

LEMBAGA AUDIT
YAYASAN BADAN WAKAF
UNIVERSITAS ISLAM INDONESIA

Jalan Cik Ditiro No. 1, Terban, Gondokusuman, Kota Yogyakarta,
Daerah Istimewa Yogyakarta 55223



LAPORAN HASIL AUDIT **LAZIS UNISIA** YAYASAN BADAN WAKAF UII

TAHUN BUKU **2022**



Laporan Auditor Internal

Kepada Yth.

Ketua Umum Yayasan Badan Wakaf UII

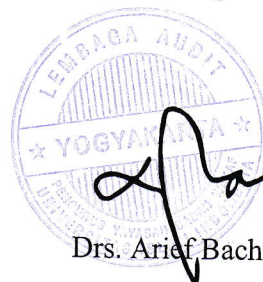
Kami telah mengaudit Laporan Posisi Keuangan, Laporan Aktivitas, Laporan Perubahan Aset Kelolaan, Laporan Arus Kas, Catatan atas Laporan Keuangan, dan Manajemen Lazis Unisia periode tahun buku 2022.

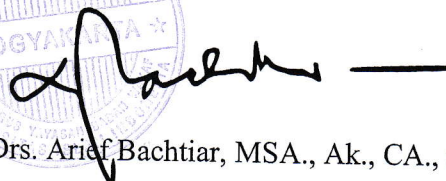
Kami melaksanakan audit internal berdasarkan prosedur-prosedur yang berlaku umum, diantaranya mengharuskan kami untuk merencanakan dan melaksanakan audit agar kami memperoleh keyakinan yang memadai. Kami yakin bahwa audit yang kami lakukan telah memberikan dasar yang memadai untuk menyatakan pendapat yang terangkum dalam Laporan Hasil Audit Internal.

Laporan kami berisi laporan keuangan yang mencakup Laporan Posisi Keuangan, Laporan Aktivitas, Laporan Perubahan Aset Kelolaan, Laporan Arus Kas, Catatan atas Laporan Keuangan. Kami juga mencantumkan jurnal-jurnal penyesuaian untuk merevisi Laporan Keuangan Lazis Unisia agar saldo awal seluruh akun telah benar sebagai dasar pelaporan keuangan tahun buku 2023. Selain itu, kami juga menyertakan analisis kami mengenai kondisi keuangan Lazis Unisia, beberapa catatan atas manajemen, dan rekomendasi yang diperlukan.

Yogyakarta, 23 Juni 2023

Kepala Lembaga Audit YBW UII




Drs. Arief Bachtiar, MSA., Ak., CA., SAS

LAZIS UNISIA LAPORAN POSISI KEUANGAN Per 31 Desember 2021 dan 2022 (Dalam Rupiah)			
		2022	2021
ASET			
Aset Lancar			
Kas dan Setara Kas	1	341.077.720	367.020.488
Piutang Bergulir	2	-	4.000.000
Total Aset Lancar		341.077.720	371.020.488
Aset Tidak Lancar			
	3		
Aset Tetap			
Peralatan Kantor		4.134.500	7.998.000
Akumulasi Penyusutan Peralatan Kantor		(3.237.604)	(5.628.938)
Kendaraan		25.000.000	25.000.000
Akumulasi Penyusutan Kendaraan		(19.583.333)	(14.583.333)
Aset Tidak Berwujud			
Software		2.968.750	4.393.750
Aset Kelolaan			
Kendaraan Kelolaan		175.150.000	175.150.000
Akumulasi Penyusutan Kendaraan Kelolaan		(140.120.000)	(122.605.000)
Total Aset Tidak Lancar		44.312.313	69.724.479
TOTAL ASET		385.390.033	440.744.967
LIABILITAS DAN SALDO DANA			
LIABILITAS			
Liabilitas Jangka Pendek			
Biaya Yang Masih Harus Dibayar	4	451.300	-
SALDO DANA			
	5		
Dana Zakat		277.192.714	338.768.213
Dana Infaq		37.823.589	52.694.057
Dana Amil		69.922.430	49.282.696
TOTAL SALDO DANA		384.938.733	440.744.967
TOTAL LIABILITAS DAN SALDO DANA		385.390.033	440.744.967

LAZIS UNISIA LAPORAN PERUBAHAN DANA Untuk Periode Yang Berakhir Tanggal 31 Desember 2021 dan 2022 (Dalam Rupiah)		
	2022	2021
DANA ZAKAT		
PENERIMAAN 6		
Penerimaan Zakat Individual Tunai	26.520.400	25.201.100
Penerimaan Zakat Individual Via Rekening	1.728.620.297	1.619.030.005
Penerimaan Bagi Hasil atas Penempatan Dana Zakat	(233.996)	(373.384)
Jumlah Penerimaan	1.754.906.700	1.643.857.721
PENYALURAN 7		
Penyaluran Dana Zakat untuk Fakir Miskin	959.656.500	1.157.871.800
Penyaluran Dana Zakat untuk Ibnu Sabil	3.189.500	3.135.000
Penyaluran Dana Zakat untuk Fisabilillah	622.794.300	689.679.400
Penyaluran Dana Zakat untuk Ghorimin	9.850.000	7.163.000
Penyaluran Dana Zakat untuk Muallaf	274.000	-
Penyaluran Dana Zakat untuk Amil	203.202.900	195.439.300
Penyaluran Zakat-Depresiasi Aset Kelolaan	17.515.000	17.515.000
Jumlah Penyaluran	1.816.482.200	2.070.803.500
Surplus (defisit)	(61.575.500)	(426.945.779)
SALDO AWAL	338.768.213	765.713.992
SALDO AKHIR	277.192.714	338.768.213
DANA INFAQ		
PENERIMAAN 8		
Penerimaan Infaq & Shodaqoh Program Tunai	2.250.000	-
Penerimaan Infaq & Shodaqoh Program Via Rekening	5.171.052	-
Penerimaan Infaq & Shodaqoh Tunai	182.420.400	203.557.200
Penerimaan Infaq & Shodaqoh Kotak Infaq	66.262.200	45.610.400
Penerimaan Infaq & Shodaqoh Via Rekening	4.310.758	4.649.501
Penerimaan Bagi Hasil atas Penempatan Dana Infaq & Shodaqoh	58.206	39.094
Penerimaan Lain-Lain Dana Infaq & Shodaqoh	14.158.630	9.250.135
Jumlah Penerimaan	274.631.246	263.106.330
PENYALURAN 9		
Program Infaq & Shodaqoh Terikat	7.420.034	-

Program Infaq & Shodaqoh Tidak Terikat	111.846.680	52.204.949
Penyaluran Dana Infaq & Shodaqoh untuk Dana Amil	168.059.000	204.664.500
Penyaluran Dana Infaq & Shodaqoh Lain-Lain	2.176.000	2.033.000
Jumlah Penyaluran	289.501.714	258.902.449
Surplus (defisit)	(14.870.468)	4.203.881
SALDO AWAL	52.694.057	48.490.177
SALDO AKHIR	37.823.589	52.694.057
DANA AMIL		
PENERIMAAN	10	
Bagian Amil dari Dana Zakat	203.202.900	195.439.300
Bagian Amil dari Dana Infaq	168.059.000	204.664.500
Jumlah Penerimaan	371.261.900	400.103.800
PENYALURAN	11	
Beban Amil	261.260.600	237.021.300
Beban Operasional Kantor	80.764.400	102.676.500
Beban Penyusutan	7.897.167	14.217.204
Beban Amil Lainnya	700.000	1.835.700
Jumlah Penyaluran	350.622.167	355.750.704
Surplus (defisit)	20.639.733	44.353.096
SALDO AWAL	49.282.696	4.929.600
Penyesuaian	-	-
SALDO AKHIR	69.922.429	49.282.696
DANA SOSIAL KEAGAMAAN LAINNYA		
PENERIMAAN	14	
Penerimaan Dana Sosial Keagamaan Lainnya	49.984.000	14.660.000
Jumlah Penerimaan	49.984.000	-
PENYALURAN	18	
Penyaluran Dana Sosial Keagamaan Lainnya	49.984.000	14.660.000
Jumlah Penyaluran	49.984.000	-
Surplus (defisit)	-	-
SALDO AWAL	-	-
SALDO AKHIR	-	-
JUMLAH SALDO DANA ZAKAT, DANA INFAQ, DANA AMIL, dan DSKL	384.938.733	440.744.967

LAZIS UNISIA LAPORAN ARUS KAS Untuk Periode Yang Berakhir Tanggal 31 Desember 2022 (Dalam Rupiah)	
ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI	
Penerimaan Zakat Individual Tunai	26.520.400
Penerimaan Zakat Individual Via Rekening	1.728.620.297
Penerimaan Bagi Hasil atas Penempatan Dana Zakat	(233.996)
Penerimaan Infaq & Shodaqoh Program Tunai	2.250.000
Penerimaan Infaq & Shodaqoh Program Via Rekening	5.171.052
Penerimaan Infaq & Shodaqoh Tunai	182.420.400
Penerimaan Infaq & Shodaqoh Kotak Infaq	66.262.200
Penerimaan Infaq & Shodaqoh Via Rekening	4.310.758
Penerimaan Bagi Hasil atas Penempatan Dana Infaq & Shodaqoh	58.206
Penerimaan Lain-Lain Dana Infaq & Shodaqoh	14.158.630
Penerimaan Hak Amil dari Zakat	203.202.900
Penerimaan Hak Amil dari Infaq	168.059.000
Penerimaan Dana Sosial Keagamaan Lainnya	49.984.000
Penerimaan Piutang Infaq Bergulir	4.000.000
Titipan Iuran BPJS Ketenagakerjaan Januari 2023 (Dr. Muzhoffar Akhwan, M.A.)	110.000
Jumlah Arus Kas Masuk Dari Aktivitas Operasi	2.454.893.846
Penyaluran Dana Zakat untuk Fakir Miskin	959.656.500
Penyaluran Dana Zakat untuk Ibnu Sabil	3.189.500
Penyaluran Dana Zakat untuk Fisabilillah	622.794.300
Penyaluran Dana Zakat untuk Ghorimin	9.850.000
Penyaluran Dana Zakat untuk Muallaf	274.000
Penyaluran Dana Zakat untuk Amil	203.202.900
Program Infaq & Shodaqoh Terikat	7.420.034
Program Infaq & Shodaqoh Tidak Terikat	111.846.680
Penyaluran Dana Infaq & Shodaqoh untuk Dana Amil	168.059.000
Penyaluran Dana Infaq & Shodaqoh Lain-Lain	2.176.000
Beban Amil	260.919.300
Beban Operasional Kantor	80.764.400
Beban Amil Lainnya	700.000
Penyaluran Dana Sosial Keagamaan Lainnya	49.984.000
Jumlah Arus Kas Keluar Dari Aktivitas Operasi	2.480.836.614

<i>Jumlah Arus Kas Masuk (Keluar) Dari Aktivitas Operasi</i>	(25.942.768)
ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI	
<i>Jumlah Arus Kas Masuk (Keluar) Dari Aktivitas Investasi</i>	-
ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN	
<i>Jumlah Arus Kas Masuk (Keluar) Dari Aktivitas Pendanaan</i>	-
<i>Kenaikan (Penurunan) Kas dan Setara Kas</i>	(25.942.768)
<i>Saldo Awal Kas dan Setara Kas</i>	367.020.488
<i>Saldo Akhir Kas dan Setara Kas</i>	341.077.720

LAZIS UNISIA
LAPORAN PERUBAHAN ASET KELOLAAN
Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2022
(Dalam Rupiah)

Keterangan	Saldo Awal		Penambahan		Pengurangan		Akumulasi Penyusutan	Akumulasi Penyisihan	Saldo Akhir	
	Qty	Rp	Qty	Rp	Qty	Rp			Qty	Rp
Dana Infaq - Aset Lancar Kelolaan										
Piutang Program Binar - Infaq	1	4.000.000			1	4.000.000	-	-	1	-
Dana Infaq - Aset Tidak Lancar Kelolaan										
Jumlah Dana Infaq Aset Kelolaan	1	4.000.000	-	-	1	4.000.000	-	-	-	-
Dana Zakat - Aset Lancar Kelolaan										
Dana Zakat - Aset Tidak Lancar Kelolaan										
Ambulans - Zakat	1	175.150.000	-	-	-	-	140.120.000	-	1	35.030.000
Jumlah Dana Zakat Aset Kelolaan	1	175.150.000	-	-	-	-	140.120.000	-	1	35.030.000
JUMLAH ASET KELOLAAN	2	179.150.000	-	-	1	4.000.000	140.120.000	-	1	35.030.000