

**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 2023

Laporan Auditor Internal

Kepada Yth.

Ketua Umum Yayasan Badan Wakaf UII

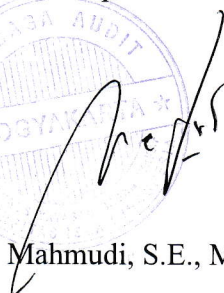
Kami telah mengaudit Laporan Posisi Keuangan, Laporan Aktivitas, Laporan Perubahan Aset Kelolaan, Laporan Arus Kas, Catatan atas Laporan Keuangan, dan Manajemen Lazis Unisia periode tahun buku 2023.

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 2024. Selain itu, kami juga menyertakan analisis kami mengenai kondisi keuangan Lazis Unisia, beberapa catatan atas manajemen, dan rekomendasi yang diperlukan.

Yogyakarta, 23 Juli 2024

Kepala Lembaga Audit YBW UII



Dr. Mahmudi, S.E., M.Si., Ak., CMA, CA

LAZIS UNISIA LAPORAN POSISI KEUANGAN Per 31 Desember 2022 dan 2023 (Dalam Rupiah)			
		2023	2022
ASET			
Aset Lancar			
Kas dan Setara Kas	1	199.589.659	341.077.720
Piutang Bergulir		-	-
Total Aset Lancar		199.589.659	341.077.720
Aset Tidak Lancar			
	2		
Aset Tetap			
Peralatan Kantor		634.700	4.134.500
Akumulasi Penyusutan Peralatan Kantor		(554.313)	(3.237.604)
Kendaraan		25.000.000	25.000.000
Akumulasi Penyusutan Kendaraan		(24.583.333)	(19.583.333)
Aset Tidak Berwujud			
Software		1.543.750	2.968.750
Aset Kelolaan			
Kendaraan Kelolaan		175.150.000	175.150.000
Akumulasi Penyusutan Kendaraan Kelolaan		(157.635.000)	(140.120.000)
Total Aset Tidak Lancar		19.555.804	44.312.313
TOTAL ASET		219.145.463	385.390.033
LIABILITAS DAN SALDO DANA			
LIABILITAS			
Liabilitas Jangka Pendek			
Biaya Yang Masih Harus Dibayar	3	-	451.300
SALDO DANA			
	4		
Dana Zakat		134.967.275	277.192.714
Dana Infaq		75.049.867	37.823.589
Dana Amil		9.128.321	69.922.430
TOTAL SALDO DANA		219.145.463	384.938.733
TOTAL LIABILITAS DAN SALDO DANA		219.145.463	385.390.033

LAZIS UNISIA LAPORAN PERUBAHAN DANA Untuk Periode Yang Berakhir Tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 (Dalam Rupiah)		
	2023	2022
DANA ZAKAT		
PENERIMAAN 5		
Penerimaan Zakat Individual Tunai	13.744.400	26.520.400
Penerimaan Zakat Individual Via Rekening	1.736.712.607	1.728.620.297
Penerimaan Bagi Hasil atas Penempatan Dana Zakat	(6.046)	(233.996)
Jumlah Penerimaan	1.750.450.961	1.754.906.700
PENYALURAN 6		
Penyaluran Dana Zakat untuk Fakir Miskin	1.014.063.100	959.656.500
Penyaluran Dana Zakat untuk Ibnu Sabil	4.680.000	3.189.500
Penyaluran Dana Zakat untuk Fisabilillah	622.716.400	622.794.300
Penyaluran Dana Zakat untuk Ghorimin	9.786.000	9.850.000
Penyaluran Dana Zakat untuk Muallaf	5.350.000	274.000
Penyaluran Dana Zakat untuk Amil	218.565.900	203.202.900
Penyaluran Zakat-Depresiasi Aset Kelolaan	17.515.000	17.515.000
Jumlah Penyaluran	1.892.676.400	1.816.482.200
Surplus (defisit)	(142.225.439)	(61.575.500)
SALDO AWAL	277.192.714	338.768.213
Penyesuaian	-	0
SALDO AKHIR	134.967.275	277.192.714
DANA INFAQ DAN SHODAQOH		
PENERIMAAN 7		
Penerimaan Infaq & Shodaqoh Program Tunai	5.807.200	2.250.000
Penerimaan Infaq & Shodaqoh Program Via Rekening	11.729.151	5.171.052
Penerimaan Infaq & Shodaqoh Tunai	228.541.100	182.420.400
Penerimaan Infaq & Shodaqoh Kotak Infaq	83.580.100	66.262.200
Penerimaan Infaq & Shodaqoh Via Rekening	11.188.950	4.310.758
Penerimaan Bagi Hasil atas Penempatan Dana Infaq & Shodaqoh	33.485	58.206
Penerimaan Lain-Lain Dana Infaq & Shodaqoh	-	14.158.630
Jumlah Penerimaan	340.879.986	274.631.246

PENYALURAN	8		
Program Infaq & Shodaqoh Terikat		16.719.047	7.420.034
Program Infaq & Shodaqoh Tidak Terikat		143.901.261	111.846.680
Penyaluran Dana Infaq & Shodaqoh untuk Dana Amil		64.605.700	168.059.000
Penyaluran Dana Infaq & Shodaqoh Lain-Lain		76.302.200	2.176.000
Jumlah Penyaluran		301.528.208	289.501.714
Surplus (defisit)		39.351.778	(14.870.468)
SALDO AWAL		37.823.589	52.694.057
Penyesuaian		(2.125.500)	0
SALDO AKHIR		75.049.867	37.823.589
DANA AMIL			
PENERIMAAN	9		
Bagian Amil dari Dana Zakat		218.565.900	203.202.900
Bagian Amil dari Dana Infaq		64.605.700	168.059.000
Penerimaan Lain-Lain dari Amil		12.767.400	-
Jumlah Penerimaan		295.939.000	371.261.900
PENYALURAN	10		
Beban Amil		277.603.200	238.110.200
Beban Driver		27.967.300	23.150.400
Beban Operasional Kantor		43.720.900	59.560.800
Beban Relawan LAZIS UNISIA		-	21.203.600
Beban Penyusutan		7.241.508	7.897.167
Beban Amil Lain-Lain		2.325.700	700.000
Jumlah Penyaluran		358.858.608	350.622.167
Surplus (defisit)		(62.919.608)	20.639.733
SALDO AWAL		69.922.430	49.282.696
Penyesuaian		2.125.500	0
SALDO AKHIR		9.128.321	69.922.430
DANA SOSIAL KEAGAMAAN LAINNYA			
PENERIMAAN	11		
Penerimaan Dana Sosial Keagamaan Lainnya		84.802.500	49.984.000
Jumlah Penerimaan		84.802.500	49.984.000
PENYALURAN	13		
Penyaluran Dana Sosial Keagamaan Lainnya		84.802.500	49.984.000
Jumlah Penyaluran		84.802.500	49.984.000

Surplus (defisit)	-	-
SALDO AWAL	-	-
SALDO AKHIR	-	-
JUMLAH SALDO DANA ZAKAT, DANA INFAQ, DANA AMIL, dan DSKL	219.145.463	384.938.733

LAZIS UNISIA LAPORAN ARUS KAS Untuk Periode Yang Berakhir Tanggal 31 Desember 2023 (Dalam Rupiah)	
ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI	
Penerimaan Zakat Individual Tunai	13.744.400
Penerimaan Zakat Individual Via Rekening	1.736.712.607
Penerimaan Bagi Hasil atas Penempatan Dana Zakat	(6.046)
Penerimaan Infaq & Shodaqoh Program Tunai	5.807.200
Penerimaan Infaq & Shodaqoh Program Via Rekening	11.729.151
Penerimaan Infaq & Shodaqoh Tunai	228.541.100
Penerimaan Infaq & Shodaqoh Kotak Infaq	83.580.100
Penerimaan Infaq & Shodaqoh Via Rekening	11.188.950
Penerimaan Bagi Hasil atas Penempatan Dana Infaq & Shodaqoh	33.485
Penerimaan Hak Amil dari Zakat	218.565.900
Penerimaan Hak Amil dari Infaq	64.605.700
Penerimaan Lain-Lain Dana Amil	12.767.400
Penerimaan Dana Sosial Keagamaan Lainnya	84.802.500
Jumlah Arus Kas Masuk Dari Aktivitas Operasi	2.472.072.447
Penyaluran Dana Zakat untuk Fakir Miskin	1.014.063.100
Penyaluran Dana Zakat untuk Ibnu Sabil	4.680.000
Penyaluran Dana Zakat untuk Fisabilillah	622.716.400
Penyaluran Dana Zakat untuk Ghorimin	9.786.000
Penyaluran Dana Zakat untuk Muallaf	5.350.000
Penyaluran Dana Zakat untuk Amil	218.565.900
Program Infaq & Shodaqoh Terikat	16.719.047
Program Infaq & Shodaqoh Tidak Terikat	143.901.261
Penyaluran Dana Infaq & Shodaqoh untuk Dana Amil	64.605.700
Penyaluran Dana Infaq & Shodaqoh Lain-Lain	76.302.200
Beban Amil	277.603.200
Beban Driver	27.967.300
Beban Operasional Kantor	43.720.900
Beban Amil Lain-Lain	2.325.700
Penyaluran Dana Sosial Keagamaan Lainnya	84.802.500
Utang Beban	9 451.300
Jumlah Arus Kas Keluar Dari Aktivitas Operasi	2.613.560.508

<i>Jumlah Arus Kas Masuk (Keluar) Dari Aktivitas Operasi</i>	(141.488.061)
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>	(141.488.061)
<i>Saldo Awal Kas dan Setara Kas</i>	341.077.720
<i>Saldo Akhir Kas dan Setara Kas</i>	199.589.659

LAZIS UNISIA
LAPORAN PERUBAHAN ASET KELOLAAN
Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2023
(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	0	-			0	-	-	-	0	-
Dana Infaq - Aset Tidak Lancar Kelolaan										
Jumlah Dana Infaq Aset Kelolaan	0	-	-	-	0	-	-	-	-	
Dana Zakat - Aset Lancar Kelolaan										
Dana Zakat - Aset Tidak Lancar Kelolaan										
Ambulans - Zakat	1	175.150.000	-	-	-	-	157.635.000	-	1	17.515.000
Jumlah Dana Zakat Aset Kelolaan	1	175.150.000	-	-	-	-	157.635.000	-	1	17.515.000
JUMLAH ASET KELOLAAN	2	175.150.000	-	-	-	-	157.635.000	-	1	17.515.000