



**BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL
KOTA YOGYAKARTA**

Laporan Keuangan dan Laporan Auditor Independen

Pada Tanggal dan untuk Tahun yang Berakhir

31 Desember 2020

DAFTAR ISI

Surat Pernyataan Direksi	i
Laporan Auditor Independen	ii
Neraca/Laporan Posisi Keuangan	1
Laporan Perubahan Dana	2
Laporan Arus Kas	8
Laporan Perubahan Aset Kelolaan	10
Catatan Atas Laporan Keuangan	11
Lampiran	iii



BAZNAS

Badan Amil Zakat Nasional
KOTA YOGYAKARTA

SURAT PERNYATAAN DIREKSI BAZNAS KOTA YOGYAKARTA

Nomor: ~~60~~/III/ 34.71/3/1442/2021

TENTANG TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2020

Atas nama Direksi, Kami yang bertanda tangan di bawah ini:

Nama : Drs. H. Syamsul Azhari
Alamat Kantor : Komplek Balaikota Yogyakarta, Jl. Kenari No.56 Yogyakarta
Jabatan : Ketua BAZNAS Kota Yogyakarta

Menyatakan bahwa:

1. Bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian Laporan Keuangan Lembaga
2. Laporan Keuangan telah disusun dan disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan yang berlaku di Indonesia.
3. a. Semua informasi dalam laporan keuangan telah dimuat secara lengkap dan benar;
b. Laporan keuangan tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar, dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material; dan
4. Bertanggung jawab atas sistem pengendalian internal dalam organisasi.

Atas nama Direksi, demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

Yogyakarta, 8 Maret 2021



Drs. H. Syamsul Azhari
Ketua BAZNAS Kota Yogyakarta



LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

Laporan No. 00022/0946/AU.1/10/1052-4/I/III/2021

Kepada Yth :

**Pembina, Pengarah, dan Pimpinan
Badan Amil Zakat Nasional (BAZNAS) Kota Yogyakarta
Komplek Masjid Pangeran Diponegoro Balaikota
Jalan Kenari No 56 Yogyakarta**

Kami telah mengaudit laporan keuangan BAZNAS Kota Yogyakarta terlampir, terdiri dari Neraca/Laporan Posisi Keuangan tanggal 31 Desember 2020, Laporan Perubahan Dana, Laporan Arus Kas, dan Laporan Perubahan Aset Kelolaan untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, dan suatu ikhtisar kebijakan akuntansi signifikan dan informasi penjelasan lainnya.

Tanggung Jawab Manajemen atas Laporan Keuangan

Manajemen bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian wajar laporan keuangan tersebut sesuai dengan Pernyataan Standar Akuntansi Keuangan No.109 tentang Akuntansi Zakat dan Infak/Sedekah, 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.

Tanggung Jawab Auditor

Tanggung jawab kami adalah untuk menyatakan suatu opini atas laporan keuangan tersebut berdasarkan audit kami. Kami melaksanakan audit kami berdasarkan Standar Audit yang ditetapkan oleh Institut Akuntan Publik Indonesia. Standar tersebut mengharuskan kami untuk mematuhi ketentuan etika serta merencanakan dan melaksanakan audit untuk memperoleh keyakinan memadai tentang apakah laporan keuangan bebas dari kesalahan penyajian material.

Suatu audit melibatkan pelaksanaan prosedur untuk memperoleh bukti audit tentang angka-angka dan pengungkapan dalam laporan keuangan. Prosedur yang dipilih bergantung pada pertimbangan auditor, termasuk penilaian atas risiko kesalahan penyajian material dalam laporan keuangan, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan. Dalam melakukan penilaian risiko tersebut, auditor mempertimbangkan pengendalian internal yang relevan dengan penyusunan dan penyajian wajar laporan keuangan entitas untuk merancang prosedur audit yang tepat sesuai dengan kondisinya, tetapi bukan untuk tujuan menyatakan opini atas keefektifitasan pengendalian internal entitas. Suatu audit juga mencakup pengevaluasian atas ketepatan kebijakan akuntansi yang digunakan dan kewajaran estimasi akuntansi yang dibuat oleh manajemen, serta pengevaluasian atas penyajian laporan keuangan secara keseluruhan.

Kami yakin bahwa bukti audit yang telah kami peroleh adalah cukup dan tepat untuk menyediakan suatu basis bagi opini audit kami.




LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN (lanjutan)

Laporan No. 00022/0946/AU.1/10/1052-4/I/III/2021

Opini

Menurut opini kami, laporan keuangan terlampir menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, Neraca BAZNAS Kota Yogyakarta tanggal 31 Desember 2020, serta kinerja keuangan dan arus kasnya untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, sesuai dengan Pernyataan Standar Akuntansi Keuangan No.109 tentang Akuntansi Zakat dan Infak/Sedekah di Indonesia.

KAP Kumalahadi, Kuncara, Sugeng Pamudji dan Rekan Jakarta
Izin Usaha Kantor Akuntan Publik Nomor 946/KM.1/2015



M. Kuncara Budi Santosa, SE, Ak, MM, CA, CPA, BKP, CLI, CRA.
Register Akuntan Publik Nomor AP. 1052
Register IAPI Nomor 2198

Jakarta, 18 Maret 2021



BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL KOTA YOGYAKARTA
NERACA/LAPORAN POSISI KEUANGAN

Pada Tanggal 31 Desember 2020

(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	Catatan	2020	2019
Aset			
Aset Lancar			
Kas dan Setara Kas	2c,3a		
Kas di Tangan	2c,3a	6.556.395	17.349.543
Kas di Bank	2c,3a	191.933.974	59.623.554
Jumlah Aset Lancar		198.490.369	76.973.097
Aset Tetap dan Aset Kelolaan			
Aset Tetap	2i,3b		
Nilai Perolehan	2i,3b	77.279.500	65.489.500
Akumulasi Penyusutan	2i,3b	(35.826.198)	(20.763.406)
Nilai Buku Aset Tetap		41.453.302	44.726.094
Aset Kelolaan	2j,3c		
Nilai Perolehan	2j,3c	124.732.569	149.732.569
Akumulasi Penyusutan	2j,3c	-	-
Nilai Buku Aset Kelolaan		124.732.569	149.732.569
Jumlah Aset Tetap dan Aset Kelolaan		166.185.871	194.458.663
Jumlah Aset		364.676.240	271.431.760
Liabilitas dan Saldo Dana			
Liabilitas Jangka Pendek			
Utang Penyaluran		-	-
Utang dari Pihak Ketiga		-	-
Jumlah Liabilitas Jangka Pendek		-	-
Saldo Dana			
Saldo Dana Zakat	1e,3d	159.473.887	168.215.503
Saldo Dana Infak/Sedekah	1e,3e	154.017.431	32.971.553
Saldo Dana Amil	1e,3f	37.375.758	57.187.356
Saldo Dana APBD	1e,3g	-	-
Saldo Dana APBN	1e,3h	-	-
Saldo Dana Non Halal	1e,3i	13.809.164	13.057.348
Jumlah Saldo Dana		364.676.240	271.431.760
Jumlah Liabilitas dan Saldo Dana		364.676.240	271.431.760

Yogyakarta, 8 Maret 2021


Drs. H. Svamsul Azhari **Muhammad Iqbal, S.E.**
 Ketua Wakil Ketua III

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL KOTA YOGYAKARTA
LAPORAN PERUBAHAN DANA

Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2020
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	Catatan	2020	2019
a. Dana Zakat			
Penerimaan Dana Zakat	1e,3j	4.370.112.384	4.748.909.676
Penyaluran Dana Zakat	1e,3p	(4.378.854.000)	(4.585.177.678)
Surplus (Defisit) Dana Infak/Sedekah		(8.741.616)	163.731.998
Saldo Awal Dana Zakat		168.215.503	4.483.505
Saldo Akhir Dana Zakat		159.473.887	168.215.503
b. Dana Infak/Sedekah			
Penerimaan Dana Infak/Sedekah	1e,3k	1.096.580.378	1.216.448.382
Penyaluran IS Terkait dan IS Tidak Terikat	1e,3q	(975.534.500)	(1.539.226.590)
Surplus (Defisit) Dana Infak/Sedekah		121.045.878	(322.778.208)
Saldo Awal Dana Infak/Sedekah		32.971.553	355.749.761
Saldo Akhir Dana Infak/Sedekah		154.017.431	32.971.553
c. Dana Amil			
Penerimaan Dana Amil	1e,3l	739.280.575	924.113.481
Penyaluran Dana Amil	1e,3r	(759.092.173)	(918.357.383)
Surplus (Defisit) Dana Amil		(19.811.598)	5.756.098
Saldo Awal Dana Amil		57.187.356	51.431.258
Saldo Akhir Dana Amil		37.375.758	57.187.356
d. Dana APBD			
Penerimaan Dana APBD	1e,3m	278.817.000	265.588.000
Penyaluran Dana APBD	1e,3s	(278.817.000)	(265.588.000)
Surplus (Defisit) Dana APBD		-	-
Saldo Awal Dana APBD		-	-
Saldo Akhir Dana APBD		-	-
e. Dana APBN			
Penerimaan Dana APBN	1e,3n	-	25.000.000
Penyaluran Dana APBN	1e,3t	-	(25.000.000)
Surplus (Defisit) Dana APBN		-	-
Saldo Awal Dana APBN		-	-
Saldo Akhir Dana APBN		-	-
f. Dana Non Halal			
Penerimaan Dana Non Halal	1e,3o	1.214.768	2.484.772
Pengeluaran Dana Non Halal	1e,3u	(462.952)	(736.954)
Surplus (Defisit) Dana Non Halal		751.816	1.747.818
Saldo Awal Dana Non Halal		13.057.348	11.309.530
Saldo Akhir Dana Non Halal		13.809.164	13.057.348

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL KOTA YOGYAKARTA
LAPORAN PERUBAHAN DANA

Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2020
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	Catatan	2020	2019
Jumlah Saldo Dana (a+b+c+d+e+f)			
Penerimaan Dana		6.207.188.105	6.891.956.311
Penyaluran Dana		(6.113.943.625)	(7.043.498.605)
Surplus (Defisit) Penerimaan Dikurangi			
Pengeluaran		93.244.480	(151.542.294)
Jumlah Saldo Dana Awal		271.431.760	422.974.054
Jumlah Saldo Dana Akhir		364.676.240	271.431.760

Yogyakarta, 8 Maret 2021


Drs. H. Syamsul Azfari
Ketua


Muhammad Iqbal, S.E.
Wakil Ketua III



BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL KOTA YOGYAKARTA
LAPORAN PERUBAHAN DANA

Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2020
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	<u>Catatan</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
a. DANA ZAKAT			
Penerimaan Dana Zakat			
Penerimaan Zakat Mal Perorangan via UPZ	1e,3j	3.108.140.319	3.061.225.458
Penerimaan Dana Zakat Mal Perorangan	1e,3j	926.722.065	898.716.218
Penerimaan Zakat Fitrah via UPZ	1e,3j	250.000.000	540.000.000
Penerimaan Dana Zakat Fitrah	1e,3j	60.250.000	57.668.000
Penerimaan Dana Zakat Mal Badan	1e,3j	25.000.000	191.300.000
Jumlah Penerimaan Dana Zakat		<u>4.370.112.384</u>	<u>4.748.909.676</u>
Penyaluran			
Penyaluran Dana Zakat untuk Miskin	1e,3p	(2.744.014.000)	(2.233.778.000)
Penyaluran Dana Zakat untuk Fisabilillah	1e,3p	(857.470.000)	(1.228.454.181)
Penyaluran Dana Zakat untuk Amil	1e,3p	(340.520.000)	(474.845.497)
Penyaluran Dana Zakat via UPZ	1e,3p	(313.650.000)	(603.100.000)
Penyaluran Dana Zakat untuk Muallaf	1e,3p	(93.200.000)	(15.000.000)
Penyaluran Dana Zakat untuk Fakir	1e,3p	(30.000.000)	(30.000.000)
Penyaluran Dana Zakat untuk Riqab	1e,3p	-	-
Penyaluran Dana Zakat untuk Gharimin	1e,3p	-	-
Penyaluran Dana Zakat untuk Ibnu Sabil	1e,3p	-	-
Jumlah Penyaluran Dana Zakat		<u>(4.378.854.000)</u>	<u>(4.585.177.678)</u>
Surplus (Defisit) Dana Zakat		<u>(8.741.616)</u>	<u>163.731.998</u>
Saldo Awal Dana Zakat		168.215.503	4.483.505
Saldo Akhir Dana Zakat		<u>159.473.887</u>	<u>168.215.503</u>

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL KOTA YOGYAKARTA
LAPORAN PERUBAHAN DANA

Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2020
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	Catatan	2020	2019
b. DANA INFAK/SEDEKAH			
Penerimaan:			
Penerimaan Infak/Sedekah Tidak Terikat (Mutlaqah)	1e,3k	767.893.878	745.997.882
Penerimaan Infak/Sedekah Terikat (Muqayyadah)	1e,3k	149.960.000	409.523.500
Penerimaan CSR	1e,3k	88.680.000	
Penerimaan DSKL	1e,3k	90.246.500	
Penerimaan Bagi Hasil Penempatan Infak	1e,3k	-	-
Penerimaan Lain-lain Dana Infak	1e,3k	-	60.927.000
Jumlah Penerimaan Dana Infak/Sedekah		<u>1.096.580.378</u>	<u>1.216.448.382</u>
Penyaluran:			
Penyaluran IS Terikat (Muqayyadah)			
Penyaluran IST untuk Miskin	1e,3q	(167.527.000)	(4.350.000)
Penyaluran IST untuk Fisabilillah	1e,3q	(12.000.000)	(393.494.100)
Penyaluran IST untuk Fakir	1e,3q	-	-
Penyaluran IST untuk Muallaf	1e,3q	-	-
Penyaluran IST untuk Riqab	1e,3q	-	-
Penyaluran IST untuk Gharimin	1e,3q	-	-
Penyaluran IST untuk Ibnu Sabil	1e,3q	-	-
Penyaluran IST untuk Amil	1e,3q	-	(11.679.400)
Sub Jumlah IS Terikat (Muqayyadah)		<u>(179.527.000)</u>	<u>(409.523.500)</u>
Penyaluran ISTT (Mutlaqah)			
Penyaluran ISTT untuk Fisabilillah	1e,3q	(340.770.000)	(533.815.450)
Penyaluran ISTT untuk Miskin	1e,3q	(158.311.000)	(78.014.500)
Penyaluran ISTT untuk Amil	1e,3q	(118.000.000)	(144.446.140)
Penyaluran DSKL	1e,3q	(90.246.500)	
Penyaluran CSR	1e,3q	(88.680.000)	
Penyaluran ISTT untuk Fakir	1e,3q	-	-
Penyaluran ISTT untuk Muallaf	1e,3q	-	-
Penyaluran ISTT untuk Riqab	1e,3q	-	-
Penyaluran ISTT untuk Gharimin	1e,3q	-	-
Penyaluran ISTT untuk Ibnu Sabil	1e,3q	-	-
Penyaluran Dana Sosial Keagamaan Lainnya	1e,3q	-	(60.927.000)
Alokasi Pemanfaatan Aset Kelolaan Dana Infak	1e,3q	-	(312.500.000)
Sub Jumlah Penyaluran ISTT (Mutlaqah)		<u>(796.007.500)</u>	<u>(1.129.703.090)</u>
Jumlah Penyaluran IS Terikat dan ISTT		<u>(975.534.500)</u>	<u>(1.539.226.590)</u>
Surplus (Defisit) Dana Infak/Sedekah		<u>121.045.878</u>	<u>(322.778.208)</u>
Saldo Awal Dana Infak/Sedekah		32.971.553	355.749.761
Saldo Akhir Dana Infak/Sedekah		<u>154.017.431</u>	<u>32.971.553</u>

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL KOTA YOGYAKARTA
LAPORAN PERUBAHAN DANA

Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2020
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	<u>Catatan</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
c. DANA AMIL			
Penerimaan:			
Penerimaan Hak Amil dari Zakat Asnaf Amil	1e,3l	340.520.000	474.845.497
Penerimaan Hak Amil dari APBD	1e,3l	278.817.000	265.588.000
Penerimaan Hak Amil dari Infak/Sedekah	1e,3l	118.000.000	156.125.540
Penerimaan Hak Amil dari Bonus Giro Syariah	1e,3l	1.943.575	2.554.444
Penerimaan Hak Amil dari APBN	1e,3l	-	25.000.000
Penerimaan Hak Amil dari Dana Hibah Non-APBN/D	1e,3l	-	-
Jumlah Penerimaan Dana Amil		<u>739.280.575</u>	<u>924.113.481</u>
Penyaluran:			
Penyaluran Beban Administrasi Umum	1e,3r	(403.496.243)	(104.337.011)
Penyaluran Dana APBD dan Giro Syariah	1e,3r	(281.158.138)	(292.521.025)
Penyaluran Biaya Publikasi dan Dokumentasi	1e,3r	(45.275.000)	(39.248.542)
Penyaluran Penggunaan untuk Beban Penyusutan	1e,3r	(15.062.792)	(13.398.948)
Penyaluran Biaya Jasa Pihak Ketiga	1e,3r	(10.000.000)	(48.482.650)
Penyaluran Biaya Perjalanan Dinas	1e,3r	(4.100.000)	(21.392.132)
Penyaluran Belanja Pegawai	1e,3r	-	(336.310.865)
Penyaluran Lain-lain	1e,3r	-	(62.606.210)
Jumlah Penyaluran Dana Amil		<u>(759.092.173)</u>	<u>(918.297.383)</u>
Surplus (Defisit) Dana Amil		<u>(19.811.598)</u>	<u>5.756.098</u>
Saldo Awal Dana Amil		<u>57.187.356</u>	<u>51.431.258</u>
Saldo Akhir Dana Amil		<u>37.375.758</u>	<u>57.187.356</u>

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL KOTA YOGYAKARTA
LAPORAN PERUBAHAN DANA

Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2020
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	<u>Catatan</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
d. DANA APBD			
Penerimaan Dana APBD	1e,3m	278.817.000	265.588.000
Penyaluran Dana APBD	1e,3s	(278.817.000)	(265.588.000)
Surplus (Defisit) Dana APBD		-	-
Saldo Awal Dana APBD		-	-
Saldo Akhir Dana APBD		-	-
e. DANA APBN			
Penerimaan Dana APBN	1e,3n		25.000.000
Penyaluran Dana APBN	1e,3t		(25.000.000)
Surplus (Defisit) Dana APBN		-	-
Saldo Awal Dana APBN		-	-
Saldo Akhir Dana APBN		-	-
f. DANA NON HALAL			
Penerimaan			
Penerimaan Dana Jasa Giro Non Syariah	1e,3o	1.214.768	2.484.772
Penerimaan Dana Halal Lainnya		-	
Jumlah Penggunaan Dana Halal		1.214.768	2.484.772
Penyaluran Dana Non Halal			
Penyaluran Dana Non Halal untuk Admin Bank	1e,3u	(462.952)	(736.954)
Penyaluran Dana Non Halal untuk Prasarana Kantor	1e,3u	-	-
Penyaluran Dana Non Halal untuk Pajak	1e,3u	-	-
Penyaluran Dana Non Halal untuk Fasilitas Umum	1e,3u	-	-
Jumlah Penggunaan Dana Non Halal		(462.952)	(736.954)
Surplus (Defisit) Dana Non Halal		751.816	1.747.818
Saldo Awal Dana Non Halal		13.057.348	11.309.530
Saldo Akhir Dana Non Halal		13.809.164	13.057.348

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL KOTA YOGYAKARTA
LAPORAN ARUS KAS

Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2020
(Disajikan dalam Rupiah. Kecuali dinyatakan lain)

	2020	2019
ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI		
Penyesuaian Non Kas		
Penyaluran Dana Amil untuk Beban Penyusutan	15.062.792	13.398.948
Penyaluran Dana APBD untuk Beban Penyusutan	-	-
Jumlah Penyesuaian Non Kas	15.062.792	13.398.948
PENERIMAAN		
Penerimaan Dana Zakat	4.370.112.384	4.748.909.676
Penerimaan Infak/Sedekah	917.653.878	1.216.448.382
Penerimaan Dana Amil	460.463.575	630.971.037
Penerimaan Dana Hibah	-	2.554.444
Penerimaan Dana CSR	88.680.000	-
Penerimaan Dana DSKL	90.246.500	-
Penerimaan Dana APBD	278.817.000	265.588.000
Penerimaan Dana APBN	-	25.000.000
Penerimaan Dana Non Halal	1.214.768	2.484.772
Penerimaan Dana Lainnya (Diluar Zakat, Infak, Hibah)	-	-
Penerimaan Dana Penjualan Aktiva Tetap	-	-
Jumlah Penerimaan	6.207.188.105	6.891.956.311
PENYALURAN		
Penyaluran Dana Zakat untuk Fakir	(30.000.000)	(30.000.000)
Penyaluran Dana Zakat untuk Miskin	(2.744.014.000)	(2.233.778.000)
Penyaluran Dana Zakat untuk Muallaf	(93.200.000)	(15.000.000)
Penyaluran Dana Zakat untuk Riqab	-	-
Penyaluran Dana Zakat untuk Gharimin	-	-
Penyaluran Dana Zakat untuk Fisabilillah	(857.470.000)	(1.228.454.181)
Penyaluran Dana Zakat untuk Ibnu Sabil	-	-
Penyaluran Dana Zakat untuk Amil	(340.520.000)	(474.845.497)
Penyaluran Dana Zakat via UPZ	(313.650.000)	(603.100.000)
Penyaluran IST	(179.527.000)	(409.523.500)
Penyaluran ISTT	(617.081.000)	(1.068.776.090)
Penyaluran CSR	(88.680.000)	-
Penyaluran DSKL	(90.246.500)	(60.927.000)
Penyaluran Belanja Pegawai	-	(336.310.865)
Penyaluran Biaya Publikasi Dan Dokumentasi	(45.275.000)	(39.248.542)
Penyaluran Biaya Perjalanan Dinas	(4.100.000)	(21.392.132)
Penyaluran Dana Amil untuk Beban Administrasi Umum	(403.496.243)	(104.337.011)
Penyaluran Dana Amil untuk Biaya Jasa Pihak Ketiga	(10.000.000)	(48.482.650)

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL KOTA YOGYAKARTA
LAPORAN ARUS KAS

Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2020
(Disajikan dalam Rupiah. Kecuali dinyatakan lain)

PENYALURAN (LANJUTAN)

	2020	2019
Penyaluran Dana Amil untuk Lain-lain	-	(62.606.210)
Penyaluran Dana Amil untuk Beban Penyusutan	(15.062.792)	(13.398.948)
Penyaluran Dana Amil untuk Dana APBD dan Giro Syariah	(281.158.138)	(292.581.025)
Penyaluran Dana Non Halal	(462.952)	(736.954)
Jumlah Penyaluran	(6.113.943.625)	(7.043.498.605)
Kas Bersih Diperoleh dari Aktivitas Operasi	93.244.480	(151.542.294)

ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI

Pengadaan Aset Tetap	(11.790.000)	(8.089.000)
Pengadaan Aset Tetap Kelolaan	25.000.000	(149.732.569)
Penghentian Aset Kelolaan	-	312.500.000
Kas Bersih Digunakan untuk Aktivitas Investasi	(13.210.000)	154.678.431

ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN

Persediaan	-	-
Piutang Penyaluran Zakat	-	-
Uang Muka	-	-
Investasi	-	-
Utang Penyaluran	-	-
Biaya Yang Masih Harus Dibayar	-	-
Utang Dari Pihak Ketiga	-	-
Utang Lain-lain	-	-
Utang Murabahah	-	-
Kas Bersih Digunakan untuk Aktivitas Pendanaan	-	-

Kenaikan/(Penurunan) Bersih Kas dan Setara Kas	121.517.272	16.535.085
Kas dan Setara Kas Awal Tahun	76.973.097	60.438.012
Kas dan Setara Kas Akhir Tahun	198.490.369	76.973.097

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL KOTA YOGYAKARTA
LAPORAN PERUBAHAN ASET KELOLAAN

Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2020
 (Disajikan dalam Rupiah. Kecuali dinyatakan lain)

2020				
	Saldo Awal	Penambahan	Pengurangan	Saldo Akhir
Tanah	-	-	-	-
Bangunan	-	-	-	-
Kendaraan	-	-	-	-
Apotek 3P	149.732.569	-	25.000.000	124.732.569
Jumlah Aset Kelolaan	149.732.569	-	25.000.000	124.732.569

Berdasarkan surat perjanjian nomor: 230/Daftar/I/2020 antara Pimpinan BAZNAS Kota Yogyakarta dengan Manajemen Apotek 3P, menyepakati nilai akuisisi Apotek adalah sebesar Rp149.732.569 yang terdiri atas biaya akuisisi aset sebesar Rp124.732.569 dan biaya penyertaan modal sebesar Rp25.000.000. Pada tahun 2020, Pimpinan BAZNAS Kota Yogyakarta mengeluarkan biaya penyertaan modal sebesar Rp25.000.000 dari nilai akuisisi dan mengklasifikasikan sebagai beban sewa.

2019				
	Saldo Awal	Penambahan	Pengurangan	Saldo Akhir
Tanah	-	-	-	-
Bangunan	-	-	-	-
Kendaraan	-	-	-	-
Apotek 3P	312.500.000	149.732.569	(312.500.000)	149.732.569
Jumlah Aset Kelolaan	312.500.000	149.732.569	(312.500.000)	149.732.569

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL KAB KOTA YOGYAKARTA

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Pada Tanggal dan untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2020

(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

1. GAMBARAN UMUM

a. Pendirian BAZNAS

Badan Amil Zakat Nasional (BAZNAS) Kota Yogyakarta merupakan badan resmi yang dibentuk oleh pemerintah berdasarkan Keputusan Direktur Jendral Bimbingan Masyarakat Islam Kementerian Agama RI Nomor DJ.II/568 Tahun 2014 yang memiliki tugas dan fungsi menghimpun dan menyalurkan zakat, Infak, dan sedekah (ZIS) pada tingkat Kabupaten/Kota Seiring dengan adanya regulasi tentang pengelolaan zakat, UU Nomor 38 Tahun 1999, Wali Kotamadya Yogyakarta mengeluarkan SK Nomor 274/KEP/2005 tanggal 1 Juli 2005 tentang pembentukan Badan Amil Zakat (BAZ) Kota Yogyakarta masa bakti 2005-2008. Akhir tahun 2009, tepatnya tanggal 1 September 2009, Walikota Yogyakarta mengeluarkan SK Nomor 432/KEP/2009 tentang pembentukan Badan Amil Zakat Daerah Kota Yogyakarta (BAZDA).

Dengan adanya perubahan UU 38 tahun 1999 menjadi UU 23 tahun 2011 tentang Pengelolaan Zakat, BAZDA Kota Yogyakarta berubah nama menjadi BAZNAS Kota Yogyakarta dan diresmikan oleh Walikota Yogyakarta pada tanggal 3 Agustus 2012 dan diterbitkan Keputusan Walikota Yogyakarta Nomor 323 Tahun 2015 tentang pengangkatan Pimpinan dan Pelaksana Badan Amil Zakat Nasional Kota Yogyakarta periode 2015-2020.

Diperbaharui dengan Keputusan Walikota Yogyakarta Nomor 150 Tahun 2021 tentang Pengangkatan Pimpinan dan Pelaksana Badan Amil Zakat Nasional Kota Yogyakarta periode 2021-2026.

b. Maksud dan Tujuan

Maksud dan tujuan didirikannya BAZNAS ini ialah untuk mewujudkan badan pengelola zakat yang mengedepankan prinsip amanah, transparansi, professional dan akuntabel. Dalam menjalankan kegiatannya, BAZNAS Kota Yogyakarta berkedudukan di Lantai Dasar Masjid Pangeran Diponegoro Balaikota, Jalan Kenari No. 56 Yogyakarta dan mempunyai Nomor Pokok Wajib Pajak (NPWP) 31.578.980.0-541.000.

c. Visi dan Misi

Visi BAZNAS Kota Yogyakarta adalah “Menjadi Pengelola Zakat Terbaik dan Terpercaya di Yogyakarta”. Untuk mewujudkan Visi tersebut, BAZNAS Kota Yogyakarta mempunyai sembilan (9) Misi yaitu:

- 1) Mengkoordinasikan LAZ tingkat Kota Yogyakarta dalam mencapai target-target nasional.
- 2) Mengoptimalkan secara terukur pengumpulan zakat Kota Yogyakarta.
- 3) Mengoptimalkan pendistribusian dan pendayagunaan zakat untuk pengentasan kemiskinan, peningkatan kesejahteraan masyarakat, dan pemoderasian kesenjangan sosial.
- 4) Menerapkan sistem manajemen keuangan yang transparan dan akuntabel berbasis teknologi informasi dan komunikasi terkini.
- 5) Menerapkan sistem pelayanan prima kepada seluruh pemangku kepentingan zakat Kota Yogyakarta.
- 6) Menggerakkan dakwah Islam untuk kebangkitan zakat Kota Yogyakarta melalui sinergi ummat.
- 7) Terlibat aktif dan memimpin gerakan zakat di Yogyakarta.
- 8) Mengutamakan zakat sebagai instrumen pembangunan menuju masyarakat yang adil dan makmur, baldatun thayyibatun wa rabbun ghafuur.
- 9) Mengembangkan kompetensi amil zakat yang unggul dan menjadi rujukan.

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL KAB KOTA YOGYAKARTA

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Pada Tanggal dan untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2020

(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

1. GAMBARAN UMUM (LANJUTAN)

d. Struktur Manajemen

Berdasarkan Keputusan Walikota Yogyakarta Nomor 150 Tahun 2021, Tata Kerja Pimpinan Badan Zakat Nasional periode 2021-2026 adalah sebagai berikut:

Ketua	:	Melaksanakan mandat Rapat Pleno untuk memimpin BAZNAS Kota Yogyakarta
Wakil Ketua 1	:	Membantu Ketua dalam Bidang Pengumpulan
Wakil Ketua 2	:	Membantu Ketua dalam Bidang Pendistribusian dan Pendayagunaan
Wakil Ketua 3	:	Membantu Ketua dalam Bidang Perencanaan, Keuangan, dan Pelaporan
Wakil Ketua 4	:	Membantu Ketua dalam Bidang SDM, Administrasi, Komunikasi, dan Umum

Berdasarkan Keputusan Walikota Yogyakarta Nomor 150 Tahun 2021, susunan Pimpinan dan Pelaksana Badan Amil Zakat Nasional periode 2021-2026 adalah sebagai berikut:

Pembina	:	Walikota Yogyakarta
Pengarah	:	1. Sekretaris Daerah Kota Yogyakarta 2. Kepala Kantor Kementerian Agama Kota Yogyakarta

Pimpinan BAZNAS Kota Yogyakarta

Ketua	:	Drs. H. Syamsul Azhari
Wakil Ketua 1	:	Wahyu Teja Raharja, SE
Wakil Ketua 2	:	Drs. Abdul Samik
Wakil Ketua 3	:	Muhammad Iqbal, SE
Wakil Ketua 4	:	Dr. Adi Soeprapto, S.Sos, M.Si

Pelaksana BAZNAS Kota Yogyakarta

Sekretaris	:	H. Misbahrudin, S.Ag., MM
Satuan Audit Internal	:	RR. Dwi Lestari Setyaningsih, SE
Bidang Pengumpulan	:	Muhaimin, S.Si
Bidang Pendistribusian dan Pendayagunaan	:	Muhamad Fuad, SE
Bidang Perencanaan Keuangan dan Pelaporan	:	1. Noorlia Dharmawati, SE 2. Nurul Istiqomah, SE
Bidang Pengelolaan SDM, Administrasi, Komunikasi, dan Umum	:	Gus Munir, S.IP, MA

e. Dana dan Penyaluran

Dana yang dihimpun dan disalurkan oleh BAZNAS Kota Yogyakarta terdiri dari:

1) 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 yang ditunaikan oleh perusahaan atau badan maupun oleh orang pribadi yang sudah menjadi muzakki.

Dana zakat didistribusikan dan didayagunakan sesuai dengan asnaf yang telah ditentukan, yaitu fakir, miskin, muallaf, fisabilillah, ghorimin, ibnu sabil, hamba sahaya serta amil. Dalam aplikasinya penyaluran zakat dipergunakan pada bidang-bidang pendidikan, kesehatan, pemberdayaan ekonomi serta penyaluran konsumtif dan kepemudaan.

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL KAB KOTA YOGYAKARTA

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Pada Tanggal dan untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2020

(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

1. GAMBARAN UMUM (LANJUTAN)

2) Dana Infak/Sedekah

Merupakan dana yang berasal dari penerimaan infak/sedekah baik pribadi maupun perusahaan. Dana Infak/sedekah dalam penentuan jumlah atau persentase bagian untuk para penerima infak/sedekah tersebut ditentukan oleh amil sesuai dengan prinsip syariah, kewajaran, dan etika yang dituangkan dalam bentuk kebijakan amil.

Penyaluran dana infak/sedekah diakui sebagai pengurang dana infak sebesar jumlah yang diserahkan jika dalam bentuk kas dan nilai tercatat aset yang diserahkan jika dalam bentuk aset non kas.

3) Dana Pengelola (Amil)

Dana Amil adalah dana yang dipergunakan untuk membiayai kegiatan pengelolaan operasional guna mendukung kelancaran aktivitas pengelolaan BAZNAS Kota Yogyakarta yang meliputi kegiatan penghimpunan, pendistribusian dan pendayagunaan. Sumber dana amil berasal dari akumulasi bagian amil sesuai syariah dan ketentuan peraturan perundang-undangan yang berlaku.

Penyaluran dana amil digunakan untuk membiayai operasional Lembaga, yang meliputi belanja pegawai, biaya publikasi dan dokumentasi, biaya perjalanan dinas, beban administrasi umum, beban penyusutan, pengadaan aset tetap, biaya jasa pihak ketiga, dan penggunaan lain hak amil.

4) Dana Hibah

Dana Hibah diperoleh dari penerimaan hibah perorangan dan entitas usaha.

Dana Hibah disalurkan sesuai dengan akad hibah.

5) Dana APBD

Dana APBD diperoleh dari dana Anggaran Pendapatan dan Belanja Daerah (APBD) Kota Yogyakarta yang diterima melalui Hibah Daerah atau Fasilitas Lainnya.

6) Dana APBN

Dana APBN diperoleh dari dana Anggaran Pendapatan dan Belanja Negara (APBN) yaitu melalui Kementerian Agama Republik Indonesia yang diterima melalui Hibah Daerah atau Fasilitas Lainnya.

7) Dana Non Syariah

Dana Non Syariah merupakan dana yang dibentuk untuk menampung penerimaan bunga bank, jasa giro (bank konvensional), dan atau dana non syariah lainnya yang harus dipisahkan dari dana zakat, dana infak/sedekah dan dana amil karena peruntukannya yang sangat khusus.

Dana Non Syariah disalurkan untuk kegiatan membantu pembangunan fasilitas umum.

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL KAB KOTA YOGYAKARTA

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Pada Tanggal dan untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2020

(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

1. GAMBARAN UMUM (LANJUTAN)

f. Program Unggulan

Penyaluran yang dilakukan oleh BAZNAS Kota Yogyakarta meliputi seluruh wilayah Kota Yogyakarta mencakup 5 (lima) bidang, yakni agama, ekonomi, kesehatan, pendidikan, dan sosial yang dikenal dengan Jogja Takwa, Jogja Makmur, Jogja Sehat, Jogja Cerdas dan Jogja Peduli:

1) Jogja Taqwa

Penthasyarufan ZIS yang diarahkan pada peningkatan pemahaman penghayatan dan pengamalan ajaran Islam, peningkatan ketersediaan sarana prasarana tempat ibadah/madrasah, dan penguatan syiar Islam, beasiswa jariah santri TKA/TPA, pengembangan Madrasah Diniyah (Madin) berbasis Sekolah Dasar, Madrasah Al-Qur'an dan *Zakat Community Development*.

2) Jogja Cerdas

Penthasyarufan ZIS untuk mendukung peningkatan kualitas dan kuantitas peserta didik, kurang mampu tingkat TK/RA sampai dengan SMA/MA/SMK dengan program beasiswa anak asuh, rumah cerdas BAZNAS serta beasiswa Mahasiswa produktif, *Zakat Community Development (ZCD) Kampung Pintar*.

3) Jogja Sehat

Penthasyarufan ZIS untuk membantu masyarakat kurang mampu yang terkena musibah sakit.

4) Jogja Sejahtera

Penthasyarufan ZIS untuk meningkatkan ekonomi jamaah yang kurang mampu namun memiliki kegiatan ekonomi produktif, khususnya yatim/piatu, dhuafa', difabel, ustadz, penyuluh, penjaga masjid dan muallaf kurang mampu.

5) Jogja Peduli

Penthasyarufan ZIS untuk meringankan beban masyarakat kurang mampu yang terkena musibah bencana alam melalui BAZNAS Tanggap Bencana (BTB), dan sarana edukasi tanggap bencana.

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL KAB KOTA YOGYAKARTA

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Pada Tanggal dan untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2020

(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

2. KEBIJAKAN AKUNTANSI

a. Dasar Penyusunan Laporan Keuangan

Laporan Keuangan disusun berdasarkan Pernyataan Standar Akuntansi Keuangan (PSAK) nomor 109 mengenai Akuntansi Zakat dan Infak/Sedekah.

Laporan Keuangan terdiri dari atas Laporan Posisi Keuangan, Laporan Perubahan Dana, Laporan Arus Kas, Laporan Perubahan Aset Kelolaan dan Catatan atas Laporan Keuangan. Laporan Keuangan ini disusun berdasarkan konsep harga historis. Laporan Arus Kas disusun berdasarkan metode langsung dengan mengklasifikasikan arus kas dalam aktivitas operasi, investasi dan pendanaan. Periode akuntansi dimulai tanggal 1 Januari sampai dengan 31 Desember untuk setiap tahunnya.

Pengurus telah menerapkan PSAK tersebut efektif sejak 1 Januari 2017, dan telah mengubah kebijakan akuntansi secara prospektif, termasuk perubahan dalam kaitan pengakuan dan pengungkapan transaksi, namun tidak ada perubahan atas penyajian dan pengukuran yang signifikan, sehingga tidak melakukan penyajian kembali Laporan Keuangan periode sebelumnya.

b. Penerimaan dan Pengeluaran Dana

Penerimaan BAZNAS Kota Yogyakarta terdiri dari penerimaan kas, penerimaan bank, dan dana non kas. Penerimaan kas adalah penerimaan langsung dari muzakki yang datang ke kantor BAZNAS Kota Yogyakarta dan diterima oleh kasir. Penerimaan bank adalah penerimaan melalui rekening bank yang dimiliki BAZNAS Kota Yogyakarta, sedangkan penerimaan dana non kas adalah penerimaan sumbangan berupa barang selain kas dan transfer bank. Dalam pencatatannya, penerimaan dana non kas dinilai oleh tim penilai BAZNAS Kota Yogyakarta dalam nilai Rupiah.

Seluruh penerimaan diakui dengan dasar kas (*cash basis*) dan penyaluran dana diakui dengan dasar kas (*cash basis*) dan akrual (*accrual basis*).

Penerimaan dana BAZNAS Kota Yogyakarta terdiri dari :

- 1) Zakat mal, zakat penghasilan, dan zakat fitrah. Zakat fitrah hanya untuk titipan dan bukan bagian dari aktifitas pengelolaan.
- 2) Infak, sedekah, hibah, penerimaan dari BUMD dan penerimaan dari APBD.
- 3) Bagi hasil bank syariah yang dikelompokkan sesuai sumber dana masing-masing dana.
- 4) Jasa giro bank konvensional yang dikelompokkan ke dalam Dana Non Syariah.

c. Kas dan Setara Kas

Kas dan Setara Kas mencakup kas dan simpanan yang sewaktu-waktu bisa dicairkan. Transaksi kas diakui sebesar nilai nominalnya. Untuk tujuan penyajian arus kas, Kas dan Setara Kas terdiri dari kas, bank dan semua investasi yang jatuh tempo dalam waktu tiga bulan atau kurang dari tanggal perolehannya dan yang tidak dijamin serta tidak dibatasi penggunaannya.

d. Barang Berharga

Barang Berharga terdiri dari surat-surat berharga seperti deposito berjangka, saham, perhiasan serta barang berharga lainnya yang diterima dari muzaki untuk zakat, wakaf, infaq atau sedekah. Surat berharga dinilai sebesar nilai nominalnya, barang berharga lainnya dinilai berdasarkan nilai perolehannya.

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL KAB KOTA YOGYAKARTA

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Pada Tanggal dan untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2020

(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

2. KEBIJAKAN AKUNTANSI (LANJUTAN)

e. Piutang Qordhul Hasan – Amil

Piutang Qordhul Hasan Amil disajikan sesuai dengan nilai terjadinya tanpa dikurangi dengan penyisihan piutang tak tertagih. Piutang yang tidak tertagih dihapus dalam periode dimana piutang tersebut tidak dapat ditagih.

f. Piutang Qordhul Hasan - Dana Bergulir

Piutang Qordhul Hasan merupakan piutang Dana Bergulir tanpa imbalan yang sumber dananya dari infak dan sedekah. Piutang Qordhul Hasan disajikan sesuai dengan nilai terjadinya tanpa dikurangi dengan penyisihan piutang tak tertagih. Piutang yang tidak tertagih dihapus dalam periode dimana piutang tersebut tidak dapat ditagih.

g. Uang Muka

Uang Muka merupakan pengeluaran untuk kegiatan, baik untuk program maupun operasional yang masih berlangsung pada saat tanggal laporan keuangan.

h. Biaya Dibayar Dimuka

Biaya Dibayar Dimuka merupakan pengeluaran untuk biaya sewa dan asuransi yang telah dibayarkan sekaligus namun belum dibebankan seluruhnya sebagai biaya pada periode berjalan.

i. Aset Tetap

Aset tetap dinilai berdasarkan harga perolehannya. Aset tetap yang berasal dari hibah disajikan berdasarkan harga pasar atau harga taksiran.

Aset tetap yang diperoleh secara murabahah langsung dicatat sebagai aset tetap dengan nilai aset senilai tunainya. Margin murabahah diakui sebagai beban margin yang ditetapkan dengan basis kas pada saat pembayaran hutang murabahah.

Biaya pemeliharaan dan perbaikan diakui sebagai beban pada saat terjadinya. Pengeluaran yang memperpanjang masa manfaat aset atau yang memberikan tambahan manfaat ekonomis dikapitalisasi.

Aset tetap kecuali tanah disusutkan sesuai taksiran masa manfaat, dengan metode penyusutan garis lurus (*Straight Line Method*), penyusutan dilakukan per tahun.

Biaya pemeliharaan dan perbaikan dibebankan pada operasi saat terjadinya pemugaran dan penambahan dalam jumlah besar, sebagaimana dijelaskan dalam PSAK No. 16 mengenai "Aset Tetap", dikapitalisasi. Aset yang sudah tidak digunakan lagi atau yang dijual, nilai tercatat beserta akumulasi penyusutannya dikeluarkan dari kelompok aset tetap yang bersangkutan dan laba atau rugi yang terjadi dilaporkan dalam operasi tahun yang bersangkutan.

BAZNAS Kota Yogyakarta selain memperoleh fasilitas untuk menggunakan sarana dan prasarana milik Pemerintah Daerah Kota Yogyakarta juga memiliki aset tetap yaitu berupa inventaris kantor yang dibeli pada tahun 2018.

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL KAB KOTA YOGYAKARTA

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Pada Tanggal dan untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2020

(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

2. KEBIJAKAN AKUNTANSI (LANJUTAN)

j. Aset Tetap Kelolaan

Aset yang digunakan untuk aktivitas pemberian manfaat kepada mustahik. Aset tetap kelolaan bisa berasal dari dana zakat, infak dan wakaf. Aset tetap kelolaan dinyatakan dengan biaya perolehan, dikurangi akumulasi penyusutan. Penyusutan aset tetap kelolaan dihitung dengan menggunakan metode garis lurus dan dilakukan per semester.

BAZNAS Kota Yogyakarta mempunyai aset kelolaan dari hasil kerjasama dengan Manajemen 3P pada 24 Desember 2019 berdasarkan surat perjanjian Nomor: 230/Daftar/I/2020. BAZNAS Kota Yogyakarta memberikan modal kas sebesar Rp124.732.569 (Seratus Dua Puluh Empat Juta Tujuh Ratus Tiga Puluh Dua Ribu Lima Enam Puluh Sembilan Rupiah) sebagai Shohibul Maal dan diluar perjanjian tersebut BAZNAS Kota Yogyakarta memberikan penambahan dana sebesar Rp. 25.000.00 (Dua Puluh Lima Juta Rupiah) untuk penambahan modal dan operasional. Dalam kerjasama ini BAZNAS Kota Yogyakarta mendapatkan 40% dari laba bersih yang ada, yang diberikan setiap bulan setelah rekapitulasi Pendapatan dan Biaya.

k. Aset Kelolaan Tidak Lancar

Aset kelolaan tidak lancar berupa tanah, bangunan, kendaraan dan peralatan dinilai berdasarkan harga perolehannya. Aset kelolaan yang berasal dari hibah disajikan berdasarkan harga pasar atau harga taksiran saat diterima.

Aset kelolaan yang diperoleh secara murabahah langsung dicatat sebagai aset kelolaan tidak lancar dengan nilai aset senilai tunainya. Margin murabahah diakui sebagai beban margin yang ditetapkan dengan basis kas pada saat pembayaran hutang murabahah.

Biaya pemeliharaan dan perbaikan diakui sebagai beban pada saat terjadinya. Pengeluaran yang memperpanjang masa manfaat aset atau yang memberikan tambahan manfaat ekonomis dikapitalisasi.

	<u>Masa manfaat</u>	<u>%</u>
Bangunan	20 tahun	5%
Kendaraan	4 tahun	25%
Peralatan	4 tahun	25%

l. Penurunan Nilai dari Aset Non Keuangan

Aset tetap dan lainnya ditelaah untuk mengetahui apakah telah terjadi kerugian akibat penurunan nilai atau apakah telah terjadi perubahan keadaan yang mengindikasikan bahwa nilai tercatat aset tersebut tidak dapat diperoleh kembali. Kerugian akibat penurunan nilai diakui sebesar selisih antara nilai tercatat aset dengan nilai yang dapat diperoleh kembali dari aset tersebut. Nilai yang dapat diperoleh kembali adalah yang lebih tinggi diantara harga jual neto dan nilai pakai aset. Dalam rangka menguji penurunan nilai, aset dikelompokkan hingga unit terkecil yang menghasilkan arus kas terpisah.

m. Sumber dan Penggunaan Dana

Sumber dana dinyatakan sebesar dana yang diterima pada saat itu, sedangkan penggunaan dana diakui pada saat dimanfaatkannya.

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL KAB KOTA YOGYAKARTA

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Pada Tanggal dan untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2020

(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

2. KEBIJAKAN AKUNTANSI (LANJUTAN)

n. Dana Tidak Terikat dan Dana Terikat

Dana tidak terikat adalah dana yang penggunaannya lebih fleksibel, yang terdiri dari dana infaq/sedekah dan dana pengelola. Dana terikat adalah dana yang hanya boleh digunakan untuk hal-hal yang sudah ditentukan sebelumnya, yang terdiri dari dana zakat, dana solidaritas kemanusiaan, dana jasa giro, dana Tebar Hewan Kurban dan dana infaq terikat.

o. Imbalan Kerja

Perhitungan imbalan kerja menggunakan metode *Projected Unit Credit*. Akumulasi keuntungan dan kerugian aktuarial bersih yang belum diakui yang melebihi 10% dari nilai kini imbalan pasti diakui dengan metode garis lurus selama rata-rata sisa masa kerja yang diperkirakan dari para pekerja dalam program tersebut. Biaya jasa lalu dibebankan langsung apabila imbalan tersebut menjadi hak atau *vested*, dan sebaliknya akan diakui sebagai beban dengan metode garis lurus selama periode rata-rata sampai imbalan tersebut menjadi *vested*.

Jumlah yang diakui sebagai kewajiban imbalan pasti di neraca merupakan nilai kini kewajiban imbalan pasti disesuaikan dengan keuntungan dan kerugian aktuarial yang belum diakui, dan biaya jasa lalu yang belum diakui.

BAZNAS Kota Yogyakarta belum mengikuti dan mencatat beban dari kewajiban imbalan pasca kerja untuk pengelola dan staf BAZNAS Kota Yogyakarta.

p. Aset Bersih

Aset bersih dikelompokkan berdasarkan ada atau tidaknya pembatasan oleh penyumbang, yaitu: terikat secara permanen, temporer dan tidak terikat.

Laporan Perubahan Dana

Laporan Perubahan Dana dipisahkan menjadi:

- 1) Laporan penerimaan dan penggunaan zakat (dana terikat). Dana zakat disalurkan kepada 8 golongan yaitu, Fakir-Miskin, Riqab, Gharim, Muallaf, Sabilillah, dan Ibnu sabil.
- 2) Laporan penerimaan dan penggunaan Infak dan dana operasional bantuan APBD/APBN Kota Yogyakarta dan bonus giro simpanan zakat dan Infak (dana tidak terikat).

q. Dana Non Halal

Penerimaan dana dari kegiatan yang tidak sesuai dengan prinsip syariah, antara lain penerimaan jasa giro atau bunga yang berasal dari bank konvensional. Penerimaan non halal pada umumnya terjadi dalam kondisi darurat atau kondisi yang tidak diinginkan oleh entitas syariah karena secara prinsip dilarang. Penerimaan non halal diakui sebagai dana nonhalal, yang terpisah dari dana zakat, dana infak/sedekah dan dana amil. Aset non halal disalurkan sesuai dengan syariah.

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL KOTA YOGYAKARTA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Pada Tanggal dan untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2020
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

3. INFORMASI YANG MENDUKUNG LAPORAN KEUANGAN

a. KAS DAN SETARA KAS

Saldo Kas dan Setara Kas per 31 Desember 2020 dan 2019 dengan rincian sebagai berikut:

	2020	2019
Kas di Tangan	6.556.395	17.349.543
Sub Jumlah Kas di Tangan	6.556.395	17.349.543
Kas di Bank		
Bank BPD Syariah Rek. 801111000053	20.291.981	3.459.809
Bank BPD Syariah Rek. 801111000054	6.119.223	2.788.750
Bank BPD Rek. 006111001057	4.879.498	11.704.484
Bank BPD Rek. 006111001056	9.759.149	4.304.437
Bank BRI Rek. 153101000005307	8.854.374	3.041.496
Bank BRI Rek. 153101000007309	4.326.743	1.397.843
Bank Muamalat Rek. 5390001935	4.453.198	1.703.183
Bank Muamalat Rek. 5390001936	8.311.235	1.191.216
Bank Muamalat Rek. 5320009612	4.080.500	4.098.000
Bank BNI Syariah Rek. 7000776639	8.949.292	3.178.630
Bank BNI Syariah Rek. 7000776640	12.524.002	1.732.985
Bank Jogja Rek. 2020000001	17.649.836	8.784.597
Bank Jogja Rek. 2020000002	7.040.786	3.713.677
Bank CIMB Niaga Syariah Rek. 861050505100	15.860.144	1.043.406
Bank CIMB Niaga Syariah Rek. 861060606100	13.495.674	1.650.903
Bank BSM Rek. 4441111113	30.164.103	4.861.130
Bank BSM Rek. 4441111121	14.331.872	969.008
Maybank Rek.	842.364	-
Sub Jumlah Kas di Bank	191.933.974	59.623.554
Jumlah Kas dan Setara Kas	198.490.369	76.973.097

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL KOTA YOGYAKARTA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Pada Tanggal dan untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2020
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

3. INFORMASI YANG MENDUKUNG LAPORAN KEUANGAN (LANJUTAN)

b. ASET TETAP

Saldo dan mutasi nilai buku aset tetap untuk tahun-tahun yang berakhir per 31 Desember 2020 dan 2019 adalah sebagai berikut:

	2020			
	Saldo Awal	Penambahan	Pengurangan	Saldo Akhir
Nilai Perolehan:				
Inventaris	-	-	-	-
Tanah	-	-	-	-
Bangunan	-	-	-	-
Kendaraan	-	-	-	-
Peralatan dan mesin	65.489.500	11.790.000	-	77.279.500
Jumlah	65.489.500	11.790.000	-	77.279.500
Akumulasi Penyusutan:				
Bangunan	-	-	-	-
Kendaraan	-	-	-	-
Peralatan dan mesin	(20.763.406)	(15.062.792)	-	(35.826.198)
Jumlah	(20.763.406)	(15.062.792)	-	(35.826.198)
Nilai Buku	44.726.094			41.453.302

	2019			
	Saldo Awal	Penambahan	Pengurangan	Saldo Akhir
Nilai Perolehan:				
Tanah	-	-	-	-
Bangunan	-	-	-	-
Kendaraan	-	-	-	-
Peralatan dan mesin	57.400.500	8.089.000	-	65.489.500
Jumlah	57.400.500	8.089.000	-	65.489.500
Akumulasi Penyusutan:				
Bangunan	-	-	-	-
Kendaraan	-	-	-	-
Peralatan dan mesin	(7.364.458)	(13.398.948)	-	(20.763.406)
Jumlah	(7.364.458)	(13.398.948)	-	(20.763.406)
Nilai Buku	50.036.042			44.726.094

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL KOTA YOGYAKARTA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 Pada Tanggal dan untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2020
 (Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

3. INFORMASI YANG MENDUKUNG LAPORAN KEUANGAN (LANJUTAN)

c. ASET KELOLAAN

Saldo dan mutasi nilai buku aset tetap kelolaan untuk tahun-tahun yang berakhir per 31 Desember 2020 dan 2019 adalah sebagai berikut:

	2020			
	Saldo Awal	Penambahan	Pengurangan	Saldo Akhir
Nilai Perolehan:				
Kendaraan	-	-	-	-
Apotek 3P	149.732.569	-	25.000.000	124.732.569
Jumlah	149.732.569	-	25.000.000	124.732.569
Akumulasi Penyusutan:				
Kendaraan	-	-	-	-
Apotek 3P	-	-	-	-
Jumlah	-	-	-	-
Nilai Buku	149.732.569			124.732.569

Berdasarkan surat perjanjian nomor: 230/Daftar/I/2020 antara Pimpinan BAZNAS Kota Yogyakarta dengan Manajemen Apotek 3P, menyepakati nilai akuisisi sebesar Rp149.732.569 yang terdiri atas biaya akuisisi aset sebesar Rp124.732.569 dan biaya penyertaan modal sebesar Rp25.000.000. Pada tahun 2020, Pimpinan BAZNAS Kota Yogyakarta mengeluarkan biaya penyertaan modal sebesar Rp25.000.000 dari nilai akuisisi dan mengklasifikasikan sebagai beban sewa.

	2019			
	Saldo Awal	Penambahan	Pengurangan	Saldo Akhir
Nilai Perolehan				
Tanah	-	-	-	-
Bangunan	-	-	-	-
Kendaraan	-	-	-	-
Apotek 3P	312.500.000	149.732.569	(312.500.000)	149.732.569
Jumlah	312.500.000	149.732.569	(312.500.000)	149.732.569
Akumulasi Penyusutan				
Bangunan	-	-	-	-
Kendaraan	-	-	-	-
Apotek 3P	-	-	-	-
Jumlah	-	-	-	-
Nilai Buku	312.500.000			149.732.569

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL KOTA YOGYAKARTA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Pada Tanggal dan untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2020
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

3. INFORMASI YANG MENDUKUNG LAPORAN KEUANGAN (LANJUTAN)

d. SALDO DANA ZAKAT

Saldo Dana Zakat per 31 Desember 2020 dan 2019 adalah rincian sebagai berikut:

	2020	2019
Saldo Awal	168.215.503	4.483.505
Penerimaan Dana Zakat	4.370.112.384	4.748.909.676
Pengeluaran Dana Zakat	(4.378.854.000)	(4.585.177.678)
Saldo Akhir	159.473.887	168.215.503

e. SALDO DANA INFAK/SEDEKAH

Saldo Dana Infak/Sedekah per 31 Desember 2020 dan 2019 adalah rincian sebagai berikut:

	2020	2019
Saldo Awal	32.971.553	355.749.761
Penerimaan infak/sedekah	1.096.580.378	1.216.448.382
Pengeluaran infak/sedekah	(975.534.500)	(1.539.226.590)
Saldo Akhir	154.017.431	32.971.553

f. SALDO DANA AMIL

Saldo Dana Amil per 31 Desember 2020 dan 2019 adalah rincian sebagai berikut:

	2020	2019
Saldo Awal	57.187.356	51.431.258
Penerimaan amil	739.280.575	924.113.481
Pengeluaran amil	(759.092.173)	(918.357.383)
Saldo Akhir	37.375.758	57.187.356

g. SALDO DANA APBD

Saldo Dana APBD per 31 Desember 2020 dan 2019 adalah rincian sebagai berikut:

	2020	2019
Saldo Awal	-	-
Penerimaan APBD	278.817.000	265.588.000
Pengeluaran APBD	(278.817.000)	(265.588.000)
Saldo Akhir	-	-

h. SALDO DANA APBN

Saldo Dana APBN per 31 Desember 2020 dan 2019 adalah rincian sebagai berikut:

	2020	2019
Saldo Awal	-	-
Penerimaan APBN	-	265.588.000
Pengeluaran APBN	-	(265.588.000)
Saldo Akhir	-	-

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL KOTA YOGYAKARTA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Pada Tanggal dan untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2020
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

3. INFORMASI YANG MENDUKUNG LAPORAN KEUANGAN (LANJUTAN)

i. SALDO DANA NON HALAL

Saldo Dana Non Halal per 31 Desember 2020 dan 2019 adalah rincian sebagai berikut:

	2020	2019
Saldo Awal	13.057.348	11.309.530
Penerimaan Non Halal	1.214.768	2.484.772
Pengeluaran Non Halal	(462.952)	(736.954)
Saldo Akhir	13.809.164	13.057.348

j. PENERIMAAN DANA ZAKAT

Penerimaan Dana Zakat untuk tahun-tahun yang berakhir pada 31 Desember 2020 dan 2019 dengan rincian sebagai berikut:

	2020	2019
Penerimaan Dana Zakat Mal		
Penerimaan Dana Zakat Mal Perorangan	926.722.065	898.716.218
Penerimaan Dana Zakat Mal Badan	25.000.000	191.300.000
Penerimaan Zakat Mal Perorangan via UPZ	3.108.140.319	3.061.225.458
Sub Jumlah	4.059.862.384	4.151.241.676
Penerimaan Zakat dari UPZ Masjid Non Hak Amil	-	540.000.000
Penerimaan Zakat Fitrah	310.250.000	57.668.000
Penerimaan Lain-lain Dana Zakat	-	-
Sub Jumlah	310.250.000	597.668.000
Jumlah Penerimaan Dana Zakat	4.370.112.384	4.748.909.676

k. PENERIMAAN INFAK/SEDEKAH

Penerimaan Dana Infak/Sedekah untuk tahun-tahun yang berakhir pada 31 Desember 2020 dan 2019 dengan rincian sebagai berikut:

	2020	2019
Penerimaan Dana Infak/Sedekah		
Penerimaan Infak/Sedekah Tidak Terikat	767.893.878	745.997.882
Penerimaan Infak/Sedekah Terikat	149.760.000	409.523.500
Penerimaan DSKL	90.246.500	-
Penerimaan CSR	88.680.000	-
Penerimaan Bagi Hasil Penempatan Infak	-	-
Penerimaan Lain-lain Dana Infak	-	60.927.000
Jumlah Penerimaan Dana Infak/Sedekah	1.096.580.378	1.216.448.382

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL KOTA YOGYAKARTA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Pada Tanggal dan untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2020
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

3. INFORMASI YANG MENDUKUNG LAPORAN KEUANGAN (LANJUTAN)

l. PENERIMAAN DANA AMIL

Penerimaan Dana Amil untuk tahun-tahun yang berakhir pada 31 Desember 2020 dan 2019 sebagai berikut:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Penerimaan Dana Amil		
Penerimaan Hak Amil dari Zakat Asnaf Amil	340.520.000	474.845.497
Penerimaan Hak Amil dari APBD	278.817.000	265.588.000
Penerimaan Hak Amil dari Infak/Sedekah	118.000.000	156.125.540
Penerimaan Hak Amil dari Bonus Giro Syariah	1.943.575	2.554.444
Penerimaan Hak Amil dari APBN	-	25.000.000
Penerimaan Hak Amil dari Dana Hibah Non-APBN/D	-	-
Penerimaan Hak Amil dari Dana Hibah Non-APBN/D	-	-
Hasil Penjualan Aset Tetap	-	-
Jumlah Penerimaan Dana Amil	<u>739.280.575</u>	<u>924.113.481</u>

m. PENERIMAAN DANA APBD

Penerimaan Dana APBD untuk tahun-tahun yang berakhir pada 31 Desember 2020 dan 2019 sebagai berikut:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Penerimaan		
Penerimaan Dana APBD untuk Amil	278.817.000	265.588.000
Jumlah Penerimaan Dana APBD	<u>278.817.000</u>	<u>265.588.000</u>

n. PENERIMAAN DANA APBN

Penerimaan Dana APBN untuk tahun-tahun yang berakhir pada 31 Desember 2020 dan 2019 sebagai berikut:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Penerimaan Dana APBN		
Penerimaan Dana APBN untuk Amil	-	25.000.000
Jumlah Penerimaan Dana APBN	<u>-</u>	<u>25.000.000</u>

o. PENERIMAAN DANA NON HALAL

Penerimaan Dana Non Halal untuk tahun-tahun yang berakhir pada 31 Desember 2020 dan 2019 dengan rincian sebagai berikut:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Penerimaan Dana Non Halal		
Penerimaan Dana Jasa Giro Non Syariah	1.214.768	2.484.772
Jumlah Dana Non Halal	<u>1.214.768</u>	<u>2.484.772</u>

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL KOTA YOGYAKARTA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Pada Tanggal dan untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2020
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

3. INFORMASI YANG MENDUKUNG LAPORAN KEUANGAN (LANJUTAN)

p. PENYALURAN DANA ZAKAT

Penyaluran Dana Zakat untuk tahun-tahun yang berakhir pada 31 Desember 2020 dan 2019 dengan rincian sebagai berikut:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Penyaluran Berdasarkan Asnaf		
Penyaluran Dana Zakat untuk Miskin	(2.744.014.000)	(2.233.778.000)
Penyaluran Dana Zakat untuk Fisabilillah	(857.470.000)	(1.228.454.181)
Penyaluran Dana Zakat untuk Amil	(340.520.000)	-
Penyaluran Zakat dari UPZ Masjid (Non Hak Amil)	(313.650.000)	(603.100.000)
Penyaluran Dana Zakat Fitrah untuk Fakir Miskin	(310.250.000)	-
Penyaluran Dana Zakat untuk Muallaf	(93.200.000)	(15.000.000)
Penyaluran Dana Zakat untuk Fakir	(30.000.000)	(30.000.000)
Penyaluran Dana Zakat Fitrah untuk Amil	-	(474.845.497)
Penyaluran Dana Zakat untuk Riqob	-	-
Penyaluran Dana Zakat untuk Gharimin	-	-
Penyaluran Dana Zakat untuk Ibnu Sabil	-	-
Penyaluran Dana Zakat Fitrah untuk Fisabilillah	-	-
Jumlah Penyaluran Dana Zakat Berdasarkan Asnaf	<u>(4.378.854.000)</u>	<u>(4.585.177.678)</u>

q. PENYALURAN DANA INFAK/SEDEKAH

Penyaluran Dana Infak/Sedekah untuk tahun-tahun yang berakhir pada 31 Desember 2020 dan 2019 dengan rincian sebagai berikut:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Penyaluran IS Terikat		
Penyaluran Dana Infak/Sedekah untuk Miskin	(167.527.000)	(4.350.000)
Penyaluran Dana Infak/Sedekah untuk Fisabilillah	(12.000.000)	(393.494.100)
Penyaluran Dana Infak/Sedekah untuk Amil	-	(11.679.400)
Penyaluran Dana Infak/Sedekah untuk Fakir	-	-
Penyaluran Dana Infak/Sedekah untuk Muallaf	-	-
Penyaluran Dana Infak/Sedekah untuk Riqab	-	-
Penyaluran Dana Infak/Sedekah untuk Gharimin	-	-
Penyaluran Dana Infak/Sedekah untuk Ibnu Sabil	-	-
Penyaluran IST (Muqayyadah) Lain-lain	-	-
Sub Jumlah Penyaluran IS Terikat	<u>(179.527.000)</u>	<u>(409.523.500)</u>

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL KOTA YOGYAKARTA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 Pada Tanggal dan untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2020
 (Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

3. INFORMASI YANG MENDUKUNG LAPORAN KEUANGAN

q. PENYALURAN DANA INFAK/SEDEKAH (LANJUTAN)

	2020	2019
Penyaluran ISTT		
Penyaluran Dana Infak/Sedekah untuk Miskin	(158.311.0000)	(78.014.500)
Penyaluran Dana Infak/Sedekah untuk Fisabilillah	(340.770.000)	(533.815.450)
Penyaluran Dana Infak/Sedekah untuk Amil	(118.000.000)	(144.446.140)
Penyaluran Dana Sosial Keagamaan Lainnya (DSKL)	(90.246.500)	(60.927.000)
Penyaluran CSR	(88.680.000)	-
Penyaluran Dana Infak/Sedekah untuk Fakir	-	-
Penyaluran Dana Infak/Sedekah untuk Muallaf	-	-
Penyaluran Dana Infak/Sedekah untuk Riqab	-	-
Penyaluran Dana Infak/Sedekah untuk Gharimin	-	-
Penyaluran Dana Infak/Sedekah untuk Ibnu Sabil	-	-
Alokasi Pemanfaatan Aset Kelolaan Dana Infak	-	(312.500.000)
Sub Jumlah Penyaluran ISTT	(796.007.500)	(1.129.703.090)
Selisih Kurang Nilai Tukar Dana Infak	-	-
Penyaluran Lain-lain Dana Infak	-	-
Sub Jumlah Penyaluran ISTT	-	-
Jumlah Penyaluran IST dan STT	(975.534.500)	(1.539.226.590)

r. PENYALURAN DANA AMIL

Penyaluran Dana Amil digunakan untuk operasional untuk tahun-tahun yang berakhir pada 31 Desember 2020 dan 2019 adalah dengan rincian sebagai berikut:

	2020	2019
a. Belanja Pegawai		
Hak Keuangan Amil Pokok Tetap	-	(142.500.000)
Hak Keuangan Pimpinan Baznas	-	(64.470.600)
Insentif STAKEL	-	(51.710.265)
Tunjangan Makan Amil Tetap	-	(18.030.000)
Tunjangan Keluarga	-	(14.400.000)
Tunjangan Hari Raya Amil Tetap	-	(12.000.000)
Tunjangan Hari Raya Pimpinan	-	(10.500.000)
Hak Keuangan Pramuladi dan Caraka	-	(9.750.000)
Tunjangan Lembur	-	(6.950.000)
Tunjangan Hari Tua	-	(6.000.000)
Hak Keuangan Amil Pokok Tidak Tetap	-	-
Pengembangan SDM	-	-
Insentif Relawan Gerai Ramadhan	-	-
Tunjangan Kesehatan	-	-
Insentif Relawan Gerai Jumat	-	-
Insentif Narasumber Edukasi	-	-
Tunjangan Hari Raya Amil Tidak Tetap	-	-
Jumlah Belanja Pegawai	-	(336.310.865)

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL KOTA YOGYAKARTA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Pada Tanggal dan untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2020
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

3. INFORMASI YANG MENDUKUNG LAPORAN KEUANGAN

r. PENYALURAN DANA AMIL (Lanjutan)

	2020	2019
b. Biaya Jasa Pihak Ketiga		
Biaya Audit Keuangan	(10.000.000)	-
Konter/Gerai Ramadhan 1440 H	-	(18.260.400)
Produksi/Distribusi Kaleng S2 (1600) Kaleng	-	(13.000.000)
Edukasi Melalui Radio	-	(6.290.000)
Edukasi Melalui Mimbar Jum'at & Majelis Taklim	-	(6.000.000)
Edukasi Melalui Brosur/Leaflet	-	(3.332.250)
Data Muzaki Munfik	-	(1.000.000)
Go Zis & Layanan Konsultasi	-	(600.000)
Insentif Tim Pemberdayaan Ekonomi	-	-
Jumlah Biaya Jasa Pihak Ketiga	(10.000.000)	(48.482.650)
c. Publikasi dan Dokumentasi		
Publikasi Laporan Tahunan Melalui Media Cetak	(10.000.000)	(10.000.000)
Publikasi Media Cetak & Online	(6.800.000)	(1.848.042)
Ucapan Terimakasih & Ikrar ZIS	(5.000.000)	(4.800.000)
Pembuatan Leaflet Profil dan Program	(5.000.000)	-
Edukasi Melalui Baliho	(5.000.000)	(5.510.400)
Edukasi Melalui Televisi/Media Online	(4.500.000)	(4.400.000)
Biaya Publikasi Lembaga	(3.815.000)	-
Biaya Edukasi Melalui Brosur/Liflet	(1.400.000)	-
Edukasi Melalui Spanduk	(1.200.000)	-
Edukasi Melalui Radio	(1.200.000)	-
Sapa Muzaki Munfiq	(1.000.000)	(1.410.000)
Maintenance Melalui Radio	(360.000)	-
Biaya Publikasi dan Dokumentasi	-	-
Biaya Edukasi Booth dan Pameran	-	-
Pembuatan Kaleng S2	-	-
Laporan Keuangan Tahunan	-	(4.205.000)
Biaya Cetak Majalah	-	-
Branding Mobil dan Motor Edukasi	-	-
Publikasi Laporan Semester	-	-
Edukasi Melalui Spanduk	-	(7.075.100)
Pembuatan Dokumentasi Kegiatan	-	-
Jumlah Publikasi dan Dokumentasi	(45.275.000)	(39.248.542)

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL KOTA YOGYAKARTA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Pada Tanggal dan untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2020
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

3. INFORMASI YANG MENDUKUNG LAPORAN KEUANGAN

r. PENYALURAN DANA AMIL (Lanjutan)

	2020	2019
d. Perjalanan Dinas		
Perjalanan Dinas Amil	(4.100.000)	(5.997.500)
Biaya Perjalanan Dinas	-	-
Biaya Perjalanan Dinas Dalam Kota	-	-
Operasional Peningkatan Mutu Kapabilitas Kelembagaan	-	-
Biaya Perawatan dan Servis Kendaraan Dinas	-	-
Biaya Penggantian Suku Cadang Kendaraan Dinas	-	-
Musyawaharah Kerja Nasional	-	(7.500.000)
Pelatihan Amil	-	(3.810.000)
Monitoring dan Evaluasi Program	-	(3.440.000)
Broadcast SMS Center	-	(644.632)
Jumlah Perjalanan Dinas	(4.100.000)	(21.392.132)
e. Beban Umum dan Administrasi		
Biaya Jasa Kantor		
Hak Keuangan Pelaksana	(150.000.000)	-
Hak Keuangan Pimpinan	(43.200.000)	-
Hak Keuangan Amil Kontrak	(31.000.000)	-
Tunjangan Makan Amil Pelaksana	(18.300.000)	-
Tunjangan Keluarga Amil Pelaksana	(14.400.000)	-
Tunjangan Hari Raya Pelaksana	(12.500.000)	-
Tunjangan Hari Raya Pimpinan	(10.500.000)	-
Hak Keuangan Pramuladi	(9.750.000)	-
Tunjangan Jaminan Sosial dan Ketenagakerjaan	(9.000.000)	-
Biaya Pengadaan Seragam	(6.000.000)	(5.384.000)
BBM Kendaraan Operasional	(3.500.000)	(4.789.000)
Biaya Surat Kabar/Majalah	(2.335.000)	(2.180.000)
Biaya Telepon Kantor	(1.877.000)	(2.628.061)
Biaya Pengiriman	(1.500.000)	-
Tunjangan Lembur	(1.200.000)	-
Biaya Service dan Pajak Kendaraan	-	(4.771.000)
Sub Jumlah Biaya Jasa Kantor	(315.062.000)	(19.752.061)
Biaya Bahan Habis Pakai		
Biaya Peralatan Kantor	-	-
Sub Jumlah Biaya Bahan Habis Pakai	-	-

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL KOTA YOGYAKARTA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Pada Tanggal dan untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2020
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

3. INFORMASI YANG MENDUKUNG LAPORAN KEUANGAN

r. PENYALURAN DANA AMIL (Lanjutan)

e. Beban Umum dan Administrasi (Lanjutan)

	2020	2019
Biaya Makan Minum		
Konsumsi Kegiatan Edukasi	-	-
Konsumsi Rapat	-	-
Konsumsi Relawan Gerai Ramadhan	-	-
Konsumsi Edukasi Pembentukan Upz	-	-
Konsumsi Relawan Gerai Pameran	-	-
Konsumsi Relawan Gerai Jumat	-	-
Sub Jumlah Biaya Makan Minum	-	-
Biaya Cetak dan Penggandaan		
Cetak Laporan By Name Tahunan	(6.000.000)	-
Cetak Laporan Semester dan Tahunan	(2.600.000)	-
Biaya Fotokopy dan Cetak	(1.114.243)	(6.540.750)
Penggunaan Materi	(420.000)	-
Laporan Keuangan Semester	-	(5.000.000)
Laporan Muzaki Tahunan dan Semester	-	(8.050.000)
Sub Jumlah Biaya Cetak dan Penggandaan	(10.134.243)	(19.590.750)
Biaya Perawatan dan Pemeliharaan		
Biaya Pemeliharaan Kendaraan, Gedung dan Inventaris Kantor	(19.500.000)	-
Biaya Pembelian Perlengkapan Kantor	(2.315.000)	-
Perawatan Peralatan Kantor	-	(3.814.000)
Renovasi Kantor (partisi dan sekat)	-	-
Sekber Lembaga Agama	-	-
Perawatan Jaringan Telepon	-	-
Sub Jumlah Biaya Perawatan dan Pemeliharaan	(21.815.000)	(3.814.000)
Biaya Lain-lain		
Sosialisasi dan Edukasi melalui Konter, Gerai/Stand	(10.500.000)	-
Musyawaharah Koordinasi Pengurus	(7.175.000)	(4.095.300)
Musyawaharah Koordinasi Pelaksana	(4.760.000)	(10.688.500)
Pelatihan Amil	(3.100.000)	-
Rekrutmen Amil Kontrak dan Amil Program	(3.000.000)	-
Go ZIS & Layanan Konsultasi	(1.200.000)	-
Musyawaharah Kerja Nasional	(1.100.000)	-
Biaya Pembuatan Piagam dan Cenderamata	(650.000)	-
Sosialisasi kepada Badan Usaha	-	(10.481.100)
BIMTEK RKAT	-	(530.000)
Operasional Gerai Ramadhan	-	-
Tunjangan Hari Raya Sekber Lembaga Agama	-	-
Tunjangan Hari Raya Pramuladi	-	-

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL KOTA YOGYAKARTA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Pada Tanggal dan untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2020
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

3. INFORMASI YANG MENDUKUNG LAPORAN KEUANGAN

r. PENYALURAN DANA AMIL (Lanjutan)

e. Beban Umum dan Administrasi (Lanjutan)	2020	2019
Biaya Lain-lain (lanjutan)		
Beban Sewa	(25.000.000)	-
Rancangan dan Penetapan RKAT	-	(2.150.000)
Serfitikasi Amil Pimpinan dan Pelaksana	-	(11.000.000)
Musyawaharah Kerja Daerah	-	(6.275.000)
Musyawaharah Kerja Daerah Amil Pelaksana	-	(3.125.000)
Penerimaan Tamu dan Kunjungan	-	(12.835.300)
Sub Jumlah Biaya Lain-lain	(56.485.000)	(61.180.200)
Jumlah Beban Umum dan Administrasi	(403.496.243)	(104.337.011)
f. Penyaluran Lain-lain		
Renovasi dan Perbaikan Kantor	-	(62.606.210)
Jumlah Penyaluran Lain-lain	-	(62.606.210)
g. Beban Penyusutan		
Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	(15.062.792)	(13.398.948)
Beban Penyusutan Bangunan	-	-
Beban Penyusutan Kendaraan	-	-
Sub Jumlah Beban Penyusutan	(15.062.792)	(13.398.948)
h. Penyaluran Dana APBD/N dan Giro Syariah		
Biaya Sosialisasi dan Koordinasi BAZNAS Kota	(173.867.000)	(178.335.000)
Hak Keuangan Pimpinan	(82.800.000)	(61.529.400)
Beban Administrasi Umum	(22.150.000)	(50.723.600)
Giro Syariah	(2.341.138)	(1.993.025)
Penyaluran Dana APBD, APBN, dan Giro Syariah	-	-
Sub Jumlah Penyaluran Dana APBD/N dan Giro Syariah	(281.158.138)	(292.581.025)
Jumlah Penyaluran Dana Amil (a+b+c+d+e+f+g+h)	(759.092.173)	(918.357.383)

s. PENYALURAN DANA APBD

Penyaluran Dana APBD untuk tahun-tahun yang berakhir pada 31 Desember 2020 dan 2019 adalah dengan rincian sebagai berikut:

	2020	2019
Penyaluran Dana APBD untuk Amil	278.817.000	(265.588.000)
Jumlah Penyaluran Dana APBD	278.817.000	(265.588.000)

t. PENYALURAN DANA APBN

Penyaluran Dana APBN untuk tahun-tahun yang berakhir pada 31 Desember 2020 dan 2019 adalah dengan rincian sebagai berikut:

	2020	2019
Penyaluran Dana APBN untuk Amil	-	(25.000.000)
Jumlah Penyaluran Dana APBN	-	(25.000.000)

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL KOTA YOGYAKARTA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Pada Tanggal dan untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2020
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

3. INFORMASI YANG MENDUKUNG LAPORAN KEUANGAN

u. PENYALURAN DANA NON HALAL

Penyaluran Dana Non Halal untuk tahun-tahun yang berakhir pada 31 Desember 2020 dan 2019 adalah dengan rincian sebagai berikut:

	2020	2019
Penyaluran Dana Non Halal untuk Pajak Bank	-	-
Penyaluran Dana Non Halal untuk Admin Bank	(462.952)	(736.954)
Penyaluran Dana untuk Sarana dan Prasarana Kantor	-	-
Jumlah Penyaluran Dana Non Halal	(462.952)	(736.954)

v. KINERJA AMIL

Efektivitas Penyaluran Dana Zakat dan Infak/Sedekah untuk tahun-tahun yang berakhir pada 31 Desember 2020 dan 2019 adalah berikut:

	2020	2019
DANA ZAKAT		
Penyaluran	(4.378.854.000)	(4.585.177.678)
Dana tersedia :		
Saldo Awal	168.215.503	4.483.505
Penerimaan	4.365.938.109	4.748.909.676
Jumlah Dana Tersedia	4.534.153.612	4.753.393.181
Tingkat Efektivitas Penyaluran Dana Zakat	96,49%	96,46%

DANA INFAK/SEDEKAH

Penyaluran	(975.534.500)	(1.539.226.590)
Dana tersedia		
Saldo awal	32.971.553	355.749.761
Penerimaan	1.092.580.378	1.216.448.382
Jumlah Dana Tersedia	1.129.551.931	1.572.198.143
Tingkat Efektivitas Penyaluran Dana Infak/Sedekah	86,36%	97,90%

w. PENYELESAIAN LAPORAN KEUANGAN

Manajemen bertanggungjawab atas penyusunan Laporan Keuangan ini dan diselesaikan pada tanggal 8 Maret 2021.

LAMPIRAN
DATA PENERIMAAN ZIS
DAN DSKL BERDASARKAN MUZAKI

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL KOTA YOGYAKARTA
DATA PENERIMAAN ZIS DAN DSKL BERDASARKAN MUZAKI

Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2020
 (Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

No	SKPD/BUMD/Sekolah	ZAKAT (1)	INFAK (2)	TOTAL ZIS (3=1+2)
A	ORGANISASI PERANGKAT DAERAH			
1	Bagian Tata Pemerintahan dan Kesejahteraan Rakyat	12.459.900	3.900.000	16.359.900
2	Bagian Hukum	8.665.300	-	8.665.300
3	Bagian Administrasi dan Pengendalian Pembangunan	8.050.000	180.000	8.230.000
4	Bagian P3AD dan Kerjasama (P3ADK)	10.454.200	270.000	10.724.200
5	Bagian Layanan Pengadaan	19.484.300	480.000	19.964.300
6	Bagian Umum	7.063.900	1.599.000	8.662.900
7	Bagian Protokol	35.161.098	1.005.000	36.166.098
8	Bagian Organisasi	8.839.931	1.207.001	10.046.932
9	Dinas Pendidikan	78.888.109	5.013.506	83.901.615
10	Dinas Pemuda dan Olahraga	12.058.751	840.000	12.898.751
11	Dinas Kesehatan	318.634.236	37.656.730	356.290.966
12	Dinas Pekerjaan Umum Perumahan dan Kawasan Pemukiman (Dinas PUPKP)	39.947.500	8.865.000	48.812.500
13	Dinas Pertanahan dan Tata Ruang	21.909.900	3.360.000	25.269.900
14	Satuan Polisi Pamong Praja	34.671.266	14.915.000	49.586.266
15	Dinas Kebakaran	10.365.480	10.672.440	21.037.920
16	Dinas Sosial	29.471.788	2.917.800	32.389.588
17	Dinas Pemberdayaan Masyarakat Perempuan dan Perlindungan Anak	19.005.956	3.719.000	22.724.956
18	Dinas Pengendalian Penduduk dan Keluarga Berencana	16.597.126	1.650.000	18.247.126
19	Dinas Kependudukan dan Catatan Sipil	27.555.255	2.820.000	30.375.255
20	Dinas Perindustrian dan Perdagangan	30.274.450	10.055.000	40.329.450
21	Dinas Koperasi, UKM, Tenaga Kerja & Transmigrasi	39.716.310	6.544.100	46.260.410
22	Dinas Pertanian dan Pangan	16.733.780	7.360.000	24.093.780
23	Dinas Lingkungan Hidup	22.349.000	21.694.000	44.043.000
24	Dinas Komunikasi Informasi dan Persandian	55.067.491	4.710.000	59.777.491
25	Dinas Perpustakaan dan Kearsipan	17.091.292	5.295.480	22.386.772
26	Dinas Perhubungan	22.935.218	1.780.000	24.715.218
27	Dinas Kebudayaan	10.002.009	440.000	10.442.009
28	Dinas Pariwisata	21.134.785	6.540.000	27.674.785

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL KOTA YOGYAKARTA
DATA PENERIMAAN ZIS DAN DSKL BERDASARKAN MUZAKI

Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2020
 (Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

No	SKPD/BUMD/Sekolah	ZAKAT (1)	INFAK (2)	TOTAL ZIS (3=1+2)
29	Dinas Penanaman Modal dan Perizinan	35.691.440	5.110.000	40.801.440
30	Kecamatan Danurejan	17.536.048	1.570.000	19.106.048
31	Kecamatan Gedongtengen	11.464.531	1.170.000	12.634.531
32	Kecamatan Gondokusuman	42.657.091	1.554.000	44.211.091
33	Kecamatan Gondomanan	19.980.412	1.920.000	21.900.412
34	Kecamatan Jetis	17.312.467	2.677.100	19.989.567
35	Kecamatan Kotagede	19.816.100	2.611.108	22.427.208
36	Kecamatan Kraton	12.209.865	2.670.000	14.879.865
37	Kecamatan Mantrijeron	19.086.555	3.766.500	22.853.055
38	Kecamatan Mergangsan	19.550.593	4.316.293	23.866.886
39	Kecamatan Wirobrajan	12.751.508	2.690.000	15.441.508
40	Kecamatan Ngampilan	9.865.693	240.000	10.105.693
41	Kecamatan Pakualaman	14.967.150	1.530.000	16.497.150
42	Kecamatan Umbulharjo	29.116.287	6.965.654	36.081.941
43	Kecamatan Tegalrejo	38.691.315	2.620.000	41.311.315
44	Zakat Fitrah	310.250.000	-	310.250.000
	Jumlah dari Organisasi Perangkat Daerah (A)	1.585.535.386	206.899.712	1.792.435.098

B	LEMBAGA TEKNIS DAERAH			
1	Sekretariat DPRD	9.904.584	5.091.500	14.996.084
2	Inspektorat	47.388.798	2.484.343	49.873.141
3	Badan Perencanaan Pembangunan Daerah (BAPPEDA)	27.159.040	1.830.000	28.989.040
4	Badan Pengelolaan Keuangan dan Aset Daerah (BPKAD)	78.829.200	8.828.000	87.657.200
5	Badan Kepegawaian Pendidikan dan Pelatihan (BKPP)	25.047.670	6.133.071	31.180.741
6	Badan Penanggulangan Bencana Daerah (BPBD)	6.850.000	1.960.000	8.810.000
7	RSUD Wirosaban	58.045.050	10.240.968	68.286.018
8	RS Pratama	-	-	-
9	Kantor Kesatuan Bangsa	5.761.000	605.000	6.366.000
10	Kantor Pengelolaan Taman Pintar	13.759.883	-	13.759.883
	Jumlah dari Lembaga Teknis Daerah (B)	272.745.225	37.172.882	309.918.107

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL KOTA YOGYAKARTA
DATA PENERIMAAN ZIS DAN DSKL BERDASARKAN MUZAKI

Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2020
 (Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

No	SKPD/BUMD/Sekolah	ZAKAT (1)	INFAK (2)	TOTAL ZIS (3=1+2)
C	INSTANSI VERTIKAL			
1	KODIM 0734	-	-	-
2	POLRESTA Yogyakarta	202.798.178	220.535.000	423.333.178
3	Kejaksaan Negeri Yogyakarta	-	-	-
4	Pengadilan Agama Kota Yogyakarta	-	-	-
5	Pengadilan TIPIKOR dan HI	-	-	-
6	Kementrian Agama Kota Yogyakarta	315.133.500	800.000	315.933.500
7	KPPN	3.355.000	-	3.355.000
8	Komisi Pemilihan Umum	-	-	-
9	Badan Narkotika Nasional	-	-	-
10	Badan Pusat Statistik	1.200.000	-	1.200.000
11	Kantor Badan Pertanahan Nasional	23.161.000	1.460.000	24.621.000
	Jumlah dari Instansi Vertikal (C)	545.647.678	222.795.000	768.442.678

D	SEKOLAH DAN MADRASAH			
1	UPT TK dan SD wil.Barat	59.736.672	15.200.000	74.936.672
2	UPT TK dan SD wil.Timur	202.229.886	46.770.780	249.000.666
3	UPT TK dan SD wil.Selatan	68.249.132	3.915.000	72.164.132
4	UPT TK dan SD wil.Utara	75.719.718	19.860.000	95.579.718
5	SMP N 1	1.714.148	8.951.557	10.665.705
6	SMP N 2	10.345.578	15.247.300	25.592.878
7	SMP N 3	20.798.899	295.000	21.093.899
8	SMP N 4	10.099.500	5.837.695	15.937.195
9	SMP N 5	28.377.623	1.700.000	30.077.623
10	SMP N 6	46.216.803	2.929.371	49.146.174
11	SMP N 7	17.128.610	2.399.000	19.527.610
12	SMP N 8	20.209.688	1.266.000	21.475.688
13	SMP N 9	21.617.567	1.600.000	23.217.567
14	SMP N 10	30.185.403	-	30.185.403
15	SMP N 11	9.802.210	1.690.000	11.492.210
16	SMP N 12	9.953.096	-	9.953.096
17	SMP N 13	22.154.750	-	22.154.750
18	SMP N 14	24.754.500	295.000	25.049.500
19	SMP N 15	27.884.853	2.589.000	30.473.853
20	SMP N 16	11.900.624	5.860.000	17.760.624
21	MTS N Yogyakarta	74.841.332	793.090	75.634.422
22	MAN I Yogyakarta	72.965.700	-	72.965.700
23	MAN II Yogyakarta	70.603.092	-	70.603.092
24	SMA N 8 Yogyakarta	-	-	-

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL KOTA YOGYAKARTA
DATA PENERIMAAN ZIS DAN DSKL BERDASARKAN MUZAKI

Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2020
 (Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

No	SKPD/BUMD/Sekolah	ZAKAT (1)	INFAK (2)	TOTAL ZIS (3=1+2)
25	SMA N 1 Yogyakarta	-	-	-
26	SMA N 11 Yogyakarta	9.310.800	8.412.000	17.722.800
27	SD Muhammadiyah Ngupasan	1.331.000	-	1.331.000
28	SD Netral	-	-	-
29	SD N Pingit	-	-	-
	Jumlah dari Sekolah dan Madrasah (D)	948.131.184	145.610.793	1.093.741.977

E PERUSAHAAN DAERAH DAN BANK MITRA				
1	PDAM Tirtamarta	-	12.436.600	12.436.600
2	PD BPR Bank Jogja	59.980.846	37.972.947	97.953.793
	Jumlah dari Perusahaan Daerah dan Bank Mitra (E)	59.980.846	50.409.547	110.390.393

F TAKMIR MASJID KOTA YOGYAKARTA				
1	Infak Terikat	-	149.760.000	149.760.000
2	Zakat Mal dari UPZ Masjid Al Karim Tuntungan	2.050.000	-	2.050.000
3	Zakat Mal dari UPZ Masjid Mangkubumi	4.300.000	-	4.300.000
	Jumlah dari Takmir Masjid Kota Yogyakarta (F)	6.350.000	149.760.000	156.110.000

G RETAIL MASYARAKAT				
1	Individu Masyarakat	924.746.529	72.870.863	997.617.392
2	Kotak S2	-	29.957.900	29.957.900
3	Zakat Digital	1.975.536	2.177.181	4.152.717
4	Zakat Badan	25.000.000	-	25.000.000
	Jumlah dari Retail Masyarakat (G)	951.722.065	105.005.944	1.056.728.009

H DANA SOSIAL KEAGAMAAN LAINNYA (DSKL) & CSR				
1	DSKL	-	90.246.500	90.246.500
2	CSR	-	88.680.000	88.680.000
	Jumlah dari DSKL & CSR (H)	-	178.926.500	178.926.500
	TOTAL PENERIMAAN (A+B+C+D+E+F+G+H)	4.370.112.384	1.096.580.378	5.466.692.762

LAMPIRAN ASET TETAP
TAHUN 2020

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL KOTA YOGYAKARTA
DAFTAR ASET TETAP

Pada Tanggal 31 Desember 2020
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

No	Keterangan	Tahun Perolehan	Gol. Aset	Harga Perolehan (A)	Penyusutan per Tahun (B)	Akumulasi Penyusutan (C)	Nilai Buku (D=A-C)
A. Aset Tetap							
1	Tanah	-	-	-	-	-	-
2	Gedung	-	-	-	-	-	-
Sub Jumlah Aset Tetap				-	-	-	-
B. Inventaris Elektronik							
1	Komputer PC	May-17	1	4.621.500	(1.155.375)	(4.140.094)	481.406
2	Monitor Tv	May-17	1	1.534.000	(383.500)	(1.374.208)	159.792
3	Finger Print	Feb-18	1	1.450.000	(362.500)	(1.027.083)	422.917
4	LCD TV	Feb-18	1	1.050.000	(262.500)	(743.750)	306.250
5	AC	Mar-18	1	8.500.000	(2.125.000)	(5.843.750)	2.656.250
6	PC Komputer	Apr-18	1	6.938.000	(1.734.500)	(4.625.333)	2.312.667
7	Printer Bluetooth	Jun-18	1	700.000	(175.000)	(437.500)	262.500
8	HD Internal Komputer	Jul-18	1	690.000	(172.500)	(416.875)	273.125
9	Lensa Canon EF-S	Oct-18	1	2.617.000	(654.250)	(1.417.542)	1.199.458
10	Printer Bluetooth	Nov-18	1	2.750.000	(687.500)	(1.432.292)	1.317.708
11	Laptop HP	Jul-19	1	5.939.000	(1.484.750)	(2.103.396)	3.835.604
12	Printer HP Inktank 615	Jan-20	1	3.340.000	(765.417)	(765.417)	2.574.583
13	LED TV	Jan-20	1	4.750.000	(1.088.542)	(1.088.542)	3.661.458
Sub Jumlah Inventaris Elektronik				44.879.500	(11.051.333)	(25.415.781)	19.463.719
C. Inventaris Non Elektronik							
1	Papan Nama BAZNAS	Mar-17	2	5.500.000	(687.500)	(2.463.542)	3.036.458
2	Lemari Besi	Aug-17	2	1.600.000	(200.000)	(666.667)	933.333
3	Seragam Relawan	Feb-18	2	2.400.000	(300.000)	(850.000)	1.550.000
4	Meja Rapat	Mar-18	2	6.500.000	(812.500)	(2.234.375)	4.265.625
5	Kursi Din Moneli	Apr-18	2	7.500.000	(937.500)	(2.500.000)	5.000.000
6	Kursi Mug Vinit (CS)	Apr-18	2	1.100.000	(137.500)	(366.667)	733.333
7	Kursi Visit (CS)	Apr-18	2	800.000	(100.000)	(266.667)	533.333
8	Tangga Telesopic	Jul-18	2	1.150.000	(143.750)	(347.396)	802.604
9	Meja	Nov-19	2	2.150.000	(268.750)	(291.146)	1.858.854
10	Lemari Arsip	Jan-20	2	2.500.000	(286.458)	(286.458)	2.213.542
11	Filling Kabinet	Jan-20	2	1.200.000	(137.500)	(137.500)	1.062.500
Sub Jumlah Inventaris Non Elektronik				32.400.000	(4.011.458)	(10.410.417)	21.989.583
Jumlah Aset Tetap				77.279.500	(15.062.792)	(35.826.198)	41.453.302

Public Accountant Firm
Kumalahadi, Kuncara, Sugeng Pamudji & Rekan
ARVA Building 5th Floor, 40 R.P. Soeroso Street
Menteng, Central Jakarta, Indonesia 10350
Land line : +62-21-391 7588 / +62-21-213 933 18
Mobile : +62-822 4342 7888 / +62-878 38 900 901
Email : info@kksppartners.com kapkuncara@gmail.com