggota keluarga terdekat mempunyai relasi dengan entitas pelapor jika orang
- (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 entitas 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).

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL (BAZNAS) KABUPATEN SERANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2022 dan 2021
(dalam rupiah penuh)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING DITERAPKAN - lanjutan

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 65% nya disalurkan oleh pengurus BAZNAS dan porsi 35% nya diberikan kepada mustahik nonamil di lingkungan 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.

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 diorhitungkan sejak bulan perolehan dengan dikelompokkan sebagai:

Golongan Aset Tetap	Tarif %	Masa Manfaat
Bangunan	12,5	8
Inventaris/Peralatan Kantor	12,5	8
Kendaraan	12,5	8
Kendaraan Roda 4	12,5	8
Buku	6,25	16

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

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL (BAZNAS) KABUPATEN SERANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2022 dan 2021
(dalam rupiah penuh)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING DITERAPKAN - lanjutan

- g. Penerimaan dan Penyaluran Zakat, Infak dan sedekah (ZIS)**
- a. Penerimaan ZIS diakui pada saat kas atau aset nonkas diterima;
 - b. 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.
 - c. 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**
- a. Dana Infak/Sedekah sebelum disalurkan dapat dikelola dalam jangka waktu sementara untuk mendapatkan hasil yang optimal;
 - b. Hasil dana pengelolaan diakui sebagai penambah dana infak/sedekah;
 - c. Penyaluran infak/sedekah kepada penerima akhir dalam skema dana bergulir dicatat sebagai piutang infak/sedekah bergulir dan tidak mengurangi dana infak/sedekah;
 - d. 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;
 - e. Dana Non Halal disalurkan untuk kepentingan umum yang sesuai dengan ketentuan syariah seperti untuk sarana dan prasarana umum.
- i. 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) KABUPATEN SERANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2022 dan 2021
 (dalam rupiah penuh)

3. INFORMASI YANG Mendukung POS-POS LAPORAN KEUANGAN

a. Kas dan setara Kas

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Rincian akun ini adalah sebagai berikut :		
Kas	232.519.589	204.303.964
Bank BJB Syariah (Zakat) 005.03.01.02499.5	2.695.841.912	575.195.519
Bank BJB Syariah (Infaq) 005.03.01.02934.1	62.429.363	55.756.989
Bank Serang (002.1.0001000-9)	20.381.252	-
Bank BJB Syariah (BMUK) 005.03.01.030223.7	125.789	24.015.291
Bank BNI Syariah 0263197202	20.786.281	3.933.164
Bank Mandiri Syari'ah Cab, Serang 019002333	65.119.766	51.544.177
Bank Muamalah Serang 110-02-00659	648.150.472	152.456.697
Bank Mega Syariah (200965969)	304.207.684	-
Bank Muamalat Serang (4180004372)	181.620.000	-
Bank BJB Serang (Zakat) 007.003.0009.35.1	1.921.516.173	542.775.760
Bank BJB Serang (Infaq) 001.819.481.3100	96.317.436	7.823.451
Bank BRI Serang 0084.01.060439.50.4	141.323.620	83.535.340
Bank BRI Yumaga (Rutilahu)	282.596.402	64.022.069
Bank BJB Syari'ah (Bend, Operasional)	188.915	1.735.821
Bank BJB Syariah (Bend Ops Hibah) 0378772115	133.891	176.081
Jumlah	<u>6.673.258.544</u>	<u>1.767.274.323</u>

b. Deposito Berjangka

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Rincian akun ini adalah sebagai berikut :		
<u>Deposito Monumental:</u>		
PT BPRS Muamalah Cilegon	100.000.000	50.000.000
BJB Syari'ah Cabang Serang.	550.000.000	550.000.000
Jumlah	<u>650.000.000</u>	<u>600.000.000</u>

c. Aset Kelolaan Lancar

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Rincian akun ini adalah sebagai berikut :		
Piutang Bantuan Modal Usaha Kecil (BMUK)	5.300.000	103.450.000
Jumlah	<u>5.300.000</u>	<u>103.450.000</u>

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL (BAZNAS) KABUPATEN SERANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2022 dan 2021
 (dalam rupiah penuh)

3. INFORMASI YANG MENDUKUNG POS-POS LAPORAN KEUANGAN - lanjutan

d. Piutang Penyaluran Dana Zakat

	2022	2021
Rincian akun ini adalah sebagai berikut :		
Piutang Penyaluran Dana Zakat	1.135.993.000	1.411.865.533
Jumlah	1.135.993.000	1.411.865.533
Pengumpulan Zakat dari UPZ	21.957.701.554	14.253.158.281
12,5% hak amil	2.744.712.694	1.781.644.785
87,5% hak mustahik	19.212.988.860	12.471.513.496
35% hak mustahik UPZ	6.724.546.101	4.451.007.000
Sudah diambil oleh UPZ	6.144.255.000	4.451.007.000
Sudah di-LPJ-kan s.d 31 Desember	5.008.262.000	3.039.141.467
Sisa Dana yang belum di-LPJ-kan (Piutang Penyaluran)	1.135.993.000	1.411.865.533

e. Aset Tetap

Rincian akun ini adalah sebagai berikut :

Tahun 2022

Uraian	Saldo Awal		Mutasi		Saldo Akhir
	1 Januari 2022	Penambahan	Pengurangan	-	31 Desember 2022
Harga Perolehan :					
Tanah/Bangunan	12.919.000	-	-	-	12.919.000
Kendaraan Bermotor	347.210.000	-	-	-	347.210.000
Peralatan Kantor	154.638.330	18.100.000	-	-	172.738.330
Inventaris Kantor	204.654.500	22.600.000	-	-	227.254.500
Kepustakaan	125.593.690	-	-	-	125.593.690
Jumlah	845.015.520	40.700.000	-	-	885.715.520

Uraian	Saldo Awal		Mutasi		Saldo Akhir
	1 Januari 2022	Penambahan	Pengurangan	-	31 Desember 2022
Akumulasi Penyusutan :					
Tanah/Bangunan	12.919.000	-	-	-	12.919.000
Kendaraan Bermotor	327.935.938	19.274.062	-	-	347.210.000
Peralatan Kantor	116.256.390	11.580.937	-	-	127.837.327
Inventaris Kantor	155.226.515	6.977.977	-	-	162.204.492
Kepustakaan	84.881.922	5.438.675	-	-	90.320.597
Jumlah	697.219.765	43.271.651	-	-	740.491.416

Nilai Buku	147.795.755	145.224.104
-------------------	--------------------	--------------------

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL (BAZNAS) KABUPATEN SERANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2022 dan 2021
 (dalam rupiah penuh)

3. INFORMASI YANG MENDUKUNG POS-POS LAPORAN KEUANGAN - lanjutan

e. Aset Tetap - lanjutan

Tahun 2021

Uraian	Saldo Awal		Mutasi		Saldo Akhir 31 Desember 2021
	1 Januari 2021	Penambahan	Pengurangan		
Harga Perolehan :					
Tanah/Bangunan	12.919.000	-	-	-	12.919.000
Kendaraan Bermotor	347.210.000	-	-	-	347.210.000
Peralatan Kantor	133.269.330	21.369.000	-	-	154.638.330
Inventaris Kantor	188.454.500	16.200.000	-	-	204.654.500
Kepustakaan	125.593.690	-	-	-	125.593.690
Jumlah	807.446.520	37.569.000			845.015.520

Uraian	Saldo Awal		Mutasi		Saldo Akhir 31 Desember 2021
	1 Januari 2021	Penambahan	Pengurangan		
Akumulasi Penyusutan :					
Tanah/Bangunan	12.919.000	-	-	-	12.919.000
Kendaraan Bermotor	306.909.688	21.026.250	-	-	327.935.938
Peralatan Kantor	103.690.557	12.565.833	-	-	116.256.390
Inventaris Kantor	148.883.538	6.342.977	-	-	155.226.515
Kepustakaan	79.443.247	5.438.675	-	-	84.881.922
Jumlah	651.846.030	45.373.735			697.219.765
Nilai Buku	155.600.490				147.795.755

f. Penerimaan Dana Zakat

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Rincian akun ini adalah sebagai berikut :		
Penerimaan Zakat Maal	21.348.680.726	15.689.190.749
Penerimaan Zakat Fitrah	807.094.000	829.719.800
Penerimaan Bagi Hasil	29.169.189	16.093.460
Titipan Hak Mustahik dari BAZNAS Prov. Banten	72.130.000	55.000.000
Jumlah	22.257.073.915	16.590.004.009

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL (BAZNAS) KABUPATEN SERANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2022 dan 2021
 (dalam rupiah penuh)

3. INFORMASI YANG MENDUKUNG POS-POS LAPORAN KEUANGAN - lanjutan

g. Penerimaan Dana Infaq/Sedekah

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Rincian akun ini adalah sebagai berikut :		
Infak/Sedekah Tidak Terikat		
Infak/Fidyah	174.942.064	317.999.792
Hasil Penempatan (Bagi Hasil)	10.576.756	2.560.999
Penerimaan Lain-Lain	24.001.792	2.734
	<u>209.520.612</u>	<u>320.563.525</u>
Infak/Sedekah Terikat		
Infak Rutilahu (Rumah Tidak Layak Huni)	1.063.523.600	1.111.029.681
DSKL	48.950.000	18.100.000
Titipan dari BAZNAS RI	225.000.000	-
	<u>1.337.473.600</u>	<u>1.129.129.681</u>
Jumlah	<u>1.546.994.212</u>	<u>1.449.693.206</u>

h. Penerimaan Dana Amilin

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Rincian akun ini adalah sebagai berikut :		
Amilin Dari Dana Zakat		
Amilin Dari Dana Infak	1.528.854.000	1.155.596.000
Bantuan dari Pemda Kabupaten Serang	147.509.000	185.445.000
Bantuan dari Bank-Bank Mitra BAZNAS	3.511.392.500	4.138.850.000
Bagi Hasil Dana Operasional	8.500.000	8.500.000
Jumlah	<u>2.312.589</u>	<u>5.060.325</u>
	<u>5.198.568.089</u>	<u>5.493.451.325</u>

i. Penerimaan Dana Non Syariah

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Rincian akun ini adalah sebagai berikut :		
Jasa Deposito, Giro & Tabungan		
	16.164.339	5.340.908
Jumlah	<u>16.164.339</u>	<u>5.340.908</u>

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL (BAZNAS) KABUPATEN SERANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2022 dan 2021
 (dalam rupiah penuh)

3. INFORMASI YANG MENDUKUNG POS-POS LAPORAN KEUANGAN - lanjutan

j. Penyaluran Dana Zakat

	2022	2021
Akun ini terdiri dari:		
Fakir		
Program Serang Cerdas/Pendidikan	1.727.350.000	1.568.880.000
Program Serang Sehat	10.000.000	56.000.000
Program Serang Taqwa	2.379.449.000	630.320.000
Program Serang Peduli/Kemanusiaan	-	1.739.182.150
	4.116.799.000	3.994.382.150
Miskin		
Program Serang Cerdas/Pendidikan	77.670.000	134.470.000
Program Serang Sehat	149.500.000	116.925.000
Program Serang Peduli/Kemanusiaan	7.707.916.533	4.750.751.467
Program Serang Makmur/Ekonomi	150.000.000	64.000.000
	8.085.086.533	5.066.146.467
Amilin		
Amilin UPZ	1.495.534.000	866.531.000
Amilin BAZNAS	1.528.854.000	1.155.596.000
	3.024.388.000	2.022.127.000
Muallaf		
Program Serang Peduli/Kemanusiaan	5.900.000	8.550.000
	5.900.000	8.550.000
Gharimin		
Program Serang Peduli/Kemanusiaan	1.500.000	2.000.000
	1.500.000	2.000.000
Sabilillah		
Program Serang Cerdas/Pendidikan	469.100.000	587.500.000
Program Serang Taqwa	2.157.470.000	2.042.622.385
	2.626.570.000	2.630.122.385
Ibnu Sabil		
Program Serang Peduli/Kemanusiaan	5.500.000	6.400.000
	5.500.000	6.400.000
Titipan dan Lainnya		
Titipan Zakat dari BAZNAS Banten	72.130.000	55.000.000
Lainnya	34.763.636	1.178.630
Jumlah	17.972.637.169	13.785.906.632

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL (BAZNAS) KABUPATEN SERANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2022 dan 2021
 (dalam rupiah penuh)

3. INFORMASI YANG MENDUKUNG POS-POS LAPORAN KEUANGAN - lanjutan

j. Penyaluran Dana Zakat - lanjutan

Penyaluran dana zakat kepada yang berhak menerima dirangkum berdasarkan program yaitu sebagai berikut:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Program Serang Peduli/Kemanusiaan	7.720.816.533	6.506.883.617
Program Serang Taqwa	4.536.919.000	2.672.942.385
Program Serang Cerdas/Pendidikan	2.274.120.000	2.290.850.000
Program Serang Sehat	159.500.000	172.925.000
Program Serang Makmur/Ekonomi	150.000.000	64.000.000
Amil	3.024.388.000	2.022.127.000
Titipan dan Lainnya	106.893.636	56.178.630
	<u>17.972.637.169</u>	<u>13.785.906.632</u>

k. Penyaluran Dana Infak/Sedekah

Akun ini terdiri dari:

Infak/Sedekah Tidak Terikat

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Program Serang Cerdas/Pendidikan	47.249.325	30.000.000
Program Serang Taqwa	72.889.000	107.706.070
Program Serang Peduli/Kemanusiaan	32.269.874	-
Program Serang Makmur/Ekonomi	-	35.294.056
	<u>152.408.199</u>	<u>173.000.126</u>

Infak/Sedekah Terikat

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Program Serang Peduli/Kemanusiaan	561.000.000	933.100.000
	<u>561.000.000</u>	<u>933.100.000</u>

Amilin

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Amilin UPZ	5.190.000	-
Amilin BAZNAS	147.509.000	185.445.000
	<u>152.699.000</u>	<u>185.445.000</u>

Titipan dan Lainnya

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
DSKL/Fidyah	48.950.000	18.100.000
Titipan Baznas RI	225.000.000	-
Pajak /Biaya Bank	793.753	611.574
Penghapusan BUMK	98.150.000	-
Penyaluran lain-lain	7.219.503	1.386.139
	<u>380.113.256</u>	<u>20.097.713</u>

Jumlah

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	<u>1.246.220.455</u>	<u>1.311.642.839</u>

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL (BAZNAS) KABUPATEN SERANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2022 dan 2021
(dalam rupiah penuh)

3. INFORMASI YANG MENDUKUNG POS-POS LAPORAN KEUANGAN - lanjutan

k. Penyaluran Dana Infak/Sedekah - lanjutan

Penyaluran dana Infak/Sedekah kepada yang berhak menerima dirangkum berdasarkan program yaitu sebagai berikut:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Program Serang Cerdas/Pendidikan	47.249.325	30.000.000
Program Serang Taqwa	72.889.000	107.706.070
Program Serang Peduli/Kemanusiaan	593.269.874	35.294.056
Program Serang Peduli/Kemanusiaan	-	933.100.000
Amilin	152.699.000	185.445.000
Titipan dan Lainnya	380.113.256	20.097.713
Jumlah	<u>1.246.220.455</u>	<u>1.311.642.839</u>

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL (BAZNAS) KABUPATEN SERANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2022 dan 2021
 (dalam rupiah penuh)

3. INFORMASI YANG MENDUKUNG POS-POS LAPORAN KEUANGAN - lanjutan

I. Penggunaan Dana Amilin

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Akun ini terdiri dari:		
Beban Amil		
Belanja Pegawai	2.805.635.100	1.803.819.000
	<u>2.805.635.100</u>	<u>1.803.819.000</u>
Beban Perencanaan dan Pengembangan		
Audit/Profesional Fee	30.500.000	27.500.000
Bantuan Lembaga Keagamaan	600.000.000	1.760.000.000
Bantuan Sosial/Kesehatan	71.557.000	73.855.750
Biaya Acara Milad	55.036.000	40.000.000
Kegiatan Pemandi Jenazah dan Yatim Muharram	707.480.000	676.880.000
Kegiatan Pengajian/Yatim Dhuafa dan Halal Bihalal	12.175.000	106.650.000
Penyusunan Renacana Kerja Akhir Tahun RKAT	61.000.000	44.450.000
Sosialisasi Zakat	84.700.000	129.620.000
Survey kelembagaan	-	50.400.000
Penyaluran lain-lain	230.547	162.700
Kegiatan Seleksi Pimpinan	-	20.000.000
Kegiatan pendistribusian covid & jaga kiyai	-	41.180.000
Kunjungan Kerja	-	100.000.000
	<u>1.622.678.547</u>	<u>3.070.698.450</u>
Beban Administrasi dan Umum		
Biaya Iklan	8.500.000	8.500.000
Biaya Keperluan Kantor	250.265.797	340.907.150
Biaya Perjalanan	306.338.300	108.355.000
Pemeliharaan Gedung Kantor, Musollah dll	10.000.000	16.270.400
Pemeliharaan Inventaris	67.844.500	29.139.370
Pengadaan Barang	106.019.000	29.250.000
	<u>748.967.597</u>	<u>532.421.920</u>
Beban Penyusutan		
Kendaraan Bermotor	19.274.062	21.026.250
Inventaris	6.977.977	6.342.977
Peralatan Kantor	11.580.937	12.565.833
Lain-Lain/Buku	5.438.675	5.438.675
	<u>43.271.651</u>	<u>45.373.735</u>
Jumlah	<u>5.220.552.895</u>	<u>5.452.313.105</u>

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL (BAZNAS) KABUPATEN SERANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2022 dan 2021
(dalam rupiah penuh)

3. INFORMASI YANG MENDUKUNG POS-POS LAPORAN KEUANGAN - lanjutan

m. Penyaluran Dana Non Syariah

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Akun ini terdiri dari:		
Penyaluran Dana Non Syariah	-	4.500.000
Jumlah	<u>-</u>	<u>4.500.000</u>

Dana Non Syariah disalurkan untuk kepentingan pembuatan sarana/prasana umum. Penyaluran Dana Syariah tidak diperbolehkan untuk kepentingan pribadi.

n. Penyelesaian Laporan Keuangan

Pimpinan BAZNAS Kabupaten Serang bertanggungjawab atas penyusunan laporan keuangan ini. Laporan keuangan ini telah diselesaikan pada tanggal 22 Februari 2023.