



BAZNAS KOTA YOGYAKARTA

Laporan Keuangan Dan
Laporan Auditor Indipenden

Untuk Tahun Yang Berakhir
31 Desember 2018

DAFTAR ISI

Surat Pernyataan Pimpinan Baznas.....	i
Laporan Auditor Independen	ii
Laporan Posisi Keuangan	1
Ringkasan Perubahan Dana	2
Laporan Perubahan Dana.....	3
Laporan Arus Kas	7
Laporan Perubahan Aset Kelolaan.....	8
Catatan Atas Laporan Keuangan.....	10
Lampiran.....	iii

**SURAT PERNYATAAN PENGURUS
BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL (BAZNAS) KOTA YOGYAKARTA
TENTANG TANGGUNG JAWAB ATAS
LAPORAN KEUANGAN BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL (BAZNAS)
KOTA YOGYAKARTA
PER : 31 DESEMBER 2018**

Atas nama Pengurus Badan Amil Zakat Nasional (BAZNAS) Kota Yogyakarta, kami yang bertanda tangan dibawah ini :

Nama	: Drs. H. Syamsul Azhari
Alamat Domisili	: Griya Timoho Asri II E.1A RT 003 RW 001 Muja Muju Umbulharjo
Nomor Telepon	: 0811-2515-809
Jabatan	: Plt. Ketua Badan Amil Zakat Nasional (BAZNAS) Kota Yogyakarta

Menyatakan bahwa :

1. Bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan Badan Amil Zakat Nasional (BAZNAS) Kota Yogyakarta
2. Laporan keuangan Badan Amil Zakat Nasional (BAZNAS) Kota Yogyakarta telah disusun dan disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia
3. a. Semua informasi dalam laporan keuangan Badan Amil Zakat Nasional (BAZNAS) Kota Yogyakarta telah dimuat secara lengkap dan benar;
b. Laporan keuangan Badan Amil Zakat Nasional (BAZNAS) Kota Yogyakarta tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar, dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material;
4. Bertanggung jawab atas sistem pengendalian intern dalam perusahaan.

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

Atas nama Pengurus Badan Amil Zakat Nasional (BAZNAS) Kota Yogyakarta

Plt. Ketua,

Drs. H. Syamsul Azhari



LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

Laporan No: No.00004/0946/AU.1/10/1052-2/1/II/2019

Kepada Yth :

Pelindung, Penasehat dan Pimpinan

Badan Amil Zakat Nasional (BAZNAS) Kota Yogyakarta

Griya Timoho Asri II E 1A RT 003 RW 001

Muja Muju Umbulharjo

Kami telah mengaudit laporan keuangan BAZNAS Kota Yogyakarta terlampir, terdiri dari neraca tanggal 31 Desember 2018, laporan perubahan dana, laporan perubahan aset kelolaan, serta laporan arus kas 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 Standar Akuntansi keuangan nomer 109 tentang Akuntansi Zakat dan Infaq/Sedekah yang berlaku 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.

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 keefektivitasan 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.

Jakarta Office :

ARVA Building 5th Floor Jl. RP Soeroso No. 40, Menteng, Jakarta Pusat 10350, Indonesia

Telp / Fax : (+62 21) 391 75 88 / (+62 21) 213 933 18

Mobile : +62 878 389 00 901 / +62 822 4342 7888

E-mail : kapkuncara@gmail.com / kuncara@kksppartners.com

Website : www.kuncara.co.id / www.kksppartners.com



LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN (lanjutan)

Laporan No: No. 00004/0946/AU.1/10/1052-2/1/II/2019

Opini

Menurut opini kami, laporan keuangan terlampir menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, neraca BAZNAS Kota Yogyakarta tanggal 31 Desember 2018, serta kinerja keuangan dan arus kasnya untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan nomer 109 tentang Akuntansi Zakat dan Infak/Sedekah yang berlaku 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

Register Akuntan Publik Nomor AP. 1052

Register IAPI Nomor 2198

Jakarta, 18 Februari 2019

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL KOTA YOGYAKARTA
LAPORAN POSISI KEUANGAN
Per 31 Desember 2018
(dalam Rupiah)

	<u>Catatan</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Aset			
Aset Lancar			
Kas Dan Setara Kas	2c,1		
Kas di Tangan		28.571.448	11.529.800
Kas di Bank		31.866.564	47.407.640
Jumlah Aset Lancar		60.438.012	58.937.440
Aset Tetap dan Aset Kelolaan			
Aset Tetap (bersih)			
Nilai Perolehan		57.400.500	13.255.500
Akumulasi Penyusutan		(7.364.458)	(2.191.875)
Nilai Buku		50.036.042	11.063.625
Aset Kelolaan (bersih)			
Nilai Perolehan		312.500.000	318.500.000
Akumulasi Penyusutan		-	-
Nilai Buku		312.500.000	318.500.000
Jumlah Aset Tetap dan Aset Kelolaan		362.536.042	329.563.625
Jumlah Aset		422.974.054	388.501.065
Liabilitas Dan Saldo Dana			
Liabilitas Jangka Pendek			
Utang Penyaluran		-	-
Hutang Dari Pihak Ketiga		-	-
Jumlah Liabilitas Jangka Pendek		-	-
Saldo Dana			
Saldo Dana Zakat			
Saldo Dana Zakat	1e,2a	4.483.505	24.543.207
Saldo Dana Infak/Sedekah		355.749.761	342.921.792
Saldo Dana Amil		51.431.258	13.210.892
Saldo Dana Non Halal		11.309.530	7.825.174
Jumlah Saldo Dana		422.974.054	388.501.065
Jumlah Liabilitas Dan Saldo Dana		422.974.054	388.501.065

Lihat catatan atas laporan keuangan sebagai bagian yang tak terpisahkan
dari laporan keuangan secara keseluruhan

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL KOTA YOGYAKARTA
RINGKASAN LAPORAN PERUBAHAN DANA
Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2018
(dalam Rupiah)

	Catatan	2018	2017
Dana Zakat	1e,2a		
Penerimaan Dana Zakat		4.221.744.777	4.708.188.632
Penyaluran Dana Zakat		(4.241.804.479)	(4.749.690.100)
Surplus (Defisit) Dana Infak/Sedekah		(20.059.702)	(41.501.468)
Saldo Awal Dana Zakat		24.543.207	66.044.675
Saldo Awal Akhir Zakat		4.483.505	24.543.207
Dana Infak/Sedekah	1e,2b		
Penerimaan Dana Infak/Sedekah		1.117.635.529	915.034.416
Penyaluran IS Terkait Dan IS Tidak Terikat		(1.104.807.560)	(576.482.500)
Surplus (Defisit) Dana Infak/Sedekah		12.827.969	338.551.916
Saldo Dana Infak/Sedekah		342.921.792	4.369.876
Saldo Akhir Dana Infak/Sedekah		355.749.761	342.921.792
Dana Amil	1e,3		
Penerimaan Dana Amil		703.359.248	463.241.662
Penyaluran Dana Amil		(665.138.882)	(454.404.293)
Surplus (Defisit) Dana Amil		38.220.366	8.837.369
Saldo Awal Dana Amil		13.210.892	4.373.523
Saldo Akhir Dana Amil		51.431.258	13.210.892
Dana Hibah	1e,4		
Penerimaan Dana Hibah		-	-
Penyaluran Dana Hibah Untuk Amil		-	-
Surplus (Defisit) Dana Hibah		-	-
Saldo Awal Dana Hibah		-	-
Saldo Akhir Dana Hibah		-	-
Dana Non Halal	1e,6		
Penerimaan Dana Non Halal		3.484.356	3.379.832
Pengeluaran Dana Non Halal		-	(4.500.000)
Surplus (Defisit) Dana Non Halal		3.484.356	(1.120.168)
Saldo Awal Dana Non Halal		7.825.174	8.945.342
Saldo Akhir Dana Non Halal		11.309.530	7.825.174
Saldo Dana	1e		
Jumlah Penerimaan		6.046.223.910	6.089.844.542
Jumlah Pengeluaran		(6.011.750.921)	(5.785.076.893)
Surplus (Defisit) Penerimaan Dikurangi Pengeluaran		34.472.989	304.767.649
Jumlah Saldo Dana		388.501.065	83.733.416
Jumlah Saldo Dana Akhir		422.974.054	388.501.065

Lihat catatan atas laporan keuangan sebagai bagian yang tak terpisahkan
dari laporan keuangan secara keseluruhan

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL KOTA YOGYAKARTA
LAPORAN PERUBAHAN DANA
Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2018
(dalam Rupiah)

	<u>Catatan</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
DANA ZAKAT			
Penerimaan Dana Zakat	1e,1		
Penerimaan dana zakat mal perorangan		3.321.358.120	3.802.286.867
Penerimaan dana zakat mal badan		140.500.000	166.800.000
Penerimaan zakat mal perorangan via UPZ		73.132.157	226.468.865
Penerimaan dana zakat fitrah		46.754.500	53.316.400
Penerimaan zakat fitrah via UPZ		640.000.000	459.316.500
Jumlah Penerimaan Dana Zakat		<u>4.221.744.777</u>	<u>4.708.188.632</u>
Penyaluran			
	1e,2		
Penyaluran Dana Zakat untuk Fakir		-	-
Penyaluran Dana Zakat untuk Miskin		2.164.526.500	2.757.715.100
Penyaluran Dana Zakat untuk Muallaf		30.000.000	28.000.000
Penyaluran Dana Zakat untuk Riqab		-	-
Penyaluran Dana Zakat untuk Gharimin		-	-
Penyaluran Dana Zakat untuk Fisabilillah		983.379.000	860.715.700
Penyaluran Dana Zakat untuk Ibnu Sabil		-	-
Penyaluran Dana Zakat untuk Amil		371.173.979	417.473.935
Penyaluran Dana Zakat via UPZ		692.725.000	685.785.365
Jumlah Penyaluran Dana Zakat		<u>4.241.804.479</u>	<u>4.749.690.100</u>
Surplus (Defisit) Dana Zakat		<u>(20.059.702)</u>	<u>(41.501.468)</u>
Saldo Awal Dana Zakat		24.543.207	66.044.675
Saldo Akhir Dana Zakat		<u>4.483.505</u>	<u>24.543.207</u>

Lihat catatan atas laporan keuangan sebagai bagian yang tak terpisahkan
dari laporan keuangan secara keseluruhan

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL KOTA YOGYAKARTA
LAPORAN PERUBAHAN DANA
Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2018
(dalam Rupiah)

	<u>Catatan</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
DANA INFAK/SEDEKAH			
Penerimaan	1e,2		
Penerimaan Infak/Sedekah Terikat (Muqayyadah)		550.531.187	635.784.416
Penerimaan Infak/Sedekah Tidak Terikat (Mutlaqah)		567.104.342	279.250.000
Penerimaan Bagi Hasil Penempatan Infak		-	-
Penerimaan lain-lain Dana Infak		-	-
Jumlah Penerimaan Dana Infak/Sedekah		<u>1.117.635.529</u>	<u>915.034.416</u>
Penyaluran IS Terikat (Muqayyadah)	1e,2		
Penyaluran IST untuk Fakir		-	-
Penyaluran IST untuk Miskin		340.306.645	-
Penyaluran IST untuk Mualaf		-	-
Penyaluran IST untuk Riqab		-	-
Penyaluran IST untuk Gharimin		-	-
Penyaluran IST untuk Fisabilillah		81.202.700	225.911.500
Penyaluran IST untuk Ibnu Sabil		-	-
Penyaluran IST untuk Amil		44.385.169	-
Sub Jumlah IS Terikat (Muqayyadah)		<u>465.894.514</u>	<u>225.911.500</u>
Penyaluran ISTT (Mutlaqah)	1e,2		
Penyaluran ISTT untuk Fakir		-	-
Penyaluran ISTT untuk Miskin		6.350.000	3.750.000
Penyaluran ISTT untuk Muallaf		-	-
Penyaluran ISTT untuk Riqab		-	-
Penyaluran ISTT untuk Gharimin		-	-
Penyaluran ISTT untuk Fisabilillah		486.921.920	346.821.000
Penyaluran ISTT untuk Ibnu Sabil		-	-
Penyaluran ISTT untuk Amil		139.641.126	-
Alokasi Pemanfaatan Aset Kelolaan Dana Infak		6.000.000	-
Sub Jumlah Penyaluran ISTT (Mutlaqah)		<u>638.913.046</u>	<u>350.571.000</u>
Jumlah Penyaluran IST Dan ISTT		<u>1.104.807.560</u>	<u>576.482.500</u>
Surplus (Defisit) Dana Infak/Sedekah		<u>12.827.969</u>	<u>338.551.916</u>
Saldo Awal Dana Infak/Sedekah		342.921.792	4.369.876
Saldo Akhir Dana Infak/Sedekah		<u>355.749.761</u>	<u>342.921.792</u>

Lihat catatan atas laporan keuangan sebagai bagian yang tak terpisahkan
dari laporan keuangan secara keseluruhan

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL KOTA YOGYAKARTA
LAPORAN PERUBAHAN DANA
Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2018
(dalam Rupiah)

	<u>Catatan</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
DANA AMIL			
Penerimaan	2n,18		
Penerimaan hak amil dari zakat asnaf amil		371.173.979	417.473.935
Penerimaan hak amil dari infak/sedekah		184.026.295	-
Penerimaan hak amil dari bonus giro syariah		1.315.474	1.307.727
Penerimaan hak amil dari APBD		146.843.500	44.460.000
Penerimaan hak amil dari dana Hibah Non-APBN/D		-	-
Jumlah Penerimaan Dana Amil		<u>703.359.248</u>	<u>463.241.662</u>
Penyaluran	2n,23		
Penyaluran Biaya jasa pihak ketiga		31.000.000	-
Penyaluran Penggunaan untuk beban penyusutan		5.172.583	2.191.875
Penyaluran Dana APBD dan Giro Syariah		146.843.500	46.460.000
Jumlah Penyaluran Dana Amil		<u>665.138.882</u>	<u>454.404.293</u>
Surplus (Defisit) Dana Amil		<u>38.220.366</u>	<u>8.837.369</u>
Saldo Awal Dana Amil		13.210.892	4.373.523
Saldo Akhir Dana Amil		<u>51.431.258</u>	<u>13.210.892</u>

Lihat catatan atas laporan keuangan sebagai bagian yang tak terpisahkan
dari laporan keuangan secara keseluruhan

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL KOTA YOGYAKARTA
LAPORAN PERUBAHAN DANA
Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2018
(dalam Rupiah)

	<u>Catatan</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
DANA NON HALAL			
Penerimaan	2n,20		
Penerimaan Dana Jasa Giro Non Syariah		3.484.356	3.379.832
Penerimaan Dana Halal Lainnya		-	-
Jumlah Penggunaan Dana Halal		<u>3.484.356</u>	<u>3.379.832</u>
Penyaluran Dana Non Halal	2n,25		
Penyaluran Dana Non Halal untuk Prasarana Kantor		-	4.500.000
Penyaluran Dana Non Halal untuk Admin Bank		-	-
Penyaluran Dana Non Halal untuk Pajak		-	-
Penyaluran Dana Non Halal untuk Fasilitas Umum		-	-
Jumlah Penggunaan Dana Non Halal		<u>-</u>	<u>4.500.000</u>
Surplus (Defisit) Dana Non Halal		<u>3.484.356</u>	<u>(1.120.168)</u>
Saldo Awal Dana Non Halal		<u>7.825.174</u>	<u>8.945.342</u>
Saldo Akhir Dana Non Halal		<u>11.309.530</u>	<u>7.825.174</u>

Lihat catatan atas laporan keuangan sebagai bagian yang tak terpisahkan
dari laporan keuangan secara keseluruhan

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL KOTA YOGYAKARTA**LAPORAN ARUS KAS**

Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2018

(dalam Rupiah)

	2018	2017
ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI		
Penyaluran dana Amil utk Beban Penyusutan	5.172.583	2.191.875
Penyaluran dana APBD utk Beban Penyusutan	-	-
PENERIMAAN		
Penerimaan Dana Zakat	4.221.744.777	4.708.188.632
Penerimaan Infak/Sedekah	1.117.635.529	915.034.416
Penerimaan Dana Amil	703.359.248	463.241.662
Penerimaan Dana Hibah	-	-
Penerimaan Dana Apbd	-	-
Penerimaan Dana Non Halal	3.484.356	3.379.832
Penerimaan Dana Lainnya (Diluar Zakat, Infak, Hibah)	-	-
Penerimaan Dana Penjualan Aktiva Tetap (Diluar Zakat, Infak, Hibah)	-	-
Jumlah Penerimaan	6.046.223.910	6.089.844.542
PENGELUARAN		
Penyaluran dana zakat untuk Amil	-	-
Penyaluran Dana Zakat untuk Fakir	-	-
Penyaluran Dana Zakat untuk Miskin	(2.164.526.500)	(3.443.500.465)
Penyaluran Dana Zakat untuk Muallaf	(30.000.000)	(28.000.000)
Penyaluran Dana Zakat untuk Riqab	-	-
Penyaluran Dana Zakat untuk Gharimin	-	-
Penyaluran Dana Zakat untuk Fisabilillah	(983.379.000)	(860.715.700)
Penyaluran Dana Zakat untuk Ibnu Sabil	-	-
Penyaluran Dana Zakat untuk Amil	(371.173.979)	(417.473.935)
Penyaluran Dana Zakat via UPZ	(692.725.000)	-
Penyaluran IST Terkait	(465.894.514)	(225.911.500)
Penyaluran ISTT	(638.913.046)	(350.571.000)
Penyaluran DSKL	-	-
Penyaluran Belanja pegawai	(292.995.000)	(405.752.418)
Penyaluran Biaya publikasi dan dokumentasi	(47.059.030)	-
Penyaluran Biaya perjalanan dinas	(50.287.448)	-
Penyaluran Beban administrasi umum	(91.781.321)	-
Penyaluran Biaya jasa pihak ketiga	(31.000.000)	-
Penyaluran Penggunaan untuk beban penyusutan	(5.172.583)	-
Penyaluran Dana APBD dan Giro Syariah	(146.843.500)	(46.460.000)
Penyaluran Dana Non Halal	-	(4.500.000)
Jumlah Pengurangan	(6.011.750.921)	(5.782.885.018)
Kas Bersih Diperoleh Dari Aktivitas Operasi	34.472.989	306.959.524

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL KOTA YOGYAKARTA**LAPORAN ARUS KAS**

Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2018

(dalam Rupiah)

	2018	2017
ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI		
Pengadaan Aset Tetap	(38.972.417)	(13.255.500)
Pengadaan Aset Tetap Kelolaan	-	(318.500.000)
Kas Bersih Digunakan Untuk Aktivitas Operasi	(38.972.417)	(331.755.500)
ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN		
Persediaan	-	-
Piutang Penyaluran Zakat	-	-
Uang Muka	-	-
Investasi	-	-
Utang Penyaluran	-	-
Biaya Yang Masih Harus Dibayar	-	-
Hutang Dari Pihak Ketiga	-	-
Hutang Lain-Lain	-	-
Hutang Murabahah	-	-
Kas Bersih Digunakan Untuk Aktivitas Pendanaan	-	-
Kenaikan/(Penurunan) Bersih Kas dan Setara Kas	(4.499.428)	(24.795.976)
Kas dan Setara Kas Awal Tahun	58.937.440	83.733.416
Kas dan Setara Kas Akhir Tahun	54.438.012	58.937.440

Lihat catatan atas laporan keuangan sebagai bagian yang tak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL KOTA YOGYAKARTA
LAPORAN PERUBAHAN ASET KELOLAAN
Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2018
(dalam Rupiah)

	2018					Saldo Akhir
	Saldo Awal	Penambahan	Pengurangan	Penyisihan	Penyusutan	
DANA INFAK/SEDEKAH						
Aset Kelolaan Lancar						
Persediaan Alat Usaha	-	-	-	-	-	-
Persediaan Sandang	-	-	-	-	-	-
Persediaan Kesehatan	-	-	-	-	-	-
Persediaan Pangan	-	-	-	-	-	-
Persediaan Lainnya	-	-	-	-	-	-
Piutang Pendidikan	-	-	-	-	-	-
Piutang Ekonomi	-	-	-	-	-	-
Jumlah Aset Kelolaan Lancar	-	-	-	-	-	-
Aset Kelolaan Tidak Lancar						
Tanah	-	-	-	-	-	-
Bangunan	-	-	-	-	-	-
Kendaraan	-	-	-	-	-	-
Peralatan dan Mesin	318.500.000	-	6.000.000	-	-	312.500.000
Jumlah Aset Kelolaan Tidak Lancar	318.500.000	-	6.000.000	-	-	312.500.000
Total	318.500.000	-	6.000.000	-	-	312.500.000

Lihat catatan atas laporan keuangan sebagai bagian yang tak terpisahkan
dari laporan keuangan secara keseluruhan

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL KOTA YOGYAKARTA
LAPORAN PERUBAHAN ASET KELOLAAN
 Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2018
 (dalam Rupiah)

	2017					Saldo Akhir
	Saldo Awal	Penambahan	Pengurangan	Penyisihan	Penyusutan	
DANA INFAK/SEDEKAH						
Aset Kelolaan Lancar						
Persediaan Sandang	-	-	-	-	-	-
Persediaan Pangan	-	-	-	-	-	-
Persediaan Obat-obatan	-	-	-	-	-	-
Persediaan Logam Mulia	-	-	-	-	-	-
Persediaan Lainnya	-	-	-	-	-	-
Piutang Pendidikan	-	-	-	-	-	-
Piutang Ekonomi	-	-	-	-	-	-
Jumlah Aset Kelolaan Lancar	-	-	-	-	-	-
Aset Kelolaan Tidak Lancar						
Tanah	-	-	-	-	-	-
Bangunan	-	-	-	-	-	-
Kendaraan	-	-	-	-	-	-
Apotik 3P	300.000.000	18.500.000	-	-	-	318.500.000
Jumlah Aset Kelolaan Tidak Lancar	300.000.000	18.500.000	-	-	-	318.500.000
Total	300.000.000	18.500.000	-	-	-	318.500.000

Lihat catatan atas laporan keuangan sebagai bagian yang tak terpisahkan
 dari laporan keuangan secara keseluruhan

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL KOTA YOGYAKARTA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2018
(dalam Rupiah)

1. 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 2004 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.

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 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 pendistribsian dan pendayagunaan zakat untuk pengentasan kemiskinan, peningkatan kesejahteraan masyarakat, dan pemoderasian kesenjangan social.
- 4) Menerapkan sistem manajemen keuangan yang transparan dan akuntabel berbasis teknologi 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.

d. Struktur dan Manajemen

Berdasarkan Keputusan Walikota Yogyakarta Nomor 323 Tahun 2015, susunan Pimpinan dan Pelaksana Badan Amil Zakat Nasional periode 2015-2020 sebagai berikut:

Pembina	:	Walikota Yogyakarta
Penasehat Kota Yogyakarta	:	Kepala Kementerian Agama
Pimpinan BAZNAS Kota Yogyakarta		
Ketua	:	Prof. Dr. H. Muhamad, M.Ag
Wakil Ketua 1	:	Drs. H. Syamsul Azhari
Wakil Ketua 2	:	Dr. Adi Soeprapto, S.Sos, M.Si
Wakil Ketua 3	:	Marsudi Endang Sri Rejeki, SE.,MM
Wakil Ketua 4	:	Drs. Firdaus Muttaqie

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL KOTA YOGYAKARTA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2018
(dalam Rupiah)

1. UMUM (Lanjutan)

d. Struktur dan Manajemen (Lanjutan)

Unit Pelaksana

- Ketua	:	Dra. Rr. Titik Sulastri
- Wakil Ketua	:	H. Misbahrudin, S.Ag., MM
- Bidang Pungutan	:	Gus Munir S.IP
- Bidang Penthasyarufan dan Pendayagunaan	:	Muhaimin, S.Si
- Bagian Perencanaan Keuangan dan Pelaporan	:	Noorlia Dharmawati, SE
- Bagian Administrasi, Umum dan SDM	:	Muhammad Fuad
- Satuan Audit Internal	:	Dwi Lestari Styaningsih, SE
	:	Siti Sulastri, S.E.I

e. Dana dan penyalurannya

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.

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) Kabupaten Kota Yogyakarta yang diterima melalui Hibah Daerah atau Fasilitas Lainnya.

6) 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 KOTA YOGYAKARTA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2018
(dalam Rupiah)

1. UMUM (Lanjutan)

f. Program unggulan

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

1) Jogja Taqwa.

Pentahsarufan 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.

Pentahsarufan 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.

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

4) Jogja Sejahtera

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

5) Kendal Peduli.

Pentahsarufan 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 KOTA YOGYAKARTA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2018
(dalam Rupiah)

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 maal, zakat penghasilan, dan zakat fitrah. Zakat fitrah hanya untuk titipan dan bukan bagian dari aktifitas
- 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, 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.

e. Piutang Qordhul Hasan

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. Dana bergulir

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.

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL KOTA YOGYAKARTA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2018
(dalam Rupiah)

2. KEBIJAKAN AKUNTANSI (Lanjutan)

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 semester.

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.

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 21 September 2017 berdasarkan surat perjanjian Nomor: 02.012/Ekt. Apotek 3P/09/2017 BAZNAS Kota Yogyakarta memberikan modal kas sebesar Rp300.000.000,- (Tiga Ratus Juta Rupiah) sebagai Shohibul Maal dalam jangka waktu 5 Tahun dan diluar perjanjian tersebut BAZNAS Kota Yogyakarta memberikan penambahan dana sebesar Rp. 18.500.000,- (Delapan Belas Juta Lima Ratus Ribu Rupiah) untuk penambahan modal dan operasional. Dalam kerjasama ini BAZNAS Kota Yogyakarta mendapatkan 70% 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.

Aset kelolaan tidak lancar kecuali tanah disusutkan sesuai taksiran masa manfaat, dengan metode penyusutan garis lurus, dan dengan nilai sisa Rp1.000,- Taksiran masa manfaat adalah sebagai berikut :

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL KOTA YOGYAKARTA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2018
(dalam Rupiah)

2. KEBIJAKAN AKUNTANSI (Lanjutan)

k. Aset Kelolaan Tidak Lancar (Lanjutan)

	Masa manfaat	%
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.

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.

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 terkait). 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 terkait)

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
Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2018
(dalam Rupiah)

3. KAS DAN SETARA KAS

Saldo Kas Dan Setara Kas per 31 Desember 2018 dan 2017 adalah rincian sebagai berikut

	2018	2017
Kas		
Kas di Tangan	28.571.448	11.529.800
Sub Jumlah	28.571.448	11.529.800
Bank		
Bank BPD Syariah Rek. 801111000053	6.418.601	-
Bank BPD Rek. 006111001056	4.573.376	4.852.519
Bank BRI Rek. 153101000005307	3.729.843	2.238.101
Bank BPD Syariah Rek. 801111000054	2.810.548	12.605.054
Bank BPD Rek. 006111001057	2.767.422	580.743
Bank Muamalat Rek. 5390001936	2.471.183	657.428
Bank BRI Rek. 153101000007309	2.292.615	2.154.941
Bank BNI Syariah Rek. 7000776640	2.103.279	2.155.844
Bank BNI Syariah Rek. 7000776639	1.611.998	17.940.071
Bank Muamalat Rek. 5390001935	1.470.145	1.124.928
Bank Jogja Rek. 2020000001	1.008.770	-
Bank Jogja Rek. 2020000002	608.784	3.098.011
Sub Jumlah	31.866.564	47.407.640
Jumlah	60.438.012	58.937.440

4. PERSEDIAAN

Saldo Persediaan per 31 Desember 2018 dan 2017 adalah rincian sebagai berikut :

	2018	2017
Persediaan Sandang	-	-
Persediaan Pangan	-	-
Persediaan Obat-obatan	-	-
Persediaan Emas, Perak dan Logam Mulia	-	-
Persediaan Barang	-	-
Persediaan Alat Kesehatan	-	-
Persediaan Peralatan Usaha (Rombong, Gerobak, dll)	-	-
Persediaan Barang	-	-
Persediaan Barang Habis Pakai	-	-
Persediaan Lainnya	-	-
JUMLAH	-	-

5. PIUTANG

Saldo Piutang per 31 Desember 2018 dan 2017 adalah rincian sebagai berikut :

	2018	2017
Piutang Qordhul Hasan		
Piutang Qordhul Hasan-Amil	-	-
Piutang Qordhul Hasan-Pendidikan	-	-
Piutang Qordhul Hasan-Ekonomi	-	-
Piutang Lain-lain	-	-
Piutang Penyaluran Zakat	-	-
Piutang Penyaluran Infak/Sedekah	-	-
Piutang Penyaluran Infak/Sedekah	-	-
Piutang Penyaluran Infak/Sedekah Bergulir	-	-
JUMLAH	-	-

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL KOTA YOGYAKARTA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2018
(dalam Rupiah)

8. ASET TETAP

Saldo dan mutasi nilai buku aset kelolaan untuk tahun-tahun yang berakhir per 31 Desember 2018 dan 2017 adalah sebagai berikut :

	2018			
	Saldo Awal	Penambahan	Pengurangan	Saldo Akhir
Nilai Perolehan				
Kendaraan				
Apotik 3P	318.500.000	-	6.000.000	312.500.000
Jumlah nilai perolehan	318.500.000	-	6.000.000	312.500.000
Akumulasi Penyusutan				
Kendaraan				
Apotik 3P			-	312.500.000
Akumulasi Penyusutan	-	-	-	312.500.000
Nilai Buku	-			312.500.000

	2017			
	Saldo Awal	Penambahan	Pengurangan	Saldo Akhir
Nilai Perolehan				
Tanah	-	-	-	-
Bangunan	-	-	-	-
Kendaraan	-	-	-	-
Apotik 3P	300.000.000	18.500.000	-	318.500.000
Jumlah nilai perolehan	300.000.000	18.500.000	-	318.500.000
Akumulasi Penyusutan				
Bangunan	-	-	-	-
Kendaraan	-	-	-	-
Apotik 3P	-	-	-	318.500.000
Jumlah Akumulasi	-	-	-	318.500.000
Nilai Buku	-			318.500.000

9. UTANG PENYALURAN

Saldo Utang Penyaluran per 31 Desember 2018 dan 2017 dengan rincian sebagai berikut :

	2018	2017
Utang Penyaluran		
Utang Penyaluran BAZNAS	-	-
Jumlah	-	-

Rincian :

Saldo Awal	-
Dana Masuk ZCD	-
Penyaluran ZCD	-
Saldo Akhir	-

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL KOTA YOGYAKARTA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2018
(dalam Rupiah)

9. UTANG PENYALURAN (Lanjutan)

Saldo biaya yang masih harus dibayar per 31 Desember 2018 dan 2017 dengan rincian adalah sebagai berikut :

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Biaya yang Masih Harus Dibayar		
Biaya yang Masih Harus Dibayar	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>

10. HUTANG DARI PIHAK KETIGA

Saldo Hutang dari Pihak Ketiga per 31 Desember 2018 dan 2017 adalah rincian sebagai berikut :

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Hutang dari Pihak Ketiga		
Hutang dari Pihak Ketiga	-	-
Hutang dari Penyaluran	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>

HUTANG LAIN-LAIN

Saldo Hutang Lain-lain per 31 Desember 2018 dan 2017 dengan rincian sebagai berikut :

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Hutang Lain-lain		
Hutang Potongan Zakat Amil	-	-
Hutang Potongan Pensiun dan Jamsostek	-	-
Hutang Lain-lain	-	-
Titipan Rupa-rupa		
Hutang Pajak		
Hutang PPh 21	-	-
Hutang PPh 23	-	-
Hutang Pajak Pasal 4 (2)	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>

HUTANG MURABAHAH

Saldo Hutang Murabahah per 31 Desember 2018 dan 2017 adalah rincian sebagai berikut :

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Hutang Murabahah		
Hutang Murabahah	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>

11. SALDO DANA ZAKAT

Saldo Dana Zakat per 31 Desember 2018 dan 2017 adalah rincian sebagai berikut :

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Saldo Awal	24.543.207	66.044.675
Penerimaan Dana Zakat	4.221.744.777	4.708.188.632
Pengeluaran Dana Zakat	(4.241.804.479)	(4.749.690.100)
Saldo Akhir	<u>4.483.505</u>	<u>24.543.207</u>

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL KOTA YOGYAKARTA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2018
(dalam Rupiah)

12. SALDO DANA INFAK/SEDEKAH

Saldo Dana Infak/Sedekah per 31 Desember 2018 dan 2017 adalah rincian sebagai berikut :

	2018	2017
Saldo Awal	342.921.792	4.369.876
Penerimaan infak/sedekah	1.117.635.529	915.034.416
Pengeluaran infak/sedekah	1.104.807.560	(576.482.500)
Saldo Akhir	2.565.364.881	342.921.792

13. SALDO DANA AMIL

Saldo Dana Amil per 31 Desember 2018 dan 2017 adalah rincian sebagai berikut :

	2018	2017
Saldo Awal	13.210.892	4.373.523
Penerimaan amil	703.359.248	463.241.662
Pengeluaran amil	(665.138.882)	(454.404.293)
Saldo Akhir	51.431.258	13.210.892

14. SALDO DANA HIBAH

Saldo Dana Hibah per 31 Desember 2018 dan 2017 adalah rincian sebagai berikut :

	2018	2017
Saldo Awal	-	-
Penerimaan Hibah	-	-
Pengeluaran Hibah	-	-
Saldo Akhir	-	-

SALDO DANA APBD

Saldo Dana APBD per 31 Desember 2018 dan 2017 adalah rincian sebagai berikut :

	2018	2017
Saldo Awal	-	-
Penerimaan APBD	-	-
Pengeluaran APBD	-	-
Saldo Akhir	-	-

15. SALDO DANA NON HALAL

Saldo Dana Non Halal per 31 Desember 2018 dan 2017 adalah rincian sebagai berikut :

	2018	2017
Saldo Awal	7.825.174	8.945.342
Penerimaan Non Halal	3.484.356	3.379.832
Pengeluaran Non Halal	-	(4.500.000)
Saldo Akhir	11.309.530	7.825.174

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL KOTA YOGYAKARTA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2018
(dalam Rupiah)

16. PENERIMAAN DANA ZAKAT

Penerimaan Dana Zakat untuk tahun-tahun yang berakhir pada 31 Desember 2018 dan 2017 dengan rincian sebagai berikut:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Penerimaan Dana Zakat maal		
Penerimaan dana zakat mal perorangan	3.321.358.120	3.802.286.867
Penerimaan dana zakat mal badan	140.500.000	166.800.000
Penerimaan zakat mal perorangan via UPZ	73.132.157	226.468.865
Sub Jumlah	<u>3.534.990.277</u>	<u>4.195.555.732</u>
Penerimaan Zakat Dari UPZ Masjid Non Hak Amil	640.000.000	459.316.500
Penerimaan Zakat fitrah	46.754.500	53.316.400
Penerimaan lain-lain Dana zakat	-	-
Sub Jumlah	<u>686.754.500</u>	<u>512.632.900</u>
Jumlah Penerimaan Dana Zakat	<u>4.221.744.777</u>	<u>4.708.188.632</u>

17. PENERIMAAN INFAK/SEDEKAH

Penerimaan Dana Infak/Sedekah untuk tahun-tahun yang berakhir pada 31 Desember 2018 dan 2017 adalah rincian sebagai berikut :

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Penerimaan Dana Infak/Sedekah		
Penerimaan Infak/Sedekah Tidak Terikat	567.104.342	279.250.000
Penerimaan Infak/Sedekah Terikat	550.531.187	635.784.416
Penerimaan Bagi Hasil Penempatan Infak	-	-
Penerimaan lain-lain Dana Infak	-	-
Sub Jumlah	<u>1.117.635.529</u>	<u>915.034.416</u>
Jumlah Penerimaan Dana Infak/Sedekah	<u>1.117.635.529</u>	<u>915.034.416</u>

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL KOTA YOGYAKARTA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2018
(dalam Rupiah)

18. PENERIMAAN DANA AMIL

Penerimaan dana amil untuk tahun-tahun yang berakhir pada 31 Desember 2018 & 2017 sebagai berikut :

	2018	2017
Penerimaan		
Penerimaan hak amil dari zakat asnaf amil	371.173.979	417.473.935
Penerimaan hak amil dari infak/sedekah	184.026.295	-
Penerimaan hak amil dari APBD	146.843.500	44.460.000
Penerimaan hak amil dari bonus giro syariah	1.315.474	1.307.727
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	703.359.248	463.241.662

19. PENERIMAAN DANA HIBAH

Penerimaan Dana Hibah untuk tahun-tahun yang berakhir pada 31 Desember 2018 dan 2017 dengan rincian sebagai berikut :

	2018	2017
Penerimaan Dana Hibah		
Penerimaan Hibah Individu	-	-
Penerimaan Hibah entitas	-	-
Selisih lebih nilai tukar dana hibah	-	-
Penerimaan bagi hasil penempatan dana hibah	-	-
Penerimaan lain-lain dana Hibah	-	-
Keuntungan Penjualan/ Penarikan Investasi - Dana Hibah	-	-
Laba Penjualan/ Pertukaran Aset Tetap Kelolaan - Dana Hibah	-	-
Sub Jumlah	-	-
Jumlah Penerimaan Dana Hibah	-	-

20. PENERIMAAN DANA NON HALAL

Penerimaan Dana Non Halal untuk tahun-tahun yang berakhir pada 31 Desember 2018 dan 2017 adalah rincian sebagai berikut :

	2018	2017
Penerimaan Dana Non Halal		
Penerimaan Dana Jasa Giro Non Syariah	3.484.356	3.379.832
Penerimaan Dana Halal Lainnya	-	-
Jumlah Dana Non Halal	3.484.356	3.379.832

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL KOTA YOGYAKARTA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2018
(dalam Rupiah)

21. PENYALURAN DANA ZAKAT

Penyaluran Dana Zakat untuk tahun-tahun yang berakhir pada 31 Desember 2018 dan 2017 adalah rincian sebagai berikut :

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Penyaluran Berdasarkan Asnaf		
Penyaluran dana zakat untuk Miskin	2.164.526.500	2.757.715.100
Penyaluran dana zakat untuk Fisabilillah	983.379.000	860.715.700
Penyaluran Dana Zakat Fitrah untuk Amil	371.173.979	417.473.935
Penyaluran dana zakat untuk Muallaf	30.000.000	28.000.000
Penyaluran dana zakat untuk Riqob	-	-
Penyaluran dana zakat untuk Gharimin	-	-
Penyaluran dana zakat untuk Ibnu Sabil	-	-
Penyaluran Dana Zakat Fitrah untuk Fakir Miskin	-	-
Penyaluran Dana Zakat Fitrah untuk Fisabilillah	-	-
Penyaluran dana zakat untuk Amil	-	-
Penyaluran dana zakat untuk Fakir	-	-
Penyaluran Zakat dari UPZ Masjid (Non Hak Amil)	692.725.000	685.785.365
Jumlah Penyaluran Dana Zakat Berdasarkan Asnaf	<u>4.241.804.479</u>	<u>4.749.690.100</u>

*) Merupakan Rekapen Penyaluran dana Zakat berdasarkan Asnaf kecuali Amil

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL KOTA YOGYAKARTA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2018
(dalam Rupiah)

22. PENYALURAN DANA INFAK/SEDEKAH

Penyaluran Dana infak/Sedekah untuk tahun-tahun yang berakhir pada 31 Desember 2018 dan 2017 dengan rincian sebagai berikut :

	2018	2017
Penyaluran IS Terikat		
Penyaluran Dana Infak/Sedekah untuk Miskin	340.306.645	-
Penyaluran Dana Infak/Sedekah untuk Fisabilillah	81.202.700	225.911.500
Penyaluran Dana Infak/Sedekah untuk Amil	44.385.169	-
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	465.894.514	225.911.500
Penyaluran ISTT		
Penyaluran Dana Infak/Sedekah untuk Fisabilillah	486.921.920	346.821.000
Penyaluran Dana Infak/Sedekah untuk Amil	139.641.126	-
Penyaluran Dana Infak/Sedekah untuk Miskin	6.350.000	3.750.000
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	6.000.000	-
Sub Jumlah Penyaluran ISTT	638.913.046	350.571.000
Alokasi pemanfaatan aset kelolaan dana Infak	-	-
Selisih kurang nilai tukar dana Infak	-	-
Penyaluran lain-lain dana Infak	-	-
Sub Jumlah Penyaluran ISTT	-	-
Jumlah Penyaluran IST Dan STT	1.104.807.560	576.482.500

*) Merupakan Rekapitulasi Penyaluran dana Infak Terikat berdasarkan Asnaf kecuali Amil

**) Merupakan Rekapitulasi Penyaluran dana Infak Tidak Terikat berdasarkan Asnaf kecuali Amil

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL KOTA YOGYAKARTA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2018
(dalam Rupiah)

23. PENYALURAN DANA AMIL

Penyaluran Dana Amil digunakan untuk operasional untuk tahun-tahun yang berakhir pada 31 Desember 2018 dan 2017 adalah rincian sebagai berikut :

	2018	2017
Penyaluran Dana Amil utk Belanja Pegawai		
Hak keuangan amil pokok tetap	96.000.000	105.300.000
Hak Keuangan Pimpinan BAZNAS	51.751.000	-
Insentif STAKEL	51.042.000	14.503.300
Hak keuangan amil pokok tidak tetap	19.500.000	12.000.000
Pengembangan SDM	18.640.000	13.368.500
Tunjangan keluarga	14.400.000	-
Tunjangan makan amil tetap	13.692.000	35.357.000
Tunjangan hari raya amil tetap	8.000.000	-
Insentif Relawan Gerai Ramadhan	6.690.000	-
Tunjangan hari tua	3.600.000	-
Tunjangan kesehatan	2.880.000	-
Insentif Relawan Gerai Jumat	2.600.000	-
Insentif Narasumber edukasi	2.000.000	-
Tunjangan hari raya amil tidak tetap	1.750.000	-
Insentif Relawan Gerai Zakat	-	4.000.000
Tunjangan makan amil tidak tetap	-	-
Jumlah Penyaluran Dana Amil utk Belanja Pegawai	292.545.000	184.528.800
Penyaluran dana Amil utk Biaya Jasa Pihak Ketiga		
Insentif tim pemberdayaan ekonomi	24.000.000	41.200.000
Biaya audit keuangan	7.000.000	-
Biaya Jasa Pihak Ketiga	-	-
Konsultan HRD	-	-
Jasa Narasumber	-	-
Jasa Penghimpunan	-	-
Konsultan Publikasi	-	-
Jumlah Penyaluran dana Amil utk Biaya Jasa Pihak Ketiga	31.000.000	41.200.000
Penyaluran dana Amil utk Publikasi dan Dokumentasi		
Biaya Publikasi dan Dokumentasi		
Pembuatan leaflet profil dan program	7.080.950	-
Biaya edukasi booth dan pameran	6.898.180	25.653.500
Pembuatan kaleng S2	5.000.000	2.285.000
Publikasi laporan melalui media cetak	5.000.000	-
Biaya edukasi melalui televisi	4.700.000	-
Biaya cetak majalah	4.500.000	-
Branding Mobil dan Motor Edukasi	3.940.000	-
Biaya edukasi melalui brosur/liflet	3.000.000	-
Biaya edukasi melalui baliho	2.356.900	-
Publikasi laporan semester	2.050.000	-
Biaya edukasi melalui spanduk	2.000.000	-

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL KOTA YOGYAKARTA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2018
(dalam Rupiah)

23. PENYALURAN DANA AMIL (Lanjutan)		
Pembuatan dokumentasi kegiatan	533.000	-
Pembuatan Kotak infak	-	-
Sosialisasi kepada Pengusaha	-	39.706.800
Publikasi laporan triwulan	-	-
Pembuatan RKAT BAZNAS	-	-
Biaya edukasi melalui radio	-	-
Biaya Publikasi dan Dokumentasi Lain-lain	-	20.461.491
Jumlah Penyaluran dana Amil utk Publikasi dan Dokumentasi	47.059.030	88.106.791
Penyaluran dana Amil utk Perjalanan Dinas		
Biaya Perjalanan Dinas		
Operasional peningkatan mutu kapabilitas kelembagaan	-	-
Biaya perjalanan dinas dalam kota	9.712.531	13.709.474
Biaya perawatan dan servis kendaraan dinas	-	-
Biaya penggantian suku cadang kendaraan dinas dan peralatan kantor	-	-
Insentif tim survey lapangan	-	-
Jumlah Penyaluran dana Amil utk Perjalanan Dinas	9.712.531	13.709.474
Penyaluran dana Amil utk Beban umum & Adm		
Biaya Jasa Kantor		
Biaya Pengadaan Seragam	4.068.500	-
Biaya Telepon Kantor	3.063.571	-
Biaya Surat Kabar/Majalah	1.789.000	-
Biaya Listrik Kantor	-	-
Biaya PAM Kantor	-	-
Biaya Pengurusan Legal	-	-
Biaya Internet	-	-
Biaya Pengiriman Dokumen/ Surat	-	-
Sub Jumlah	8.921.071	-
Biaya Bahan Habis Pakai		
Biaya Alat Tulis Kantor	-	-
Biaya Peralatan Kantor	-	-
Sub Jumlah	-	-
Biaya Makan Minum		
Konsumsi kegiatan edukasi	5.000.000	-
Konsumsi rapat	4.500.000	-
Konsumsi relawan gerai ramadhan	3.120.000	-
Konsumsi edukasi pembentukan upz	2.400.000	13.841.300
Konsumsi relawan gerai pameran	800.000	-
Konsumsi relawan gerai Jumat	300.000	-
Sub Jumlah	16.120.000	13.841.300
Biaya Cetak dan Penggandaan		
Penggunaan materai	965.000	-
Sub Jumlah	965.000	-
Biaya Perawatan dan Pemeliharaan		
Renovasi Kantor (partisi dan sekat)	23.610.000	-
Sekber Lembaga Agama	5.000.000	-
Perawatan jaringan telepon	2.052.500	-
Sub Jumlah	30.662.500	-

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL KOTA YOGYAKARTA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2018
(dalam Rupiah)

23. PENYALURAN DANA AMIL (Lanjutan)		
Biaya Lain-Lain		
Rapat Pengurus	17.465.250	-
Insentif Pramuladi	6.000.000	-
Biaya sewa mesin fotokopi		
Biaya sewa komputer		
Rapat Pelaksana	9.000.000	-
Operasional gerai ramadhan	3.200.000	
Tunjangan hari raya sekber Lembaga Agama	1.000.000	-
Tunjangan hari raya pramuladi	500.000	-
Beban Umum dan Administrasi Lainnya	-	40.266.070
Workshop DSKL	-	14.100.000
Sub Jumlah	37.165.250	54.366.070
Jumlah Penyaluran dana Amil utk Beban umum & Adm	93.833.821	81.916.844
Penyaluran dana Amil utk Pengadaan Aset Tetap		
Pengadaan Inventaris Kantor	44.145.000	21.721.500
Pengadaan Tanah	-	-
Pembangunan/Renovasi Gedung	-	-
Pengadaan Kendaraan Roda 2	-	-
Pengadaan Kendaraan Roda 4	-	-
Pengadaan Peralatan dan Mesin	-	-
Pengadaan Furniture	-	-
Pengadaan Jaringan	-	-
Sub Jumlah Penyaluran dana Amil utk Pengadaan Aset Tetap	44.145.000	21.721.500
Penyaluran dana Amil utk Beban Penyusutan		
	44.145.000	
Beban Penyusutan Bangunan		
Beban Penyusutan Kendaraan	-	-
Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	-	-
Sub Jumlah Penyaluran dana Amil utk Beban Penyusutan	-	-
Penyaluran dana Amil utk Penggunaan Lain-lain		
	-	-
Penyaluran Dana APBD dan Giro Syariah		
Hak Keuangan Pimpinan	94.332.000	21.000.000
Biaya Sosialisasi dan Koordinasi BAZNAS Kota	52.511.500	23.460.000
Sub Jumlah Penyaluran dana Amil utk	146.843.500	44.460.000
Jumlah Penyaluran Dana Amil	665.138.882	454.404.293
24. PENYALURAN DANA HIBAH		
Penyaluran dana hibah untuk Amil	-	-
Penyaluran dana hibah untuk Pihak Ketiga	-	-
Alokasi pemanfaatan aset kelolaan dana Hibah	-	-
Selisih kurang nilai tukar dana Hibah	-	-
Penyaluran lain-lain dana Hibah	-	-
Jumlah Penyaluran Dana Hibah	-	-

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL KOTA YOGYAKARTA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2018
(dalam Rupiah)

24. PENYALURAN DANA HIBAH (Lanjutan)

Penyaluran Dana APBD		
Penyaluran dana APBD utk Belanja Pegawai	-	-
Penyaluran dana APBD utk Biaya Jasa Pihak Ketiga	-	-
Penyaluran dana APBD utk Publikasi dan Dokumentasi	-	-
Penyaluran dana APBD utk Perjalanan Dinas	-	-
Penyaluran dana APBD utk Beban umum & Adm		
Biaya Jasa Kantor	-	-
Biaya Bahan Habis Pakai	-	-
Biaya Makan Minum	-	-
Biaya Cetak dan Penggandaan	-	-
Biaya Perawatan dan Pemeliharaan	-	-
Biaya Sewa	-	-
Sub Jumlah Penyaluran dana APBD utk Beban umum & Adm	-	-
Jumlah Penyaluran Dana APBD	-	-

25. PENYALURAN DANA NON HALAL

Penyaluran Dana Non Halal untuk tahun-tahun yang berakhir pada 31 Desember 2018 dan 2017 adalah rincian sebagai berikut :

	2018	2017
Penyaluran Dana Non Halal utk Pajak Bank	-	-
Penyaluran Dana Non Halal utk Admin Bank	-	-
Penyaluran Dana utk sarana dan prasarana kantor	-	4.500.000
Jumlah Penyaluran Dana Non Halal	-	4.500.000

26. KINERJA AMIL

Efektivitas Penyaluran Dana Zakat dan Infak/Sedekah untuk tahun-tahun yang berakhir pada 31 Desember 2018 dan 2017 adalah berikut :

	2018	2017
DANA ZAKAT		
Penyaluran	4.241.804.479	4.749.690.100
Dana tersedia :		
Saldo Awal	24.543.207	66.044.675
Penerimaan	4.221.744.777	4.708.188.632
Jumlah Dana Tersedia	4.246.287.984	4.774.233.307
Tingkat efektivitas penyaluran dana zakat	99,89%	99,49%
DANA INFAK/SEDEKAH		
Penyaluran	1.104.807.560	576.482.500
Dana tersedia		
Saldo awal	342.921.792	4.369.876
Penerimaan	1.117.635.529	915.034.416
Jumlah Dana Tersedia	1.460.557.321	919.404.292
Tingkat efektivitas penyaluran dana infak/sedekah	75,64%	62,70%

27. PENYELESAIAN LAPORAN KEUANGAN

Manajemen bertanggung jawab atas penyusunan laporan keuangan ini dan diselesaikan pada tanggal 18 Februari 2018.

LAMPIRAN – LAMPIRAN

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL KOTA YOGYAKARTA
DAFTAR ASET TETAP
Per 31 Desember 2018

No.	Keterangan	Tahun Perolehan	HP 2017	HP 2018	31 Desember 2017				31 Desember 2018			
					Penyusutan/Thn	Penyusutan/Bln	Akum. Penyust.	Nilai Buku	Penyusutan/Thn	Penyusutan/Bln	Akum. Penyust.	Nilai Buku
	TANAH											
	JUMLAH		-	-								
	GEDUNG											
	JUMLAH		-	-								
	INVENTARIS ELEKTRONIK											
1	Komputer PC	May-17	4.621.500	4.621.500	924.300	77.025	1.463.475	3.158.025	924.300	77.025	1.463.475	3.158.025
2	Monitor TV	May-17	1.534.000	1.534.000	306.800	25.567	485.767	1.048.233	306.800	25.567	485.767	1.048.233
3	Finger Print	Feb-18		1.450.000	-	-	-	-	290.000	24.166,67	241.667	1.208.333
4	LCD TV	Jun-18		1.050.000	-	-	-	-	210.000	17.500,00	175.000	875.000
5	AC	Mar-18		8.500.000	-	-	-	-	1.700.000	141.666,67	1.275.000	7.225.000
6	PC Komputer	Apr-18		6.938.000	-	-	-	-	1.387.600	115.633,33	925.067	6.012.933
7	Printer Bluetooth	Jun-18		700.000	-	-	-	-	140.000	11.666,67	70.000	630.000
	HD Internal Komputer	Jul-18		690.000	-	-	-	-	138.000	11.500,00	57.500	632.500
	Lensa Canon EF-S	Oct-18		2.617.000	-	-	-	-	523.400	43.616,67	87.233	2.529.767
	Printer Bluetooth	Nov-18		2.750.000	-	-	-	-	550.000	45.833,33	45.833	2.704.167
	JUMLAH		6.155.500	30.850.500	1.231.100	102.592	1.949.242	4.206.258	6.170.100	514.175	4.826.542	26.023.958
	INVENTARIS NON ELEKTRONIK											
	Papan Nama BAZNAS	Mar-17	5.500.000	5.500.000	550.000	45.833	962.500	4.537.500	550.000	45.833	962.500	4.537.500
	Lemari besi	Aug-17	1.600.000	1.600.000	160.000	13.333	213.333	1.386.667	160.000	13.333	213.333	1.386.667
	Seragam Relawan	Feb-18		2.400.000	-	-	-	-	240.000	20.000	200.000	2.200.000
	Meja Rapat	Mar-18		6.500.000	-	-	-	-	650.000	54.167	487.500	6.012.500
	Kursi Din Moneli	Apr-18		7.500.000	-	-	-	-	750.000	62.500	500.000	7.000.000
	Kursi Mug Vinit (CS)	Apr-18		1.100.000	-	-	-	-	110.000	9.167	73.333	1.026.667
	Kursi Visit (CS)	Apr-18		800.000	-	-	-	-	80.000	6.667	53.333	746.667
	Tangga Telescopic	Jul-18		1.150.000	-	-	-	-	115.000	9.583	47.917	1.102.083
	JUMLAH		7.100.000	26.550.000	710.000	59.167	1.175.833	5.924.167	2.540.000	211.667	2.537.917	24.012.083
	TOTAL		13.255.500	57.400.500	1.941.100	161.758	3.125.075	10.130.425	8.710.100	725.842	7.364.458	50.036.042

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL KOTA YOGYAKARTA
DAFTAR ASET TETAP
Per 31 Desember 2018

No.	Keterangan	Tahun Perolehan	HP 2017	HP	31 Desember 2017				31 Desember 2018			
				2018	Penambahan	Pengurangan	Penyisihan	Nilai Buku	Penambahan	Pengurangan	Penyisihan	Nilai Buku
1	Aset Kelolaan Apotik 3P	Sep-17	318.500.000	318.500.000	-	-	-	318.500.000	-	6.000.000	-	312.500.000
			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	TOTAL		318.500.000	318.500.000	-	-	-	318.500.000	-	6.000.000	-	312.500.000

No.	Keterangan	HP 2017	HP 2018	31 Desember 2017				31 Desember 2018				
				Penambahan	Pengurangan	Penyisihan	Nilai Buku	Penambahan	Pengurangan	Penyisihan	Nilai Buku	
	DAFTAR ASET TETAP				-							
1	TANAH	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2	GEDUNG	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	PERALATAN ELEKTRONIK	6.155.500	30.850.500	-	1.949.242	-	4.206.258	-	4.826.542	-	26.023.958	
4	PERALATAN NONELEKTRONIK	7.100.000	26.550.000	-	1.175.833	-	5.924.167	-	2.537.917	-	24.012.083	
	Jumlah Aset tetap	13.255.500	57.400.500	-	3.125.075	-	10.130.425	-	7.364.458	-	50.036.042	
	Aset Kelolaan											
1	Apotik 3P	318.500.000	318.500.000	-	-	-	318.500.000	-	6.000.000	-	312.500.000	
	Jumlah aset kelola	318.500.000	318.500.000	-	-	-	318.500.000	-	6.000.000	-	312.500.000	
	TOTAL	331.755.500	375.900.500	-	3.125.075	-	328.630.425	-	13.364.458	-	362.536.042	

**LAPORAN REKAP PENERIMAAN ZAKAT, INFAK DAN SHODAQOH UPZ PADA OPD KOTA YOGYAKARTA
BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL (BAZNAS) KOTA YOGYAKARTA
TAHUN 2018**

No	Satuan Kerja	JUMLAH PEMASUKAN		
		zakat	infak	Jumlah
INSTANSI VERTIKAL				
1	1 Satuan Polisi Pamong Praja	31.156.987	16.305.000	47.461.987
2	2 Kodim 0734	-	-	-
3	3 Polresta Yogyakarta	63.310.498	39.103.000	102.413.498
4	4 Kejaksaan Negeri Yogyakarta	-	-	-
5	5 Pengadilan Agama Yogyakarta	4.500.000	-	4.500.000
6	6 Pengadilan TIPIKOR dan HI	-	-	-
7	7 Pengadilan Negeri Yogyakarta	-	-	-
8	8 Kementerian Agama Kota Yogyakarta	322.864.977	-	322.864.977
9	9 KPPN	3.850.000	-	3.850.000
10	10 Komisi Pemilihan Umum	-	-	-
11	11 Badan Pusat Statistik	3.154.200	-	3.154.200
12	12 Kantor Badan Pertanahan Nasional	8.862.000	927.000	9.789.000
13	13 Dewan Perwakilan Rakyat Daerah	-	-	-
Sub Jumlah		437.698.662	56.335.000	494.033.662

No	Satuan Kerja	JUMLAH PEMASUKAN		
		zakat	infak	Jumlah
SEKRETARIAT DAERAH				
11	1 Sekretariat DPRD	8.786.065	4.880.000	13.666.065
12	2 Bagian Tata Pemerintahan dan Kesejahteraan Rakyat	10.245.475	2.250.000	12.495.475
13	3 Bagian Hukum	8.315.100	-	8.315.100
14	4 Bagian Administrasi dan Pengendalian Pembangunan	7.789.500	180.000	7.969.500
15	5 Bagian P3AD dan Kerjasama	12.673.300	575.000	13.248.300
16	6 Bagian Layanan Pengadaan	18.745.100	680.000	19.425.100
17	7 Bagian Umum	6.431.500	2.580.000	9.011.500
18	8 Bagian Protokol	32.568.864	6.636.020	39.204.884
19	9 Bagian Organisasi	8.085.837	1.759.200	9.845.037
Sub Jumlah		113.640.741	19.540.220	133.180.961

No	Satuan Kerja	JUMLAH PEMASUKAN		
		zakat	infak	Jumlah
DINAS DAERAH				
20	1 Dinas Pendidikan	64.661.589	13.573.580	78.235.169
21	2 Dinas Pemuda dan Olahraga	7.548.425	770.000	8.318.425
22	3 Dinas Kesehatan	292.975.947	40.980.000	333.955.947
23	4 Dinas Pekerjaan Umum Perumahan dan Kawasan Pemukiman (Dinas PUPKP)	37.084.700	10.270.000	47.354.700
24	5 Dinas Pertanahan dan Tata Ruang	22.491.350	2.790.000	25.281.350
25	6 Dinas Kebakaran	9.905.338	9.405.000	19.310.338
26	7 Dinas Sosial	32.596.814	3.834.000	36.430.814
27	8 Dinas Pemberdayaan Masyarakat Perempuan dan Perlindungan Anak	16.335.596	3.840.000	20.175.596
28	9 Dinas Pengendalian Penduduk dan Keluarga Berencana	11.505.633	1.785.820	13.291.453
29	10 Dinas Kependudukan dan Catatan Sipil	25.682.534	3.320.000	29.002.534
30	11 Dinas Perindustrian dan Perdagangan	30.937.900	8.850.000	39.787.900
31	12 Dinas Koperasi, UKM, Tenaga Kerja & Transmigrasi	33.724.944	3.550.000	37.274.944
32	13 Dinas Pertanian dan Pangan	18.895.350	9.150.000	28.045.350
33	14 Dinas Lingkungan Hidup	24.037.000	26.845.500	50.882.500
34	15 Dinas Komunikasi Informasi dan Persandian	37.071.805	5.580.000	42.651.805
35	16 Dinas Perpustakaan dan Kearsipan	17.173.156	7.182.725	24.355.881
36	17 Dinas Perhubungan	20.142.931	3.495.000	23.637.931
37	18 Dinas Kebudayaan	10.751.344	360.000	11.111.344
38	19 Dinas Pariwisata	21.701.316	3.840.000	25.541.316
39	20 Dinas Penanaman Modal dan Perizinan	47.380.728	3.390.000	50.770.728
Sub Jumlah		782.604.400	162.811.625	945.416.025

**LAPORAN REKAP PENERIMAAN ZAKAT, INFAK DAN SHODAQOH UPZ PADA OPD KOTA YOGYAKARTA
BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL (BAZNAS) KOTA YOGYAKARTA
TAHUN 2018**

No	Satuan Kerja	JUMLAH PEMASUKAN		
		zakat	infak	Jumlah
LEMBAGA TEKNIS DAERAH				
40	1 Inspektorat	34.707.941	20.000	34.727.941
41	2 Badan Perencanaan Pembangunan Daerah (BAPPEDA)	28.275.758	2.201.000	30.476.758
42	3 Badan Pengeloan Keuangan dan Aset Daerah (BPKAD)	81.650.250	9.367.000	91.017.250
43	4 Badan Kepegawaian Pendidikan dan Pelatihan (BKPP)	30.332.392	5.135.000	35.467.392
44	5 PDAM Tirtamarta	-	10.787.000	10.787.000
45	6 RSUD Wirosaban	40.795.434	11.095.682	51.891.116
46	7 RS Pratama	-	-	-
Sub Jumlah		215.761.775	38.605.682	254.367.457

No	Satuan Kerja	JUMLAH PEMASUKAN		
		zakat	infak	Jumlah
BUMN/BUMD/PERUSAHAAN				
56	1 PD BPR Bank Jogja	63.624.103	38.446.734	102.070.837
57	2 PD Jogjatama Vishesa	-	-	-
58	3 BPD DIY Syariah	136.750.000	-	136.750.000
59	4 BNI Syariah	-	3.500.000	3.500.000
Sub Jumlah		200.374.103	41.946.734	242.320.837

No	Satuan Kerja	JUMLAH PEMASUKAN		
		zakat	infak	Jumlah
KECAMATAN				
61	1 Kecamatan Danurejan	12.960.426	1.900.000	14.860.426
62	2 Kecamatan Gedongtengen	10.036.493	1.925.000	11.961.493
63	3 Kecamatan Gondokusuman	38.665.116	2.560.000	41.225.116
64	4 Kecamatan Gondomanan	15.972.700	2.958.348	18.931.048
65	5 Kecamatan Jetis	14.714.354	2.963.500	17.677.854
66	6 Kecamatan Kotagede	20.245.553	1.430.000	21.675.553
67	7 Kecamatan Kraton	12.300.000	2.680.000	14.980.000
68	8 Kecamatan Mantrijeron	15.182.902	3.225.000	18.407.902
69	9 Kecamatan Mergangsan	16.312.572	3.720.000	20.032.572
70	10 Kecamatan Wirobrajan	13.389.562	3.325.000	16.714.562
71	11 Kecamatan Ngampilan	1.752.000	150.000	1.902.000
72	12 Kecamatan Pakualaman	13.444.984	2.075.000	15.519.984
73	13 Kecamatan Umbulharjo	31.836.244	6.328.104	38.164.348
74	14 Kecamatan Tegalrejo	13.305.479	5.175.000	18.480.479
Sub Jumlah		230.118.385	40.414.952	270.533.337

No	Satuan Kerja	JUMLAH PEMASUKAN		
		zakat	infak	Jumlah
UPT DINAS PENDIDIKAN				
75	1 UPT TK dan SD wil.Barat	52.711.708	36.993.300	89.705.008
76	2 UPT TK dan SD wil.Timur	206.236.110	39.287.320	245.523.430
77	3 UPT TK dan SD wil.Selatan	84.459.130	4.835.000	89.294.130
78	4 UPT TK dan SD wil.Utara	88.951.033	23.400.000	112.351.033
Sub Jumlah		432.357.981	104.515.620	536.873.601

No	Satuan Kerja	JUMLAH PEMASUKAN		
		zakat	infak	Jumlah
UPT DINAS KESEHATAN				
79	1 UPT Logam Kota Yogyakarta	-	-	-
80	2 UPT Farmasi dan Alat Kesehatan Kota Yogyakarta	-	-	-
81	3 UPT Pengelolaan Kawasan Malioboro	-	-	-
82	4 UPT Meteorologi Legal	-	-	-
83	5 UPT Layanan Disabilitas Bid. Pendidikan dan Resource Center	-	-	-
Sub Jumlah		-	-	-

**LAPORAN REKAP PENERIMAAN ZAKAT, INFAK DAN SHODAQOH UPZ PADA OPD KOTA YOGYAKARTA
BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL (BAZNAS) KOTA YOGYAKARTA
TAHUN 2018**

No	Satuan Kerja	JUMLAH PEMASUKAN		
		zakat	infak	Jumlah
SEKOLAH NEGERI				
84	1 MTs N Yogyakarta I	43.368.988	-	43.368.988
85	2 MAN Yogyakarta I	53.029.673	-	53.029.673
86	3 MAN Yogyakarta II	67.037.157	-	67.037.157
87	4 SMP N 1	13.777.620	3.174.000	16.951.620
88	5 SMP N 2	28.148.503	1.560.000	29.708.503
89	6 SMP N 3	14.961.300	3.324.000	18.285.300
90	7 SMP N 4	9.206.400	5.710.980	14.917.380
91	8 SMP N 5	12.752.661	1.660.000	14.412.661
92	9 SMP N 6	15.959.180	4.006.000	19.965.180
93	10 SMP N 7	14.635.049	3.110.000	17.745.049
94	11 SMP N 8	19.323.330	2.232.000	21.555.330
95	12 SMP N 9	14.307.800	4.714.000	19.021.800
96	13 SMP N 10	33.141.436	-	33.141.436
97	14 SMP N 11	14.638.800	990.000	15.628.800
98	15 SMP N 12	18.121.912	-	18.121.912
99	16 SMP N 13	26.101.499	-	26.101.499
100	17 SMP N 14	24.508.700	360.000	24.868.700
101	18 SMP N 15	22.210.875	2.070.000	24.280.875
102	19 SMP N 16	10.181.879	6.225.000	16.406.879
103	20 SMA N 1	11.767.026	1.900.000	13.667.026
104	21 SMA N 2	6.975.950	1.064.500	8.040.450
105	22 SMA N 3	11.273.750	140.000	11.413.750
106	23 SMA N 4	5.820.844	1.861.000	7.681.844
107	24 SMA N 5	13.372.900	-	13.372.900
108	25 SMA N 6	11.168.654	440.000	11.608.654
109	26 SMA N 7	9.092.700	2.160.000	11.252.700
110	27 SMA N 8	3.490.000	697.600	4.187.600
111	28 SMA N 9	12.334.900	4.716.800	17.051.700
112	29 SMA N 10	13.775.806	795.000	14.570.806
113	30 SMA N 11	-	-	-
114	31 SMK N 1	9.830.536	3.210.000	13.040.536
115	32 SMK N 2	8.369.000	3.410.000	11.779.000
116	33 SMK N 3	15.159.518	12.940.874	28.100.392
117	34 SMK N 4	-	-	-
118	35 SMK N 5	15.320.680	4.630.000	19.950.680
119	36 SMK N 6	23.043.200	7.350.000	30.393.200
120	37 SMK N 7	21.184.627	1.909.600	23.094.227
	Sub Jumlah	647.392.853	86.361.354	733.754.207
	JUMLAH PERORANGAN ODP (OPERASI PERANGKAT DAERAH)	3.059.948.900	550.531.187	3.610.480.087

No	Satuan Kerja	JUMLAH PEMASUKAN		
		zakat	infak	Jumlah
ENTITAS & PERORANGAN NON ODP				
47	1 Badan Penanggulangan Bencana Daerah (BPBD)	5.160.000	-	5.160.000
48	2 Kantor Kesatuan Bangsa	5.026.100	910.000	5.936.100
49	3 Kantor Pengelolaan Taman Pintar	13.078.827	-	13.078.827
50	4 Badan Narkotika Nasional	-	-	-
51	5 UPZ Masjid	6.095.000	-	6.095.000
52	6 Individu Masyarakat	445.681.450	85.148.128	530.829.578
53	7 Kotak Infak S2	-	37.194.525	37.194.525
54	8 Infak Terikat	-	443.851.689	443.851.689
55	9 Zakat Fitrah	686.754.500	-	686.754.500
	Sub Jumlah	1.161.795.877	567.104.342	1.728.900.219
	JUMLAH ENTITAS & PERORANGAN NON ODP	1.161.795.877	567.104.342	1.728.900.219
	JUMLAH SELURUHNYA	4.221.744.777	1.117.635.529	5.339.380.306

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