




YAYASAN DOMPET SOSIAL MADANI BALI
LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR
PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2025 DAN 2024
BESERTA
LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN



YAYASAN DOMPET SOSIAL MADANI BALI

LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA
31 DESEMBER 2025 DAN 2024
BESERTA LAPORAN AUDITOR INDPENDEN

DAFTAR ISI

	Halaman/ Pages
Surat Pernyataan Ketua	
Laporan Keuangan	
- Laporan Posisi Keuangan	1 - 2
- Laporan Aktivitas	3 - 6
- Laporan Arus Kas	7 - 8
- Catatan Atas Laporan Keuangan	9 - 19
Laporan Auditor Independen	



KANTOR AKUNTAN PUBLIK BUDIANDRU DAN REKAN

**SURAT PERNYATAAN
KETUA**

**TENTANG
TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2025
YAYASAN DOMPET SOSIAL MADANI BALI**

Kami yang bertanda tangan di bawah ini :

Nama : **Andy Krisna, S.Sos, M.A.P**
Alamat Kantor : **Jl Diponegoro No 222 Sanglah Denpasar Bali**
Jabatan : **Ketua LAZ Dompot Sosial Madani Bali**

Menyatakan bahwa:

1. Bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan YAYASAN DOMPET SOSIAL MADANI BALI.
2. Laporan Keuangan YAYASAN DOMPET SOSIAL MADANI BALI 31 Desember 2025 telah disusun dan disajikan sesuai PSAK 401 (Penyajian Laporan Keuangan Entitas Berorientasi Nonlaba) dan PSAK 409 (Akuntansi Zakat dan Infak/Sedekah).
3. a. Semua informasi dalam laporan keuangan dan informasi tambahan YAYASAN DOMPET SOSIAL MADANI BALI telah dimuat secara lengkap dan benar.
b. Laporan Keuangan dan informasi tambahan YAYASAN DOMPET SOSIAL MADANI BALI 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 YAYASAN DOMPET SOSIAL MADANI BALI sesuai ketentuan perundang-undangan yang berlaku.
4. Saya bertanggung jawab atas sistem pengendalian internal, pencegahan dan penanggulangan kecurangan, serta kepatuhan terhadap peraturan perundang-undangan yang relevan bagi YAYASAN DOMPET SOSIAL MADANI BALI.

Demikian Pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

Denpasar, 05 Maret 2026

Ketua,



Andy Krisna, S.Sos, M.A.P

DOMPET SOSIAL

Jln. Diponegoro 222, Denpasar - Bali
Indonesia



KANTOR AKUNTAN PUBLIK BUDIANDRU DAN REKAN

LAPORAN KEUANGAN

YAYASAN DOMPET SOSIAL MADANI BALI
LAPORAN POSISI KEUANGAN
Per 31 Desember 2025 dan 2024
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	Catatan	2025	2024
ASET			
Aset Lancar			
Kas Dan Setara Kas	2c, 3	1.146.414.432	1.436.307.823
Piutang Lain-Lain	2d, 4	10.362.000	7.911.663
Biaya Dibayar Dimuka	2d, 5	44.916.667	102.666.667
Aset Lancar Lainnya	2e, 6	143.705.379	194.567.000
Jumlah Aset Lancar		<u>1.345.398.478</u>	<u>1.741.453.153</u>
Aset Tidak Lancar			
Aset Tetap setelah dikurangi dengan akumulasi penyusutan sebesar Rp416.578.943,43 tahun 2025 dan Rp333.309.236,00 tahun 2024.	2g, 7	322.464.039	392.446.681
Aset Kelolaan setelah dikurangi dengan alokasi pemanfaatan sebesar Rp1.330.268.061,33 tahun 2025 dan Rp1.251.258.695,50 tahun 2024.	2g, 8	210.737.962	263.968.828
Jumlah Aset Tidak Lancar		<u>533.202.000</u>	<u>656.415.508</u>
JUMLAH ASET		<u>1.878.600.478</u>	<u>2.397.868.661</u>
LIABILITAS DAN ASET NETO			
LIABILITAS			
Liabilitas Jangka Pendek			
Utang Pajak	2k, 9	13.846.790	-
Utang Jangka Pendek Lainnya	9	-	111.520.825
Jumlah Liabilitas Jangka Pendek		<u>13.846.790</u>	<u>111.520.825</u>
Liabilitas Jangka Panjang			
Jumlah Liabilitas Jangka Panjang		<u>-</u>	<u>-</u>
JUMLAH LIABILITAS		<u>13.846.790</u>	<u>111.520.825</u>

Catatan atas Laporan Keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari Laporan Keuangan secara keseluruhan

YAYASAN DOMPET SOSIAL MADANI BALI
LAPORAN POSISI KEUANGAN
Per 31 Desember 2025 dan 2024
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	Catatan	2025	2024
ASET NETO			
Dana Zakat		1.099.515.296	800.782.306
Dana Infak dan Sedekah		760.562.498	1.482.150.074
Dana Amil	2h, 10	2.345.908	2.006.931
Dana Non Halal		2.329.986	1.408.525
JUMLAH ASET NETO		1.864.753.688	2.286.347.836
JUMLAH LIABILITAS DAN ASET NETO		1.878.600.478	2.397.868.661

Denpasar, Maret 2026

Andy Krisna
Ketua

Catatan atas Laporan Keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan
dari Laporan Keuangan secara keseluruhan

YAYASAN DOMPET SOSIAL MADANI BALI
LAPORAN AKTIVITAS
Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2025 dan 2024
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	Catatan	2025	2024
Dana Amil			
Penerimaan Amil	2j, 13		
Bagian Amil dari Penerimaan Zakat		213.528.755	236.473.696
Bagian Amil dari Penerimaan Infak dan Sedekah		1.204.245.959	1.125.771.417
Penerimaan Amil Lainnya		52.138.544	1.751.326
Jumlah Penerimaan Amil		1.469.913.258	1.363.996.439
Beban Operasional Amil			
	2j, 13		
Beban Kesejahteraan Amil		620.995.583	625.940.148
Beban CRM		40.768.363	45.957.163
Beban Publikasi dan Dokumentasi		207.098.199	169.892.894
Beban Perencanaan dan Pengembangan		45.586.191	63.615.751
Beban Perjalanan Dinas		24.955.050	35.626.529
Beban Pemeliharaan Aktiva		54.211.257	62.974.052
Beban Jasa Profesional		41.730.704	26.812.564
Beban Administrasi dan Umum		197.132.001	175.373.177
Beban Pajak		34.968.850	31.357.911
Beban Sewa Kantor		118.083.333	119.000.000
Beban Penyusutan Aset Tetap		84.044.750	47.500.396
Jumlah Beban Operasional Amil		1.469.574.282	1.404.050.585
Kenaikan/(Penurunan)		338.977	(40.054.145)
Saldo Awal		2.006.931	42.061.076
Saldo Akhir		2.345.908	2.006.931

Denpasar, Maret 2026



Andy Krisna
Ketua

Catatan atas Laporan Keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan
dari Laporan Keuangan secara keseluruhan

YAYASAN DOMPET SOSIAL MADANI BALI
LAPORAN ARUS KAS

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2025 dan 2024
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	2025	2024
Arus Kas dari Aktivitas Operasi		
Penerimaan Dana:		
Penerimaan Zakat	1.709.859.581	1.892.800.565
Penerimaan Infak dan Sedekah	10.434.861.269	10.258.792.816
Penerimaan Amil	1.469.913.258	1.363.996.439
Penerimaan Non Halal	2.450.542	1.888.158
Penyaluran dan Beban:		
Penyaluran Zakat - Fakir	(23.366.684)	(19.602.800)
Penyaluran Zakat - Miskin	(483.943.653)	(736.406.192)
Penyaluran Zakat - Amil	(213.528.755)	(236.473.696)
Penyaluran Zakat - Muallaf	(2.275.000)	(1.474.900)
Penyaluran Zakat - Gharimin	(51.513.000)	(41.844.500)
Penyaluran Zakat - Fisabilillah	(635.249.499)	(558.422.169)
Penyaluran Zakat - Ibnu Sabil	(1.250.000)	(260.000)
Penyaluran Infak dan Sedekah Tanpa Pembatasan	(2.231.339.278)	(2.065.975.443)
Penyaluran Infak dan Sedekah Dengan Pembatasan	(8.925.109.567)	(8.423.817.338)
Beban Kesejahteraan Amil	(620.995.583)	(625.940.148)
Beban CRM	(40.768.363)	(45.957.163)
Beban Publikasi dan Dokumentasi	(207.098.199)	(169.892.894)
Beban Perencanaan dan Pengembangan	(45.586.191)	(63.615.751)
Beban Perjalanan Dinas	(24.955.050)	(35.626.529)
Beban Pemeliharaan Aktiva	(54.211.257)	(62.974.052)
Beban Jasa Profesional	(41.730.704)	(26.812.564)
Beban Administrasi dan Umum	(197.132.001)	(175.373.177)
Beban Pajak	(34.968.850)	(31.357.911)
Beban Sewa Kantor	(118.083.333)	(119.000.000)
Beban Penyusutan Aset Tetap	(84.044.750)	(47.500.396)
Pembangunan Sarana Umum	(50.000)	-
Biaya Administrasi Bank - Non Halal	(1.479.081)	(4.711.660)
(Kenaikan)/Penurunan Piutang Lain-Lain	(2.450.337)	24.903.325
(Kenaikan)/Penurunan Biaya Dibayar Dimuka	57.750.000	70.000.000
Penyusutan Aset Tetap	84.044.750	47.500.396
Penyusutan Aset Kelolaan	79.009.366	-
Koreksi Penyusutan Aset Tetap	(775.043)	98.535.872
Arus Kas Digunakan untuk Aktivitas Operasi	(204.015.412)	265.378.288
Arus Kas dari Aktivitas Investasi		
(Kenaikan)/Penurunan Aset Tetap	(13.287.065)	(337.532.435)
(Kenaikan)/Penurunan Aset Kelolaan	(25.778.500)	8.785.435
(Kenaikan)/Penurunan Aset Lain-Lain	50.861.621	(7.367.000)
Arus Kas Digunakan untuk Aktivitas Investasi	11.796.056	(336.114.000)

Catatan atas Laporan Keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan
dari Laporan Keuangan secara keseluruhan

YAYASAN DOMPET SOSIAL MADANI BALI
LAPORAN ARUS KAS
Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2025 dan 2024
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	2025	2024
Arus Kas dari Aktivitas Pendanaan		
Kenaikan/(Penurunan) Utang	(97.674.035)	69.160.825
Arus Kas Diperoleh dari Aktivitas Pendanaan	<u>(97.674.035)</u>	<u>69.160.825</u>
Kenaikan (Penurunan) Bersih Kas dan Setara Kas	(289.893.391)	(1.574.887)
Kas dan Setara Kas Awal Tahun	<u>1.436.307.823</u>	<u>1.437.882.710</u>
Kas dan Setara Kas Akhir Tahun	<u>1.146.414.432</u>	<u>1.436.307.823</u>

Denpasar, Maret 2026



Andy Krisna
Ketua

Catatan atas Laporan Keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan
dari Laporan Keuangan secara keseluruhan



KANTOR AKUNTAN PUBLIK BUDIANDRU DAN REKAN

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

YAYASAN DOMPET SOSIAL MADANI BALI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2024 dan 2023
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

1. UMUM

a. Pendirian

Yayasan Dompot Sosial Madani Bali ("Yayasan") didirikan dengan Akta No 12 tanggal 13 April 2006 di hadapan Notaris Ketut Wirata, SH. Berdasarkan Akta perubahan terakhir tentang Pernyataan Keputusan Pembina No 01 tanggal 02 September 2025 yang dibuat di hadapan Notaris Bella Kharisma, S.H., M.Kn., terdapat perubahan pengurus Yayasan dan telah mendapatkan pengesahan dari Kementerian Hukum Republik Indonesia Direktorat Jenderal Administrasi Hukum Umum No AHU-AH.01.06-0057007 tanggal 03 September 2025. Yayasan berkedudukan di Denpasar dengan kantor pusat di Jl. Diponegoro No. 222, Denpasar, Bali.

b. Visi dan Misi

Visi

Visi Yayasan DSM Bali adalah sebagai lembaga sosial yang mengelola zakat berdasarkan prinsip-prinsip amanah dan profesional guna meningkatkan manfaat nyata bagi kesejahteraan umat.

Misi

1. Memberikan kontribusi bagi terselenggaranya manajemen amil zakat yang amanah, profesional, dan akuntabel.
2. Mendorong terwujudnya kepedulian umat kepada kaum dhuafa menuju keberdayaan dan kemuliaan

c. Kekayaan Yayasan

1. Modal pangkal sebesar Rp10.000.0.00,- (sepuluh juta rupiah).
2. Sumbangan atau bantuan baik dari individu, lembaga atau badan lain yang tidak mengikat.
3. Wakaf, hibah, wasiat dari kalangan masyarakat.
4. Pendapatan-pendapatan lain yang sah, diantaranya dari amal usaha-usaha.

d. Susunan Organisasi

Susunan Organisasi Yayasan Dompot Sosial Madani Bali adalah sebagai berikut:

Keterangan	2025	2024
Pembina:		
Ketua	Saifuzzuhri	Heri Sukarmeni
Anggota		H. Mudjiono
Pengawas:		
Ketua	Nur Asyur	Nur Asyur
Anggota	Deddy Aslam	Agus Yulianto
Pengurus:		
Ketua	Andy Krisna	Saifuzzuhri
Wakil Ketua	Nur Sholeh	
Sekretaris	Suwandi	Andy Krisna
Bendahara	Siti Nurdiansah	Siti Nurdiansah

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI

a. Dasar Penyusunan Laporan Keuangan

Laporan keuangan Yayasan Dompot Sosial Madani Bali, disusun berdasarkan PSAK 401 (Penyajian Laporan Keuangan Syariah) dan PSAK 409 (Akuntansi Zakat dan Infak/Sedekah). Laporan Keuangan terdiri dari Laporan Posisi Keuangan, Laporan Perubahan Dana, Laporan Arus Kas, dan Catatan Atas Laporan Keuangan.

YAYASAN DOMPET SOSIAL MADANI BALI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2024 dan 2023
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI (lanjutan)

Laporan keuangan, selain laporan arus kas, disusun berdasarkan basis akrual dengan menggunakan konsep biaya historis, kecuali untuk beberapa akun tertentu yang disusun berdasarkan dasar pengukuran lain sebagaimana dijelaskan dalam kebijakan akuntansi masing-masing akun tersebut.

Laporan arus kas disusun dengan menggunakan metode langsung. Laporan ini menyajikan penerimaan dan pengeluaran kas yang diklasifikasikan ke dalam aktivitas operasi, investasi, dan pendanaan. Kas dan setara kas yang disajikan dalam laporan arus kas adalah saldo kas dan bank yang tersedia untuk digunakan dalam operasional Yayasan.

b. Mata Uang Pelaporan, Transaksi, dan Saldo Akun

Mata uang pelaporan yang digunakan oleh entitas adalah mata uang Rupiah, sekaligus sebagai mata uang fungsional. Semua jumlah-jumlah transaksi dari saldo akun disajikan dalam rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain.

c. Kas dan Setara Kas

Kas dan setara kas mencakup kas tunai dan saldo simpanan di bank yang setiap saat dapat ditarik tanpa jatuh tempo. Yayasan mengelola kas secara terpisah sesuai dengan peruntukan dananya (Dana Zakat, Infak/Sedekah, Amil, dan Non-Halal) untuk memastikan kepatuhan terhadap prinsip syariah dan batasan dari pemberi dana (*donor-imposed restrictions*).

d. Piutang

Piutang diakui sebesar nilai nominal tagihan kepada pihak ketiga atau karyawan. Evaluasi terhadap kolektibilitas piutang dilakukan secara berkala. Piutang Qardul Hasan diakui sebesar jumlah dana yang dipinjamkan dan akan dikurangi apabila terjadi pelunasan atau penghapusan sesuai kebijakan manajemen.

e. Biaya Dibayar Dimuka

Biaya dibayar dimuka, seperti sewa kantor atau asuransi, diamortisasi selama masa manfaatnya menggunakan metode garis lurus. Saldo yang disajikan dalam Laporan Posisi Keuangan merupakan bagian yang belum jatuh tempo pada tanggal pelaporan.

f. Uang Muka

Kas yang dibayarkan kepada personil atau mitra lapangan untuk pelaksanaan program namun belum disertai dengan dokumen pertanggungjawaban yang valid (Surat Pertanggungjawaban/SPJ), diakui sebagai Uang Muka Kegiatan dan diklasifikasikan sebagai aset.

Pengakuan beban penyaluran (distribusi) dilakukan secara akrual hanya pada saat laporan pertanggungjawaban telah diterima dan diverifikasi, yang kemudian akan mengurangi saldo Uang Muka Kegiatan terkait. Penilaian terhadap kolektibilitas atau kemungkinan kembalinya uang muka dilakukan secara berkala pada setiap akhir periode pelaporan.

g. Aset Tetap

Aset tetap milik Yayasan diakui sebesar harga perolehan dikurangi akumulasi penyusutan. Beban penyusutan dihitung menggunakan metode garis lurus berdasarkan estimasi masa manfaat ekonomis aset.

Aset Kelolaan merupakan aset tetap yang diperoleh dari dana ZIS yang disalurkan dalam bentuk aset produktif kepada mustahik namun kepemilikannya masih dalam pengawasan Yayasan. Aset ini juga disusutkan sesuai masa manfaatnya.

Aset Tetap	Umur Ekonomis(tahun)	Penyusutan (%)
Kendaraan	4 tahun / 8 tahun	12,5% / 25%
Inventaris	4 tahun	25%

YAYASAN DOMPET SOSIAL MADANI BALI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2024 dan 2023
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI (lanjutan)

h. Aset Neto

Aset neto diklasifikasikan berdasarkan batasan dari pemberi dana:

1. Dana Zakat: Dana untuk disalurkan kepada delapan golongan asnaf.
2. Dana Infak/Sedekah: Dana yang penggunaannya sesuai dengan akad dari muzakki/munfiq.
3. Dana Amil: Dana untuk mengelola aktivitas operasional lembaga.
4. Dana Non-Halal: Dana hasil aktivitas non-syariah untuk kepentingan sosial publik.

i. Imbalan Kerja

Imbalan kerja jangka pendek diakui pada saat karyawan telah memberikan jasanya kepada Yayasan dalam suatu periode akuntansi. Imbalan ini meliputi gaji, tunjangan, jaminan sosial (BPJS Kesehatan dan Ketenagakerjaan), serta imbalan non-moneter lainnya. Beban ini diakui secara akrual dan dibebankan pada Dana Amil periode berjalan.

Yayasan menerapkan kebijakan pembayaran langsung (*pay-as-you-go*) untuk imbalan pasca kerja/pesangon sesuai dengan ketentuan regulasi ketenagakerjaan yang berlaku di Indonesia. Yayasan tidak melakukan penyisihan (pencadangan) kewajiban imbalan pasca kerja pada laporan posisi keuangan.

Beban imbalan pasca kerja diakui dan dicatat dalam Laporan Aktivitas (Dana Amil) pada saat terjadinya pemutusan hubungan kerja atau saat karyawan memasuki masa pensiun dan pembayaran imbalan tersebut dilakukan.

j. Penerimaan, Penyaluran dan Beban

Penerimaan

1. Penerimaan Dana Zakat: Diakui sebagai penambah dana zakat pada saat kas atau aset non-kas diterima. Porsi bagian amil atas zakat diakui sebagai pengurang dana zakat dan penambah dana amil pada saat penerimaan.
2. Infak dan Sedekah: Diakui pada saat diterima. Dana infak yang dibatasi penggunaannya oleh pemberi dana diakui sebagai dana terikat, sedangkan yang tidak dibatasi diakui sebagai dana tidak terikat.
3. Pendapatan Non-Halal: Berasal dari jasa giro atau bunga bank konvensional. Pendapatan ini tidak diakui sebagai pendapatan Yayasan, melainkan diakui sebagai Dana Non-Halal yang penyalurannya dibatasi untuk sarana umum.

Penyaluran dan Beban

1. Penyaluran ZIS: Diakui sebagai pengurang dana ZIS pada saat aset diserahkan kepada mustahik atau program didelegasikan.
2. Beban Operasional Amil: Seluruh beban yang terkait dengan pengelolaan dana dan aktivitas organisasi diakui pada Dana Amil saat terjadinya (*accrual basis*), termasuk beban kesejahteraan amil serta beban sosialisasi dan edukasi.

k. Pajak Penghasilan

Laporan keuangan lembaga disusun sesuai dengan PSAK 109. Berdasarkan peraturan perpajakan, penerimaan zakat, infak, dan sedekah yang diterima oleh lembaga amil zakat yang dibentuk atau disahkan pemerintah bukan merupakan objek pajak sepanjang disalurkan kepada mustahik sesuai ketentuan sebagaimana diatur dalam Undang-Undang Nomor 23 Tahun 2011 dan Peraturan Pemerintah Nomor 60 Tahun 2010.

Lembaga tetap melaksanakan kewajiban perpajakan sebagai pemotong atau pemungut pajak sesuai peraturan yang berlaku, dan pajak yang dipotong diakui sebagai liabilitas sampai dengan disetorkan kepada negara.

YAYASAN DOMPET SOSIAL MADANI BALI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2024 dan 2023
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

11. DANA ZAKAT	2025	2024
Saldo Dana Zakat per tanggal pelaporan sebagai berikut:		
Penerimaan Zakat		
Penerimaan Zakat Pribadi	-	-
Penerimaan Zakat Fitrah	171.243.158	-
Penerimaan Zakat Profesi	926.467.675	-
Penerimaan Zakat Maal Pribadi	612.148.748	-
Penerimaan Zakat Perusahaan	-	1.892.800.565
Penerimaan Zakat Perniagaan & Profesi	-	-
Jumlah Penerimaan Zakat	1.709.859.581	1.892.800.565
Penyaluran Zakat		
Penyaluran Zakat - Fakir	-	19.602.800
Penyaluran Zakat - Fakir - Kemanusiaan	21.653.800	-
Penyaluran Zakat - Fakir - Kesehatan	1.712.884	-
Penyaluran Zakat - Miskin	-	736.406.192
Penyaluran Zakat - Miskin - Kemanusiaan	159.780.303	-
Penyaluran Zakat - Miskin - Kesehatan	48.301.750	-
Penyaluran Zakat - Miskin - Ekonomi	33.383.500	-
Penyaluran Zakat - Miskin - Pendidikan	242.478.100	-
Penyaluran Zakat - Amil	-	236.473.696
Penyaluran Zakat - Amil - Pribadi	213.528.755	-
Penyaluran Zakat - Muallaf	-	1.474.900
Penyaluran Zakat - Muallaf - Kemanusiaan	25.000	-
Penyaluran Zakat - Muallaf - Pendidikan	2.250.000	-
Penyaluran Zakat - Gharimin	-	41.844.500
Penyaluran Zakat - Gharimin - Kemanusiaan	7.002.500	-
Penyaluran Zakat - Gharimin - Kesehatan	8.777.500	-
Penyaluran Zakat - Gharimin - Ekonomi	6.250.000	-
Penyaluran Zakat - Gharimin - Pendidikan	29.483.000	-
Penyaluran Zakat - Fisabilillah	-	558.422.169
Penyaluran Zakat - Fisabilillah - Kemanusiaan	39.000.000	-
Penyaluran Zakat - Fisabilillah - Ekonomi	309.250	-
Penyaluran Zakat - Fisabilillah - Pendidikan	114.488.933	-
Penyaluran Zakat - Fisabilillah - Dakwah	481.451.316	-
Penyaluran Zakat - Ibnu Sabil	-	260.000
Penyaluran Zakat - Ibnu Sabil - Kemanusiaan	1.150.000	-
Penyaluran Zakat - Ibnu Sabil - Ekonomi	100.000	-
Jumlah Penyaluran Zakat	1.411.126.591	1.594.484.257
Kenaikan (Penurunan)	298.732.991	298.316.308
Saldo Awal	800.782.306	502.465.998
Saldo Akhir	1.099.515.296	800.782.306

YAYASAN DOMPET SOSIAL MADANI BALI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2024 dan 2023
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

12. DANA INFAK DAN SEDEKAH	2025	2024
Saldo Dana Infak Dan Sedekah per tanggal pelaporan sebagai berikut:		
Penerimaan Infak dan Sedekah		
Penerimaan Infak dan Sedekah Tanpa Pembatasan	-	-
Penerimaan Infak dan Sedekah Tanpa Pembatasan - Umum	1.807.114.543	1.815.239.108
Penerimaan Infak dan Sedekah Dengan Pembatasan	-	8.442.896.019
Penerimaan Infak Yatim	100.883.542	-
Penerimaan Infak dan Sedekah Dengan Pembatasan - Kemanusiaan	2.162.023.219	-
Penerimaan Infak dan Sedekah Dengan Pembatasan - Kesehatan	208.833.063	-
Penerimaan Infak dan Sedekah Dengan Pembatasan - Ekonomi	161.627.225	-
Penerimaan Infak dan Sedekah Dengan Pembatasan - Pendidikan	92.102.592	-
Penerimaan Infak dan Sedekah Dengan Pembatasan - Dakwah	910.942.944	-
Penerimaan Infak dan Sedekah Dengan Pembatasan - Corporate Social Responsibility (CSR)	2.599.236.988	-
Penerimaan Infak dan Sedekah Dengan Pembatasan - Program Ramadhan Ke Pelosok	354.632.143	-
Penerimaan Infak dan Sedekah Dengan Pembatasan - Program Qurban Ke Pelosok	1.972.079.374	-
Penerimaan Infak dan Sedekah Dengan Pembatasan - Aqiqoh	10.304.000	-
Penerimaan Infak dan Sedekah Dengan Pembatasan - Fidyah	51.081.635	-
Penerimaan Infak dan Sedekah Dengan Pembatasan - Kafarat	4.000.000	-
Hasil Pengelolaan Aset Infak dan Sedekah	-	454.053
Penerimaan Bagi Hasil Rek Infak dan Sedekah	-	203.636
Jumlah Penerimaan Infak Dan Sedekah	10.434.861.269	10.258.792.816
Penyaluran Infak dan Sedekah		
Penyaluran Infak dan Sedekah Tanpa Pembatasan	-	-
Penyaluran Infak dan Sedekah Tanpa Pembatasan - Amil	304.910.783	354.618.746
Penyaluran Infak dan Sedekah Tanpa Pembatasan - Kemanusiaan	971.239.501	1.012.821.042
Penyaluran Infak dan Sedekah Tanpa Pembatasan - Kesehatan	154.495.025	145.880.339
Penyaluran Infak dan Sedekah Tanpa Pembatasan - Ekonomi	159.708.777	70.086.550
Penyaluran Infak dan Sedekah Tanpa Pembatasan - Pendidikan	128.019.849	117.001.783
Penyaluran Infak dan Sedekah Tanpa Pembatasan - Dakwah	512.965.344	365.566.983
Penyaluran Infak dan Sedekah Dengan Pembatasan	-	-
Penyaluran Infak dan Sedekah Dengan Pembatasan - Yatim	39.744.000	44.490.500
Penyaluran Infak dan Sedekah Dengan Pembatasan - Amil	899.335.177	771.152.671
Penyaluran Infak dan Sedekah Dengan Pembatasan - Kemanusiaan	1.678.130.342	1.069.899.029
Penyaluran Infak dan Sedekah Dengan Pembatasan - Kesehatan	265.040.104	723.372.681
Penyaluran Infak dan Sedekah Dengan Pembatasan - Ekonomi	27.400.201	8.446.400
Penyaluran Infak dan Sedekah Dengan Pembatasan - Pendidikan	97.543.745	145.607.715
Penyaluran Infak dan Sedekah Dengan Pembatasan - Dakwah	973.025.348	503.427.355
Penyaluran Infak dan Sedekah Dengan Pembatasan - Program Ramadhan ke Pelosok	386.991.356	347.896.756
Penyaluran Infak dan Sedekah Dengan Pembatasan - Corporate Social Responsibility (CSR)	2.512.787.581	3.538.474.699
Penyaluran Infak dan Sedekah Dengan Pembatasan - Program Qurban Ke Pelosok	1.982.681.713	1.171.518.032
Jumlah yang dipindahkan	11.094.018.845	10.390.261.281

YAYASAN DOMPET SOSIAL MADANI BALI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2024 dan 2023
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

12. DANA INFAK DAN SEDEKAH (lanjutan)	2025	2024
Saldo Dana Infak Dan Sedekah per tanggal pelaporan sebagai berikut:		
Penyaluran Infak dan Sedekah (lanjutan)		
<i>Jumlah yang dipindahkan</i>	11.094.018.845	10.390.261.281
Penyaluran Infak dan Sedekah Dengan Pembatasan - Aqiqoh	8.150.000	-
Penyaluran Infak dan Sedekah Dengan Pembatasan - Fidyah	50.242.000	-
Penyaluran Infak dan Sedekah Dengan Pembatasan - Kafarat	4.038.000	-
Beban Non Cash DSKL (Dana Sosial Kemanusiaan Lainnya)	-	99.531.500
Jumlah Penyaluran Infak Dan Sedekah	11.156.448.845	10.489.792.781
Kenaikan (Penurunan)	(721.587.576)	(230.999.965)
Saldo Awal	1.482.150.074	1.713.150.039
Saldo Akhir	760.562.497	1.482.150.074
13. DANA AMIL	2025	2024
Saldo Dana Amil per tanggal pelaporan sebagai berikut:		
Penerimaan Amil		
Bagian Amil dari Penerimaan Zakat	-	-
Bagian Amil dari Penerimaan Zakat Pribadi	213.528.755	236.473.696
Bagian Amil dari Penerimaan Infak dan Sedekah	-	-
Bagian Amil dari Penerimaan Infak dan Sedekah Tanpa Pembatasan	304.910.783	354.618.746
Bagian Amil dari Penerimaan Infak dan Sedekah Dengan Pembatasan	899.335.177	771.152.671
Penerimaan Amil Lainnya	-	-
Penerimaan Bagi Hasil Rekening Amil	1.438.544	1.751.326
Penerimaan Ujrah dari Amil Lain	50.700.000	-
Jumlah Penerimaan Amil	1.469.913.258	1.363.996.439
Beban Operasional Amil		
Beban Kesejahteraan Amil	-	625.940.148
Gaji Amil	538.848.318	-
Tunjangan Hari Raya	48.810.038	-
Tunjangan Amil	13.487.227	-
Kesejahteraan Amil	19.850.000	-
Beban CRM	-	45.957.163
Beban Database Donatur	25.200.000	-
Beban Layanan Donatur	15.568.363	-
Beban Publikasi dan Dokumentasi	-	169.892.894
Beban Sosialisasi ZIS	7.482.300	-
Beban Marketing Tools	105.217.438	-
Beban Marketing Online	68.479.252	-
Beban Website	15.220.490	-
Beban Sosial Media	1.325.000	-
Beban Pembuatan Konten	7.704.219	-
Beban Publikasi dan Dokumentasi Lain-lain	1.669.500	-
Beban Perencanaan dan Pengembangan	-	63.615.751
Beban Pengembangan SDM	20.430.428	-
Jumlah yang dipindahkan	889.292.573	905.405.956

YAYASAN DOMPET SOSIAL MADANI BALI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2024 dan 2023
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

13. DANA AMIL (lanjutan)	2025	2024
Saldo Dana Amil per tanggal pelaporan sebagai berikut:		
Beban Operasional Amil (lanjutan)		
<i>Jumlah yang dipindahkan</i>	889.292.573	905.405.956
Beban Rapat Kerja & Evaluasi	19.911.952	-
Beban Rekrutmen & Assessment	2.757.011	-
Beban Family Gathering/ Kegiatan Keamilan	2.486.800	-
Beban Perjalanan Dinas	-	35.626.529
Beban Survey Penerima Manfaat	411.000	-
Beban Operasional Penyaluran	11.468.800	-
Beban Dinas Kordinasi	13.075.250	-
Beban Pemeliharaan Aktiva	-	62.974.052
Beban Pemeliharaan Gedung	1.011.500	-
Beban Pemeliharaan Kendaraan	26.221.768	-
Beban Pemeliharaan Peralatan dan Inventaris	11.083.500	-
Beban Pemeliharaan Lain-lain	15.894.489	-
Beban Jasa Profesional	-	26.812.564
Beban Audit	38.050.704	-
Beban Jasa Profesional Lainnya	3.680.000	-
Beban Administrasi dan Umum	-	175.373.177
Beban Konsumsi	12.043.500	-
Beban Transportasi	14.803.109	-
Beban Perlengkapan Kantor/ ATK	19.535.735	-
Beban Rumah Tangga	34.161.165	-
Beban Materai	4.242.300	-
Beban Listrik	46.779.473	-
Beban Air	1.412.900	-
Beban Internet	17.986.450	-
Beban Telepon	5.879.137	-
Beban Cetak dan fotocopy	5.590.000	-
Beban Administrasi Bank	15.906.918	-
Beban Lain-Lain	18.791.314	-
Beban Pajak	-	31.357.911
Pajak Bumi dan Bangunan	908.460	-
Pajak Kendaraan Bermotor	12.313.600	-
Pajak Lainnya	21.746.790	-
Beban Sewa Kantor	118.083.333	119.000.000
Beban Penyusutan Aset Tetap	84.044.750	47.500.396
Jumlah Beban Operasional Amil	1.469.574.282	1.404.050.585
Kenaikan (Penurunan)	338.977	(40.054.145)
Saldo Awal	2.006.931	42.061.076
Saldo Akhir	2.345.908	2.006.931

YAYASAN DOMPET SOSIAL MADANI BALI
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2024 dan 2023
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

14. DANA NON HALAL	2025	2024
Saldo Dana Non Halal per tanggal pelaporan sebagai berikut:		
Penerimaan Non Halal		
Penerimaan Bunga Bank Konvensional	100.542	1.888.158
Penerimaan Dana Umum	2.350.000	-
Jumlah Penerimaan Non Halal	2.450.542	1.888.158
Penyaluran Non Halal		
Pembangunan Sarana Umum	50.000	-
Biaya Administrasi Bank - Non Halal	1.479.081	4.711.660
Jumlah Penyaluran Non Halal	1.529.081	4.711.660
Kenaikan (Penurunan)	921.461	(2.823.503)
Saldo Awal	1.408.524	4.232.027
Saldo Akhir	2.329.986	1.408.524

15. PENYELESAIAN LAPORAN KEUANGAN

Manajemen Yayasan bertanggung jawab atas penyusunan laporan keuangan untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2025.

Denpasar, Maret 2026



Andy Krisna
Ketua



KANTOR AKUNTAN PUBLIK BUDIANDRU DAN REKAN

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN



LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

Kepada Yth,
Dewan Pembina, Pengurus dan Pengawas
YAYASAN DOMPET SOSIAL MADANI BALI

Opini

Kami telah mengaudit laporan keuangan **YAYASAN DOMPET SOSIAL MADANI BALI (Yayasan)** terlampir, yang terdiri dari Laporan Posisi Keuangan tanggal 31 Desember 2025, Laporan Aktivitas, dan Laporan Arus Kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, serta Catatan Atas Laporan Keuangan, termasuk ikhtisar kebijakan akuntansi signifikan dan informasi penjelasan lainnya.

Menurut opini kami, laporan keuangan terlampir menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, posisi keuangan Yayasan tanggal 31 Desember 2025, serta kinerja keuangan dan arus kasnya untuk tahun yang berakhir pada 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 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.

No. Laporan : 00002/3.0454/AU.1/11/1826-1/1/III/2026

Kantor Akuntan Publik BUDIANDRU DAN REKAN | Nomor Izin Usaha : KMK-RI No. 514/KM.1/2020
Member of Global Integrated Assurance

Head Office

Grand Kartika, Jl. Jambore
No. 8A - 9A, Cibubur, Kec. Ciracas
Kota Jakarta Timur 13720

Branch Office

Graha Pena Lantai 19, R 1916
Jl. Ahmad Yani No. 88, Kel. Ketintang
Kec. Gayungan, Surabaya, Jawa Timur 60231

☎ Jakarta : 021-2287 0841 | 8773 0083
☎ Surabaya : 031-8283884
🌐 www.kapbudiandrudandanrekan.com



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.

No. Laporan : 00002/3.0454/AU.1/11/1826-1/1/III/2026

Kantor Akuntan Publik BUDIANDRU DAN REKAN | Nomor Izin Usaha : KMK-RI No. 514/KM.1/2020
Member of Global Integrated Assurance

Head Office

Grand Kartika, Jl. Jambore
No. 8A - 9A, Cibubur, Kec. Ciracas
Kota Jakarta Timur 13720

Branch Office

Graha Pena Lantai 19, R 1916
Jl. Ahmad Yani No. 88, Kel. Ketintang
Kec. Gayungan, Surabaya, Jawa Timur 60231

☎ Jakarta : 021-2287 0841 | 8773 0083
☎ Surabaya : 031-8283884
🌐 www.kapbudiandrudanrekan.com



Kami mengkomunikasikan 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
Budiandru dan Rekan**



00002

Dr. Otto Budihardjo, Ak., CPA
Nomor Registrasi Akuntan Publik: 1826

Surabaya, 05 Maret 2026

No. Laporan : 00002/3.0454/AU.1/11/1826-1/1/III/2026

Kantor Akuntan Publik BUDIANDRU DAN REKAN | Nomor Izin Usaha : KMK-RI No. 514/KM.1/2020
Member of Global Integrated Assurance

Head Office

Grand Kartika, Jl. Jambore
No. 8A - 9A, Cibubur, Kec. Ciracas
Kota Jakarta Timur 13720

Branch Office

Graha Pena Lantai 19, R 1916
Jl. Ahmad Yani No. 88, Kel. Ketintang
Kec. Gayungan, Surabaya, Jawa Timur 60231

☎ Jakarta : 021-2287 0841 | 8773 0083
☎ Surabaya : 031-8283884
🌐 www.kapbudiandrudanrekan.com