

YAYASAN TAMAN ZAKAT INDONESIA

LAPORAN KEUANGAN

Tahun yang Berakhir 31 Desember 2023 dan 2022

dan

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

DAFTAR ISI

Halaman

Surat Pernyataan Pengurus

Laporan Auditor Independen

Laporan Keuangan

Laporan Posisi Keuangan 31 Desember 2023 dan 2022 1-2

Laporan Perubahan Dana
untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 3-4

Laporan Perubahan Aset Kelolaan
untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 5

Laporan Arus Kas
untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 6

Catatan Atas Laporan Keuangan 7

SURAT PERNYATAAN DIREKSI

TENTANG

TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN

PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2023 DAN 2022

YAYASAN TAMAN ZAKAT INDONESIA

Kami yang bertandatangan dibawah ini :

Nama : Ziyad
Alamat Kantor : Dusun Bendo No. 02 RT.003 RW.001 Bringinbendo, Taman, Sidoarjo –
Jawa Timur
: Sidoarjo – Jawa Timur
Nomor Telepon : 031-99787999/0822 3009 9009
Jabatan : Ketua Pengurus Yayasan

Menyatakan bahwa :

1. Bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian Laporan Keuangan Yayasan Taman Zakat Indonesia.
2. Laporan Keuangan Yayasan Taman Zakat Indonesia telah disusun dan disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik.
3. a. Semua informasi dalam Laporan Keuangan Yayasan Taman Zakat Indonesia telah dimuat secara lengkap dan benar;
b. Laporan Keuangan Yayasan Taman Zakat Indonesia tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar, dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material.
4. Bertanggung jawab atas sistem pengendalian internal dalam Yayasan Taman Zakat Indonesia.

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya

Sidoarjo, 29 Februari 2024

Atas nama dan mewakili Pengurus



Ziyad
Ketua Pengurus

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

Nomor : 00020/2.1423/AU.2/11/1765-1/1/II/2024

Dewan Pembina, Dewan Pengawas, dan Pengurus
Yayasan Taman Zakat Indonesia

Opini

Kami telah mengaudit laporan keuangan Yayasan Taman Zakat Indonesia ("Yayasan"), yang terdiri dari laporan posisi keuangan tanggal 31 Desember 2023, 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, laporan keuangan terlampir menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, posisi keuangan Yayasan tanggal 31 Desember 2023, serta kinerja keuangan dan arus kasnya untuk periode yang berakhir pada tanggal tersebut, sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik 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 Yayasan 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 Yayasan 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 Yayasan 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 Yayasan.

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 Yayasan.
- 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 Yayasan 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 Yayasan 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.

KAP Habib Basuni dan Rekan



Ahmad Yasser Arafat, SE, Ak, CA., CPA.
No. Ijin Akuntan Publik : AP.1765

29 Februari 2024



Habib Basuni dan Rekan
Kantor Akuntan Publik

Izin No. KEP-354/KM.1/2023

YAYASAN TAMAN ZAKAT INDONESIA**LAPORAN POSISI KEUANGAN**

31 Desember 2023 dan 2022

(Dinyatakan dalam Rupiah)

A S E T	Catatan	2023	2022
ASET LANCAR			
Kas dan Setara Kas	2e, 3	254.060.270	3.345.703.162
Piutang Usaha	2g, 4	6.400.000	5.000.000
Beban Dibayar Dimuka	2h, 5	15.333.333	23.000.000
Uang Muka Pembelian	2h, 6	5.500.000	85.000.000
Jumlah Aset Lancar		<u>281.293.603</u>	<u>3.458.703.162</u>
ASET TIDAK LANCAR			
Aset Tetap - setelah dikurangi akumulasi (penyusutan sebesar Rp135.932.908 pada tahun 2023 dan penyusutan sebesar Rp47.491.915 pada tahun 2022)	2j, 7	531.637.344	283.633.316
Aset Tidak Berwujud - setelah dikurangi amortisasi (amortisasi s/d tahun 2023 sebesar Rp 3.645.833,-)	2j, 8	18.750.000	-
Jumlah Aset Tidak Lancar		<u>550.387.344</u>	<u>283.633.316</u>
JUMLAH ASET		<u>831.680.947</u>	<u>3.742.336.478</u>

YAYASAN TAMAN ZAKAT INDONESIA
LAPORAN POSISI KEUANGAN
 31 Desember 2023 dan 2022
 (Dinyatakan dalam Rupiah)

KEWAJIBAN & SALDO DANA	Catatan	2023	2022
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK	2k, 9		
Biaya yang masih Harus Dibayar		-	2.700.000.000
Jumlah Kewajiban Jangka Pendek		-	2.700.000.000
KEWAJIBAN JANGKA PANJANG			
Kewajiban Imbalan Kerja	2l, 10	5.276.446	2.629.321
Jumlah Kewajiban Jangka Panjang		5.276.446	2.629.321
SALDO DANA	1d, 11		
Dana Zakat		317.844	21.915.344
Dana Infaq, Shodaqoh dan Hibah			
Dana Infaq, Shodaqoh Tidak Terikat		1.566.935	669.342
Dana Infaq, Shodaqoh Terikat			
Dana Hibah		481.782.031	549.895.000
Dana Sedekah Jariyah		-	360.000
Dana Qurban		-	3.125.000
Dana Fidyah		675.000	1.921.797
Dana Insidentil Bencana		1.215.611	40.802.826
Dana Kemanusiaan		125.454.863	3.579.545
Dana Amil		199.024.842	407.392.809
Dana Non Halal		16.367.376	10.045.494
Jumlah Saldo Dana		826.404.502	1.039.707.156
JUMLAH KEWAJIBAN DAN SALDO DANA		831.680.947	3.742.336.478

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

Sidoarjo, 29 Februari 2024

TAMAN ZAKAT
 Direktur

YAYASAN TAMAN ZAKAT INDONESIA
LAPORAN PERUBAHAN DANA
 Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2023 dan 2022
 (Dinyatakan dalam Rupiah)

	Catatan	2023	2022
DANA ZAKAT	2m, 12		
PENERIMAAN			
Penerimaan Dana Zakat		1.133.036.875	6.729.588.566
Jumlah Penerimaan		1.133.036.875	6.729.588.566
PENYALURAN			
Penyaluran Dana Zakat		1.154.634.376	6.780.201.132
Jumlah Penyaluran		1.154.634.376	6.780.201.132
Surplus (Defisit) Dana Zakat		(21.597.501)	(50.612.566)
Saldo Awal Dana Zakat		21.915.345	72.527.910
Saldo Akhir Dana Zakat		317.844	21.915.345
DANA INFAQ, SHODAQOH DAN HIBAH TIDAK TERIKAT	2m, 13		
PENERIMAAN			
Penerimaan Dana Infaq, Shodaqoh dan Hibah Tidak Terikat		7.964.064.095	3.837.499.375
Jumlah Penerimaan		7.964.064.095	3.837.499.375
PENYALURAN			
Penyaluran Dana Infaq, Shodaqoh dan Hibah Tidak Terikat		7.963.166.502	3.853.771.131
Jumlah Penyaluran		7.963.166.502	3.853.771.131
Surplus (Defisit) Dana ISH Tidak Terikat		897.593	(16.271.756)
Saldo Awal Dana ISH Tidak Terikat		669.342	16.941.098
Koreksi Saldo Dana ISH Tidak Terikat		-	-
Saldo Akhir Dana Infaq, Shodaqoh dan Hibah Tidak Terikat		1.566.935	669.342
DANA INFAQ, SHODAQOH DAN HIBAH TERIKAT	2m, 14		
PENERIMAAN			
Penerimaan Dana Infaq, Shodaqoh dan Hibah Terikat		8.256.165.760	2.664.493.346
Jumlah Penerimaan		8.256.165.760	2.664.493.346
PENYALURAN			
Penyaluran Dana Infaq, Shodaqoh dan Hibah Terikat		8.244.170.339	2.163.809.178
Jumlah Penyaluran		8.244.170.339	2.163.809.178
Surplus (Defisit) Dana ISH Terikat		11.995.421	500.684.168
Saldo Awal Dana ISH Terikat		599.684.168	99.000.000
Koreksi Saldo Dana ISH Terikat		(2.552.083)	-
Saldo Akhir Dana Infaq, Shodaqoh dan Hibah Terikat		609.127.505	599.684.168

YAYASAN TAMAN ZAKAT INDONESIA**LAPORAN PERUBAHAN DANA**

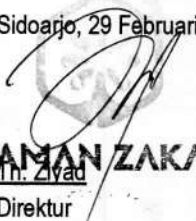
Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2023 dan 2022

(Dinyatakan dalam Rupiah)

	Catatan	2023	2022
DANA AMIL	<i>2m,15</i>		
PENERIMAAN			
Penerimaan Dana Amil		582.484.912	984.406.423
Jumlah Penerimaan		582.484.912	984.406.423
PENYALURAN			
Penyaluran Dana Amil			
Penyaluran Dana Amil untuk Pegawai		569.711.080	526.455.233
Penyaluran Dana Amil untuk Operasional		203.533.407	192.841.845
Penyaluran Dana Amil Untuk Marketing		20.160.474	9.640.010
Jumlah Penyaluran		793.404.960	728.937.089
Surplus (Defisit) Dana Amil		(210.920.049)	255.469.334
Saldo Awal Dana Amil		407.392.808	151.923.474
Koreksi Saldo Dana Amil		2.552.083	-
Saldo Akhir Dana Amil		199.024.842	407.392.808
DANA NON HALAL	<i>2m,16</i>		
PENERIMAAN			
Penerimaan Dana Non Halal		6.321.882	7.475.666
Jumlah Penerimaan		6.321.882	7.475.666
PENYALURAN			
Penyaluran Dana Non Halal		-	13.984.400
Jumlah Penyaluran		-	13.984.400
Surplus (Defisit) Dana Non Halal		6.321.882	(6.508.734)
Saldo Awal Dana Non Halal		10.045.495	16.554.229
Saldo Akhir Dana Non Halal		16.367.377	10.045.495

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

Sidoarjo, 29 Februari 2024

TAMAN ZAKAT

 Direktur

YAYASAN TAMAN ZAKAT INDONESIA

Laporan Aset Kelolaan

Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2023 dan 2022

(dalam satuan mata uang rupiah)

KETERANGAN	SALDO AWAL	PERUBAHAN		PENYUSUTAN	AKUMULASI PENYUSUTAN	SALDO AKHIR
		PENAMBAHAN	PENGURANGAN			
Tahun 2022						
Aset Kelolaan Tidak Lancar						
Dana Infaq, Shodaqoh, Hibah dan Wakaf						
Tanah	99.000.000	-	99.000.000	-	-	-
Gedung	-	-	-	-	-	-
Kendaraan Bermotor	-	245.000.000	-	2.552.083	2.552.083	242.447.917
Inventaris	35.719.366	24.972.300	-	19.506.266	44.939.832	41.185.399
Mesin	-	-	-	-	-	-
	134.719.366	269.972.300	99.000.000	22.058.349	47.491.915	283.633.316
Tahun 2023						
Aset Kelolaan Tidak Lancar						
Dana Infaq, Shodaqoh, Hibah dan Wakaf						
Tanah	-	-	-	-	-	-
Gedung	-	-	-	-	-	-
Kendaraan Bermotor	242.447.917	-	-	30.624.997	33.177.081	211.822.919
Inventaris	41.185.399	31.550.021	-	22.880.107	67.819.938	49.855.314
Mesin	-	304.895.000	-	34.935.889	34.935.889	269.959.111
	283.633.316	336.445.021	-	88.440.993	135.932.908	531.637.344

Lihat Catatan Atas Laporan Keuangan yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari Laporan Keuangan secara keseluruhan

YAYASAN TAMAN ZAKAT INDONESIA**LAPORAN ARUS KAS**

Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2023 dan 2022

(Dinyatakan dalam Rupiah)

	2023	2022
<u>ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASIONAL :</u>		
PENERIMAAN		
Penerimaan dari donatur	17.353.266.730	13.231.581.287
Penerimaan dari dana Operasional lainnya	46.877.707	51.271.816
Penerimaan dari dana non halal	6.321.882	7.475.666
Penerimaan dari piutang usaha	31.800.000	27.441.500
Penerimaan dari beban dibayar dimuka	7.666.668	36.000.000
Penerimaan dari uang muka	447.135.750	-
Penerimaan dari hutang	-	2.700.000.000
Jumlah Penerimaan	17.893.068.737	16.053.770.269
PENGELUARAN		
Penyaluran kepada mustahik	1.065.271.300	6.162.002.561
Penyaluran ISH	7.763.413.618	3.589.292.256
Penyaluran dana terikat	7.932.118.208	2.113.352.017
Penyaluran dana untuk operasional	764.274.854	720.863.139
Penyaluran piutang usaha	33.200.000	-
Penyaluran uang muka	367.635.750	108.000.000
Pelunasan hutang	2.700.000.000	-
Jumlah Pengeluaran	20.625.913.730	12.693.509.973
Jumlah Arus Kas Dari Aktivitas Operasi	(2.732.844.993)	3.360.260.296
<u>ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI :</u>		
PENERIMAAN		
Penjualan aset tetap	-	99.000.000
Jumlah Penerimaan	-	99.000.000
PENGELUARAN		
Penambahan aset tetap	336.445.021	269.972.300
Penambahan aset tidak berwujud	25.000.000	-
Jumlah Pengeluaran	361.445.021	269.972.300
Jumlah Arus Kas Dari Aktivitas Investasi	(361.445.022)	(170.972.300)
<u>ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN :</u>		
PENERIMAAN		
Penerimaan dari kewajiban jangka panjang	2.647.124	2.629.321
Jumlah Penerimaan	2.647.124	2.629.321
PENGELUARAN		
Jumlah Pengeluaran	-	-
Jumlah Arus Kas Dari Aktivitas Pendanaan	2.647.124	2.629.321
KENAIKAN (PENURUNAN) KAS DAN SETARA KAS	(3.091.642.892)	3.191.917.317
SALDO KAS DAN SETARA KAS AWAL TAHUN	3.345.703.162	153.785.845
SALDO KAS DAN SETARA KAS AKHIR TAHUN	254.060.270	3.345.703.162

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

YAYASAN TAMAN ZAKAT INDONESIA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah)

1. UMUM

a. Pendirian

Yayasan Taman Zakat Indonesia didirikan di Sidoarjo berdasarkan akta Nomor 34 tanggal 29 Desember 2018 yang dibuat dihadapan Notaris Wahyu Hidayat, SH.Mkn Notaris di Pasuruan.

Perubahan Akta pendirian terakhir 15 tanggal 23 Agustus 2022 yang dibuat dihadapan Wahyu Hidayat, SH., Notaris di Pasuruan dan telah mendapat pengesahan dari Menteri Hukum dan hak Asasi Manusia Republik Indonesia nomor: AHU-AH.01.06-0036468 tanggal 24 Agustus 2022.

Yayasan Berkedudukan dan Berkantor Pusat di Jalan Wisma Trosobo IV No. 33, Trosobo Sidoarjo dan telah memiliki beberapa perizinan sebagai berikut :

1. Keputusan Direktur Jendral Bimbingan Masyarakat Islam No. 245/2021 tentang Pemberian Izin Kepada Yayasan Taman Zakat Indonesia sebagai Lembaga Amil Zakat Skala Provinsi Jawa Timur tertanggal 18 Maret 2021 yang berlaku selama 5 tahun.
2. Hasil Verifikasi Permohonan Rekomendasi Izin Pembentukan Lembaga Amil Zakat no. 617/ANG/BAZNAS/XI/2020 tanggal 10 November 2020, yang dikeluarkan oleh Badan Amil Zakat Nasional yang menyatakan bahwa Badan Amil Zakat Nasional memberikan rekomendasi izin pembentukan Lembaga Amil Zakat berskala Provinsi Jawa Timur kepada Yayasan Taman Zakat Indonesia.

b. Maksud dan Tujuan:

Sesuai dengan anggaran dasar, maksud dan tujuan pendirian yayasan adalah berusaha di bidang keagamaan, sosial dan kemanusiaan.

Untuk mencapai maksud dan tujuan diatas, yayasan dapat melaksanakan kegiatan usaha sebagai berikut:

I. Keagamaan

- a. Mendirikan sarana ibadah ;
- b. Menyelenggarakan pondok pesantren dan madrasah
- c. Meningkatkan pemahaman keagamaan
- d. Melaksanakan syiar keagamaan
- e. Menerima dan menyalurkan zakat, infak, dan sodaqoh
- f. Mengadakan studi banding keagamaan

II. Sosial

- a. Mendirikan lembaga pendidikan formal dan non formal
- b. Mendirikan/membuka RS, poliklinik, laboratorium
- c. Mendirikan/membuka panti asuhan. Panti jompo, panti wreda
- d. Mengadakan pembinaan olah raga
- e. Mengadakan penelitian di bidang ilmu pengetahuan
- f. Mengadakan studi banding

III. Kemanusiaan

- a. Memberi bantuan kepada korban bencana alam
- b. Memberi bantuan kepada pengungsi akibat perang
- c. Memberi bantuan kepada tuna wisma, fakir miskin dan gelandangan
- d. Mendirikan dan menyelenggarakan rumah singgah dan rumah duka
- e. Memberikan perlindungan konsumen
- f. Melestarikan lingkungan hidup

YAYASAN TAMAN ZAKAT INDONESIA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2023 dan 2022
(Dinyatakan dalam Rupiah)

c. Susunan Pengurus

Berdasarkan Akta Perubahan Nomor 15 tanggal 23 Agustus 2022 yang dibuat dihadapan Notaris Wahyu Hidayat, SH, susunan pembina, pengurus, dan pengawas yayasan periode 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut :

- Pembina	: Ilmi Yunaini
- Pengawas	: Jaya Saputra
- Pengurus	
Ketua	: Ziyad
Sekertaris	: Citra Indah Ariani
Bendahara	: Noventa Hanani Erizchanura

d. Dana dan Penyalurannya

Dana yang dihimpun dan disalurkan oleh Yayasan terdiri dari:

1. Dana Zakat

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 ditunaikan oleh badan atau perusahaan maupun orang pribadi yang sudah memenuhi syarat sebagai muzakki.

Penyaluran dana zakat disesuaikan dengan asnaf yang telah ditentukan, yaitu fakir, miskin, muallaf, fiisabilillah, ghorimin, ibnu sabil, riqab, dan amil. Dalam aplikasinya penyaluran zakat dipergunakan pada bidang-bidang pendidikan, kesehatan, pemberdayaan ekonomi serta penyaluran konsumtif dan kepemudaan.

2. Dana Sosial

Dana sosial merupakan dana yang berasal dari infaq, shodaqoh, dan hibah baik dari pribadi maupun badan atau perusahaan yang diperuntukkan untuk kegiatan sosial seperti, santunan anak yatim, anak asuh (pendidikan), layanan kesehatan murah/gratis dan bencana alam.

3. Dana Terikat

Dana terikat adalah sumber dana yang penggunaannya dibatasi untuk tujuan tertentu oleh donatur. Pembatasannya dapat bersifat permanen atau temporer.

a) Dana Qurban

Dana qurban dihimpun dari penerimaan qurban masyarakat. Dana qurban disalurkan sesuai amanah dari donatur yaitu untuk penyelenggara kurban, seperti pengadaan hewan dan pendistribusiannya.

b) Dana Aqiqoh

Dana aqiqoh merupakan dana titipan donatur untuk penyelenggaraan aqiqoh, baik dari donatur dari dalam negeri maupun luar negeri. Dana aqiqoh disalurkan untuk pengadaan hewan aqiqoh termasuk operasional pendistribusian dan pelaporannya.

c) Dana Fidyah

Merupakan dana titipan masyarakat yang penggunaannya dibatasi untuk penyaluran pangan yang ditujukan untuk fakir dan miskin.

YAYASAN TAMAN ZAKAT INDONESIA**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2023 dan 2022

(Dinyatakan dalam Rupiah)

d) Dana Insidentil

Dana insidentil merupakan dana yang berasal dari sumbangan masyarakat yang dititipkan baik yang berasal dari dalam negeri maupun luar negeri berupa perseorangan, badan/perusahaan maupun pemerintah.

Alokasi penyaluran dana insidentil meliputi penyaluran terhadap kegiatan-kegiatan yang bersifat insidentil, misalnya bencana alam, konflik kemanusiaan, atau proyek-proyek penyaluran tertentu dalam jangka waktu tertentu.

e) Dana Wakaf

Sumber penerimaan dana wakaf berupa wakaf yang diterima dari masyarakat dapat berupa bangunan, tanah, kendaraan, ataupun donasi bebas. Dana wakaf disalurkan sesuai dengan permintaan donatur, seperti bidang kesehatan, pendidikan, dan dakwah.

4. Dana Operasional

Merupakan dana yang digunakan untuk membiayai kegiatan pengelolaan operasional guna mendukung kelancaran aktifitas penyaluran. Penyaluran dana pengelola digunakan untuk membiayai operasional Lembaga, misalnya untuk biaya amil, pengembangan Layanan Lembaga, sosialisasi, pembangunan infrastruktur, dan biaya operasional lainnya.

5. 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.

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI**a. Dasar Penyajian Laporan Keuangan**

Pelaporan Keuangan Yayasan Taman Zakat Indonesia menggunakan PSAK No.109, karena memenuhi karakteristik sebagai entitas yang kegiatan utamanya adalah sebagai penerima dan penyalur zakat dan infaq/sedekah.

b. Dasar Penyusunan Laporan Keuangan

Penyusunan Laporan Keuangan Yayasan secara umum mengacu pada Standar Akuntansi Keuangan yang diterbitkan oleh IAI PSAK No.109 dengan mempertimbangkan pada Pedoman Akuntansi Organisasi Pengelola Zakat yang diterbitkan oleh Forum Zakat.

Laporan Keuangan Yayasan terdiri dari Laporan Posisi Keuangan, Laporan Perubahan Dana, Laporan Perubahan Aset Kelolaan, Laporan Arus Kas, dan Catatan atas Laporan Keuangan.

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.

Setara kas adalah investasi jangka pendek dan sangat likuid yang dimiliki untuk memenuhi komitmen kas jangka pendek, bukan untuk tujuan investasi atau lainnya. Investasi umumnya diklasifikasikan sebagai setara kas hanya jika akan segera jatuh tempo dalam waktu tiga bulan atau kurang sejak tanggal perolehan. Cerukan bank pada umumnya termasuk aktivitas pendanaan sejenis dengan 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.

YAYASAN TAMAN ZAKAT INDONESIA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2023 dan 2022

(Dinyatakan dalam Rupiah)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI (Lanjutan)

b. Dasar Penyusunan Laporan Keuangan (Lanjutan)

Laporan arus kas disusun berdasarkan klasifikasi aktivitas, investasi dan pendanaan, dengan menggunakan metode langsung.

c. Periode Akuntansi

Periode akuntansi mengacu pada siklus operasi normal Yayasan yang dimulai pada tanggal 1 Januari sampai dengan 31 Desember.

d. Mata Uang Pelaporan, Transaksi dan Saldo dalam Mata Uang Asing

Mata uang pelaporan yang digunakan oleh Yayasan adalah mata uang Rupiah. Mata uang Rupiah digunakan karena memenuhi indikator sebagai mata uang fungsional, yaitu indikator arus kas, indikator harga jual dan indikator biaya.

Pembukuan Yayasan diselenggarakan dalam mata uang Rupiah. Sedangkan transaksi dalam mata uang asing dijabarkan ke dalam Rupiah dengan kurs tengah Bank Indonesia pada tanggal transaksi. Tanggal transaksi adalah tanggal dimana transaksi pertama kali memenuhi syarat pengakuan sesuai dengan SAK ETAP.

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

e. Kas dan Setara Kas

Kas terdiri dari saldo kas di tangan dan kas pada bank yang tidak dibatasi penggunaannya dan tidak dijaminkan.

Setara kas adalah investasi jangka pendek yang sangat likuid yang dapat dicairkan menjadi sejumlah kas yang telah diketahui jumlahnya dengan periode jatuh tempo 3 bulan atau kurang dari tanggal perolehan serta tidak dijaminkan dan tidak dibatasi penggunaannya.

f. Investasi Jangka Pendek

Investasi Dalam Deposito

Deposito berjangka yang jatuh temponya lebih dari 3 bulan dan kurang dari 12 bulan, atau yang jatuh tempo kurang dari 3 bulan namun dijaminkan, disajikan sebagai investasi jangka pendek dan disajikan sebesar nilai nominalnya.

Investasi Dalam Reksadana

Investasi dalam reksadana dinyatakan sebesar nilai wajarnya. Keuntungan dan kerugian yang terjadi akibat kenaikan atau penurunan nilai wajar diakui pada periode berjalan.

g. Piutang

Piutang disajikan dalam jumlah bersihnya yaitu setelah dikurangi dengan penyisihan piutang tak tertagih, yang diestimasi berdasarkan penelaahan atas kolektibilitas saldo piutang pada akhir tahun.

Piutang akan dihapuskan apabila piutang yang bersangkutan dipastikan tidak akan dapat ditagih.

YAYASAN TAMAN ZAKAT INDONESIA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2023 dan 2022

(Dinyatakan dalam Rupiah)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI (Lanjutan)

h. Uang Muka

Uang Muka adalah pembayaran dari pengadaan aset dimana kepemilikannya belum berpindah sepenuhnya menjadi milik Yayasan.

i. Investasi Jangka Panjang

Uang muka adalah pembayaran dari pengadaan aset kepemilikannya belum berpindah sepenuhnya menjadi milik entitas. Investasi dalam bentuk efek ekuitas yang nilai wajarnya tersedia dan untuk semua investasi dalam bentuk efek hutang digolongkan menjadi 3 kelompok dan diperlakukan sebagai berikut :

- 1) Diperdagangkan, efek hutang dan efek ekuitas yang dibeli dan dimiliki untuk dijual kembali dalam waktu dekat disajikan sebesar nilai wajarnya. Laba atau rugi yang belum direalisasi diakui pada laporan aktivitas tahun berjalan.
- 2) Dimiliki hingga jatuh tempo, investasi dalam efek hutang yang dimaksudkan untuk dimiliki hingga jatuh tempo dinyatakan dengan harga perolehannya setelah ditambah atau dikurangi dengan premi atau diskonto yang belum diamortisasi.
- 3) Investasi dalam efek yang tersedia untuk dijual dinyatakan sebesar nilai wajarnya. Keuntungan atau kerugian yang belum direalisasi disajikan sebagai bagian dari ekuitas.
Efek yang tersedia untuk dijual yang dimiliki sementara disajikan sebagai investasi jangka pendek.
Untuk menghitung laba atau rugi yang direalisasi, biaya perolehan efek ditentukan berdasarkan metode rata-rata tertimbang.

Investasi pada Entitas Asosiasi dan Entitas Anak

Investasi pada entitas anak dicatat dengan metode ekuitas, sedangkan investasi pada entitas asosiasi dicatat dengan metode biaya. Dalam metode ekuitas, Sekolah mengakui bagian laba atau rugi pada entitas anak sesuai dengan porsi kepemilikan dalam laporan aktivitas. Dividen yang diterima dari entitas anak diakui sebagai pengurang saldo investasi, sedangkan dividen yang diterima dari entitas asosiasi diakui sebagai pendapatan dalam laporan aktivitas.

Laporan keuangan entitas anak tidak dikonsolidasikan dalam laporan keuangan Yayasan

j. Aset Tetap

Pengukuran Awal

Semua aset tetap yang diperoleh pada awalnya dicatat sebesar biaya perolehan pada tanggal perolehan.

Biaya perolehan aset tetap meliputi harga perolehan dan biaya-biaya yang dapat diatribusikan secara langsung untuk membawa aset ke lokasi dan kondisi yang diinginkan agar aset siap digunakan sesuai dengan keinginan dan maksud Yayasan. Estimasi awal biaya pembongkaran atau pemindahan aset tetap ditambahkan sebagai biaya perolehan, jika hal tersebut sebagai kewajiban.

Pengukuran Setelah Pengakuan Awal

Yayasan menggunakan model biaya untuk pengukuran aset tetapnya, kecuali aset tetap berupa tanah diukur dengan model revaluasi. Dengan model biaya, aset tetap dinyatakan sebesar biaya perolehannya setelah dikurangi dengan akumulasi penyusutan dan akumulasi rugi penurunan nilai, jika ada.

YAYASAN TAMAN ZAKAT INDONESIA**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2023 dan 2022

(Dinyatakan dalam Rupiah)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI (Lanjutan)**j. Aset Tetap (Lanjutan)**

Aset tetap, kecuali tanah, disusutkan dengan menggunakan metode garis lurus berdasarkan taksiran masa manfaat ekonomis aset tetap sebagai berikut:

Nama aset	Masa Manfaat (tahun)	Penyusutan/ Tahun
Gedung	20	5%
Perlengkapan	4	25%
Mesin dan Peralatan	8	12,5%
Kendaraan	8	12,5%

Nilai sisa, taksiran masa manfaat dan metode penyusutan atas aset tetap dievaluasi dan disesuaikan setiap tanggal laporan posisi keuangan. Dampak dari revisi tersebut, jika ada, diakui dalam laporan aktivitas pada periode terjadinya.

Bila nilai tercatat suatu aset melebihi taksiran jumlah yang dapat diperoleh kembali, maka nilai tersebut diturunkan ke jumlah yang dapat diperoleh kembali tersebut, yang ditentukan sebagai nilai tertinggi antara harga jual netto dan nilai pakai. Penurunan nilai aset tersebut diakui sebagai kerugian penurunan nilai aset dan dibebankan sebagai kerugian periode berjalan.

Biaya pemeliharaan dan perbaikan diakui sebagai beban pada saat terjadinya. Pengeluaran yang memperpanjang masa manfaat suatu aset atau yang memberikan manfaat ekonomis yang berupa peningkatan kapasitas, kualitas produksi, atau kinerja dikapitalisasi dan disusutkan sesuai dengan masa manfaat ekonomis aset tetap yang bersangkutan.

Apabila aset tetap tidak digunakan lagi atau dijual, maka nilai tercatat dan akumulasi penyusutannya dikeluarkan dari laporan keuangan dan keuntungan atau kerugian yang dihasilkannya diakui dalam laporan aktivitas tahun berjalan.

Aset Dalam Penyelesaian

Aset dalam penyelesaian dinyatakan sebesar biaya perolehan. Biaya perolehan tersebut termasuk biaya pinjaman yang terjadi selama masa pembangunan yang timbul dari hutang yang digunakan untuk pembangunan aset tersebut.

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

k. Liabilitas

Hutang Usaha merupakan hutang pada pihak lain yang sifatnya wajib dibayarkan sesuai dengan perintah pemberi amanat atau perjanjian yang ditetapkan sebelumnya.

YAYASAN TAMAN ZAKAT INDONESIA**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2023 dan 2022

(Dinyatakan dalam Rupiah)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI (Lanjutan)**l. Imbalan Pascakerja**

Kewajiban imbalan pascakerja diakui berdasarkan ketentuan Peraturan Pemerintah Nomor 35 Tahun 2021 tentang Perjanjian Kerja Waktu Tertentu, Alih Daya, Waktu Kerja, Hubungan Kerja dan Waktu Istirahat, dan Pemutusan Hubungan Kerja. Dalam ketentuan tersebut, organisasi diwajibkan untuk membayarkan imbalan kerja kepada karyawannya pada saat mereka 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 undang-undang tersebut adalah program imbalan pasti.

Pengukuran kewajiban imbalan pasti dan beban terkait menggunakan metode *Projected Unit Credit*, sehingga dalam menghitung kewajiban tersebut menggunakan asumsi aktuarial dan asumsi keuangan dalam menentukan kewajiban imbalan pascakerja, biaya jasa kini, bunga atas kewajiban imbalan, dan keuntungan atau kerugian aktuarial. Tingkat diskonto yang digunakan adalah suku bunga pasar obligasi Pemerintah pada tanggal pelaporan. Keuntungan atau kerugian aktuarial diakui dalam laporan perubahan dana.

Yayasan sudah menghitung dan mencadangkan imbalan pasca kerja dengan perhitungan aktuarial.

m. Pengakuan Penerimaan dan Penyaluran

Pendapatan diakui pada saat penerimaan kas. Beban diakui sesuai dengan manfaatnya pada tahun yang bersangkutan (accrual basis).

YAYASAN TAMAN ZAKAT INDONESIA

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2023 dan 2022

(Dinyatakan dalam Rupiah)

3. KAS DAN SETARA KAS

	2023 Rp	2022 Rp
Kas		
Kas Kecil	-	227.717.792
Kas Dana Taktis	-	1.150.000
Kas iPaymu	3.743.394	1.168.382
Sub Jumlah	3.743.394	230.036.174
Bank		
PT. Bank Negara Indonesia, Tbk. No Rek 900950051	18.020.155	49.964.050
PT. Bank Negara Indonesia, Tbk. No Rek 1900950054	1.738.941	-
PT. Bank Negara Indonesia, Tbk. No Rek 2900950057	782.000	-
PT. Bank Syariah Indonesia, Tbk. No Rek 7930448290	1.159.796	150.357
PT. Bank Mandiri, Tbk. No Rek 1410075075002	56.993.345	3.055.392.462
PT. Bank Syariah Indonesia, Tbk. No Rek 7446644003	76.889.650	538.630
PT. Bank Syariah Indonesia, Tbk. No Rek 7900940046	672.854	972.854
PT. Bank Syariah Indonesia, Tbk. No Rek 7900960063	821.204	1.071.204
PT. Bank Syariah Indonesia, Tbk. No Rek 7900950057	1.285.235	1.109.861
PT. Bank Central Asia, Tbk. No Rek 2719095555	66.201.960	2.035.021
PT. Bank Central Asia, Tbk. No Rek 2712241111	1.485.741	-
PT. Bank Central Asia, Tbk. No Rek 2712261111	642.000	-
PT. Bank Rakyat Indonesia, Tbk. No Rek 021101002263302	19.583.001	4.212.549
PT. Bank Pembangunan Daerah Jawa Timur, Tbk. No Rek 1862032515	436.776	220.000
PT. Bank Mandiri, Tbk. No Rek 1410075075010	1.670.681	-
PT. Bank Mandiri, Tbk. No Rek 1410075075051	1.933.538	-
Sub Jumlah	250.316.876	3.115.666.988
Jumlah	254.060.270	3.345.703.162

4. PIUTANG USAHA

	2023 Rp	2022 Rp
Piutang Karyawan	6.400.000	5.000.000
Jumlah	6.400.000	5.000.000

YAYASAN TAMAN ZAKAT INDONESIA**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2023 dan 2022

(Dinyatakan dalam Rupiah)

5. BEBAN DIBAYAR DIMUKA

	2023 Rp	2022 Rp
Sewa Dibayar Dimuka	15.333.333	23.000.000
Jumlah	15.333.333	23.000.000

Beban dibayar dimuka merupakan biaya atas sewa kantor yang terletak di Jl. Wisma Trosobo IV No.33, Kecamatan Taman, Kabupaten Sidoarjo. Dengan jangka waktu sewa 01 September 2023 sampai 01 September 2024.

6. UANG MUKA

	2023 Rp	2022 Rp
Uang Muka Penyaluran	-	85.000.000
Uang Muka Operasional	5.500.000	-
Jumlah	5.500.000	85.000.000

7. ASET TETAP

	31 Des 2022 (Rp)	Penambahan (Rp)	Pengurangan (Rp)	31 Des 2023 (Rp)
Harga Perolehan :				
Tanah	-	-	-	-
Gedung	-	-	-	-
Kendaraan Bermotor	245.000.000	-	-	245.000.000
Inventaris	86.125.231	31.550.021	-	117.675.252
Mesin dan Peralatan	-	304.895.000	-	304.895.000
	<u>331.125.231</u>	<u>336.445.021</u>	<u>-</u>	<u>667.570.252</u>
Akumulasi Penyusutan :				
Gedung	-	-	-	-
Kendaraan Bermotor	2.552.083	30.624.997	-	33.177.081
Inventaris	44.939.832	22.880.107	-	67.819.939
Mesin dan Peralatan	-	34.935.889	-	34.935.889
	<u>47.491.915</u>	<u>88.440.993</u>	<u>-</u>	<u>135.932.908</u>
Nilai Buku	<u>283.633.316</u>			<u>531.637.344</u>

YAYASAN TAMAN ZAKAT INDONESIA

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2023 dan 2022

(Dinyatakan dalam Rupiah)

7. ASET TETAP (Lanjutan)

	31 Des 2021 (Rp)	Penambahan (Rp)	Pengurangan (Rp)	31 Des 2022 (Rp)
Harga Perolehan :				
Tanah	99.000.000	-	99.000.000	-
Gedung	-	-	-	-
Kendaraan Bermotor	-	245.000.000	-	245.000.000
Inventaris	61.152.931	24.972.300	-	86.125.231
Mesin dan Peralatan	-	-	-	-
	<u>160.152.931</u>	<u>269.972.300</u>	<u>99.000.000</u>	<u>331.125.231</u>
Akumulasi Penyusutan :				
Gedung	-	-	-	-
Kendaraan Bermotor	-	2.552.083	-	2.552.083
Inventaris	25.433.566	19.506.266	-	44.939.832
Mesin dan Peralatan	-	-	-	-
	<u>25.433.566</u>	<u>22.058.349</u>	<u>-</u>	<u>47.491.915</u>
Nilai Buku	<u>134.719.366</u>			<u>283.633.316</u>

8. ASET TIDAK BERWUJUD

	31 Des 2022 (Rp)	Penambahan (Rp)	Pengurangan (Rp)	31 Des 2023 (Rp)
Harga Perolehan :				
Software	-	25.000.000	-	25.000.000
	<u>-</u>	<u>25.000.000</u>	<u>-</u>	<u>25.000.000</u>
Akumulasi Amortisasi :				
Software	-	6.250.000	-	6.250.000
	<u>-</u>	<u>6.250.000</u>	<u>-</u>	<u>6.250.000</u>
Nilai Buku	<u>-</u>			<u>18.750.000</u>

YAYASAN TAMAN ZAKAT INDONESIA**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2023 dan 2022

(Dinyatakan dalam Rupiah)

9. BIAYA YANG MASIH HARUS DIBAYAR

	2023 Rp	2022 Rp
Biaya yang masih Harus Dibayar	-	2.700.000.000
Jumlah	-	2.700.000.000

Biaya yang masih harus dibayar merupakan Hutang Penyaluran sesuai dengan MOU No : 089/MOU/MARKETING/YTZI/XII/2022. Pada tanggal 28 Desember 2022, yang menjelaskan tentang :

- 1 Kewajiban melakukan penyaluran program sebesar Rp. 2.700.000.000,-(Dua Milyar Tujuh Ratus Juta Rupiah) paling telat 30 hari kerja kepada Yayasan Muhammad Agus Yahya.
- 2 Kewajiban menyediakan kwitansi penerimaan dana zakat sesuai dengan nominal yang dikirimkan oleh pihak kedua.

10. KEWAJIBAN IMBALAN KERJA

	2023 Rp	2022 Rp
Kewajiban Pasca Kerja Karyawan	5.276.445	2.629.321
Jumlah	5.276.445	2.629.321

11. SALDO DANA

	2023 Rp	2022 Rp
Dana Zakat	317.844	21.915.345
Dana Infaq, Shodaqoh dan Hibah		
Dana Infaq, Shodaqoh Tidak Terikat	1.566.935	669.342
Dana Infaq, Shodaqoh Terikat		
Dana Hibah	481.782.031	549.895.000
Dana Sedekah Jariyah	-	360.000
Dana Qurban	-	3.125.000
Dana Fidyah	675.000	1.921.797
Dana Insidentil Bencana	1.215.611	40.802.826
Dana Kemanusiaan	125.454.863	3.579.545
Dana Amil	199.024.842	407.392.808
Dana Non Halal	16.367.377	10.045.495
Jumlah	826.404.503	1.039.707.157

YAYASAN TAMAN ZAKAT INDONESIA**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2023 dan 2022

(Dinyatakan dalam Rupiah)

12. DANA ZAKAT

	2023 Rp	2022 Rp
PENERIMAAN		
Penerimaan Zakat Maal	900.437.211	6.505.663.839
Penerimaan Zakat Fithrah	232.599.664	223.924.727
Jumlah Penerimaan	1.133.036.875	6.729.588.566
PENYALURAN		
Penyaluran Dana Zakat - Fakir Miskin	271.370.900	3.720.200.927
Penyaluran Dana Zakat - Gharimin	1.330.000	37.201.700
Penyaluran Dana Zakat - Ibnu Sabil	6.384.000	1.010.872.829
Penyaluran Dana Zakat - Muallaf	-	26.750.000
Penyaluran Dana Zakat - Fii Sabilillah	563.177.400	1.366.977.105
Penyaluran Dana Zakat - Amil	89.363.076	618.198.571
Penyaluran Dana Zakat - Fitrah	223.009.000	-
Jumlah Penyaluran	1.154.634.376	6.780.201.132
Surplus (Defisit) Dana Zakat	(21.597.501)	(50.612.566)
Saldo Awal Dana Zakat	21.915.345	72.527.910
Saldo Akhir Dana Zakat	317.844	21.915.345

13. DANA INFAQ, SHODAQOH DAN HIBAH TIDAK TERIKAT

	2023 Rp	2022 Rp
PENERIMAAN		
Penerimaan Dana Infaq, Shodaqoh dan Hibah Tidak Terikat	7.964.064.095	3.837.499.375
Jumlah Penerimaan	7.964.064.095	3.837.499.375
PENYALURAN		
Penyaluran Dana ISH Tidak Terikat - Pendidikan	222.665.129	174.793.354
Penyaluran Dana ISH Tidak Terikat - Anak Yatim / Dhu'afa	88.568.500	569.484.257
Penyaluran Dana ISH Tidak Terikat - Kesehatan	47.625.000	368.502.000
Penyaluran Dana ISH Tidak Terikat - Pemberdayaan	3.049.000	540.399.546
Penyaluran Dana ISH Tidak Terikat - Dakwah	2.414.391.000	1.499.287.089
Penyaluran Dana ISH Tidak Terikat - Sarpras Dakwah	-	32.885.899
Penyaluran Dana ISH Tidak Terikat - Amil	199.752.884	264.478.875
Penyaluran Dana ISH Tidak Terikat - Ekonomi	1.514.406.387	403.840.111
Penyaluran Dana ISH Tidak Terikat - Lain	3.472.708.602	100.000
Jumlah Penyaluran	7.963.166.502	3.853.771.131

YAYASAN TAMAN ZAKAT INDONESIA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2023 dan 2022

(Dinyatakan dalam Rupiah)

13. DANA INFAQ, SHODAQOH, DAN HIBAH TERIKAT (Lanjutan)

	2023 Rp	2022 Rp
Surplus (Defisit) Dana ISH Tidak Terikat	897.593	(16.271.756)
Saldo Awal Dana ISH Tidak Terikat	669.342	16.941.098
Saldo Akhir Dana Infaq, Shodaqoh dan Hibah Tidak Terikat	1.566.935	669.342

14. DANA INFAQ, SHODAQOH DAN HIBAH TERIKAT

	2023 Rp	2022 Rp
PENERIMAAN		
Penerimaan Dana ISH Terikat - Hibah	-	549.895.000
Penerimaan Dana ISH Terikat - Sedekah Jariyah	479.312.426	494.374.013
Penerimaan Dana ISH Terikat - Qurban	6.674.358.448	1.296.043.296
Penerimaan Dana ISH Terikat - Ramadhan	56.740.163	128.410.273
Penerimaan Dana ISH Terikat - Fidyah	18.996.031	78.877.799
Penerimaan Dana ISH Terikat - Insidentil Bencana	71.653.482	82.097.640
Penerimaan Dana ISH Terikat - Dana Kemanusiaan	955.105.210	34.795.325
Jumlah Penerimaan	8.256.165.760	2.664.493.346
PENYALURAN		
Penyaluran Dana ISH Terikat - Hibah	65.560.886	-
Penyaluran Dana ISH Terikat - Sedekah Jariyah	453.910.000	567.414.900
Penyaluran Dana ISH Terikat - Sedekah Jariyah untuk Amil	25.762.426	25.599.113
Penyaluran Dana ISH Terikat - Qurban	6.670.617.000	1.290.776.296
Penyaluran Dana ISH Terikat - Qurban Operasional	6.866.448	2.142.000
Penyaluran Dana ISH Terikat - Ramadhan	45.392.130	128.318.800
Penyaluran Dana ISH Terikat - Fidyah	20.242.828	76.956.002
Penyaluran Dana ISH Terikat - Ramadhan untuk Amil	11.348.033	91.473
Penyaluran Dana ISH Terikat - Insidentil Bencana	96.910.000	28.588.600
Penyaluran Dana ISH Terikat - Insidentil Bencana untuk Amil	14.330.696	12.706.214
Penyaluran Dana ISH Terikat - Dana Kemanusiaan	642.208.850	24.256.715
Penyaluran Dana ISH Terikat - Dana Kemanusiaan untuk Amil	191.021.042	6.959.065
Jumlah Penyaluran	8.244.170.339	2.163.809.178
Surplus (Defisit) Dana ISH Terikat	11.995.421	500.684.168
Saldo Awal Dana ISH Terikat	599.684.168	99.000.000
Koreksi Dana ISH Terikat	(2.552.083)	-
Saldo Akhir Dana Terikat	609.127.505	599.684.168

YAYASAN TAMAN ZAKAT INDONESIA**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2023 dan 2022

(Dinyatakan dalam Rupiah)

15. DANA AMIL

	2023 Rp	2022 Rp
PENERIMAAN		
Penerimaan Dana Amil dari Zakat	89.363.076	618.198.571
Penerimaan Dana Amil dari ISH	199.752.884	264.478.875
Penerimaan Dana Amil dari Operasional Qurban dan Aqiqah	4.029.048	5.101.296
Penerimaan Dana Amil dari Bagi Hasil	466.057	235.725
Penerimaan Dana Amil dari Pemenuhan Program Dana Sedekah Jariyah	25.762.426	25.599.113
Penerimaan Dana Amil dari Infaq Terikat Lainnya	216.699.771	19.756.752
Penerimaan Dana Amil Lain-lain	46.411.650	51.036.091
Jumlah Penerimaan	582.484.912	984.406.423
PENYALURAN		
Penyaluran Dana Amil untuk Pegawai		
Gaji Karyawan	517.811.841	465.529.824
BPJS Kesehatan	10.170.234	-
BPJS Tenaga Kerja	12.289.680	23.876.424
THR Karyawan	26.792.200	34.419.664
Imbalan Pasca Kerja	2.647.125	2.629.321
Penyaluran Dana Amil untuk Operasional		
Beban Listrik	12.829.282	8.257.867
Beban Telepon/Fax/Internet	6.624.109	4.375.828
Beban ATK	2.605.396	1.256.655
Beban Cetak /Fotocopy	2.506.400	3.827.200
Beban Pos/Materai/Pengiriman	1.081.400	1.198.008
Beban Transport/Tol/Parkir	1.728.300	898.200
Beban Pemeliharaan Kantor	3.886.400	20.326.900
Beban Pemeliharaan Inventaris	2.421.500	3.562.150
Beban Pemeliharaan Kendaraan	3.388.851	69.000
Beban Konsumsi	10.773.900	7.307.950
Beban Rapat Kerja	14.518.755	36.000
Beban Kesekretariatan/Perijinan	2.850.000	4.509.597
Beban Kerumahtanggaan	3.174.802	4.943.096
Beban Perjalanan Dinas/Survey	15.921.374	7.052.700
Beban Koran, Majalah, Buku	292.145	77.000
Beban Penyusutan dan Amortisasi	29.130.107	22.058.349
Beban Jasa Konsultan	-	19.200.000
Beban Audit	16.650.000	16.650.000
Jumlah Dipindahkan	700.093.800	652.061.734

YAYASAN TAMAN ZAKAT INDONESIA

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2023 dan 2022

(Dinyatakan dalam Rupiah)

15. DANA AMIL (Lanjutan)

	2023 Rp	2022 Rp
Jumlah Pindahan	700.093.800	652.061.734
Beban Tenaga Ahli lainnya	10.000.000	-
Beban Sewa Kantor	7.666.667	11.800.000
Beban Pajak	3.120.877	507.855
Beban Rekrutmen Karyawan	15.000	499.900
Beban Training Internal	16.229.507	17.372.724
Beban RND	-	6.127.295
Beban Digitalisasi	7.791.484	19.476.807
Beban Family Gathering	7.875.000	1.163.050
Beban Administrasi bank	4.454.674	3.642.853
Beban Dana Sosial	3.105.300	1.674.330
Beban Perlengkapan Kantor Lain	4.777.777	3.941.420
Beban Operasional Lainnya	8.114.400	1.029.111
Penyaluran Dana Amil Untuk Marketing		
Tools Marketing	18.397.159	3.260.500
Souvenir	-	115.500
Fee Marketing	870.000	-
Reward	893.315	-
Seragam	-	6.264.010
Jumlah Penyaluran	793.404.960	728.937.089
Surplus (Defisit) Dana Amil	(210.920.049)	255.469.334
Saldo Awal dana Amil	407.392.808	151.923.474
Koreksi Dana Amil	2.552.083	-
Saldo Akhir Dana Amil	199.024.842	407.392.808

YAYASAN TAMAN ZAKAT INDONESIA**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2023 dan 2022

(Dinyatakan dalam Rupiah)

16. DANA NON HALAL

	2023 Rp	2022 Rp
PENERIMAAN		
Penerimaan Dana Non Halal - Bunga Bank	6.321.882	7.475.666
Jumlah Penerimaan	6.321.882	7.475.666
PENYALURAN		
Penyaluran Dana Non Halal	-	13.984.400
Jumlah Penyaluran	-	13.984.400
Surplus (Defisit) Dana Non Halal	6.321.882	(6.508.734)
Saldo Awal Dana Non Halal	10.045.495	16.554.229
Saldo Akhir Dana Non Halal	16.367.377	10.045.495

17. PENYELESAIAN LAPORAN KEUANGAN

Yayasan bertanggung jawab atas penyajian dan pengungkapan laporan keuangan untuk periode yang berakhir 31 Desember 2023 yang telah diselesaikan pada tanggal 29 Februari 2024.