

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL
PROVINSI SUMATERA UTARA
LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2019

**BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL (BAZNAS)
PROVINSI SUMATERA UTARA**

Daftar Isi

	Hal
Surat Pernyataan Manajemen	i
Laporan Posisi Keuangan	1
Laporan Perubahan Dana	2
Laporan Perubahan Aset Kelolaan	4
Laporan Arus Kas	5
Catatan Atas Laporan Keuangan	6
Laporan Auditor Independen	
Lampiran :	
Piutang Qordul Hasan	18
Persediaan Obat-Obat	22
Aset Tetap	25

SURAT PERNYATAAN
BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL (BAZNAS) PROV. SUMATERA UTARA
TENTANG
TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR
31 DESEMBER 2019 DAN 2018

Kami yang bertanda-tangan di bawah ini :

1. **N a m a** : **Drs. H. Amansyah Nasution, M.SP**
Alamat Kantor : Jl. Williem Iskandar/Samping R.S. Haji Medan
Jabatan : Ketua Badan Amil Zakat Nasional (BAZNAS) Provinsi Sumatera Utara

2. **N a m a** : **Ir. H. Syahrul Jalal, MBA.**
Alamat Kantor : Jl. Williem Iskandar/Samping R.S. Haji Medan
Jabatan : Wakil Ketua III Badan Amil Zakat Nasional (BAZNAS) Provinsi Sumatera Utara


Menyatakan bahwa :

1. Bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan Keuangan Badan Amil Zakat Nasional (BAZNAS) Provinsi Sumatera Utara.
2. Laporan Keuangan Badan Amil Zakat Nasional (BAZNAS) Provinsi Sumatera Utara telah disusun dan disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik.
3. a. Semua informasi dalam laporan Keuangan Badan Amil Zakat Nasional (BAZNAS) Provinsi Sumatera Utara telah dimuat secara lengkap dan benar.
b. Laporan Keuangan Badan Amil Zakat Nasional (BAZNAS) Provinsi Sumatera Utara tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar, dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material.
4. Bertanggung jawab atas sistem pengendalian intern dalam Badan Amil Zakat Nasional (BAZNAS) Provinsi Sumatera Utara

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

Medan, 05 Maret 2020

PIMPINAN BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL (BAZNAS)
PROVINSI SUMATERA UTARA


Drs. H. Amansyah Nasution, M.SP
Ketua


Ir. H. Syahrul Jalal, MBA.
Wakil Ketua III

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL PROVINSI SUMATERA UTARA
LAPORAN POSISI KEUANGAN
Per 31 Desember 2019 dan 2018

	Catatan	31 Desember 2019	31 Desember 2018
ASET			
Aset Lancar			
Kas dan setara Kas	1	6.946.525,731	4.688.913,150
Deposito	2	1.000.000,000	1.000.000,000
Piutang Qordul Hasan	3	1.888.580,000	1.875.910,000
Persediaan	4	7.546,038	3.542,930
Jumlah Aset Lancar		<u>9.842.651,769</u>	<u>7.568.366,080</u>
Investasi pada Entitas Asosiasi	5	1.113.708,888	1.020.085,000
Aset Tidak Lancar			
Aset Tetap - Bersih	6	1.923.173,132	2.121.568,027
(Setelah dikurangi akumulasi penyusutan sejumlah Rp.2.329.408.388,- tahun 2019 dan sejumlah Rp.2.489.458.992,- tahun 2018)			
Jumlah Aset Tidak Lancar		<u>1.923.173,132</u>	<u>2.121.568,027</u>
JUMLAH ASET		<u>12.879.533,789</u>	<u>10.710.019,107</u>
SALDO DANA			
Saldo Dana			
Dana Zakat	7	4.305.834,871	1.600.120,802
Dana Infaq dan Shadaqah		4.816.056,791	5.313.474,703
Dana Non Zis		3.757.642,127	3.796.423,602
Jumlah Saldo Dana		<u>12.879.533,789</u>	<u>10.710.019,107</u>
JUMLAH LIABILITAS dan SALDO DANA		<u>12.879.533,789</u>	<u>10.710.019,107</u>

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

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL PROVINSI SUMATERA UTARA
LAPORAN PERUBAHAN DANA
Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2019 dan 2018

		31 Desember 2019	31 Desember 2018
DANA ZAKAT			
Penerimaan			
Penerimaan Dana Zakat	8	6,570,050,369	4,645,412,167
Bagian amil atas penerimaan dana zakat	9	-	-
Jumlah penerimaan dana zakat setelah bagian amil		<u>6,570,050,369</u>	<u>4,645,412,167</u>
Penyaluran			
Fakir miskin	10.a	3,026,252,800	4,218,697,000
Muallaf	10.b	7,974,000	21,665,000
Gharim	10.c	42,875,000	9,872,000
Sabilillah	10.d	775,754,500	946,798,400
Ibnu Sabil	10.e	11,480,000	17,905,000
Jumlah penyaluran dana zakat		<u>3,864,336,300</u>	<u>5,214,937,400</u>
Surplus (defisit)		2,705,714,069	(569,525,233)
Saldo awal		1,800,120,802	2,169,646,035
Saldo akhir		<u>4,305,834,871</u>	<u>1,600,120,802</u>
DANA INFAQ DAN SHADAQAH			
Penerimaan			
Penerimaan dana infaq PNS	11	766,949,370	1,487,184,446
Penerimaan dana infaq non PNS		37,726,590	12,611,400
Penerimaan dana infaq jamaah haji		51,773,000	129,350,000
Penerimaan Kemenag Kabupaten / Kota		21,556,446	110,147,673
Bank Muamalat Indonesia - Rek. Infaq		8,273,467	7,308,615
Bank Syariah Mandiri - Rek. Infaq		15,353,105	15,094,507
Dividen dari PT.BPRS Puduarta Insasni		93,623,888	92,385,000
Jumlah penerimaan dana infaq dan Shadaqah		<u>995,255,866</u>	<u>1,853,979,641</u>
Penyaluran			
Bantuan konsumtif	12.a	670,068,891	426,869,382
Penyuluhan, pembinaan dan sosialisasi	12.b	170,284,000	622,933,000
Bantuan kepada Masjid dan Musholla	12.c	609,515,000	523,943,000
Pembiayaan Sekretariat	12.d	42,805,887	44,954,792
Jumlah penyaluran dana infaq dan shadaqah		<u>1,492,673,778</u>	<u>1,618,700,174</u>
Surplus (defisit)		(497,417,912)	235,279,467
Saldo awal		5,313,474,703	5,078,195,235
Penyesuaian Saldo Awal		-	-
Saldo akhir		<u>4,816,056,791</u>	<u>5,313,474,703</u>

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL PROVINSI SUMATERA UTARA
LAPORAN PERUBAHAN DANA
 Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2019 dan 2018

		31 Desember 2019	31 Desember 2018
DANA NON ZIS			
Penerimaan	13		
Penerimaan Non Zis		2,401,865,700	2,305,233,276
Jumlah Penerimaan		<u>2,401,865,700</u>	<u>2,305,233,276</u>
Penyaluran	14		
Pembiayaan Pegawai	14.a	406,985,000	411,689,000
Pembiayaan Sekretariat	14.b	256,494,050	321,800,850
Biaya Audit, Sosial dan Pengurusan Aset Baznas SU	14.c	744,568,650	122,428,100
Biaya Pengurus	14.d	600,191,300	806,009,700
Biaya Penyusutan Aset Tetap	14.e	316,783,895	281,765,279
Biaya Pajak dan Administrasi	14.f	34,320,680	31,651,876
Penyaluran Hasil Usaha dan Pengembangan	14.g	81,303,600	38,424,000
Jumlah Penyaluran		<u>2,440,647,175</u>	<u>1,813,768,805</u>
Surplus (defisit)		(38,781,475)	491,464,471
Saldo awal		3,796,423,602	3,304,959,132
Penyesuaian Saldo Awal		-	-
Saldo akhir		<u>3,757,642,127</u>	<u>3,796,423,602</u>
Jumlah Saldo Dana Zakat, Dana Infaq, Shadaqah, Dana Non Zis		<u>12,879,533,789</u>	<u>10,710,019,107</u>

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

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL PROVINSI SUMATERA UTARA
LAPORAN PERUBAHAN ASET KELOLAAN
Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2018 dan 2019

	31 Desember 2018			31 Desember 2019
		Penambahan	Pengurangan	
Aset kelolaan lancar				
Piutang qordul hasan	1,875,910,000	102,160,000	89,490,000	1,888,580,000
Persediaan Obat di Klinik Pratama	3,542,930	18,904,500	14,901,391	7,546,039
Investasi pada entitas asosiasi	1,020,065,000	93,623,888	-	1,113,708,888
Jumlah aset kelolaan lancar	<u>2,899,537,930</u>	<u>214,688,388</u>	<u>104,391,391</u>	<u>3,009,834,927</u>
Aset kelolaan tidak lancar				
Aset tetap - kebun kelapa sawit	704,077,120	-	-	704,077,120
Akumulasi penyusutan	(491,566,158)	(35,203,656)	-	(526,770,014)
Aset tetap - Selain kebun kelapa sawit	3,906,949,900	118,389,000	476,834,500	3,548,504,400
Akumulasi penyusutan	(1,997,892,834)	(281,580,039)	(476,834,500)	(1,802,638,374)
Jumlah Aset kelolaan tidak lancar bersih	<u>2,121,568,028</u>	<u>(198,394,895)</u>	<u>-</u>	<u>1,923,173,132</u>

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

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL PROVINSI SUMATERA UTARA
LAPORAN ARUS KAS
Untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2019 dan 2018

	31 Desember 2019	31 Desember 2018
ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI		
Surplus (Defisit) Dana Zakat	2,705,714,069	(569,525,233)
Surplus (Defisit) Dana Infaq dan Shadaqah	(497,417,912)	235,279,467
Surplus (Defisit) Dana Non Zis dan Non Amil	(38,781,474)	491,464,471
Beban Penyusutan	316,783,895	281,765,279
Perubahan Dalam Aset Lancar dan Liabilitas		
(Kenaikan) Penurunan piutang qordul hasan	(12,670,000)	(716,255,000)
(Kenaikan) Penurunan persediaan	(4,003,109)	1,284,780
(Kenaikan) Penurunan liabilitas lainnya	-	(4,007,550)
Kas bersih dari aktivitas operasi	<u>2,469,625,469</u>	<u>(281,993,786)</u>
ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI		
(Kenaikan) Penurunan investasi pada entitas asosiasi	(93,623,888)	(92,385,000)
Kas bersih dari aktivitas investasi	<u>(93,623,888)</u>	<u>(92,385,000)</u>
ARUS KAS DIPERGUNAKAN UNTUK INVESTASI		
Pembelian aset tetap	(118,389,000)	(578,468,500)
Kas dipergunakan untuk investasi	<u>(118,389,000)</u>	<u>(578,468,500)</u>
KENAIKAN (PENURUNAN) KAS dan SETARA KAS	2,257,612,581	(952,847,286)
Saldo Kas dan Bank 31 Desember 2015	4,688,913,150	5,641,760,436
Saldo Kas dan Bank 31 Desember 2018	<u>6,946,525,731</u>	<u>4,688,913,150</u>

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

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL PROVINSI SUMATERA UTARA

A. UMUM

Badan Amil Zakat Nasional Provinsi Sumatera Utara adalah institusi resmi pengelola zakat yang dibentuk Pemerintah Daerah Provinsi Sumatera Utara berdasarkan Undang-Undang Nomor 38 Tahun 1999 tentang Pengelolaan Zakat. Kehadiran BAZNAS Provinsi Sumatera Utara yang kepengurusannya ditetapkan berdasarkan Keputusan Gubernur Provinsi Sumatera Utara Nomor: 188.44/715/KPTS/2019 tanggal 09 Desember 2019 Tentang Susunan Pembina dan Pimpinan Badan Amil Zakat Nasional Provinsi Sumatera Utara Periode 2016 – 2021.

B. PENYELESAIAN LAPORAN KEUANGAN

Manajemen Badan Amil Zakat Nasional Provinsi Sumatera Utara bertanggung jawab atas penyusunan laporan keuangan yang telah diselesaikan dan diotorisasi untuk diterbitkan pada tanggal 10 Maret 2020.

C. VISI DAN MISI

1. Visi:

Menjadi lembaga pengelola zakat yang amanah, profesional dan transparan untuk meningkatkan kesejahteraan dan ekonomi umat.

2. Misi:

- Meningkatkan pengumpulan dan pendistribusian dana zakat secara merata.
- Memberikan pelayanan prima dalam penerimaan dan penyaluran dana zakat.
- Mengembangkan manajemen modern dalam pengelolaan zakat.
- Mendorong peningkatan ekonomi umat.
- Merubah mustahik menjadi muzakki.

D. DASAR HUKUM

1. Ketentuan Agama

- Ambillah sebagian dari harta mereka, dengan zakat itulah kamu bisa membersihkan dan mensucikan mereka (Q.S. At-Taubah ayat 103)
- Sesungguhnya orang-orang yang beriman, mengerjakan amal sholeh, mendirikan sholat dan menunaikan zakat, mereka mendapat pahala di sisi Tuhannya (Q.S. Al-Baqarah ayat 277)
- Sesungguhnya zakat itu hanyalah untuk orang-orang fakir, miskin, amil (pengelola zakat), muallaf, memerdekakan budak, orang berhutang, sabilillah dan orang sedang dalam perjalanan (Q.S. At-Taubah ayat 60)

2. Peraturan Perundang-Undangan

- a. Undang-Undang Nomor 38 Tahun 1999 tentang Pengelolaan Zakat, Keputusan Menteri Agama RI Nomor 373 Tahun 2003 Tentang Pelaksanaan Undang-Undang Nomor 38 Tahun 1999 Tentang Pengelolaan Zakat.
- b. Surat Keputusan Gubernur Sumatera Utara Nomor: 188.44/715/KPTS/2016 tanggal 09 September 2019 Tentang Susunan Pengurus Bazdasu Periode 2016 – 2021
- c. Program Kerja Penerimaan dan Penyaluran Dana Badan Amil Zakat Nasional (BAZNAS) Provinsi Sumatera Utara

E. KEDUDUKAN BAZNAS PROVINSI SUMATERA UTARA

1. BAZNAS merupakan lembaga non struktural Pemerintah Daerah Provinsi Sumatera Utara yang bergerak dibidang pengumpulan, pengadministrasian, pendistribusian, dan pendayagunaan Zakat, Infaq dan Shadaqah.
2. BAZNAS adalah lembaga publik yang dikelola oleh unsur pemerintah daerah dan masyarakat.
3. BAZNAS dalam aktivitas sehari-hari dipimpin oleh seorang ketua harian dan dibantu oleh beberapa ketua bidang, pada setiap akhir tahun takwin menyampaikan laporan aktifitasnya kepada Gubernur Sumatera Utara dan Dewan Perwakilan Rakyat Daerah Provinsi Sumatera Utara.

F. TUGAS POKOK DAN FUNGSI BAZNAS PROVINSI SUMATERA UTARA

1. Tugas Pokok.
Berdasarkan Undang – Undang Republik Indonesia Nomor 38 Tahun 1999 tentang pengelolaan zakat yang menjadi tugas pokok Baznas Provinsi Sumatera Utara adalah :
 - a. Menyelenggarakan tugas administrative dan teknis pengumpulan, pendistribusian dan pendayagunaan zakat.
 - b. Mengumpulkan dan mengolah data yang diperlukan untuk penyusunan rencana pengelolaan zakat.
 - c. Menyelenggarakan tugas penelitian, pengembangan, komunikasi, informasi dan edukasi pengelolaan zakat.
 - d. Membentuk dan mengukuhkan Unit Pengumpulan Zakat sesuai wilayah operasional.
2. Fungsi.
 - a. Melaksanakan pengumpulan segala macam Zakat, Infaq dan Shadaqah dari masyarakat termasuk PNS, ABRI dan POLRI.
 - b. Mendayagunakan hasil pengumpulan Zakat, Infaq dan Shadaqah kepada mustahik sesuai ketentuan hukum yang berlaku.
 - c. Melaksanakan penyuluhan kepada masyarakat secara berkesinambungan guna menimbulkan kesadaran berzakat, berinfaq dan bershadaqah, yang pada akhirnya meningkatkan hasil pengumpulan ZIS.
 - d. Melakukan pembinaan pemanfaatan ZIS secara berkesinambungan kepada para mustahik agar lebih produktif dan terarah.
 - e. Pengendalian dan pengawasan atas pelaksanaan pengumpulan dan pendayagunaan ZIS.
 - f. Mengadministrasikan penerimaan, pengeluaran, pendayagunaan ZIS, assets dan kewajiban BAZNAS Provinsi Sumatera Utara dengan berpedoman pada Standar Akuntansi Keuangan yang berlaku secara profesional dan transparan.

G. TUJUAN PENGELOLAAN.

1. Meningkatkan pelayanan kepada masyarakat untuk menunaikan Zakat, Infaq dan Shadaqah sesuai dengan tuntunan agama.
2. Meningkatkan fungsi dan peranan pranata keagamaan dalam upaya mewujudkan kesejahteraan masyarakat dan keadilan social.
3. Meningkatkan hasil guna dan daya guna Zakat, Infaq dan Shadaqah.

H. PRINSIP PENGELOLAAN.

Pengelolaan Zakat, Infaq dan Shadaqah dilaksanakan dengan prinsip sebagai berikut :

1. Prinsip Syariah bermakna bahwa pengelolaan Zakat, Infaq dan Shadaqah didasarkan kepada syariah dan moral agama Islam.
2. Prinsip Kesadaran Umum bermakna bahwa pengumpulan Zakat, Infaq dan Shadaqah diharapkan mempunyai dampak positif menumbuh kembangkan kesadaran bagi pengelola, muzakki dan mustahik untuk melaksanakan kewajibannya.
3. Prinsip Manfaat bermakna bahwa pengelolaan Zakat, Infaq dan Shadaqah diharapkan memberikan manfaat terhadap kemaslahatan umat.
4. Prinsip Integrasi bermakna pengelolaan Zakat, Infaq dan Shadaqah terintegrasi antar berbagai institusi pemerintah, swasta dan masyarakat.
5. Prinsip produktif bermakna bahwa pendayagunaan Zakat, Infaq dan Shadaqah senantiasa diarahkan secara produktif dan selektif.

I. PENDAYAGUNAAN DANA ZAKAT, INFAQ DAN SHADAQAH.

1. Hasil pengumpulan Zakat didayagunakan untuk kepentingan 8 (delapan) asnaf sebagai berikut :
 - a. Fakir adalah orang yang tidak memiliki harta dan tidak mampu berusaha untuk mendapatkan penghasilan.
 - b. Miskin adalah orang yang tidak memiliki harta dan penghasilannya tidak cukup untuk memenuhi kebutuhan minimum bagi dirinya dan keluarganya yang menjadi tanggung jawabnya.
 - c. Amil Zakat adalah mereka yang melaksanakan kegiatan pengumpulan dan pendayagunaan zakat termasuk administrasi pengelolaannya.
 - d. Muallaf adalah golongan yang perlu dilunakkan hatinya kepada Islam atau memantapkan keyakinan kepada Islam.
 - e. Riqab adalah pembebasan budak dan usaha menghilangkan bentuk perbudakan.
 - f. Gharimin adalah orang yang mempunyai hutang untuk kemaslahatan dirinya maupun masyarakat dalam melaksanakan ketaatan dan kebaikan.
 - g. Sabilillah adalah usaha dan kegiatan perorangan atau badan yang bertujuan untuk menegakkan kepentingan agama dan kemaslahatan umat.
 - h. Ibnu sabil adalah orang yang kehabisan bekal dalam melakukan perjalanan dari satu daerah ke daerah lain, dan perjalanannya bertujuan untuk kemaslahatan umat dan agama Islam.

2. Hasil penerimaan, Infaq, Shadaqah, Amal Sosial, Hibah, Wasiat, Waris dan Kafarat, didayagunakan terutama untuk usaha produktif.
3. BAZNAS Provinsi Sumatera Utara selaku pengelola zakat memperoleh dana dari bantuan Pemerintah Provinsi Sumatera Utara.

J. DOMISILI

Badan Amil Zakat Nasional (BAZNAS) Provinsi Sumatera Utara berdomisili di Medan dengan alamat ;

Jl. Willem Iskandar / Jl. Rumah Sakit Haji – Medan Estate

Telp. (061) 6617626 dan (061) 6617580

Fax. (061) 6617580

K. STRUKTUR ORGANISASI

Berdasarkan Surat Keputusan Gubernur Sumatera Utara Nomor: 188.44/715/KPTS/2016 tanggal 14 Desember 2016 Tentang Susunan Pembina dan Pimpinan Badan Amil Zakat Nasional Provinsi Sumatera Utara Periode 2016 – 2021 sebagai berikut :

I PEMBINA

1. Gubernur Sumatera Utara
2. Ketua DPRD Provinsi Sumatera Utara
3. Sekretaris Daerah Provinsi Sumatera Utara
4. Kepala Kantor Wilayah Kementerian Agama Provinsi Sumatera Utara.
5. Ketua MUI Provinsi Sumatera Utara

II. PIMPINAN

- | | |
|--------------------|--------------------------------|
| 1. Ketua | : Drs. H.Amansyah Nasution,MSP |
| 2. Wakil Ketua I | : Drs. H.Haris Fadillah, M.Si |
| 3. Wakil Ketua II | : Drs. H.Musaddad Lubis, MA |
| 4. Wakil Ketua III | : Ir. H. Syahrul Djalal,MBA |
| 5. Wakil Ketua IV | : Drs. H.Syuaibun,M.Hum |

Berdasarkan Surat Keputusan Badan Amil Zakat Nasional Provinsi Sumatera Utara Nomor 02/SK/A/Pel.SAI/I/2017, tentang Pengangkatan Saudara H.Darlan Hasibuan,SE.,Dipl.,Ak., Sebagai pelaksana Satuan Audit Internal Badan Amil Zakat Nasional Provinsi Sumatera Utara.

Untuk menjalankan aktivitas administrasi Baznas Provinsi Sumatera Utara didukung oleh 12 (dua belas) orang tenaga staf yang terdiri dari 9 (sembilan) orang bertugas di kantor BAZNAS Provinsi Sumatera Utara, dengan posisi bagian keuangan 2 (dua) orang, bagian umum 2 (dua) orang, bagian pengumpulan zakat 1 (satu) orang, bagian Informasi Tehknologi 1 (satu) orang dan Layanan Klinik Pratama 3 (tiga) orang. Pendidikan staff Baznas terdiri dari S1 berjumlah 4 (tiga) orang, D3 berjumlah 1 (dua) orang dan 7 (tujuh) orang setingkat SLTA..

L. KEBIJAKAN AKUNTANSI

1. Dasar Penyusunan Laporan Keuangan.
 1. Laporan Keuangan disusun sesuai dengan Pernyataan Standar Akuntansi Keuangan No. 109, Revisi 2011 tentang Akuntansi Zakat dan Infaq / Sedekah untuk pengelola / Badan Amil Zakat, Infaq dan Shadaqa dan SAK ETAP.
 2. Pengeluaran untuk membiayai program, ditujukan dan dikhususkan sesuai dengan surat keputusan Badan Amil Zakat Nasional Provinsi Sumatera Utara tentang Anggaran Penerimaan dan Penyaluran Dana Badan Amil Zakat Nasional Provinsi Sumatera Utara.
 3. Laporan Keuangan yang disajikan dalam mata uang rupiah.
 4. Laporan Keuangan disusun menggunakan basis akrual, sedangkan Laporan Arus menggunakan metode tidak langsung yaitu dengan menyajikan penerimaan dari aktivitas operasi, perubahan dalam asset dan liabilitas lancar, dan kegiatan investasi, dan pendanaan..
2. Kas dan Setara Kas
Kas dan Setara Kas diakui dan disajikan sesuai komponennya yaitu kas dan saldo kas di bank dan semua deposito yang jatuh tempo dalam waktu tiga bulan atau kurang, serta tidak dibatasi penggunaannya
3. Piutang Qordul Hasan.
Piutang Qordul Hasan disajikan sebesar saldo penjaminan yang diberikan, apabila terdapat piutang yang tidak dapat tertagih, setelah memperoleh persetujuan pihak yang berwenang maka piutang tersebut dihapusbukukan, yang selanjutnya diperhitungkan sebagai biaya operasional pada tahun berjalan.
Dengan tujuan memberdayakan ekonomi umat, BAZNAS Provinsi Sumatera Utara menyalurkan modal usaha produktif baik secara langsung maupun melalui BMT, BAZNAS Kabupaten / Kota, kepada pedagang-pedagang kecil, dengan ketentuan jangka waktu pengembalian modal usaha produktif maksimal 24 bulan yang disajikan sebagai piutang qordul hasan yaitu tanpa diperhitungkan bunga atau bagi hasil.
4. Investasi pada Entitas Asosiasi
BAZNAS Provinsi Sumatera Utara melakukan investasi atau penyertaan saham pada entitas yang menjalankan usaha dengan konsep syariah.
5. Aset tetap dinyatakan berdasarkan harga perolehan, dan dikurangi akumulasi penyusutan. Tanah dinyatakan berdasarkan harga perolehan dan tidak disusutkan, kebun dinyatakan berdasarkan harga perolehan yaitu seluruh biaya yang dikeluarkan sehingga tanaman dapat menghasilkan secara komersil, dan dikurangi akumulasi penyusutan. Penyusutan dihitung dengan menggunakan metode garis lurus (straight line method) berdasarkan taksiran masa manfaat aktiva tetap, sebagai berikut ;

<u>Jenis Aktiva</u>	<u>Masa Manfaat</u>
Bangunan	20 Tahun
Kebun	20 Tahun
Kendaraan	4 - 8 Tahun
Mesin	4 - 8 Tahun
Inventaris Kantor	4 - 8 Tahun

Biaya pemeliharaan dan perbaikan dibebankan pada biaya operasional pada saat terjadinya, sedangkan perbaikan, pemugaran dan penambahan dalam jumlah besar yang menambah masa manfaat atau kapasitas aktiva tetap dikapitalisasikan. Aktiva tetap yang tidak digunakan lagi atau dijual dikeluarkan dari kelompok aktiva tetap yang bersangkutan setelah terlebih dahulu disetujui pejabat yang berwenang sesuai dengan ketentuan yang berlaku.

6. Dana Zakat, Infaq dan Shadaqah

Penerimaan zakat diakui pada saat kas atau asset lainnya diterima. Zakat yang diterima dari muzakki diakui sebagai penambahan dana zakat jika dalam bentuk kas sebesar sejumlah yang diterima dan jika dalam bentuk nonkas, sebesar nilai wajar asset nonkas tersebut. Zakat yang disalurkan kepada mustahik diakui sebagai pengurang dana zakat sebesar jumlah yang diserahkan dalam bentuk kas, dan jika dalam bentuk nonkas sebesar jumlah tercatat. Infaq dan Shadaqah yang diterima dalam bentuk kas diakui sebagai dana Infaq dan Shadaqah terikat atau tidak terikat sesuai dengan tujuan pemberi infaq / shadaqah sebesar jumlah yang diterima, namun jika dalam bentuk non kas dicatat sebesar nilai wajar asset yang diterima atau nilai tercatatnya.

7. Dana Non ZIS (Zakat Infaq dan Shadaqah) dan Non Amil

Penrimaan dana nonzis dan non amil diakui sebagai dana non halal yang terpisah dari dana zakat, dana infaq/shadaqah dan dana amil adalah semua penerimaan dari kegiatan yang tidak sesuai dengan prinsip syariah, antara lain penerimaan jasa giro atau bunga yang berasal dari bank konvensional. Aset non Zis dan non amil disalurkan sesuai dengan prinsip syariah.

8. Pengakuan Penerimaan, Penyaluran dan Beban

- a. Penerimaan APBD diakui pada periode terjadinya (dasar akrual).
- b. Penerimaan Zakat, Infaq dan Shadaqah diakui pada saat terjadinya (dasar akrual)
- c. Beban diakui berdasarkan masa manfaatnya (dasar akrual)

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL PROPVINSI SUMATERA UTARA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Per 31 Desember 2019 dan 31 Desember 2018

31 Desember 2019

31 Desember 2018

A. Penjelasan Laporan Posisi Keuangan

1 Kas dan Setara Kas

Kas Tunai	216,645,837	159,094,482
Setara Kas terdiri dari :		
Bank Sumut, Tab. Simpeda, Rek. No. 100.02.03.006770-7	7,466,805	259,572,490
Bank Sumut Cab Utama, Giro, Rek. No. 100.01.04.011004-0	29,555,945	28,044,084
Bank Sumut Capem Helvetia, Tab. Rek. No. 133.02.04.000895-6	867,635,894	442,594,357
Bank Sumut Capem Gubsu Infaq, Tab. Martabe, Rek.No.105.02.04.006725-4	1,933,672,344	806,358,887
Bank Sumut Capem Gubsu Zakat, Tab. Martabe, Rek.No.105.02.04.006726-6	1,598,077,405	1,003,066,554
Bank Sumut Syariah, Tab. Marhamah, Rek. No. 610.03.01.000060-7	41,809,715	30,347,354
Bank Sumut Syariah, Tab. Marhamah, Rek. No. 610.03.01.002060-3	5,852,956	5,777,365
BNI '46, Giro, Rek. No. 57857924	297,929,284	276,410,756
BNI '46 Syariah, Rek. No. 800.900.809-3	115,310,058	111,630,058
Bank Muamalat, Tab. Infaq, Rek. No. 211.001.856-1	498,565,746	317,889,279
Bank Muamalat Zakat, Tab. Zakat, Rek. No. 211.001.856-1	135,126,684	125,986,001
Bank Syariah Mandiri, Tabungan Infaq, Rek. No. 700085903-8	304,197,106	285,632,613
Bank Syariah Mandiri, Tabungan Zakat, Rek. No. 700085902-2	332,111,719	294,179,602
BPRS Puduarta Insani, Tabungan, Rek. No. 11.001.03.112-7	124,060,077	129,718,253
BPRS Gebu Prima, Tabungan, Rek. No. 16.001.01.138-8	87,536,884	77,697,777
BPRS Amanah Insan Cita, Tabungan, Rek. No. 17.001.03.048-4	48,526,411	43,045,191
BPRS Al-Washliyah, Tabungan, Rek. No. 07.003.01.011-6	90,671,160	81,959,188
Bank Mega Syariah	211,973,701	209,908,879
Jumlah	<u>6,946,525,731</u>	<u>4,688,913,150</u>

2 Deposito

Akun ini terdiri dari :

Bank Muamalat Indonesia	100,000,000	100,000,000
Bank Muamalat Indonesia	100,000,000	100,000,000
Bank Syariah PT, Bank Sumut	200,000,000	200,000,000
Bank Syariah Mandiri	100,000,000	100,000,000
Bank Syariah Mandiri	100,000,000	100,000,000
Bank Syariah BPRS Puduarta Insani	100,000,000	100,000,000
Bank Syariah BPRS Puduarta Insani	100,000,000	100,000,000
Bank Syariah BPRS Gebu Prima	100,000,000	100,000,000
Bank Syariah Al - Wasliyah	100,000,000	100,000,000
Jumlah	<u>1,000,000,000</u>	<u>1,000,000,000</u>

3 Piutang Qordul Hasan

Akun ini merupakan saldo Piutang Qordul Hasan per 31 Desember 2019 dan 2018 dengan rincian sebagai berikut :

Piutang Bergulir disalurkan melalui Baznas Kabupaten / Kota	1,639,000,000	1,639,000,000
Piutang Non Pegawai	238,730,000	221,360,000
Piutang Pegawai	10,850,000	15,550,000
Jumlah	<u>1,888,580,000</u>	<u>1,875,910,000</u>

Rincian Piutang Qordul Hasan lihat lampiran 1

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL PROPVINSI SUMATERA UTARA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Per 31 Desember 2019 dan 31 Desember 2018

31 Desember 2019 31 Desember 2018

4 Persediaan

Merupakan persediaan obat-obatan pada Layanan Kesehatan Dhu'afa (LKD) per 31 Desember 2019 dan 31 Desember 2018 (rincian lihat lampiran 2)

Persediaan obat-obatan	7,546,038	3,542,930
Jumlah Persediaan	<u>7,546,038</u>	<u>3,542,930</u>

5 Investasi pada entitas asosiasi

PT. BPRS Puduarta Insani	1,113,708,888	1,020,085,000
Jumlah Investasi pada entitas asosiasi	<u>1,113,708,888</u>	<u>1,020,085,000</u>

6 Aset Tetap

Berdasarkan surat keputusan Badan Amil Zakat Nasional (BAZNAS) Provinsi Sumatera Utara, No.10.1/SK/A/2019 tentang penghapusan aset inventaris BAZNAS Prov. Sumatera Utara nilai Rp.1 (satu rupiah), tanggal , 26 Agustus 2019, telah dihapusbukukan Aset tetap Inventaris Badan Amil Zakat Nasional (BAZNAS) Provinsi Sumatera Utara, dengan nilai perolehan Rp. 476.834.500,- dan Akumulasi Penyusutan Rp. 476.834.500,-
 Berikut merupakan Harga Perolehan, Akumulasi Penyusutan dan Nilai Buku Aset Tetap BAZNAS Provinsi Sumatera Utara per 31 Desember 2019 dan 2018 setelah penghapus bukuan aset inventaris (rincian lihat lampiran 3)

Aset Tetap terdiri dari :

Nilai Tercatat Kotor

Tanah	105,000,000	105,000,000
Kebun Sawit	704,077,120	704,077,120
Bangunan	2,048,643,500	1,942,743,500
Kendaraan	411,115,000	411,115,000
Inventaris	983,745,900	1,448,091,400
Jumlah	<u>4,252,581,520</u>	<u>4,611,027,020</u>

Akumulasi Penyusutan

Kebun Sawit	526,770,014	491,566,156
Bangunan	919,615,734	845,630,736
Kendaraan	153,404,788	63,626,038
Inventaris	729,617,852	1,088,636,060
Jumlah	<u>2,329,408,388</u>	<u>2,489,458,992</u>

Nilai Tercatat Bersih

	<u>1,923,173,132</u>	<u>2,121,568,028</u>
--	----------------------	----------------------

7 Saldo Dana

Merupakan saldo dana zakat, dana infaq, dana shadaqah, non zis dan non amil per 31 Desember 2019 dan 31 Desember 2018.

Dana Zakat	4,305,834,871	1,600,120,802
Dana Infaq dan Shadaqah	4,816,056,791	5,313,474,703
Dana Non Zis	3,757,642,127	3,796,423,602
Saldo dana	<u>12,879,533,789</u>	<u>10,710,019,107</u>

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL PROPVINSI SUMATERA UTARA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Per 31 Desember 2019 dan 31 Desember 2018

31 Desember 2019 31 Desember 2018

8 Penjelasan Laporan Perubahan Dana

8 Dana Zakat

Penerimaan Dana Zakat dari :

Zakat ASN	5,199,321,339	3,162,711,692
Zakat Kemenag Kabupaten dan Kota	29,232,685	50,778,926
Zakat Lembaga dan Perorangan	1,334,307,660	1,424,275,699
Bank Muamalat Indonesia - Zakat	781,683	970,065
Bank Syariah Mandiri - Zakat	6,407,002	6,675,785
Jumlah Penerimaan Dana Zakat	<u>6,570,050,369</u>	<u>4,645,412,167</u>

9 Bagian amil atas penerimaan dana zakat

Hak amil

Jumlah Bagian amil atas penerimaan dana zakat	<u>-</u>	<u>-</u>
---	----------	----------

10 Penyaluran dana zakat

a Fakir Miskin terdiri dari :

Bantuan untuk jompo	343,350,000	288,600,000
Bantuan anak yatim asuhan Baznas SU	464,320,000	375,080,000
Bantuan Langsung Oleh BAZNAS SU	405,249,000	417,220,000
Bantuan Melalui Baznas Kab/Kota	1,170,040,000	2,535,135,000
Bantuan untuk Cacat kurang mampu dan Sakit	12,085,000	19,660,000
Renovasi Rumah Kumuh	38,775,800	30,000,000
Bantuan Pendidikan Anak Miskin 9 tahun Paket Perlengkapan Sekolah	90,233,000	-
Bantuan Pendidikan Tingkat MTs / SMP	96,000,000	-
Bantuan Pendidikan Anak Miskin Tingkat Aliyah ISMU	299,000,000	207,492,000
Bantuan Pendidikan Anak Miskin Tingkat Strata 1 & D3	97,000,000	74,020,000
Bantuan Bina Usaha	10,200,000	271,500,000
Jumlah Fakir Miskin	<u>3,026,252,800</u>	<u>4,216,667,000</u>

b Muallaf terdiri dari :

Bantuan Muallaf	5,974,000	8,240,000
Bantuan Pembinaan Muallaf	2,000,000	13,425,000
Jumlah Muallaf	<u>7,974,000</u>	<u>21,665,000</u>

c Gharim terdiri dari :

Bantuan untuk orang berhutang	8,875,000	9,872,000
Bantuan Korban Bencana Alam	34,000,000	-
Jumlah Gharim	<u>42,875,000</u>	<u>9,872,000</u>

d Sabilillah terdiri dari :

Honorarium Da'i Baru	210,021,000	68,172,000
Honorarium Da'i 1 tahun	25,338,000	23,679,000
Honorarium Da'i Lama dari Baznassu	460,635,000	510,822,000
Pembinaan & Evaluasi Da'i	53,360,500	134,490,400
Bantuan untuk Saran/Prasarana Lembaga Pendidikan Agama	-	183,235,000
Binaan belajar Al-Qur'an dan tafsir huruf Baraille	26,400,000	26,400,000
Jumlah Sabilillah	<u>775,754,500</u>	<u>946,798,400</u>

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL PROPVINSI SUMATERA UTARA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Per 31 Desember 2019 dan 31 Desember 2018

31 Desember 2019 31 Desember 2018

e Ibrusabil		
Bantuan Musafir	11,480,000	17,905,000
Jumlah Ibrusabil	<u>11,480,000</u>	<u>17,905,000</u>
Jumlah Penyaluran dana zakat	<u>3,864,336,300</u>	<u>5,214,937,400</u>
11 Dana Infaq dan Shadaqah		
Penerimaan Dana Infaq dan Shadaqah terdiri dari ;		
Penerimaan dana infaq PNS	766,949,370	1,487,184,446
Penerimaan dana infaq non PNS	37,726,590	12,511,400
Penerimaan dana infaq jamaah haji	51,773,000	129,350,000
Penerimaan Kemenag Kabupaten / Kota	21,556,446	110,147,673
Bank Muamalat Indonesia - Rek. Infaq	8,273,467	7,306,615
Bank Syariah Mandiri - Rek. Infaq	15,353,105	15,094,507
Dividen dari PT.BPRS Puduarta Insasni	93,623,888	92,385,000
Jumlah Penerimaan Dana Infaq dan Shadaqah	<u>995,255,866</u>	<u>1,853,979,641</u>
12 Penyaluran Dana Infaq dan Shadaqah terdiri dari ;		
a Bantuan Konsumtif		
Bantuan Pembangunan 1 buah Masjid	297,450,000	-
Transport Petugas Klinik Pratama BAZNAS SU	179,920,000	210,866,382
Biaya Operasional Klinik Pratama BAZNAS	36,552,731	
Transport dan Biaya Pengobatan Gratis	60,185,500	
Bantuan Langsung Baznas SUMUT	69,850,000	185,240,000
Pesantren Kilat,PHB/MTQ, Kegiatan Keagamaan	26,130,660	30,763,000
Jumlah Bantuan Konsumtif	<u>670,068,891</u>	<u>426,869,382</u>
b Penyuluhan dan Pembinaan dan Sosialisasi terdiri dari ;		
Biaya Pengadaan / Penerbitan Himbuan dan Sosialisasi Zakat	-	172,748,000
Biaya Penyuluhan Langsung,TVRI,Radio, Mimbar	-	94,135,000
Bantuan Penulisan Thesis	36,750,000	34,600,000
Bantuan Penulisan Desertasi	12,500,000	20,250,000
Bantuan Korban Bencana Alam	121,034,000	301,300,000
Jumlah Penyuluhan dan Pembinaan dan Sosialisasi	<u>170,284,000</u>	<u>622,933,000</u>
c Bantuan Kepada Masjid/ Musholla		
Bantuan Kepada Masjid/ Musholla, Madrasah	609,515,000	523,943,000
Jumlah Bantuan Kepada Masjid/ Musholla	<u>609,515,000</u>	<u>523,943,000</u>
d Pembiayaan Sekretariat		
Biaya Alat Tulis kantor	-	-
Biaya Listrik, Telpon, fax dan air Baznas SUMUT	42,805,887	44,954,792
Jumlah Pembiayaan Sekretariat	<u>42,805,887</u>	<u>44,954,792</u>
Jumlah Penyaluran Dana Infaq dan Shadaqah	<u>1,492,673,776</u>	<u>1,616,700,174</u>

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL PROPVINSI SUMATERA UTARA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Per 31 Desember 2019 dan 31 Desember 2018

31 Desember 2019 31 Desember 2018

13 Dana Non Zis

Penerimaan Non Zis terdiri dari :

Bantuan dari Pemprov Sumut	2,000,000,000	2,000,000,000
Bantuan dari Kemenag	100,000,000	75,000,000
Bank Sumut Syariah Cabang Medan	9,350,696	12,829,989
Bank Sumut Syariah Cabang Aksara	154,494	153,942
BPRS Puduarta Insani	20,405,668	23,584,522
BPRS Al Wasilyah	9,054,583	9,486,106
BPRS Gebu Prima	10,360,250	7,696,466
Penerimaan dari Klinik Pratama BAZNAS SUMUT	4,850,000	8,335,000
Jasa Giro BNI ' 46	2,333,635	2,130,947
Jasa Giro Bank Sumut	878,607	606,439
Jasa Bunga Tabungan Simpeda	13,917,803	38,240,535
Jasa Bunga Bank Sumut Cabang Helvetia	18,553,574	11,265,561
Jasa Bunga Bank Sumut Cabang Kantor Gubernur	30,421,395	12,663,832
Jasa Bunga Bank Sumut Cabang Kantor Gubernur	44,270,553	26,020,553
BPRS Amanah Insan Cita	620,918	762,356
Aula Baznas Sumut	134,000,000	69,700,000
Jasa Bunga Bank Mega Syariah	2,693,524	3,595,028
Lainnya	-	1,860,000
Jumlah Penerimaan Non Zis	2,401,865,700	2,305,233,276

14 Pengeluaran Non Zis terdiri dari :

a. Pembayaan Pegawai terdiri dari

Transport Pegawai Baznas SU	292,020,000	288,500,000
Tunjangan Jabatan Pegawai Baznas SU	28,200,000	23,400,000
Biaya Lembur Pegawai Baznas SU	3,775,000	2,750,000
THR Pegawai Baznas SU	16,125,000	20,000,000
Biaya Pakaian Dinas Pegawai Baznas SU	-	9,524,000
Biaya Kesejahteraan Pegawai Baznas SU	64,865,000	67,515,000
Jumlah Pembayaan Pegawai	406,985,000	411,689,000

b. Pembiayaan Sekretariat terdiri dari

Biaya Alat Tulis Kantor	96,178,350	79,506,300
Biaya Langganan Media Cetak, Koran	2,522,500	2,674,500
Biaya Pembelian The, Gula, Nasi dan Air Isi Ulang	24,025,600	36,300,200
Biaya BBM Generator Listrik	48,028,500	61,197,000
Biaya Perawatan Kantor dan Tanaman Baznas SU	34,556,100	66,384,350
Biaya Pemeliharaan Kendaraan R2 dan R4	32,677,500	47,628,000
Biaya Pengelolaan Internet dan Perawatan Komputer	15,961,000	13,864,000
Biaya Pembuatan Laporan	1,544,500	14,246,500
Jumlah	256,494,050	321,800,850

c. Biaya Audit, Sosial dan Pengurusan Aset Baznas SU terdiri dari :

Biaya Rakorda dan sosialisasi	704,205,650	91,948,100
Bantuan Sosial untuk Pengurus, Staff dan Dai Baznas SU	25,363,000	12,780,000
Biaya Audit dan Pengurusan Aset Baznas SU	15,000,000	17,700,000
Jumlah Biaya Audit, Sosial dan Pengurusan Aset Baznas SU	744,568,650	122,428,100

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL PROPVINSI SUMATERA UTARA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Per 31 Desember 2019 dan 31 Desember 2018

IN A MANYUDDIN

31 Desember 2019 31 Desember 2018

d. Biaya Pengurus terdiri dari :		
Bantua Operasional Pengurus Baznas SU	600.191.300	606.009.700
Jumlah Biaya Pengurus	<u>600.191.300</u>	<u>606.009.700</u>
e. Biaya Penyusutan Aset Tetap terdiri dari :		
Biaya Penyusutan Bangunan	73.984.998	73.984.998
Biaya Penyusutan Kendaraan	69.778.750	11.626.042
Biaya Penyusutan Inventaris	117.816.291	160.950.384
Biaya Penyusutan Kebun Sawit	35.203.856	35.203.856
Jumlah Biaya Penyusutan	<u>316.783.895</u>	<u>281.765.279</u>
f. Biaya Pajak dan Administrasi terdiri dari :		
Biaya Pajak Bank	32.639.680	30.268.676
Biaya Administrasi Bank	1.681.000	1.383.000
Jumlah Biaya Pajak dan Administrasi	<u>34.320.680</u>	<u>31.651.676</u>
g. Penyaluran Hasil Usaha dan Pengembangan terdiri dari :		
Biaya Operasional BAZNAS SUMUT	36.959.600	-
Biaya Seminar, Diklat Pusat dan Rakornas		4.000.000
Biaya Informasi, Publikasi, Komunikasi Sosial dll	594.000	2.324.000
Biaya Pembinaan Muzakki, Mustahik dan UPZ	-	1.100.000
Biaya Transport Pengelolaan Aula BAZNAS SUMUT	43.750.000	31.000.000
Jumlah Penyaluran Hasil Usaha dan Pengembangan	<u>81.303.600</u>	<u>38.424.000</u>
Jumlah Pengeluaran Non Zis	<u>2.440.647.175</u>	<u>1.813.768.805</u>



FACHRUDIN & MAHYUDDIN

Registered Public Accountants

Izin Usaha : No. KEP.373 / KM. 17.2000

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN
00015/2.0434/AU.3/11/0826 – 1/1/III/2020

Kepada Yth :
Badan Amil Zakat Nasional Provinsi Sumatera Utara

Kami telah mengaudit Laporan Keuangan **Badan Amil Zakat Nasional Provinsi Sumatera Utara** yang terdiri dari Laporan Posisi Keuangan tanggal 31 Desember 2019 serta Laporan Perubahan Dana, Laporan Perubahan Aset Kelolaan serta Laporan Arus Kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, dan catatan atas laporan keuangan dan informasi penjelasan lainnya.

Tanggung jawab manajemen atas laporan keuangan

Manajemen bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian wajar laporan keuangan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia, dan atas pengendalian internal yang dianggap perlu oleh manajemen untuk memungkinkan penyusunan laporan keuangan yang bebas dari salah saji 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 tersebut 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 tergantung 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 audit kami yang telah kami peroleh adalah cukup dan tepat untuk menyediakan suatu basis bagi opini audit kami.

MAJLIS ANGGARAN DASAR
KABUPATEN GUNUNG SITINGGA
PUSKESDA GUNUNG SITINGGA

30 Desember 2019, hal 21

Opini

Menurut opini kami, laporan keuangan terlampir menyajikan **secara wajar**, dalam semua hal yang material, posisi keuangan **Badan Amil Zakat Nasional Provinsi Sumatera Utara** tanggal 31 Desember 2019, serta Laporan Perubahan Dana, Laporan Perubahan Aset Kelolaan serta Laporan Arus Kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik.

Rekan
Fachrudin & Mahyuddin

FM

FACHRUDIN & MAHYUDDIN

Registered Public Accountants

Sucipto.CPA

AP : 0826

Medan, 10 Maret 2020

**BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL
PROVINSI SUMATERA UTARA
PIUTANG QORDUL HASAN**

31 Desember 2018 dan 31 Desember 2019

No	Nama	Saldo 31 Desember 2018	Jumlah		Saldo 31 Desember 2019
			Pinjam	Bayar	
Piutang Bergulir Disalurkan Melalui Baznas Kabupaten / Kota					
1	Baznas Madina	150,000,000			150,000,000
2	Baznas Tapteng	50,000,000			50,000,000
3	Baznas Palas	150,000,000			150,000,000
4	Baznas Labusel	100,000,000			100,000,000
5	Baznas Tobasa	150,000,000			150,000,000
6	Baznas Batubara	100,000,000			100,000,000
6	Baznas Tapanuli Utara	100,000,000			100,000,000
6	Baznas Pematang Siantar	100,000,000			100,000,000
6	Baznas Serdang Bedagei	150,000,000			150,000,000
7	Baznas Asahan	50,000,000			50,000,000
8	Baznas Tapsei	-			-
9	Baznas Deli serdang	150,000,000			150,000,000
10	Baznas Pulata	50,000,000			50,000,000
11	Baznas Medan	100,000,000			100,000,000
12	Baznas Tebing Tinggi	100,000,000			100,000,000
13	Baznas Binjai	100,000,000			100,000,000
14	B.Produktif ke Iryanto	39,000,000			39,000,000
	Jumlah Piutang Bergulir	1,639,000,000	-	-	1,639,000,000
PIUTANG NON PEGAWAI					
1	Linda Chan	455,000			455,000
2	14 orang pertuni	5,050,000			5,050,000
3	Surya Darna Hutajulu	800,000			800,000
4	Yuniar	250,000			250,000
5	H. Mahmuddin	500,000			500,000
6	Syahruradi	1,000,000			1,000,000
7	Khairul Dalimunthe	4,950,000			4,950,000
8	Nurmis Nasution	700,000			700,000
9	Rusli	2,050,000			2,050,000
10	Putri MS Nasution	2,000,000			2,000,000
11	Samsuar	1,500,000			1,500,000
12	Nurliana	3,150,000			3,150,000
13	H.M. Martojo, SS	2,000,000			2,000,000
14	Iswadi Idris	3,000,000			3,000,000
15	Lukman Hakim Lubis	500,000			500,000
16	Guslaini	400,000			400,000
17	Akfadita Dka	1,200,000			1,200,000
18	Mami Parinduri	-			-
19	Halimatusadiah	700,000			700,000
20	Diana Brutu	1,000,000			1,000,000
21	Radival Akbar	2,400,000			2,400,000
22	Balyan Harahap	-			-
23	Erlina Siregar	5,000,000			5,000,000
24	Hariati	2,400,000			2,400,000
25	Sangkot L.	-			-
26	Islamic Centre	10,000,000			10,000,000
27	Ahmad Ghozali Nst	1,800,000		1,800,000	-
28	Rudi Pratama	3,500,000			3,500,000
29	Hamsar Lbs	2,400,000			2,400,000
30	Suriani Purba	1,600,000			1,600,000

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL
PROVINSI SUMATERA UTARA
PIUTANG QORDUL HASAN
31 Desember 2018 dan 31 Desember 2019

No	Nama	Saldo 31 Desember 2018	Jumlah		Saldo 31 Desember 2019
			Pinjam	Bayar	
31	Togos Sarimatua Hrp	3,000,000		500,000	2,500,000
32	Sariah	4,500,000		4,500,000	-
33	Siamat Riyadi	2,000,000			2,000,000
34	Usman II	-			-
35	Ermawi Piliang	2,500,000	5,000,000	2,500,000	5,000,000
36	Herawan	-			-
37	Rosnanita	3,000,000			3,000,000
38	Suryati	-			-
39	Herianto	2,000,000			2,000,000
40	Erwinsyah	3,200,000			3,200,000
41	Rahmatsyah	2,000,000		1,000,000	1,000,000
42	Sutrisno Sumarsono	3,000,000			3,000,000
43	Nurdin Hsb	4,500,000			4,500,000
44	Hubban Nest	5,000,000			5,000,000
45	Samarta	4,000,000			4,000,000
46	Sakbani Rahmad	3,000,000			3,000,000
47	Suarti	-			-
48	Tirolan Srg	3,000,000			3,000,000
49	Abdul Manani Lubis	2,450,000	4,000,000	2,450,000	4,000,000
50	Amri	2,700,000		2,700,000	-
51	Zurnita	5,000,000		500,000	4,500,000
52	Mahlul Wardy Sinaga	-	5,000,000		5,000,000
53	Lukmanul Hakim Gultom	1,200,000			1,200,000
54	Ngatman	-			-
55	Ahmad Awad Abdad	3,500,000			3,500,000
56	Rahmat	4,000,000			4,000,000
57	Makmur Simbolon	5,000,000			5,000,000
58	Sumarni	-			-
59	Siti Nur Adelia	1,500,000			1,500,000
60	Nurhidayah	5,000,000		5,000,000	-
61	Dharma Maulana	-			-
62	Mirsal Harman	4,000,000			4,000,000
63	Zainal Harahap	1,400,000			1,400,000
64	Nurhotlan Harahap	1,000,000			1,000,000
65	Juliana Siregar	1,800,000			1,800,000
66	Duma Sari Simanjuntak	-			-
67	Mhd. Ali Arjon Lubis	4,000,000			4,000,000
68	Azwar	2,400,000			2,400,000
69	Renita Silalahi	3,000,000			3,000,000
70	Selly	1,500,000			1,500,000
71	Ismail	3,000,000			3,000,000
72	Khairuddin Nasution	-			-
73	Sopiana Marlina	2,700,000			2,700,000
74	Dedi Prima Ritonga	-			-
75	Shaman Hutagaol	-			-
76	Ida Inani Nasution	1,800,000			1,800,000
77	Gusniar	600,000		600,000	-
78	Siti Humayyah	1,050,000			1,050,000
79	Donal Parlindungan Gultom	1,500,000			1,500,000
80	Muhazir Muhammad	2,700,000		2,700,000	-
81	Husni Husin Hsb	-			-

**BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL
PROVINSI SUMATERA UTARA
PIUTANG QORDUL HASAN
31 Desember 2018 dan 31 Desember 2019**

No	Nama	Saldo 31 Desember 2018	Jumlah		Saldo 31 Desember 2019
			Pinjam	Bayar	
82	Drs. H. Zulfadli Sirait	3,600,000			3,600,000
83	Willy Wisika	2,400,000			2,400,000
84	Hamidah Hsb	800,000			800,000
85	Yusniana Btr	800,000			800,000
86	Dorianna Hsb	2,700,000			2,700,000
87	Rofkah Lubis	750,000		750,000	-
88	Inwan Saputra Sirait	2,500,000			2,500,000
89	Mhd. Arsad	-	3,000,000		3,000,000
90	Dedi Rachmansyah	2,000,000			2,000,000
91	Drs. Legiran	3,000,000			3,000,000
92	Fathur Rahman (BAZNAS TOBASA)	-			-
93	Arrohman	1,700,000		1,700,000	-
94	BAZNAS TOBASA	-	7,005,000	7,005,000	-
95	Abdul Hamid Srg	750,000	3,000,000	3,750,000	-
96	H. Bukhori Hrp	-	5,000,000	5,000,000	-
97	Zuhri Lubis	-			-
98	M. Nurdin As-Siddiq	-			-
99	Salamuddin Rangkuti	-			-
100	Eko Rahayu	1,350,000			1,350,000
101	Dedy Syahputra	2,000,000	3,000,000	2,300,000	2,700,000
102	Hendri	2,000,000	3,000,000	2,000,000	3,000,000
103	Zulham Ardian Lbs	2,500,000			2,600,000
104	Ir.H. Salman Hutagaol	4,000,000		1,200,000	2,800,000
105	Ali Mansur Maturidi	4,000,000		4,000,000	-
106	Lukman S	4,005,000	2,115,000	6,120,000	-
107	Muh. Hendra T	1,700,000			1,700,000
108	Hadiifah Anim	1,000,000			1,000,000
109	Abdul Munarif Hutabarat	3,000,000		600,000	2,400,000
110	Jamaluddin Ritonge	5,000,000		4,200,000	800,000
111	Wasiyem	2,000,000		2,000,000	-
112	Muhammad Ayub		1,000,000	100,000	900,000
113	Sri Wahyuni Rambe		2,000,000	-	2,000,000
114	Yusnia Nest		2,000,000	-	2,000,000
115	Lestari Dwi Arti		3,000,000	-	3,000,000
116	Gufron Syuhada		1,300,000	-	1,300,000
117	Chadiyah Srg		2,000,000	-	2,000,000
118	Nur Husnah		2,500,000	-	2,500,000
119	Yuda Laksana Putra		2,000,000	-	2,000,000
120	Irfan Hrp		3,000,000	-	3,000,000
121	Usman		2,015,000	2,015,000	-
122	Drs. H. Zulkarnain S		3,500,000	3,500,000	-
123	Susanto		5,020,000	1,800,000	3,220,000
124	Sudarmo Kudadiri		3,005,000	-	3,005,000
125	Ramli Dalmunthe		3,000,000	-	3,000,000
126	Dra. Siti Aisyah		1,200,000	-	1,200,000
127	Irfan Syahril		1,200,000	-	1,200,000
128	Miswadi		1,200,000	-	1,200,000
129	Saliadi		1,200,000	-	1,200,000
130	Budiman Surbakti		5,000,000	-	5,000,000

**BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL
PROVINSI SUMATERA UTARA
PIUTANG QORDUL HASAN
31 Desember 2018 dan 31 Desember 2019**

No	Nama	Saldo 31 Desember 2018	Jumlah		Saldo 31 Desember 2019
			Pinjam	Bayar	
131	Rika Rahayu		2,000,000	-	2,000,000
132	Sudartik		1,200,000	-	1,200,000
133	Righayaisyah, SKH		1,200,000	-	1,200,000
	Jumlah Piutang Non Pegawai	221,360,000	89,660,000	72,290,000	238,730,000
PIUTANG PEGAWAI					
1	T. M. Ridwan		7,500,000	3,000,000	4,500,000
2	Dedi Hartono	7,850,000		3,000,000	4,850,000
3	Siti Fatimah	1,500,000	5,000,000	5,000,000	1,500,000
4	H. M. Arifin Umar	-			-
5	Gusnawan Hasibuhan	-			-
6	Naima	2,100,000		2,100,000	-
7	Rosuluddin	-			-
8	Novlandi Lubis	1,500,000		1,500,000	-
9	Rini Usmani	1,600,000		1,600,000	-
10	Dimas Suharno	1,000,000		1,000,000	-
	Jumlah Piutang Pegawai	15,550,000	12,500,000	17,200,000	10,850,000
	Jumlah Piutang Qordul Hasan	1,875,910,000	102,160,000	89,490,000	1,888,580,000

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL
PROVINSI SUMATERA UTARA
PERSEDIAAN OBAT DI KLINIK PRATAMA BAZNAS SU
31 Desember 2019

No	Nama Obat	Jenis	Unit	Harga / Unit	Jumlah
1	Amoxicillin	Tablet	79	400	31,600
2	Amoxicillin Syrup	Botol	-	3,500	-
3	Ambroxol	Tablet	343	317	108,616
4	Ambroxol Syrup	Botol	21	3,700	77,700
5	Allopurinol	Tablet	800	250	200,000
6	Asam mefenamat	Tablet	422	350	147,700
7	Amlodipin	Tablet	660	378	249,252
8	Antasida	Tablet	395	100	39,500
9	Antasida Syrup	Botol	-	3,700	-
10	Acyclovir 200 mg	Tablet	-	400	-
11	Acyclovir 400 mg	Tablet	80	500	40,000
12	Acyclovir Zalf	Tube	19	4,320	82,080
13	Asam Urat	Stik	125	4,000	500,000
14	Asam Folat	Tablet	30	160	4,800
15	Alkohol	Botol	1	50,000	50,000
16	Bicnat	Tablet	201	200	40,200
17	Betahistin	Tablet	40	130	5,200
18	Beby cough Syrup	Botol	7	5,500	38,500
19	Betadine Zalf	Vial	7	12,000	84,000
20	Betadine	Botol	1	30,000	30,000
21	Betamethason Zalf	Tube	21	3,500	73,500
22	Bloot Lancets	Stik	141	350	49,350
23	Ciprofloxacin	Tablet	116	400	46,400
24	Cotrimoxazole	Tablet	483	300	144,900
25	Cotrimoxazole Syrup	Botol	9	4,000	36,000
26	Ctm Box/alleron	Tablet	20	100	2,000
27	Ctm Pot	Tablet	200	45	9,000
28	Cyclofem	Vial	3	12,000	36,000
29	Chloramfenicol	Tablet	100	537	53,700
30	Chloramfenicol Zalf mata	Tube	4	3,700	14,800
31	Chloramfenicol Tetes mata	Botol	15	12,000	180,000
32	Chloramfenicol Tetes Telinga	Botol	20	12,000	240,000
33	Captopril 12,5 Mg	Tablet	-	180	-
34	Captopril 25 Mg	Tablet	580	300	174,000
35	Camidryl inj	Vial	1	7,000	7,000
36	Cianocobalamin Inj	Vial	3	10,000	30,000
37	Cefadroxil	Tablet	70	580	40,600
38	Cindamicyn	Tablet	50	420	21,000
39	Citerizin	Tablet	370	400	148,000
40	Dexa	Tablet	98	75	7,350
41	Dexa inj	Ampul	7	7,000	49,000
42	Domperidon	Tablet	134	250	33,500
43	Depo inj	Vial	4	7,000	28,000
44	Furosemide	Tablet	70	120	8,400
45	Farsorbid	Tablet	-	335	-
46	Erytromycin	Tablet	50	750	37,500

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL
PROVINSI SUMATERA UTARA
PERSEDIAAN OBAT DI KLINIK PRATAMA BAZNAS SU
31 Desember 2019

No	Nama Obat	Jenis	Unit	Harga / Unit	Jumlah
47	Folic Acid	Tablet	90	230	20,700
48	Gentamicyn Zalf	Tube	24	3,500	84,000
49	GG	Tablet	-	53	-
50	Glibenciamide	Tablet	480	250	120,000
51	Griseovulvin	Tablet	490	350	171,500
52	Histigo	Tablet	-	285	-
53	Handscoun	Kotak	-	45,501	-
54	Hydrocortison Zalf	Tube	17	3,500	59,500
55	H2O2	Botol	1	20,000	20,000
56	Ibuprofen 400 mg	Tablet	-	350	-
57	Ketokonazole	Tablet	19	300	5,700
58	Kapas	bungkus	1	35,000	35,000
59	KGD	bungkus	169	3,995	675,125
60	Kholesterol	Stik	54	20,912	1,129,248
61	Kasa	Gulung	1	120,000	120,000
62	Loperamide	Tablet	290	110	31,900
63	Laksana	Tablet	100	370	37,000
64	Lifitan syr	Botol	12	4,967	59,600
65	Lidocain inj	Ampul	25	2,250	56,250
66	Loratadine	Tablet	140	140	19,600
67	Molexflu	Tablet	74	350	25,900
68	Metronidazole	Tablet	188	300	56,400
69	Metronidazole syr	Botol	-	5,500	-
70	Metformin	Tablet	450	250	112,500
71	Metil Prednison	Tablet	-	400	-
72	Metocloperamide	Tablet	90	330	29,700
73	Metocloperamide inj	Ampul	5	6,700	33,500
74	Mexon	Tablet	20	300	6,000
75	Miconazole zalp	Tube	22	4,375	96,250
76	Nifedipine	tablet	230	295	67,850
77	Nadic	Tablet	108	300	32,400
78	NaCL	Botol	2	27,000	54,000
79	Nald	bungkus	-	500	-
80	omeprazole	Tablet	-	450	-
81	Otoryl 25 mg	Tablet	-	350	-
82	Omegdier	Tablet	172	250	43,000
83	Omegdier Syr	Botol	19	4,500	85,500
84	Obh syr	Botol	4	3,750	15,000
85	Oralit	bungkus	10	800	8,000
86	pct tab	Tablet	-	300	-
87	pct syr	Botol	14	3,595	50,324
88	Pct pot	Pct	834	150	125,100
89	Prednison pot	Pot	142	98	13,916
90	Pirantel	Tablet	73	1,259	91,905
91	Piroxicam	Tablet	590	250	147,500
92	Plester	Gulung	1	32,590	32,590

**BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL
PROVINSI SUMATERA UTARA
PERSEDIAAN OBAT DI KLINIK PRATAMA BAZNAS SU
31 Desember 2019**

No	Nama Obat	Jenis	Unit	Harga / Unit	Jumlah
93	Pallerskin	Tablet	60	110	6,600
94	Ranitidine	Tablet	-	300	-
95	RL	Botol	1	23,854	23,854
96	Ranitidine inj	Inj	-	5,000	-
97	Sput 3cc	bungkus	84	1,000	84,000
98	Stick Prohamil Test	bungkus	3	1,000	3,000
99	Sput 1cc	bungkus	1	1,000	1,000
100	Stomagh	Tablet	126	250	31,500
101	Salicyl Talk	bungkus	-	6,000	-
102	Salbutamol	Tablet	294	350	102,900
103	Selesbion Tab	Tablet	130	296	38,480
104	Simvastatin	Tablet	218	493	107,460
105	Unidryl Syr	Botol	-	5,000	-
106	Ultravix	Gulung	1	35,000	35,000
107	Vit B Kompleks	Pot	610	35	21,350
108	Vit B 12	Pot	760	45	34,373
109	Vit C	Pot	445	38	16,910
110	Vit B6	Pot	126	24	3,082
111	Vit B1	Pot	922	33	30,623
112	Zinc	Tablet	70	490	34,300
113	Combantrin	Tablet	-	8,000	-
Jumlah					7,546,038

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL PROVINSI SUMATERA UTARA
 DAFTAR ASET TETAP
 PER 31 DESEMBER 2019

Jenis	Tahun Perolehan	Unit	s/d 31-12-18		Harga Perolehan		s/d 31-12-18	Umur Ex. Thn	Akumulasi Penyusutan		s/d 31-12-19	Nilai Buku
			Debet	Kredit	Debet	Kredit						
Tanah & Kebun												
Tanah												
Pembuatan Surat Kebun Sawit	18-Jan-06	1	105,000,000	-	-	-	105,000,000	20	1,605,208	167,500	1,772,708	105,000,000
Kebun Sawit (TM 2005)	1-May-09		3,350,000	-	-	-	3,350,000	20	489,860,742	34,990,106	524,850,848	1,577,290
Peta Kebun Sawit	19-Jan-06	1	699,802,120	-	-	-	699,802,120	20	166,208	46,250	146,458	174,951,272
Jumlah	20-Oct-18	1	925,000	-	-	-	925,000	20	491,556,158	35,203,856	525,770,014	778,542
Jumlah	27-Dec-19		809,077,120	-	-	-	809,077,120					282,307,106
Bangunan												
Tanah & Gedung Bazda	15-Jun-06	1	425,000,000	-	-	-	425,000,000	20	424,999,999	-	424,999,999	1
Renovasi Gedung	1-Dec-09		20,000,000	-	-	-	20,000,000	20	9,084,072	1,000,000	10,084,072	9,915,928
Renovasi Gedung	1-Dec-14		700,000,000	-	-	-	700,000,000	20	140,000,000	35,000,000	175,000,000	525,000,000
Tanah & Gedung LKD	25-Jun-05	1	270,000,000	-	-	-	270,000,000	20	221,000,000	13,500,000	234,500,000	35,500,000
Tangga Kendaraan	1-Jan-08	1	11,260,000	-	-	-	11,260,000	20	5,348,509	563,000	5,911,509	5,348,500
Tangga Besi	17-Dec-16	1	2,000,000	-	-	-	2,000,000	20	300,000	100,000	400,000	1,600,000
Pembaharuan Area service Lt 2	4 Feb 2018		7,500,000	-	-	-	7,500,000	20	1,093,750	375,000	1,468,750	6,031,250
Renovasi Halaman Parkir dan Gapura	21 Jul 2016		152,500,000	-	-	-	152,500,000	20	19,062,500	7,625,000	26,687,500	125,812,500
Renovasi Aula Lt 2	28 Nop 2016		27,060,000	-	-	-	27,060,000	20	2,818,750	1,353,000	4,171,750	22,888,250
Renovasi Toilet Aula Lt 2	5-Jan-17		3,250,000	-	-	-	3,250,000	20	325,000	162,500	487,500	2,762,500
Renovasi Gedung LKD	20-Feb-17		130,000,000	-	-	-	130,000,000	20	11,916,667	6,500,000	18,416,667	111,583,333
Renovasi Aula Lt 1	9 Okt '17		150,000,000	-	-	-	150,000,000	20	9,375,000	7,500,000	16,875,000	133,125,000
AP Partisi Counter Baznas	12 Nop '18		29,386,000	-	-	-	29,386,000	20	244,883	244,883	489,767	28,896,233
Atap Selasar Belakang Kantor	16 Nop '18		14,787,500	-	-	-	14,787,500	20	61,615	61,615	123,229	14,664,271
Renovasi Aula	27 Des '19		105,900,000	-	-	-	105,900,000	20				105,900,000
Jumlah			1,942,743,500	-	-	-	2,048,643,500		845,630,736	73,984,998	919,615,734	1,129,027,767
Kendaraan												
Mobil Toyota Kijang	19-Jan-05	1	40,000,000	-	-	-	40,000,000	4	39,999,999	-	39,999,999	1
BK 1682 DD	19-Jun-05	1	3,000,000	-	-	-	3,000,000	4	2,999,999	-	2,999,999	1
Sepeda Motor GL MAX	22-Jan-05	1	4,000,000	-	-	-	4,000,000	4	3,999,999	-	3,999,999	1
BK 4088 ES	21-Jan-05	1	5,000,000	-	-	-	5,000,000	4	4,999,999	-	4,999,999	1
Sepeda Motor Supra	28-Dec-17	1	18,085,000	-	-	-	18,085,000	4	4,521,250	4,521,250	9,042,500	9,042,500
BK 2987 FF	11-Dec-18	1	341,030,000	-	-	-	341,030,000	4	7,104,792	85,237,500	92,362,292	248,667,708
Sepeda Motor Honda 125 CC												
BK 6105 FC												
Sepeda Motor Honda 125 CC												
Mobil Toyota Kijang Inova Reborn												
Jumlah			431,115,000	-	-	-	411,115,000	24	63,626,038	89,778,750	153,404,788	257,710,212

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL PROVINSI SUMATERA UTARA
 DAFTAR ASET TETAP
 PER 31 DESEMBER 2019

Jenis	Tahun Perolehan	Unit	Harga Perolehan		Umur Ek. Thn	Akumulasi Penyusutan		Nilai Buku	
			Debet	Kredit		Debet	Kredit		
			sd 31-12-'18	sd 31-12-'19		sd 31-12-'18	sd 31-12-'19		
Inventaris Kesehatan									
Alat medis klinik	5 April 2017		5,650,000		4		1,412,500	3,884,375	1,765,625
Inventaris	6 April 2017		20,570,000		4		5,142,500	14,114,875	8,428,125
Lemari, Gorden	7 April 2017		1,985,000		4		496,250	1,364,688	620,313
Komputer dan Printer Canon Mp 287	17 April 2017		7,900,000		4		1,975,000	5,266,667	3,633,333
Alat Medis	18 Mei 2017		2,155,000		4		538,750	1,391,771	763,229
Fingerprint Time	8 Juni 2017		1,200,000		4		300,000	775,000	425,000
Easy Touch Klinik	4-Sep-19	1	400,000		4		33,333.33	33,333	366,667
Jumlah			39,460,000				9,898,333	26,857,708	13,002,292

Inventaris									
Nama Keuangan : Pengurus/Secretaris									
Jenis	Tahun Perolehan	Unit	Harga Perolehan		Umur Ek. Thn	Akumulasi Penyusutan		Nilai Buku	
			Debet	Kredit		Debet	Kredit		
			sd 31-12-'18	sd 31-12-'19		sd 31-12-'18	sd 31-12-'19		
AC Sharp 1,5 Pt	Des 2014	2	7,400,000		4			7,399,999	316,667
Kursi	21-Apr-16	4	3,800,000		4		960,000	3,483,333	85,000
Pipian tulis	30 Des 2016	1	340,000		4		85,000	255,000	212,604
Printer Canon IP 2770	25 Janu 2017		785,000		4		196,250	571,396	481,250
Lemari Filing Kabinet	8 Maret 2017		1,650,000		4		412,500	1,168,750	481,250
CPU	22 Maret 2017		3,500,000		4		875,000	2,406,250	1,093,750
Jumlah			17,475,000				2,518,750	15,285,728	2,189,272

Inventaris									
Nama Keuangan : Umum									
Jenis	Tahun Perolehan	Unit	Harga Perolehan		Umur Ek. Thn	Akumulasi Penyusutan		Nilai Buku	
			Debet	Kredit		Debet	Kredit		
			sd 31-12-'18	sd 31-12-'19		sd 31-12-'18	sd 31-12-'19		
Kursi Staff	Des 2014	15	7,950,000		4			7,949,999	
Komputer Lenovo M30-50	30 Des 2015	1	6,400,000		4		266,666	6,399,999	
Printer Epson LX 300	30 Des 2015	1	2,000,000		4		83,332	1,999,999	
Mesin Card Evolis	23 Mei 2015	1	13,170,000		4		823,124	13,168,999	
Meja Utama, Meja Komputer & Laci	30 Mei 2015	1	20,000,000		4		1,249,999	19,999,999	
Meja Pembantu Umum & IT	30 Mei 2015	2	9,600,000		4		599,999	9,599,999	
Meja Counter	30 Mei 2015	1	25,000,000		4		1,562,499	24,999,999	
Ruanging Text	30 Mei 2015	1	5,785,000		4		310,312	5,285,000	
Meja Pengurus	30 Mei 2015	1	19,200,000		4		1,199,999	19,199,999	
CPU Intel Dual core	28 Apr 2015	1	2,500,000		4		416,666	2,499,999	
Dispenser	11 Sept 2015	3	205,000		4		34,166	204,999	
Kaki Dispenser	11 Sept 2015	3	125,000		4		10,832	124,999	
Gelas Aquas	11 Sept 2015	3	56,000		4		9,932	55,999	
Foto Presiden	11 Sept 2015	1	45,000		4		7,499	44,999	
Foto Wakil Presiden	11 Sept 2015	1	45,000		4		7,499	44,999	
Foto Garuda	11 Sept 2015	1	45,000		4		7,499	44,999	

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL PROVINSI SUMATERA UTARA
 DAFTAR ASET TETAP
 PER 31 DESEMBER 2019

Jenis	Tahun Perolehan	Unit	s/d 31-12-'18		Harga Perolehan		s/d 31-12-'19	Umur Ek. Thn	Akumulasi Penyusutan		Nilai Buku
			Debet	Kredit	Debet	Kredit			s/d 31-12-'19		
Jam Dinding	11 Sep 2015	1	40,000	-	-	40,000	4	31,333	6,666	39,999	1
CCTV	14 Jan 2016	1	900,000	-	-	900,000	4	675,000	224,999	899,999	1
Semprot Hama	29 Feb 2016	1	425,000	-	-	425,000	4	301,042	106,250	407,250	17,708
Printer Brother	1 Apr 2016	1	1,680,000	-	-	1,680,000	4	1,155,000	420,000	1,575,000	105,000
Komputer	15 Dec 2016	2	15,800,000	-	-	15,800,000	4	8,229,167	3,950,000	12,179,167	3,620,833
Hard Disk	15 Dec 2016	1	875,000	-	-	875,000	4	455,729	218,750	674,479	200,521
Papan tulis	30 Dec 2016	1	340,000	-	-	340,000	4	170,000	85,000	255,000	85,000
Fingerprint Time (jabsen)	5 April 2017	1	2,200,000	-	-	2,200,000	4	962,500	550,000	1,512,500	687,500
WiFi komplit dan Billing	5 April 2017	1	8,150,000	-	-	8,150,000	4	3,565,625	2,037,500	5,005,125	2,546,875
Filing cabinet	14 Jul 2017	1	1,950,000	-	-	1,950,000	4	743,250	487,500	1,218,750	731,250
Tabung Rakun Agri 3 bh	26 Okt 2017	3	1,650,000	-	-	1,650,000	4	481,250	412,500	893,750	756,250
Laptop Acer bag. WK IV	2 Mei 2017	1	8,300,000	-	-	8,300,000	4	2,420,833	2,075,000	4,495,833	3,804,167
Printer brother DCP T 300	29 Des 2017	2	4,900,000	-	-	4,900,000	4	1,225,000	1,225,000	2,450,000	2,450,000
Panjar 1 unit Mesin Genset. 45 KVA	29 Des 2017	1	149,500,000	-	-	149,500,000	8	18,687,500	18,687,500	37,375,000	112,125,000
Laptop Lenovo bag. WK I dan II	02 April 2018	2	16,300,000	-	-	16,300,000	4	3,056,250	4,075,000	7,131,250	9,168,750
Power Supply CCTV	03 April 2018	1	475,000	-	-	475,000	4	89,063	118,750	207,813	267,188
Pompa Air	20 April 2018	1	995,000	-	-	995,000	4	186,563	248,750	435,313	559,688
Meja WK I & II	26 April 2018	1	14,550,000	-	-	14,550,000	4	2,425,000	3,637,500	6,062,500	8,487,500
AC 1 PK	14 Mei 2018	1	6,800,000	-	-	6,800,000	4	1,133,333	1,700,000	2,833,333	3,966,667
Pembuatan Tali Booth di Plaza P	15 Mei 2018	1	3,500,000	-	-	3,500,000	4	583,333	875,000	1,458,333	2,041,667
Meja WK I & II	31 Mei 2018	1	12,550,000	-	-	12,550,000	4	1,830,208	3,137,500	4,967,708	7,582,292
Hunuf Croon Kuning	8 Okt 2018	1	4,000,000	-	-	4,000,000	4	250,000	1,000,000	1,250,000	2,750,000
Servo	25 Okt 2018	1	1,200,000	-	-	1,200,000	4	50,000	300,000	350,000	850,000
Termos Sigma 2	12 Nov 2018	1	1,150,000	-	-	1,150,000	4	47,917	287,500	335,417	814,583
Komputer	27 Nov 2018	1	8,945,000	-	-	8,945,000	4	186,354	2,216,250	2,422,604	6,522,396
Projektor + Backdrop	30 Des 2018	1	28,250,000	-	-	28,250,000	4	508,542	7,062,500	7,651,042	20,598,958
Camera Sony A600	12-Oct-19	1	7,415,000	-	7,415,000	7,415,000	4	-	463,438	463,438	6,951,563
Brother T310	9-Dec-19	2	4,400,000	-	4,400,000	4,400,000	4	-	91,666.67	91,667	4,308,333
Jumlah			407,051,000	-	11,815,000	418,866,000	4	154,526,353	62,339,942	216,866,295	201,999,705
Jumlah											
Nama Ruangan : Perpustakaan											
Meja Baca / Belajar	30-Mar-13	1	10,000,000	-	-	10,000,000	4	9,375,000	624,999	9,999,999	1
Kamari Buku	30-Mar-13	1	45,000,000	-	-	45,000,000	4	42,187,500	2,812,499	44,999,999	1
Rak Buku	30-Mar-13	1	6,000,000	-	-	6,000,000	4	5,625,000	374,999	5,999,999	1
Jumlah			61,000,000	-	-	61,000,000	4	57,187,500	3,812,497	60,999,997	3

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL PROVINSI SUMATERA UTARA
 DAFTAR ASET TETAP
 PER 31 DESEMBER 2019

Jenis	Faktur Perolehan	Unit	Harga Perolehan		Umur (Ek. Thn)	Akumulasi Penyusutan		Nilai Buku
			sd 31-12-'18	Debet Kredit		sd 31-12-'18	Debet Kredit	
Inventaris								
Nama Ruangan : Keuangan								
Kamera Panasonic	Dec '12	1	3.100,000		4			3.099,999
Komputer Lenovo	Nov '12	1	5.700,000		4			5.699,999
Meja 1/2 biro dan kursi susun biru	Juni 2014	2	1.360,000		4			1.359,999
AC Sharp 1,5 PK	Des 2014	1	3.700,000		4			3.699,999
Kalkulator FR 2650 T	Des 2014	1	500,000		4			499,999
Brangkas	26-Mar-15	1	7.000,000		4		437,499	6.999,999
Meja Utarna, Meja Komputer & Laci	30-Mar-15	1	10.000,000		4		624,999	9.999,999
Printer Brother DCP-100	24-Nov-15	1	1.650,000		4		378,124	1.649,999
Mesin Hujung Uang	3-Dec-15	1	1.000,000		4		229,166	999,999
Komputer	15-Dec-16	1	7.800,000		4		1.950,000	5.012,500
Hard Disk	15-Dec-16	1	875,000		4		218,750	674,679
Papan Tulis	30-Dec-16	1	940,000		4		85,000	255,000
Komputer lenovo & Printer	4 Mei 2017	1	7.480,000		4		1.870,000	4.675,000
Komputer laptop	12 Mei 2017	1	7.400,000		4		1.850,000	4.605,000
Filing cabinet	14 Juli 2017	1	1.950,000		4		487,500	1.218,750
UPS ICA	22 Juli 2017	1	1.200,000		4		300,000	750,000
Jumlah			61.055,000	-			8.431,036	52.220,720
Inventaris								
Nama Ruangan : Ketua Harian								
Meja Utama, Meja Komputer & Laci	11-Sep-15	1	14.200,000		4			14.199,999
Foto Presiden	11-Sep-15	1	45,000		4		7,499	44,999
Foto Wakil Presiden	11-Sep-15	1	45,000		4		7,499	44,999
Foto Garuda	11-Sep-15	1	45,000		4		7,499	44,999
Jam dinding	11-Sep-15	1	40,000		4		6,666	39,999
Lemari Pakaiain	30-Sep-15	1	6.450,000		4		1.209,374	6.449,999
Rak Tempat File	30-Sep-15	1	13.050,000		4		2.446,874	13.049,999
CCTV	18 Jan 2016	1	900,000		4		224,999	899,999
DVR 16 Chanel HD	14 Jan 2016	1	450,000		4		112,499	449,999
Braket LCD	5 Feb 2016	1	250,000		4		62,500	244,792
CCTV	4 April 2016	1	1.960,000		4		490,000	1.674,167
Sofa L New Eleguan	24 Nov 2016	1	4.000,000		4		1.000,000	3.083,333
Komputer	15 Dec 2016	1	7.900,000		4		1.975,000	6.089,583
Papan Tulis	30 Dec 2016	1	340,000		4		85,000	255,000
Laptop Lenovo	12 Juli 2017	1	7.900,000		4		1.925,000	4.875,000
Lemari	16 Mei 2017	1	2.700,000	274,000	4		675,000	1.462,500
Wireless Doorbel	5-Nov-18	1	274,000	274,000	4		11,416,67	11,417
Jumlah			60.175,000	-			11.159,325	52.970,783
Jumlah			60.449,000	-	68		41.761,438	7.528,217

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL PROVINSI SUMATERA UTARA
 DAFTAR ASET TETAP
 PER 31 DESEMBER 2019

Jenis	Tahun Perolehan	Unit	Harga Perolehan		Umur (Kk. Thn)	Akumulasi Penyusutan		Nilai Buku
			sid 31-12-'18	Debet		Kredit	sid 31-12-'18	
Inventaris								
Nama Ruangan : Kepala Sekretariat								
Meja Utama/Meja Komputer & Laci	30-Mar-15		10,000,000		4	9,375,000	624,999	9,999,999
Dispenser	31-Sep-15		205,000		4	170,833	34,166	204,999
Kaki Dispenser	31-Sep-15		125,000		4	104,167	20,832	124,999
Galon Aqua	31-Sep-15		56,000		4	46,667	9,332	55,999
Papen tulis	30 Dec 2016	1	340,000		4	170,000	85,000	255,000
Komputer	8-Aug-17	1	5,800,000		4	2,468,333	1,700,000	4,308,333
Jumlah			17,526,000	-		12,275,000	2,474,329	14,749,329
Nama Ruangan : Rapat Bawah								
AC Sharp 1,5 Pk	Des 2014	2	7,400,000		4	7,399,999	-	7,399,999
Kursi rapat	31 des 2014	14	11,550,000		4	11,549,999	-	11,549,999
			4,500,000		4	4,564,167	95,832	4,599,999
			300,000		4	293,750	6,249	299,999
			15,000,000		4	14,062,500	937,499	14,999,999
			4,500,000		4	4,218,750	281,249	4,499,999
			5,500,000		4	1,489,383	1,375,000	2,864,383
Kursi rapat	30 des 2017	20	48,850,000		4	43,518,748	2,695,829	46,214,577
Jumlah			48,850,000	-		43,518,748	-	46,214,577
Inventaris								
Nama Ruangan : Rapat Atas								
Antena TV & Power	Jan 15	1	225,000		4	224,999	-	224,999
Projektor epson dan kabel VGA	Jan 2014		7,265,000		4	7,264,000	-	7,264,999
Bracket proyektor dan kabel VGA	Jan 2014		450,000		4	449,999	-	449,999
Meja pelatihan 50 int	Feb 2014	50	66,750,000		4	66,749,999	-	66,749,999
Kursi rapat	19-Feb 2014	18	15,200,000		4	15,199,999	-	15,199,999
Power audio, Mixer,	Maret 2014		5,200,000		4	5,199,999	-	5,199,999
Jumlah			95,090,000	-		95,098,994	-	95,098,994
Inventaris								
Nama Ruangan : Aula								
Kipas Angin Turbo Asari	Jul '12	8	1,880,000		4	1,879,999	-	1,879,999
Tangga Aluminium	Jul '12	1	3,750,000		4	3,749,999	-	3,749,999
Gelas dan Tampak Meja	Jul '12	3	500,000		4	549,999	-	549,999
Tenis Meja	sept 12	3	1,800,000		4	1,799,999	-	1,799,999
Peralatan Aula	Feb '15	3	822,000		4	821,999	-	821,999
Kursi susun	Jan '15	100	17,500,000		4	17,499,999	-	17,499,999

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL PROVINSI SUMATERA UTARA
 DAFTAR ASET TETAP
 PER 31 DESEMBER 2019

Jenis	Tahun Perolehan	Unit	Harga Perolehan		Umur Ek. Thn	Akumulasi Penyusutan		Nilai Buku
			s/d 31-12-16	Debet Kredit		s/d 31-12-18	Debet Kredit	
AC	Jan 15	3	17,030,400	-	4	17,030,359	-	17,030,399
Gordyn	Juli 15		10,400,000	-	4	10,399,999	-	10,399,999
Kursi Teras dan meja panjang	Juli 15	1	1,900,000	-	4	1,899,999	-	1,899,999
Terasi Besi AC Outdoor	Juli 15		750,000	-	4	749,999	-	749,999
Sofa Vario	Okh '11		12,500,000	-	4	12,499,999	-	12,499,999
Mosin Abensis H3	Okh '11		1,700,000	-	4	1,699,999	-	1,699,999
Maja kaca	Okh '11		2,550,000	-	4	2,549,999	-	2,549,999
Rak Gantungan	Okh '11		370,000	-	4	369,999	-	369,999
Monitor LCD 34 Inc Merk Nuthas	Okh '11		900,000	-	4	899,999	-	899,999
Lemari Sliding	Okh '11		1,550,000	-	4	1,549,999	-	1,549,999
Gordyn	Dec '15		6,500,000	-	4	6,499,999	-	6,499,999
AC LG	Dec '15		9,177,500	-	4	9,177,499	-	9,177,499
Wireless Amplifier PWA 318	Des 15		6,000,000	-	4	5,999,999	-	5,999,999
CCTV	14 Jan 2016	2	2,700,000	-	4	2,025,000	674,999	2,699,999
Karpet	2 Feb 2016		1,050,000	-	4	765,625	262,500	1,028,125
Maja Gebol	18 Juni 2016	1	1,875,000	-	4	1,171,875	468,750	1,640,625
Kursi	27 des 2016	30	9,250,000	-	4	6,625,000	2,312,500	6,937,500
Gorden	30 des 2016		18,000,000	-	4	9,000,000	4,500,000	13,500,000
Pintu kaca Aulia 112	30 Des 16		4,100,000	-	4	2,050,000	1,025,000	3,075,000
Projector Multivision	12 Mei 2017		8,600,000	-	4	3,583,333	2,350,000	5,733,333
Kursi Aepot dan Fipchart	19 Feb 2018		6,650,000	-	4	1,523,958	1,662,500	3,186,458
Pompa Air	16 Agos 2018		900,000	-	4	93,750	225,000	318,750
Jumlah			150,754,900	-	-	122,468,423	13,181,249	135,749,672

Inventaris

Nama Ruangan : Teras dan taman

Klasik Angin Atlas	Des 2014	2	1,050,000	-	4	1,049,999	-	1,049,999	1
Kursi tamu biru	Des 2014	10	1,750,000	-	4	1,749,999	-	1,749,999	1
Kursi ruang tunggu	Des 2014	4	5,200,000	-	4	5,199,999	-	5,199,999	1
CCTV	14 Jan 2016	5	4,500,000	-	4	3,375,000	1,124,999	4,499,999	1
Seluler	15 Nov 2016	1	320,000	-	4	173,333	80,000	253,333	66,667
Jumlah			12,820,000	-	-	11,548,330	1,704,999	12,753,329	66,671

REKAPITULASI

Tanah			105,000,000	-	-	-	-	-	105,000,000
Bangunan			1,942,743,500	-	20	845,630,736	73,864,998	919,615,734	1,129,027,767
Kendaraan			411,115,000	-	4	63,626,038	89,778,750	153,464,788	257,710,212
Inventaris			971,256,900	-	4	611,891,842	117,816,291	729,617,852	254,128,048
Kebun Sawit (TM 2004)			704,077,120	-	20	491,566,158	35,203,856	526,770,014	177,307,106
			4,134,197,520	-	-	2,011,714,774	316,783,895	2,329,468,868	1,923,173,132