

Kantor Akuntan Publik

R U S T A N

**BADAN AMIL ZAKAT (BAZNAS)
KOTA MAKASSAR
BESERTA
LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN
Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2022**

Kantor Pusat : Jl. Perintis Kemerdekaan KM. 18 Kompleks Bumi Permata Sudiang 1
Blok I. 8 No. 18 Lantai 2, Sudiang - Biringkanaya Makassar. Hp. 081 255 238 644
email : kaprustancpa@gmail.com

**BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL (BAZNAS)
KOTA MAKASSAR
DAFTAR ISI
31 DESEMBER 2022**

	<u>Halaman</u>
Daftar isi	i
Surat Pernyataan Tanggung Jawab Pengurus	ii
Laporan Auditor Independen	iii
Laporan Keuangan - Untuk Tahun Yang Berakhir Tanggal 31 Desember 2022	
Laporan Posisi Keuangan (Neraca)	1
Laporan Perubahan Dana	2-4
Laporan Arus Kas	5
Laporan Perubahan Aset Kelolaan	6
Catatan Atas Laporan Keuangan	7-14
Lampiran - Penambahan Aset Tetap	

**SURAT PERNYATAAN PENGURUS TENTANG
TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN
BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL (BAZNAS)
KOTA MAKASSAR
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2022**

Yang bertanda tangan dibawah ini :

Nama : H. M. Ashar Tamanggung
Jabatan : Ketua Baznas Kota Makassar
Alamat : Jl. Teduh Bersinar No 5, Makassar

Menyatakan bahwa :

1. Bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian Laporan Keuangan **Badan Amil Zakat Nasional (Baznas) Kota Makassar** untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2022.
2. Laporan keuangan **Badan Amil Zakat Nasional (Baznas) Kota Makassar** telah disusun dan disajikan sesuai dengan prinsip-prinsip Akuntansi yang berlaku umum di Indonesia.
3. Semua Informasi dalam Laporan Keuangan **Badan Amil Zakat Nasional (Baznas) Kota Makassar** untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2022.
 - a. Telah dimuat secara lengkap dan benar.
 - b. Tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material.
4. Patuh dan bertanggung jawab terhadap Sistem Pengendalian Intern yang baik dan peraturan perundang-undangan yang berlaku.
5. Sampai saat ini, Usaha **Badan Amil Zakat Nasional (Baznas) Kota Makassar** secara pribadi tidak menghadapi masalah tuntutan hukum dari pihak lain.
6. Tidak ada penunjukan auditor independen lain untuk melaksanakan audit atas Laporan Keuangan **Badan Amil Zakat Nasional (Baznas) Kota Makassar** untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2022.

Makassar , 17 April 2023

**Badan Amil Zakat Nasional (Baznas)
Kota Makassar**



H.M. Ashar Tamanggung
Ketua



BAZNAS
Badan Amil Zakat Nasional
KOTA MAKASSAR

SURAT PERYATAN

Saya yang bertanda tangan dibawah ini menerangkan dan mengakui bahwa:

1. Saldo dana di neraca sebanyak 10.543.068.255 adalah kesalahan penempatan posisi keuangan yang dimana nilai tersebut belum dikurangi dengan pengeluaran, yang benar adalah yang tercantum oleh auditor yaitu 2.436.264.970
2. Kesalahan Di Aktiva yakni tidak menampilkan kendaraan dan inventaris dari hasil audit sebelumnya
3. Kesalahan penempatan pada saldo Dana Zakat sebanyak 3.210.734.223, kemudian di saldo dana infaq sebanyak 1.737.465.590, dimana nilai tersebut belum dikurangi dengan pengeluaran dan yang benar adalah yang tercantum oleh auditor yakni zakat: 1.991.390.295 dan infaq: 212.778.234
4. Kesalahan penempatan pada saldo dana DSKL dikarenakan tidak menambahkan dengan saldo awal dari hasil audit sebelumnya
5. Kesalahan pada saldo akhir kas tunai dikarenakan kesalahan perhitungan dan yang benar adalah yang tercantum oleh auditor
6. Mengakui koreksi saldo dana senilai 121.183.524 adalah murni kesalahan penempatan oleh akuntan sendiri,

Demikian surat pernyataan ini saya buat dengan benar dan tanpa ada paksaan dari pihak manapun.

Mengetahui:
PLH BAZNAS KOTA MAKASSAR


Ahmad Fauzan, S. Ag., M. Si

Makassar: 14, April 2023
Akuntan



Dian Pertiwi



KANTOR AKUNTAN PUBLIK R U S T A N

Jl. Perintis Kemerdekaan KM. 18 Kompleks Bumi Permata Sudiang 1 Blok I.8 No. 18 Lantai 2
Sudiang-Kecamatan Biringkanaya Kota Makassar Sulawesi Selatan 90242
Telp. 0411- 481 1175 HP. 082 115 226 226, email : kaprustan CPA@gmail.com
Izin Kap Nomor : 580/KM.1/2018

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

No. 00007/2.1227/AU.4/11/1594.1/1/IV/2023

Kepada yang terhormat,
Ketua

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL (BAZNAS) KOTA MAKASSAR

Kami telah mengaudit laporan keuangan **Badan Amil Zakat Nasional (Baznas) Kota Makassar** terlampir, yang terdiri dari laporan posisi keuangan (neraca) tanggal 31 Desember 2022, serta laporan perubahan dana, laporan arus kas dan laporan perubahan asset 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 Standar Akuntansi Keuangan Syariah 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 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.

Opini

Menurut opini kami, laporan keuangan terlampir menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, neraca **Badan Amil Zakat Nasional (Baznas) Kota Makassar** tanggal 31 Desember 2022, serta kinerja keuangan dan arus kasnya untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Syariah yang berlaku di Indonesia.

Hormat kami,

KAP "RUSTAN"

DR. RUSTAN TIMA., SE., MBA, M.Si., Ak., CA., CPAI., CPA., ASEAN CPA

NRAP. AP 1594, Izin Kap Nomor : 580/KM.1/2018

Makassar, 17 April 2023



BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL (BAZNAS) KOTA MAKASSAR
LAPORAN POSISI KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR TANGGAL 31 DESEMBER 2022 DAN 2021
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)



	<u>Catatan</u>	<u>TAHUN 2022</u>	<u>TAHUN 2021</u>
ASET			
Aset Lancar			
Kas dan Setara Kas	2d,3a	2.279.827.532	1.602.664.083
Piutang Usaha	2e,3b	-	-
Jumlah Aset Lancar		2.279.827.532	1.602.664.083
Aset Tidak Lancar			
Kendaraan	2g,3c	573.000.000	573.000.000
Peralatan Kantor	2g,3c	473.720.400	433.203.400
(Akumulasi Penyusutan)	2g,3c	(958.606.400)	(888.374.650)
Jumlah Aset Tidak Lancar		88.114.000	117.828.750
JUMLAH ASET		2.367.941.532	1.720.492.833
KEWAJIBAN DAN SALDO DANA			
Kewajiban Jangka Pendek			
Biaya yang Masih Harus Dibayar	3d	-	-
Jumlah Kewajiban Jangka Pendek		-	-
SALDO DANA			
	2h,3e		
Saldo Dana Zakat		1.968.024.461	996.416.890
Saldo Dana Infaq/Sedekah		212.778.234	511.770.725
Saldo Sosial Keagamaan Lainnya (DSKL)		84.938.902	83.863.902
Saldo Dana Amil Zakat		931.650	-
Saldo Dana Amil Infaq		699.005	-
Saldo Dana APBD		-	-
Saldo Dana Non Halal		152.795.559	128.441.316
Koreksi Saldo Dana		(52.226.279)	-
Jumlah Saldo Dana		2.367.941.532	1.720.492.833
JUMLAH KEWAJIBAN DAN SALDO DANA		2.367.941.532	1.720.492.833

Makassar, April 2023

H M Ashar Tamanggong
Ketua Baznas

Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian
tidak terpisahkan dari laporan keuangan



BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL (BAZNAS) KOTA MAKASSAR
LAPORAN PERUBAHAN DANA
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR TANGGAL 31 DESEMBER 2022 DAN 2021
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)



	Catatan	TAHUN 2022	TAHUN 2021
DANA ZAKAT			
Penerimaan Dana Zakat :			
ASN Instansi Vertikal	2j,n,3f	648.158.915	-
ASN Instansi Non Vertikal	2j,n,3f	2.204.639.247	-
BUMD Kota Makassar	2j,n,3f	16.452.016	-
Rumah Tangga Muslim (RTM)	2j,n,3f	2.203.140.521	-
Zakat Mall UPZ Masjid	2j,n,3f	737.769.750	-
Zakat Fitrah UPZ Masjid	2j,n,3f	7.957.119.500	-
Zakat Profesi	2j,n,3f	-	1.583.138.301
Zakat Mall Badan	2j,n,3f	97.900.000	1.290.856.341
Zakat Fitrah Dana Kelola	2j,n,3f	37.235.000	13.130.000
Zakat Fitrah Dana Kelola	2j,n,3f	-	3.286.367.000
Jumlah Penerimaan Zakat		13.902.414.949	6.173.491.642
Penyaluran Dana Zakat :			
Dana Zakat - Untuk Fakir	2j,n,3f	387.190.000	855.902.575
Dana Zakat - Untuk Miskin	2j,n,3f	2.642.580.287	2.912.831.316
Dana Zakat - Untuk Riqab	2j,n,3f	-	-
Dana Zakat - Untuk Gharimin	2j,n,3f	233.474.000	244.002.200
Dana Zakat - Untuk Muallaf	2j,n,3f	71.794.808	25.500.000
Dana Zakat - Untuk Fisabilillah	2j,n,3f	837.226.852	739.245.109
Dana Zakat - Untuk Ibnu Sabil	2j,n,3f	58.260.000	728.000
Dana Zakat - Untuk Amil	2j,n,3f	743.161.931	768.601.720
Dana Zakat - Untuk Fitrah	2j,n,3f	7.957.119.500	-
Jumlah Penyaluran Dana Zakat		12.930.807.378	5.546.810.920
Surplus (Defisit)		971.607.571	626.680.722
Saldo Awal Dana Zakat		996.416.890	369.736.168
Saldo Akhir Dana Zakat		1.968.024.461	996.416.890
DANA INFAK / SEDEKAH			
Penerimaan Dana Infak :			
Penerimaan Infak/Sedekah Tidak Tenkat (Muthaqah)	2k,o,3g	2.453.756.555	1.031.063.830
Penerimaan Infak/Sedekah Terikat	2k,o,3g	63.807.100	21.241.417.634
Jumlah Penerimaan Dana Infak/Sedekah		2.517.563.655	22.272.481.464
Penyaluran Dana Infak/Sedekah			
Dana Infak - Untuk Fakir	2j,n,3g	-	750.000
Dana Infak - Untuk Miskin	2j,n,3g	858.163.936	15.467.940.925
Dana Infak - Untuk Riqab	2j,n,3g	-	-
Dana Infak - Untuk Gharimin	2j,n,3g	9.427.000	245.679.110
Dana Infak - Untuk Muallaf	2j,n,3g	-	-
Dana Infak - Untuk Fisabilillah	2j,n,3g	1.417.847.084	3.744.731.196
Dana Infak - Untuk Ibnu Sabil	2j,n,3g	27.605.395	107.297.083
Dana Infak - Untuk Amil	2j,n,3g	503.512.731	2.855.644.448
Jumlah Penyaluran Dana Infak/Sedekah		2.816.556.146	22.422.042.762
Surplus (Defisit)		(298.992.491)	(149.561.298)
Saldo Awal Dana Infak/Sedekah		511.770.725	661.332.023
Saldo Akhir Dana Infak/Sedekah		212.778.234	511.770.725



BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL (BAZNAS) KOTA MAKASSAR
LAPORAN PERUBAHAN DANA
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR TANGGAL 31 DESEMBER 2022 DAN 2021
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)



	Catatan	TAHUN 2022	TAHUN 2021
DANA SOSIAL KEAGAMAAN LAINNYA (DSKL)			
Penerimaan Dana Sosial Keagamaan Lainnya (DSKL)			
Hibah APBD	3h.	-	2.000.000.000
Qurban	3h.	48.100.000	-
Fidyah	3h.	3.575.000	1.500.000
Sumbangan	3h.	-	743.950
Bagi Hasil (Jasa Giro)	3h.	-	-
Jumlah Penerimaan Dana Sosial Keagamaan Lainnya (DSKL)		51.675.000	2.002.243.950
Penyaluran Dana Sosial Keagamaan Lainnya (DSKL)			
Dana Infak - Untuk Fakir	3h.	-	-
Dana Infak - Untuk Miskin	3h.	50.600.000	24.989.000
Dana Infak - Untuk Riqab	3h.	-	-
Dana Infak - Untuk Gharimin	3h.	-	297.068.931
Dana Infak - Untuk Muallaf	3h.	-	-
Dana Infak - Untuk Fisabilillah	3h.	-	853.341.179
Dana Infak - Untuk Ibnu Sabil	3h.	-	77.765.156
Dana Infak - Untuk Amil		-	752.718.397
Jumlah Penyaluran Dana Dana Sosial Keagamaan Lainnya (DSKL)		50.600.000	2.005.882.663
Surplus (Defisit)		1.075.000	(3.638.713)
Penyesuaian		-	(201.921.050)
Saldo Awal Dana DSKL		83.863.902	289.423.665
Saldo Akhir Dana DSKL		84.938.902	83.863.902
DANA AMIL ZAKAT			
Penerimaan Dana Amil Zakat			
Bagian Amil Atas penerimaan dana zakat 12,5%	3j.	743.161.931	-
Jumlah Penerimaan Dana Amil		743.161.931	-
Penyaluran Dana Amil Zakat			
Hak Amil Pengurus	3j.	535.095.000	-
Biaya Amil Zakat UPZ	3j.	77.744.995	-
Biaya Pengadaan Peralatan & Perlengkapan	3j.	36.768.521	-
Biaya Transport Kegiatan Amil	3j.	68.168.200	-
Perjalanan Dinas (SPPD)	3j.	25.897.050	-
Jumlah Penyaluran Dana Amil Zakat		743.873.766	-
Surplus (Defisit)		(511.835)	-
Saldo Awal Dana Amil Zakat		1.443.485	-
Saldo Akhir Dana Amil Zakat		931.650	-
DANA AMIL INFAQ			
Penerimaan Dana Amil Infaq			
Bagian Amil atas Penerimaan Dana Infaq/Sedekah 20%	3j.	503.512.731	-
Penerimaan Amil Lainnya	3j.	31.530.000	-
Jumlah Penerimaan Dana Amil Infaq		535.042.731	-
Penyaluran Dana Amil Infaq			
Hak Amil Pengurus	3j.	341.285.000	-
Biaya Amil Zakat UPZ	3j.	33.507.196	-
Biaya Pengadaan Peralatan & Perlengkapan	3j.	82.360.101	-
Biaya Operasional Kendaraan	3j.	18.883.714	-
Biaya Transport Kegiatan Amil	3j.	53.569.460	-
Perjalanan Dinas (SPPD)		6.247.600	-
Jumlah Penyaluran Dana Amil Infaq		535.853.071	-



BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL (BAZNAS) KOTA MAKASSAR
LAPORAN PERUBAHAN DANA
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR TANGGAL 31 DESEMBER 2022 DAN 2021
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)



	Catatan	TAHUN 2022	TAHUN 2021
Surplus (Defisit)		(810.340)	-
Saldo Awal Dana Amil Infaq		1.509.345	-
Saldo Akhir Dana Amil Infaq		<u>699.005</u>	<u>-</u>
DANA HIBAH/APBD			
Penerimaan Dana hibah/APBD			
Hibah/APBD	3i.	2.000.000.000	-
Kontra Pos	3i.	1.242.766	-
Jumlah Penerimaan Dana hibah/APBD		<u>2.001.242.766</u>	<u>-</u>
Penyaluran Dana Hibah/APBD			
Belanja Pegawai	3i.	1.028.519.883	-
Peningkatan dan Penguatan Kelembagaan	3i.	290.155.073	-
Sosialisasi	3i.	281.869.617	-
Administrasi dan Umum	3i.	360.181.195	-
Pengadaan Inventaris & Pemeliharaan	3i.	40.517.000	-
Jumlah Penyaluran Dana hibah/APBD		<u>2.001.242.766</u>	<u>-</u>
Surplus (Defisit)		-	-
Saldo Awal Dana hibah/APBD		-	-
Saldo Akhir Dana hibah/APBD		<u>-</u>	<u>-</u>
DANA NON HALAL			
Penerimaan Dana Non Halal			
Penerimaan Jasa Giro	2u,3k	27.471.602	20.360.427
Penerimaan Non Halal Lain	2u,3k	1.062.549	-
Jumlah Penerimaan Dana Non Halal		<u>28.534.151</u>	<u>20.360.427</u>
Penyaluran Dana Non Halal			
Penyusutan Aktiva Tetap	2u,3k	70.231.750	84.092.300
Beban Administrasi Bank	2u,3k	4.179.908	3.803.096
Beban Lain-lain	2u,3k	-	9.747.861
Jumlah Penyaluran Dana Non Halal		<u>74.411.658</u>	<u>97.643.257</u>
Surplus (Defisit)		(45.877.507)	(77.282.830)
Penyesuaian		-	205.724.146
Saldo Awal Dana Non Halal		128.441.316	-
Saldo Akhir Dana Non Halal		<u>82.563.809</u>	<u>128.441.316</u>
Jumlah Saldo Akhir Dana Zaka, Infaq/Sedekah, Amil, dan Non Halal		<u>2.349.936.061</u>	<u>1.720.492.833</u>

Makassar, April 2023

H M Ashar Tamanggong
Ketua Baznas

Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian
tidak terpisahkan dari laporan keuangan



BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL (BAZNAS) KOTA MAKASSAR
LAPORAN ARUS KAS
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR TANGGAL 31 DESEMBER 2022 DAN 2021



(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	2022	2021
ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI		
Penerimaan Dana Zakat	13.902.414.949	6.173.491.642
Penerimaan Dana Infak/Sedekah	2.517.563.655	22.272.481.464
Penerimaan Dana Sosial Keagamaan Lainnya (DSKL)	51.875.000	2.002.243.950
Penerimaan Dana APBD	2.001.242.768	-
Penerimaan Dana Non Halal	28.534.151	20.360.427
Penerimaan Dana Amil Zakat	744.605.416	-
Penerimaan Dana Amil Infaq	536.552.076	-
Jumlah Penerimaan Dana	19.782.588.015	30.468.577.483
Penyaluran Dana Zakat	12.930.807.378	5.546.810.920
Penyaluran Dana Infak/Sedekah	2.816.556.146	22.422.042.762
Penyaluran Dana DSKL	50.600.000	2.005.882.663
Penyaluran Dana APBD	2.001.242.768	-
Penyaluran Dana Non Halal	4.179.908	9.747.861
Penyaluran Dana Amil Zakat	743.673.766	-
Penyaluran Dana Amil Infaq	535.853.071	-
Jumlah Penyaluran Dana	19.082.913.037	29.984.484.206
JUMLAH KAS BERSIH DARI AKTIVITAS OPERASI	699.674.978	484.093.277
ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN		
Dana Awal	-	-
(Akumulasi Penyusutan)	70.231.750	-
Biaya yang Masih Harus Dibayar	-	-
JUMLAH ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN	70.231.750	-
ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI		
Pengadaan Aset Tetap	40.517.000	-
Koreksi Saldo Dana	52.226.279	-
JUMLAH ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI	92.743.279	-
Kenaikan (Penurunan) Kas dan Setara Kas	677.163.449	484.093.277
Saldo Kas dan Setara Kas Awal Periode	1.602.664.083	1.118.570.806
Saldo Kas dan Setara Kas Akhir Periode	2.279.827.532	1.602.664.083

Makassar, April 2023

H M Ashar Tamanggong
Ketua Baznas

Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian
tidak terpisahkan dari laporan keuangan



BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL (BAZNAS) KOTA MAKASSAR
LAPORAN PERUBAHAN ASET KELOLAAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR TANGGAL 31 DESEMBER 2022 DAN 2021



	2022				Saldo Akhir
	Saldo Awal	Penambahan	Pengurangan	Akumulasi Penyusutan	
Aset Tidak Lancar					
Kendaraan	573.000.000	-	-	525.037.500	47.962.500
Inventaris	433.203.400	40.517.000	-	433.568.900	40.151.500
Jumlah Aset Tetap	<u>1.006.203.400</u>	<u>40.517.000</u>	<u>-</u>	<u>958.606.400</u>	<u>88.114.000</u>

Makassar, April 2023

H M Ashar Tamanggung
Ketua Baznas

*Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian
tidak terpisahkan dari laporan keuangan*



BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL (BAZNAS) KOTA MAKASSAR
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR TANGGAL 31 DESEMBER 2022 DAN 2021
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)



1. GAMBARAN UMUM

A. Dasar Pembentukan Badan Amil Zakat (BAZNAS) Kota Makassar

- a. Berdasarkan Undang-undang No. 23 Tahun 2011 tentang pengelolaan Zakat
- b. Peraturan Pemerintah Republik Indonesia Nomor 14 tahun 2014 tentang pelaksanaan undang-undang nomor 23 tahun 2011 tentang pengelolaan zakat.
- c. Instruksi Presiden Republik Indonesia No. 3 Tahun 2014 tentang optimalisasi pengumpulan zakat di kementerian/lembaga, Sekretariat Jenderal Komisi Negara, Pemerintah Daerah Badan Usaha Milik Negara dan Badan Usaha Milik Negara Daerah melalui Badan Amil Zakat Nasional.
- d. Peraturan Menteri Agama Republik Indonesia Nomor 52 Tahun 2014 tentang syarat dan tata cara perhitungan zakat mal dan zakat fitrah serta pendayagunaan zakat untuk usaha produktif.
- e. Peraturan Badan Amil Zakat Nasional Nomor 3 tahun 2014 tentang organisasi dan tata kerja Badan Amil Zakat Nasional Provinsi dan Badan Amil Zakat Nasional Kabupaten/Kota.
- f. Peraturan Badan Amil Zakat Nasional nomor 4 tahun 2014 tentang pedoman penyusunan rencana kerja anggaran tahunan Badan Amil Zakat Nasional, Badan Amil Zakat Nasional Provinsi dan Badan Amil Zakat Nasional Kabupaten/Kota.
- g. Peraturan Badan Amil Zakat Nasional Nomor 2 tahun 2016 tentang pembentukan Badan Amil Zakat Nasional dan tata Kerja unit pengumpulan zakat.
- h. Peraturan Badan Amil Zakat Nasional Nomor 1 tahun 2016 tentang pedoman penyusunan rencana kerja dan anggaran tahunan Badan Amil Zakat Nasional, Provinsi dan Kabupaten/Kota.

B. Dasar Hukum

- 1 UU No.23 tahun 2011 Tentang Pengelolaan Zakat.
- 2 PP No.14 Tahun 2014 Tentang Pelaksanaan UU No.23 Tahun 2011 tentang Pengelolaan.
- 3 Instruksi Presiden Republik Indonesia No.3 tahun 2014 tentang Optimalisasi pengumpulan Zakat di Kementerian/lembaga, Sekretariat Jenderal Lembaga Negara, Sekretariat Jenderal Komisi Negara, Pemerintah Daerah, Badan Usaha Milik negara, dan Badan Usaha Milik daerah melalui Badan Amil zakat Nasional.
- 4 Keputusan Direktur jenderal Bimbingan Masyarakat Islam No. DJ II/37 tahun 2015 tentang Perubahan Atas Keputusan Direktur Jenderal Bimbingan Masyarakat Islam No. DJ.II / 568 tahun 2014 tentang pembentukan Badan Amil Zakat Nasional Kabupaten/Kota Se- Indonesia

C. Visi dan Misi

VISI

Meningkatkan taraf hidup menuju masyarakat Sulbar yang bertakwa, cerdas dan sejahtera.

MISI

- 1 Mewujudkan organisasi BAZ yang Transparan, Amanah dan Profesional.
- 2 Mengembangkan Kompetensi pengelola Zakat sehingga menjadi lembaga pilihan Ummat
- 3 Menjalankan pengelolaan ZIS yang amanah sehingga mendapatkan kepercayaan dari masyarakat
- 4 Memberikan Pelayanan bagi muzaki untuk menunaikan zakat dengan benar sesuai syariat islam
- 5 Memadukan potensi jaringan antar BAZ/LAZ untuk menjadi kekuatan menyatukan strategi pemberdayaan melalui pengelolaan
- 6 Melakukan upaya pengembangan SDM dalam bidang pengelolaan BAZ

NILAI

- | | | |
|---|----------|--|
| 1 | Taqwa | Semua hal yang dilakukan diamil adalah dalam rangka mengabdikan kepada Allah dan akan mempertanggungjawabkan kepada Allah SWT. |
| 2 | Shidiq | Menjalankan tugas secara bertanggungjawab sesuai dengan standar pelayanan dan tolok ukur yang jelas dan diakui |
| 3 | Tabligh | Membangun kerjasama dengan semua pemangku kepentingan untuk meningkatkan pungutan ZIS |
| 4 | Amanah | Prinsip utama pengelolaan ZIS adalah kejujuran dan integritas |
| 5 | fathanah | Mengembangkan pengelolaan ZIS yang memadukan pelaksanaan syariah dalam kekinian sistem, manajemen, teknologidan budaya kerja |



BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL (BAZNAS) KOTA MAKASSAR
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR TANGGAL 31 DESEMBER 2022 DAN 2021
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)



D. Azas Pengelolaan ZIS

1 Amanah

Pengelolaan dana ZIS (Pengumpulan, Pengadministrasian dan Pendistribusian) dilakukan sesuai tuntutan syar I, dilandasi niat, ikhtiar dan sesuai dengan undang-undang, serta memiliki integritas jujur, adil, bertanggungjawab dan mampu mengembangkan kepercayaan serta selalu sadar bahwa Allah SWT selalu melihat setiap pekerjaan, perbuatan, dan segala sesuatu yang terlintas dihati.

2 Profesional

Pengelolaan dana ZIS dilakukan secara profesional sesuai dengan sistem manajemen pengelolaan keuangan. Pengelolaan dana ZIS dilandasi kompetensi, pengetahuan, dan komitmen serta memahami cara mengimplementasikan, disiplin, kreatif, inovatif dan memiliki etos kerja yang tinggi.

3 Transparan

Semua ketentuan dan informasi mengenai pengelolaan ZIS bersifat jelas dan dapat diketahui secara luas oleh masyarakat.

E. Susunan Struktur Organisasi

Adapun susunan Pimpinan Badan Amil Zakat nasional (BAZNAS) Kota Makassar dari :

Pimpinan :

- | | |
|-------------------|--------------------------------------|
| - Ketua | : H M Ashar Tamanggong |
| - Wakil Ketua I | : Ahmad Taslim, S.Ag, M.Si. |
| - Wakil Ketua III | : Drs. H. Abd. Jurlan, M.Pd |
| - Wakil Ketu III | : Dr. Waspada Santing, M.Sos.I, M.HI |

Unsur Pelaksana :

- | | |
|---------------------------------|----------------------------------|
| - Kepala Pelaksana | : H. Arifuddin, S.HI, S.Sos.I |
| - Kabid. Pengumpulan | : A. Fifi Nurindah Ragani, S.Sos |
| - Kabid Pendistribusian | : Fitriany Ramli, S.E |
| - Kabid Perencanaan | : Badal Awan, S.Pd |
| - Kabid Administrasi Sdnt& Umum | : Astin Setiawan, S.Sos |

2 IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING

a. Pernyataan Kepatuhan penyusunan

Pengurus badan amil zakat nasional (BAZNAS) Kota Makassar menyatakan bahwa laporan keuangan tahun buku yahun 2022 dengan informasi komparatif pendekatan angka koresponding untuk tahun 2021 telah disajikan sesuai dengan standar akuntansi keuangan 109 dan telah memenuhi semua persyaratan berdasarkan SAK 109 mengenai penyajian laporan keuangan.

b. Penyajian laporan keuangan

- 1 Periode laporan keuangan dimulai 1 Januari 2022 dan berakhir 31 Desember 2022
- 2 Laporan keuangan disajikan berdasar prinsip akuntansi dan dilaporkan sesuai dengan standar akuntansi keuangan di Indonesia.
- 3 laporan keuangan terdiri atas neraca, laporan perubahan dana, laporan perubahan aset kelolaan, laporan arus kas, dan catatan atas laporan keuangan.

c. Mata Uang Pelaporan, Transaksi dan Saldo Mata Uang

Pencatatan dan pelaporan yang digunakan oleh entitas adalah mata uang rupiah, sekaligus sebagai mata uang fungsional sebagaimana tercantum pada SAK-ETAP bab 25 mengenai mata uang pelaporan

d. 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 atas kas, bank dan semua investasi yang jatuh tempo dalam waktu tiga bulan atau kurang dari tanggal perolehannya dan tidak dijamin serta tidak dibatasi penggunaannya.

e. Piutang

Piutang dinyatakan sebesar nilai nominal jumlah tagihan, BAZNAS Kota Makassar tidak membentuk penyisihan piutang ragu-ragu. Piutang yang tidak dapat ditagih akan dihapuskan secara langsung.

f. Uang Muka

Uang muka kegiatan adalah dana yang dikeluarkan untuk membiayai kegiatan baik program maupun non program, yang penggunaan dananya tidak langsung bisa dipertanggungjawabkan.



BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL (BAZNAS) KOTA MAKASSAR
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR TANGGAL 31 DESEMBER 2022 DAN 2021
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)



g. Aset tetap.

Aset tetap merupakan aset berwujud dicatat berdasarkan nilai buku, yaitu biaya perolehan (*acquisition Cost*) setelah dikurangi akumulasi penyusutan. Aset tetap disajikan dalam neraca sebesar biaya perolehannya disertai akumulasi penyusutan, sedangkan biaya penyusutan aset tetap dihitung berdasarkan metode garis lurus.

- Kendaraan	8 Tahun	12.5 %	x	Harga Perolehan
- Inventaris	4 Tahun	25%	x	Harga Perolehan

h. Saldo Dana

- 1 Dana zakat adalah bagian nominal atas penerimaan zakat.
- 2 Dana infak & Sedekah adalah bagian nominal atas penerimaan infak & sedekah.
- 3 Dana Amil adalah Dana Operasional amil atas dana zakat, infak & sedekah serta dana lain yang diperuntukkan bagi amil.
- 4 Dana amil digunakan untuk pengelolaan amil.
- 4 Dana APBD adalah dana subsidi pemerintah kabupaten/kota yang diperuntukkan untuk operasional amil.
- 5 Dana NON halal / penerimaan non halal adalah semua penerimaan dari kegiatan yang tidak sesuai dengan prinsip syariah, antara lain penerimaan jasa giro atau bunga yang berasal dari bank konvensional.

i. Nisab

Nisab adalah batasan harta bagi seorang muslim selama 1 tahun untuk mengeluarkan zakat sebanyak yang sudah ditentukan.

j. Zakat

Zakat merupakan kewajiban syariah yang harus diserahkan oleh muzakki kepada mustahiq baik melalui amil maupun secara langsung. Ketentuan zakat mengatur mengenai persyaratan nisab, haul (baik yang periodik maupun yang tidak periodik), tarif Zakat (qahar), dan peruntukannya. Penerimaan zakat diakui pada saat kas atau aset lainnya diterima. zakat yang diterima dari muzakki diakui sebagai penambahan dana zakat, jika dalam bentuk kas maka sebesar jumlah yang diterima dan apabila dalam bentuk non kas maka sebesar nilai wajar aset non kas tersebut.

k. Infak/sedekah

infak adalah harta yang diberikan secara sukarela oleh pemiliknya, baik yang peruntukannya dibatasi maupun tidak dibatasi. Penerimaan infak adalah bagian dari non amil. Infak yang diterima diakui sebagai dana infak terikat atau tidak terikat sesuai dengan tujuan pemberi sebesar jumlah yang diterima jika dalam bentuk kas dan sebesar nilai wajar apabila dalam bentuk non kas. penurunan nilai aset infak tidak lancar diakui sebagai pengurang dana infak jika terjadi bukan disebabkan oleh kelalaian amil dan apabila disebabkan oleh kelalaian amil maka dikurangi dana amil.

l. Penerimaan Dana Amil

Amil adalah entitas pengelola zakat yang pembentukannya dan atau pengukuhanannya diatur berdasarkan peraturan perundang-undangan yang dimaksudkan untuk mengumpulkan dan menyalurkan zakat, infak/sedekah. Dana amil adalah bagian dari zakat dan infak serta dana lain yang oleh pemberi diperuntukkan bagi amil. dana amil digunakan untuk pengelolaan amil.

m. Muzakki, Munfiq, dan Mustahiq

Muzakki adalah individu muslim atau lembaga yang secara syariah wajib membayar/menunaikan zakat baik dari ASN/Pegawai /TNI/POLRI/BUMD/BUMN/Swasta yang beragama islam diwilayah kabupaten pangkep.

Munfiq adalah orang- orang yang mengeluarkan infaq yang diperuntukkan pada hal-hal yang berada di jalan Allah SWT.

Mustahiq adalah orang- orang yang berhak menerima zakat maupun infaq. Adapun orang-orang yang berhak menerima zakat dijelaskan dalam surah At-Taubah ayat 60. Ayat ini menyebutkan 8 orang golongan asnaf/orang-orang yang berhak(mustahiq) menerima zakat, diantaranya:

- 1 Fakir
- 2 Miskin
- 3 Muallaf
- 4 amil
- 5 raqib
- 6 gharimin
- 7 Fisabilillah
- 8 Ibnu sabil



BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL (BAZNAS) KOTA MAKASSAR
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR TANGGAL 31 DESEMBER 2022 DAN 2021
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)



n. Penyaluran Dana Zakat.

zakat yang disalurkan kepada mustahiq diakui sebagai pengurang dana zakat sebesar:

- 1 jumlah yang diserahkan, jika dalam bentuk kas
- 2 jumlah tercatat, jika dalam bentuk aset non kas

o. Penyaluran Dana Infak/Sedekah

Penyaluran dana infak/sedekah diakui sebagai pengurang dana infak/sedekah sebesar :

- 1 jumlah yang diserahkan, jika dalam bentuk kas
- 2 Nilai tercatat aset yang diserahkan, jika dalam bentuk non kas

Penyaluran infak/sedekah kepada amil lain merupakan penyaluran yang mengurangi dana infak/sedekah sepanjang amil tidak akan menerima kembali aset infak/sedekah yang disalurkan tersebut. Penyaluran infak/sedekah kepada penerima akhir dalam skema dana bergulir dicatat sebagai piutang infak/sedekah bergulir dan tidak mengurangi dana infak/ sedekah

p. Penyaluran Dana Amil

Dana yang diperuntukan untuk amil dari bagian amil atas zakat dan infak serta dana lain. Berikut menunjukkan jumlah jumlah penggunaan dana amil (Operasional) selama periode berjalan.

q. Beban Operasional dan Administrasi Lain.

Beban operasional dan pengeluaran lainnya menggunakan dana operasional APBD dan Bonus Giro Syariah

r. Aset Bersih

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

s. Laporan Perubahan Dana

Laporan perubahan dana dipisahkan menjadi :

Laporan penerimaan dan penggunaan zakat, dana zakat disalurkan kepada 8 golongan yaitu, fakir, miskin riqab, gharimin,

- 1 muallaf, amil, Fisabilillah, dan Ibnu Sabil.

Laporan penerimaan dan penggunaan infak dan dana operasional bantuan APBD Kota Makassar dan bonus giro simpanan

- 2 Zakat dan Infak

t. Laporan Arus Kas

Laporan arus kas disusun berdasarkan ketentuan yang telah ditetapkan dalam pernyataan standar akuntansi keuangan terikat.

u. 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 non halal yang terpisah dari dana zakat, dana infak/sedekah dan dana amil, aset non halal disalurkan sesuai dengan syariah.



BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL (BAZNAS) KOTA MAKASSAR
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR TANGGAL 31 DESEMBER 2022 DAN 2021
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)



3. INFORMASI YANG Mendukung POS-POS LAPORAN POSISI KEUANGAN DAN PERUBAHAN DANA

A. KAS DAN SETARA KAS

Terdiri dari :

	TAHUN 2022	TAHUN 2021
Kas On the hand Bendahara	70.718.773	200.452.250
Bank :		
Bank Sulselbar Rek. No 130-003-000012520-8	688.670.406	455.458.334
Bank BPD Tapermda	419.288.545	94.419.085
Bank BTN	38.919.332	35.605.524
Bank Mandiri Rek. No 152-005555665-4	270.674.938	183.619.428
Bank Permata Syariah	25.341.565	23.549.088
Bank Mega Syariah	38.859.235	38.970.568
Bank Muamalat	127.379.415	138.626.558
Bank CIMB Niaga Syariah	37.163.950	33.430.650
Bank Mandiri Syariah Rek. No 7775512347	68.065.788	35.445.788
Bank BNI Syariah Rek. No 1121161124	269.506.738	123.461.503
Bank BTN Syariah Rek. No 7051003793	21.283.432	103.833.557
Bank BRI Syariah Rek. No 1043095516	143.181.565	90.227.399
Bank BPR Syariah	34.547.300	19.307.546
Bank Panin Syariah Rek. No.7009000584	26.226.550	26.256.805
Jumlah Kas dan Setara Kas	2.279.827.532	1.602.664.083

B. PIUTANG

- Piutang

Jumlah Piutang

	TAHUN 2022	TAHUN 2021
- Piutang	-	-
Jumlah Piutang	-	-

C. ASET TETAP

	2022			Saldo akhir
	Saldo Awal	Penambahan	Pengurangan	
Nilai Perolehan				
Kendaraan	573.000.000	-	-	573.000.000
Peralatan (Inventaris Kantor)	433.203.400	40.517.000	-	473.720.400
Jumlah	1.006.203.400	40.517.000	-	1.046.720.400
Akumulasi Penyusutan				
Kendaraan	499.993.750	25.043.750	-	525.037.500
Peralatan (Inventaris Kantor)	388.380.900	45.188.000	-	433.568.900
Jumlah	888.374.650	70.231.750	-	958.606.400
Nilai Buku Bersih	117.828.750			88.114.000
	2021			Saldo akhir
	Saldo Awal	Penambahan	Pengurangan	
Nilai Perolehan				
Kendaraan	573.000.000	-	-	573.000.000
Peralatan (Inventaris Kantor)	433.203.400	-	-	433.203.400
Jumlah	1.006.203.400	-	-	1.006.203.400
Akumulasi Penyusutan				
Kendaraan	474.950.000	25.043.750	-	499.993.750
Peralatan (Inventaris Kantor)	329.332.350	59.048.550	-	388.380.900
Jumlah	804.282.350	84.092.300	-	888.374.650
Nilai Buku Bersih	201.921.050			117.828.750



BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL (BAZNAS) KOTA MAKASSAR
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR TANGGAL 31 DESEMBER 2022 DAN 2021
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)



	TAHUN 2022	TAHUN 2021
D. BIAYA YANG MASIH HARUS DIBAYAR		
Biaya Yang Masih Harus Di bayar	-	-
Jumlah Biaya Yang Masih Harus Di bayar	-	-
E. SALDO DANA		
Dana Zakat		
- Saldo Awal	996.416.890	369.736.168
- Mutasi Surplus (Defisit)	971.607.571	626.680.722
Saldo Akhir	1.968.024.461	996.416.890
Dana Infaq/Sedekah		
- Saldo Awal	511.770.725	661.332.023
- Mutasi Surplus (Defisit)	(298.992.491)	(149.561.298)
Saldo Akhir	212.778.234	511.770.725
Dana Sosial Keagamaan Lainnya (DSKL)		
- Saldo Awal	83.863.902	289.423.665
- Penyesuaian saldo awal audit tahun lalu	-	(201.921.050)
- Mutasi Surplus (Defisit)	1.075.000	(3.638.713)
Saldo Akhir	84.938.902	83.863.902
Dana Amil Zakat		
- Saldo Awal	1.443.485	-
- Mutasi Surplus (Defisit)	(511.835)	-
Saldo Akhir	931.650	-
Dana Amil Infaq		
- Saldo Awal	1.509.345	-
- Mutasi Surplus (Defisit)	(810.340)	-
Saldo Akhir	699.005	-
Dana Hibah/APBD		
- Saldo Awal	-	289.423.665
- Mutasi Surplus (Defisit)	-	(3.638.713)
Saldo Akhir	-	285.784.952
Dana Non Halal		
- Saldo Awal	128.441.316	-
- Penyesuaian saldo awal audit tahun lalu	-	205.724.146
- Mutasi Surplus (Defisit)	24.354.243	(77.282.830)
Saldo Akhir	152.795.559	128.441.316



BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL (BAZNAS) KOTA MAKASSAR
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR TANGGAL 31 DESEMBER 2022 DAN 2021
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)



	TAHUN 2022	TAHUN 2021
Koreksi Saldo Dana		
- Koreksi	(52.226.279)	-
Saldo Akhir	(52.226.279)	-
Jumlah	2.367.941.532	1.720.492.833
F. PENERIMAAN ZAKAT		
	TAHUN 2022	TAHUN 2021
Penerimaan :		
- Zakat Maal - Badan	97.900.000	1.583.138.301
- Zakat Maal - ASN Instansi Vertikal	648.158.915	
- Zakat Maal - Non Vertikal	2.204.639.247	1.290.856.341
- Zakat Maal - BUMD Kota Makassar	16.452.016	
- Zakat Maal - Rumah Tangga Muslim (RTM)	2.203.140.521	
- Zakat Maal - UPZ Masjid,	737.769.750	
- Zakat Fitrah Dana Kelola	37.235.000	13.130.000
- Zakat Fitrah Dana Kelola	-	3.286.367.000
- Zakat Fitrah UPZ Masjid	7.957.119.500	
Jumlah Penerimaan Dana Zakat	13.902.414.949	6.173.491.642
Penyaluran :		
- Dana Zakat - Untuk Fakir	387.190.000	855.902.575
- Dana Zakat - untuk Miskin	2.642.580.287	2.912.831.316
- Dana Zakat - Untuk Riqab	-	-
- Dana Zakat - Untuk Gharimin	233.474.000	244.002.200
- Dana Zakat - Untuk Muallaf	71.794.808	25.500.000
- Dana Zakat - Untuk Fisebillillah	837.226.852	739.245.109
- Dana Zakat - Untuk Ibnu Sabil	58.260.000	728.000
- Dana Zakat - Untuk Amil	743.161.931	768.601.720
- Dana Zakat - Fitrah	7.957.119.500	
	12.930.807.378	5.546.810.920
G. DANA INFAK/SEDEKAH		
	TAHUN 2022	TAHUN 2021
Penerimaan :		
- Infak/Sedekah Tidak Terikat		
ASN Instansi Vertikal	21.247.400	
ASN Instansi Non Vertikal	1.482.120.218	
BUMD Kota Makassar	224.992.885	
Rumah Tangga Muslim (RTM)	337.638.013	
Infak Via UPZ Masjid	4.881.900	
Infak Masyarakat Umum		44.464.269
Infak Badan/UPZ	40.500.000	948.676.751
Infak Kotak Amal	311.376.139	34.922.810
Infak Haji dan Umroh	31.000.000	3.000.000
	2.453.756.555	1.031.063.830
- Infak/Sedekah Terikat		
Infak terikat dana kelola	63.807.100	
- Program/ijabqobul		156.767.634
- Qurban		134.200.000
Infak Terikat Dana Kelola		
- Qurban		20.950.450.000
	63.807.100	21.241.417.634
Jumlah Penerimaan Dana Infak/Sedekah	2.517.563.655	22.272.481.464



BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL (BAZNAS) KOTA MAKASSAR
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR TANGGAL 31 DESEMBER 2022 DAN 2021
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)



	TAHUN 2022	TAHUN 2021
Penyaluran		
- Untuk Fakir	-	750.000
- Untuk Miskin	858.163.936	15.467.940.925
- Untuk Riqab	-	-
- Untuk Orang yang terlilit utang (Gharimin)	9.427.000	245.679.110
- Untuk Muafaf	-	-
- Untuk Fisabilillah	1.417.847.084	3.744.731.196
- Untuk orang dalam perjalanan (Ibnu Sabil)	27.605.395	107.297.083
- Untuk Amil	503.512.731	2.855.644.448
Jumlah Penyaluran Dana Infak/Sedekah	2.816.556.146	22.422.042.762
Rincian Penyaluran Berdasarkan Program Adalah :		
- Daqwah dan advokasi	1.286.020.460	3.909.165.356
- Sosial Kemanusiaan	634.370.096	15.432.945.763
- Sosial Ekonomi	58.557.435	51.740.700
- Sosial Kesehatan	348.650.440	159.126.495
- Sosial Pendidikan	5.444.984	13.420.000
- Amil	503.512.731	2.855.644.448
Jumlah	2.816.556.146	22.422.042.762

H. PENERIMAAN DANA SOSIAL KEAGAMAAN LAINNYA (DSKL)

Terdiri dari :

	TAHUN 2022	TAHUN 2021
Penerimaan :		
- CSR	-	2.000.000.000
- Hibah APBN	-	-
- Qurban	48.100.000	-
- Fidyah	3.575.000	1.500.000
- Sumbangan	-	743.950
- Bagi Hasil (Jasa Giro)	-	-
Jumlah Penerimaan Dana Sosial Keagamaan Lainnya	51.675.000	2.002.243.950

Penyaluran Dana Sosial Keagamaan Lainnya :

- Untuk Fakir	-	-
- Untuk Miskin	50.600.000	24.989.000
- Untuk Riqab	-	-
- Untuk Orang yang terlilit utang (Gharimin)	-	297.068.931
- Untuk Muafaf	-	-
- Untuk Fisabilillah	-	853.341.179
- Untuk orang dalam perjalanan (Ibnu Sabil)	-	77.765.156
- Untuk Amil	-	752.718.397
Jumlah Penyaluran Dana Sosial Keagamaan Lainnya	50.600.000	2.005.882.663

Rincian Penyaluran Berdasarkan Program Adalah :

- Daqwah dan advokasi	-	1.177.064.056
- Sosial Kemanusiaan	50.600.000	38.700.000
- Sosial Ekonomi	-	4.673.000
- Sosial Kesehatan	-	30.533.210
- Sosial Pendidikan	-	2.194.000
- Amil	-	752.718.397
Jumlah	50.600.000	2.005.882.663

I. DANA HIBAH/APBD

Terdiri Dari :

	TAHUN 2022	TAHUN 2021
Penerimaan :		
- Dana Hibah	2.000.000.000	-
- Kontra Pos	1.242.768	-
Jumlah Penerimaan Dana APBD	2.001.242.768	-



BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL (BAZNAS) KOTA MAKASSAR
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR TANGGAL 31 DESEMBER 2022 DAN 2021
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)



Penyaluran Dana APBD		
Beban Operasional APBD - Insentif / Beban Pegawai	1.028.519.883	
Beban Operasional APBD - Peningkatan dan Penguatan Kelembagaan	290.155.073	
Beban Operasional APBD - Sosialisasi	281.869.617	
Beban Operasional APBD - Adm dan Umum	360.181.195	
Beban Operasional APBD - Pengadaan Inventaris dan Pemeliharaan	40.517.000	
Jumlah penyaluran Dana APBD	2.001.242.768	-
J. DANA AMIL		
Terdiri Dari :		
	TAHUN 2022	TAHUN 2021
Penerimaan :		
- Penerimaan Amil atas Penerimaan Dana Zakat 12,5 %	743.161.931	-
- Penerimaan Amil atas Penerimaan Dana Infaq/Sedekah 20%	503.512.731	
- Penerimaan Amil Lainnya	31.530.000	
Jumlah Penerimaan Dana Amil	1.278.204.662	-
	535.042.731	
Penyaluran Dana Amil Zakat :		
- Hak Amil Pengurus	535.095.000	
- Biaya Amil Zakat UPZ	77.744.995	
- Biaya Pengadaan Peralatan & Perlengkapan	36.768.521	
- Biaya Transport Kegiatan Amil	68.168.200	
- Biaya Perjalanan Dinas (SPPD)	25.897.050	
Jumlah Penyaluran Dana Amil Zakat :	743.673.766	-
Penyaluran Dana Amil Infaq :		
- Hak Amil Pengurus	341.285.000	
- Biaya Amil Zakat UPZ	33.507.196	
- Biaya Pengadaan Peralatan & Perlengkapan	82.360.101	
- Biaya Operasional Kendaraan	18.883.714	
- Biaya Transport Kegiatan Amil	53.569.460	
- Biaya Perjalanan Dinas (SPPD)	6.247.600	
Jumlah Penyaluran Dana Amil Infaq :	535.853.071	-
K. DANA NON HALAL		
Terdiri Dari :		
	TAHUN 2022	TAHUN 2021
Penerimaan :		
- Penerimaan Bagi Hasil (Jasa Giro)	27.471.602	20.360.427
- Penerimaan Non Halal Lain	1.062.549	
Jumlah Penerimaan Dana Non Halal	28.534.151	20.360.427
Penyaluran :		
- Penyusutan aktiva tetap	-	84.092.300
- Beban Administrasi Bank	4.179.908	3.803.096
- Beban Lain-lain	-	9.747.861
Jumlah Penyaluran Dana Non Halal	4.179.908	97.643.257
I. Tanggal Penyelesaian Penyusunan Laporan Keuangan		
Manajemen Perusahaan bertanggung jawab atas penyajian dan pengungkapan laporan keuangan untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2022 yang diselesaikan pada tanggal 06 April 2023.		



DAFTAR PENAMBAHAN PENGADAAN INVENTARIS (PERALATAN KANTOR)
BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL (BAZNAS)
KABUPATEN PANGKAJENE DAN KEPULAUAN
Posisi, Akhir Bulan Desember 2022



Kota Makassar

No	Keterangan	Tahun Perolehan	Q	Per 31 Des 2021	Mutasi 2022		Per 31 Des 2022	Penyusutan	Akm Penyusutan s/d Des 2021	Biaya Penyus. Dalam Tahun 2022	Akum Penyusutan s/d Desember 2022	Saldo Akhir
					Debet	Kredit						
A.	KENDARAAN											
1	Mobil Ambulance	2008	1	181.650.000,00	-	-	181.650.000,00	12,50%	181.650.000,00	0,00	181.650.000,00	0,00
2	Mini Bus Lauzu	2008	1	191.000.000,00	-	-	191.000.000,00	12,50%	191.000.000,00	0,00	191.000.000,00	0,00
3	Honda Beat	2016	1	17.000.000,00	-	-	17.000.000,00	12,50%	17.000.000,00	2.125.000,00	14.875.000,00	2.125.000,00
4	Mobil Daihatsu Luxio	2017	1	183.350.000,00	-	-	183.350.000,00	12,50%	114.593.750,00	22.918.750,00	137.512.500,00	45.837.500,00
				573.000.000,00	0,00	0,00	573.000.000,00	50,00%	499.993.750,00	25.043.750,00	525.037.500,00	47.962.500,00
B.	INVENTARIS											
1	Lambang Garuda	2010	1	300.000,00	-	-	300.000,00	25%	300.000,00	0,00	300.000,00	0,00
2	Sound System	2010	1	5.375.000,00	-	-	5.375.000,00	25%	5.375.000,00	0,00	5.375.000,00	0,00
3	Tangga Besi	2011	1	850.000,00	-	-	850.000,00	25%	850.000,00	0,00	850.000,00	0,00
4	Faxsimile	2012	1	2.750.000,00	-	-	2.750.000,00	25%	2.750.000,00	0,00	2.750.000,00	0,00
5	Lemari Arsp	2013	1	6.000.000,00	-	-	6.000.000,00	25%	6.000.000,00	0,00	6.000.000,00	0,00
6	Komputer Layar Datar Latron	2013	1	1.368.000,00	-	-	1.368.000,00	25%	1.368.000,00	0,00	1.368.000,00	0,00
7	Mesin Obras	2013	1	900.000,00	-	-	900.000,00	25%	900.000,00	0,00	900.000,00	0,00
8	Kursi Sofa	2014	2	8.000.000,00	-	-	8.000.000,00	25%	8.000.000,00	0,00	8.000.000,00	0,00
9	Camera Digital Canon	2016	1	5.164.000,00	-	-	5.164.000,00	25%	5.164.000,00	0,00	5.164.000,00	0,00
10	Lemari Arsp 4 Pintu	2017	2	5.000.000,00	-	-	5.000.000,00	25%	5.000.000,00	0,00	5.000.000,00	0,00
11	Lemari Arsp 3 Pintu	2017	2	3.500.000,00	-	-	3.500.000,00	25%	3.500.000,00	0,00	3.500.000,00	0,00
12	Meja Kerja 1/2 Biro	2017	3	3.000.000,00	-	-	3.000.000,00	25%	3.000.000,00	0,00	3.000.000,00	0,00
13	Jam dinding	2017	2	275.000,00	-	-	275.000,00	25%	275.000,00	0,00	275.000,00	0,00
14	Laptop dell inspiro	2017	1	13.380.000,00	-	-	13.380.000,00	25%	13.380.000,00	0,00	13.380.000,00	0,00
15	Lenovo	2017	2	15.833.000,00	-	-	15.833.000,00	25%	15.833.000,00	0,00	15.833.000,00	0,00
16	Personal Computer	2017	1	8.028.000,00	-	-	8.028.000,00	25%	8.028.000,00	0,00	8.028.000,00	0,00
17	Printer Epson L565	2017	2	8.251.000,00	-	-	8.251.000,00	25%	8.251.000,00	0,00	8.251.000,00	0,00
18	Printer Brother MFC-33720	2017	1	7.136.000,00	-	-	7.136.000,00	25%	7.136.000,00	0,00	7.136.000,00	0,00
19	HP Samsung Android	2017	2	3.000.000,00	-	-	3.000.000,00	25%	3.000.000,00	0,00	3.000.000,00	0,00
20	Andromax R2	2017	4	6.000.000,00	-	-	6.000.000,00	25%	6.000.000,00	0,00	6.000.000,00	0,00
21	Meja Rapat Kayu	2017	1	29.800.000,00	-	-	29.800.000,00	25%	29.800.000,00	0,00	29.800.000,00	0,00
22	Kotak Amal	2017	50	23.750.000,00	-	-	23.750.000,00	25%	23.750.000,00	0,00	23.750.000,00	0,00
23	Mesin cetak kartu NPWZ	2017	1	12.500.000,00	-	-	12.500.000,00	25%	12.500.000,00	0,00	12.500.000,00	0,00
24	Alat Cuci Mobil KARCHER	2017	1	4.300.000,00	-	-	4.300.000,00	25%	4.300.000,00	0,00	4.300.000,00	0,00
25	Wireless/Radio	2017	1	4.950.000,00	-	-	4.950.000,00	25%	4.950.000,00	0,00	4.950.000,00	0,00
26	AC Sharp 1.5 PK	2017	1	5.599.200,00	-	-	5.599.200,00	25%	5.599.200,00	0,00	5.599.200,00	0,00
27	Kursi Pimpinan Frontline	2017	4	12.000.000,00	-	-	12.000.000,00	25%	12.000.000,00	0,00	12.000.000,00	0,00
28	Lemari perpustakaan	2018	2	3.700.000,00	-	-	3.700.000,00	25%	3.700.000,00	0,00	3.700.000,00	0,00
29	lemari arsp besi	2018	1	3.000.000,00	-	-	3.000.000,00	25%	3.000.000,00	0,00	3.000.000,00	0,00
30	AC Sharp 1.5 PK	2018	1	5.999.000,00	-	-	5.999.000,00	25%	5.999.000,00	0,00	5.999.000,00	0,00
31	AC Sharp 1/2 PK	2018	2	9.298.000,00	-	-	9.298.000,00	25%	9.298.000,00	0,00	9.298.000,00	0,00
32	Kamera Sony Alpha	2018	1	7.500.000,00	-	-	7.500.000,00	25%	7.500.000,00	0,00	7.500.000,00	0,00
33	Computer All in	2018	3	8.000.000,00	-	-	8.000.000,00	25%	8.000.000,00	0,00	8.000.000,00	0,00
34	Printer Epson L560	2018	4	10.000.000,00	-	-	10.000.000,00	25%	10.000.000,00	0,00	10.000.000,00	0,00
35	Proyektor Epson	2018	1	6.000.000,00	-	-	6.000.000,00	25%	6.000.000,00	0,00	6.000.000,00	0,00
36	Tier Rolling Cart	2018	1	559.200,00	-	-	559.200,00	25%	559.200,00	0,00	559.200,00	0,00
37	Tier Rolling Cart	2018	1	899.000,00	-	-	899.000,00	25%	899.000,00	0,00	899.000,00	0,00
38	Meja Kerja 1/2 Biro Kayu	2018	1	1.500.000,00	-	-	1.500.000,00	25%	1.500.000,00	0,00	1.500.000,00	0,00
39	Lemari Kecil	2018	4	5.280.000,00	-	-	5.280.000,00	25%	5.280.000,00	0,00	5.280.000,00	0,00
40	Tier Rolling Cart	2018	1	999.000,00	-	-	999.000,00	25%	999.000,00	0,00	999.000,00	0,00
41	AC Daikin 2 PK	2018	2	21.975.000,00	-	-	21.975.000,00	25%	21.975.000,00	0,00	21.975.000,00	0,00
42	Meja Kerja 1/2 Biro Kayu	2018	5	8.750.000,00	-	-	8.750.000,00	25%	8.750.000,00	0,00	8.750.000,00	0,00
43	Lemari Arsp Kayu Jati	2018	1	2.500.000,00	-	-	2.500.000,00	25%	1.250.000,00	0,00	1.250.000,00	1.250.000,00
44	Tenda Kafe	2019	4	9.500.000,00	-	-	9.500.000,00	25%	7.125.000,00	2.375.000,00	9.500.000,00	0,00
45	Kursi Futura	2019	100	38.000.000,00	-	-	38.000.000,00	25%	28.500.000,00	9.500.000,00	38.000.000,00	0,00
46	Megafon/Pengeras Suara	2019	2	1.380.000,00	-	-	1.380.000,00	25%	1.035.000,00	345.000,00	1.380.000,00	0,00

47	Samsung TAB	2019	1	11.400.000,00	-	-	11.400.000,00	25%	8.550.000,00	2.850.000,00	11.400.000,00	0,00
48	Komputer dell	2019	1	10.800.000,00	-	-	10.800.000,00	25%	8.100.000,00	2.700.000,00	10.800.000,00	0,00
49	Laptop asus Hero III	2019	1	27.900.000,00	-	-	27.900.000,00	25%	20.925.000,00	6.975.000,00	27.900.000,00	0,00
50	Komputer Lenovo	2019	1	7.200.000,00	-	-	7.200.000,00	25%	5.400.000,00	1.800.000,00	7.200.000,00	0,00
51	Laptop Asus	2020	1	6.000.000,00	-	-	6.000.000,00	25%	3.000.000,00	1.500.000,00	4.500.000,00	1.500.000,00
52	Laptop Acer Aspire	2020	1	6.000.000,00	-	-	6.000.000,00	25%	3.000.000,00	1.500.000,00	4.500.000,00	1.500.000,00
53	Tangga Lipat 4	2020	1	3.000.000,00	-	-	3.000.000,00	25%	1.500.000,00	750.000,00	2.250.000,00	750.000,00
54	Lemari gantung pakaian	2020	1	2.500.000,00	-	-	2.500.000,00	25%	1.250.000,00	625.000,00	1.875.000,00	625.000,00
55	Lemari Bupe	2020	1	1.500.000,00	-	-	1.500.000,00	25%	750.000,00	375.000,00	1.125.000,00	375.000,00
56	Jam dinding	2020	2	600.000,00	-	-	600.000,00	25%	300.000,00	150.000,00	450.000,00	150.000,00
57	Meja Biro	2020	1	6.650.000,00	-	-	6.650.000,00	25%	3.325.000,00	1.662.500,00	4.987.500,00	1.662.500,00
58	Kursi Putar	2020	3	1.800.000,00	-	-	1.800.000,00	25%	900.000,00	450.000,00	1.350.000,00	450.000,00
59	AC Daikin 2 PK	2020	1	6.005.000,00	-	-	6.005.000,00	25%	3.002.500,00	1.501.250,00	4.503.750,00	1.501.250,00
60	CCTV	2022	1		8.913.000,00	-	8.913.000,00	25%	0,00	2.228.250,00	2.228.250,00	6.684.750,00
61	Kamera set sony	2022	1		30.182.000,00	-	30.182.000,00	25%	0,00	7.545.500,00	7.545.500,00	22.636.500,00
62	Sony voice record	2022	1		1.050.000,00	-	1.050.000,00	25%	0,00	262.500,00	262.500,00	787.500,00
63	Kipas Angin Panasonic	2022	1		372.000,00	-	372.000,00	25%	0,00	93.000,00	93.000,00	279.000,00
	Total			433.203.400,00	40.517.000,00		473.720.400,00		388.380.900,00	45.188.000,00	433.568.900,00	40.151.500,00
	Sub Jumlah			1.006.203.400,00	40.517.000,00	0,00	1.046.720.400,00	0,50	888.374.650,00	70.231.750,00	958.606.400,00	88.114.000,00