

**BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL (BAZNAS)
PROVINSI GORONTALO**

LAPORAN KEUANGAN
Tahun yang Berakhir 31 Desember 2019 dan 2018

dan

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

DAFTAR ISI

	Halaman
Surat Pernyataan Pengurus	
Laporan Auditor Independen	
Laporan Keuangan	
Neraca 31 Desember 2019 dan 2018	1 - 2
Laporan Perubahan Dana Zakat untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2019 dan 2018	3
Laporan Perubahan Dana Infak untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2019 dan 2018	4
Laporan Perubahan Dana Wakaf untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2019 dan 2018	5
Laporan Perubahan Dana Amil untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2019 dan 2018	6
Laporan Arus Kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2019 dan 2018	7
Catatan Atas Laporan Keuangan	8



BAZNAS
Badan Amil Zakat Nasional
PROVINSI GORONTALO

**SURAT PERNYATAAN PENGURUS
TENTANG
TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2019
BAZNAS PROVINSI GORONTALO**

Kami yang bertanda tangan di bawah ini:

Nama : Dr. H. Hamka A. Husain, M.Pd
Alamat Kantor : Jl. Pangeran Diponegoro/Moh. Yamin III No. 62 A Kel. Limba B, Kec.
Kota Selatan Kota Gorontalo
Nomor Telepon : 0812-4311-484
Jabatan : Ketua BAZNAS Provinsi Gorontalo

Nama : Drs. H. Jusrin Kadir, MPA
Alamat Kantor : Jl. Pangeran Diponegoro/Moh. Yamin III No. 62 A Kel. Limba B, Kec.
Kota Selatan Kota Gorontalo
Nomor Telepon : 0813-4083-1482
Jabatan : Wakil Ketua Bidang Sekretariat, Keuangan, SDM dan Pelaporan

Menyatakan bahwa:

1. Kami bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan BAZNAS Provinsi Gorontalo;
2. Laporan keuangan BAZNAS Provinsi Gorontalo telah disusun dan disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan (SAK);
3. a. Semua informasi dalam laporan keuangan BAZNAS Provinsi Gorontalo telah dimuat secara lengkap dan benar;
b. Laporan keuangan BAZNAS Provinsi Gorontalo tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar, dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material;
4. Bertanggung jawab atas sistem pengendalian internal dalam BAZNAS Provinsi Gorontalo.
5. Bertanggung jawab atas kepatuhan terhadap peraturan perundang-undangan.

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

Atas nama dan mewakili Direksi
Gorontalo, 8 Februari 2021

Dr. H. Hamka A. Husain, M.Pd
Ketua



Drs. H. Jusrin Kadir, MPA
Wakil Ketua Bidang Sekretariat,
Keuangan, SDM dan Pelaporan

Sekretariat:

Jl. Pangeran Diponegoro/Moh. Yamin III No. 62 A, Kelurahan Limba B, Kecamatan Selatan, Kota Gorontalo
Telp: (0435) 8580410 - Email: baznasprov.gorontalo@baznas.go.id



Maroeto & Nur Shodiq

Registered Public Accountants

Business License No. 18/KM.1/2017

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

Nomor : 00082/2.1099/AU.4/11/1263-2/1/II/2021

Dewan Pembina dan Pengurus

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL PROVINSI GORONTALO

Jl. Pangeran Diponegoro/ Moh.Yamin III No.62 A Rt 01, RW 02, Kel.Limba B

Kec.Kota Selatan, Gorontalo

Kami telah mengaudit laporan keuangan **BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL PROVINSI GORONTALO** terlampir, yang terdiri dari laporan posisi keuangan tanggal 31 Desember 2019, LPD Zakat, LPD Amil, LPD Wakaf, LPD Infak dan laporan arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, serta suatu ikhtisar kebijakan akuntansi signifikan dan informasi penjelasan lainnya.

Tanggung jawab manajemen atas laporan keuangan

Manajemen bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian wajar laporan keuangan tersebut sesuai dengan Pernyataan Standar Akuntansi Keuangan No.109 tentang Akuntansi Zakat dan Infak/Sedekah, dan atas pengendalian internal yang dianggap perlu oleh manajemen untuk memungkinkan penyusunan laporan keuangan yang bebas dari kesalahan penyajian material, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan.

Tanggung jawab auditor

Tanggung jawab kami adalah untuk menyatakan suatu opini atas laporan keuangan tersebut berdasarkan audit kami. Kami melaksanakan audit kami berdasarkan Standar Audit yang ditetapkan oleh Institut Akuntan Publik Indonesia. Standar tersebut mengharuskan kami untuk mematuhi ketentuan etika serta merencanakan dan melaksanakan audit untuk memperoleh keyakinan memadai tentang apakah laporan keuangan 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 bergantung pada pertimbangan auditor, termasuk penilaian atas resiko 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.



Maroeto & Nur Shodiq
Registered Public Accountants
Business License No. 18/KM.1/2017

Opini

Menurut Opini kami, laporan keuangan terlampir meyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, Posisi Laporan Keuangan **BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL PROVINSI GORONTALO** tanggal 31 Desember 2019, serta kinerja keuangan dan arus kasnya untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, sesuai dengan Pernyataan Standar Akuntansi Keuangan No. 109 tentang Akuntansi Zakat dan Infak/Sedekah di Indonesia.

Kantor Akuntan Publik
Maroeto & Nur Shodiq



Nur Shodiq, SE., Ak., M. Ak., CA., CPA
No. Ijin Akuntan Publik : AP.1263

8 Februari 2021

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL (BAZNAS) PROVINSI GORONTALO
LAPORAN POSISI KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2019 DAN 2018
 (Disajikan dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)

ASET	Catatan	2019	2018
Aset Lancar			
Kas dan Setara Kas	2b, 3	634.511.962	143.888.284
Biaya Dibayar Dimuka	4	62.500.000	39.250.000
Jumlah Aset Lancar		697.011.962	183.138.284
Aset Tetap			
Kendaraan	2c, 5	18.750.000	18.750.000
Peralatan		197.243.500	147.253.500
Akumulasi Penyusutan			
Kendaraan	2c, 5	14.062.500	9.375.000
Peralatan		132.782.959	87.335.188
Jumlah Aset Tetap		69.148.041	69.293.313
JUMLAH ASET		766.160.005	252.431.596

Lihat Catatan Atas Laporan Keuangan yang merupakan bagian tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan

Gorontalo, 8 Februari 2021

Disetujui Oleh:



Dr. H. Hamka A. Husain, M.Pd
Ketua

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL (BAZNAS) PROVINSI GORONTALO
LAPORAN POSISI KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2019 DAN 2018
 (Disajikan dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)

LIABILITAS DAN SALDO DANA

LIABILITAS			
Liabilitas Jangka Pendek		-	-
Liabilitas Jangka Panjang		-	-
Jumlah Liabilitas		<u>-</u>	<u>-</u>
SALDO DANA	6		
Zakat		557.791.448	77.454.313
Infak/Sedekah		10.689.452	27.085.270
Wakaf		150.047.745	107.976.187
Amil		47.631.359	39.915.825
Jumlah Saldo Dana		<u>766.160.005</u>	<u>252.431.596</u>
JUMLAH KEWAJIBAN DAN SALDO DANA		<u>766.160.005</u>	<u>252.431.596</u>

Lihat Catatan Atas Laporan Keuangan yang merupakan bagian tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan

Gorontalo, 8 Februari 2021

Disetujui Oleh:



Dr. H. Hamka A. Hysain, M.Pd
Ketua

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL (BAZNAS) PROVINSI GORONTALO
LAPORAN PERUBAHAN DANA ZAKAT
UNTUK TAHUN - TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL
31 DESEMBER 2019 DAN 2018
(Dalam Satuan Rupiah)

	Catatan	2019	2018
DANA ZAKAT			
PENERIMAAN			
	7		
Penerimaan Zakat Profesi		10.570.980.931	8.732.430.123
Penerimaan Zakat Maal		-	-
Penerimaan Zakat Perdagangan		-	-
Penerimaan Zakat Pertanian		-	-
Penerimaan Zakat Fitrah		-	-
Penerimaan Bagi Hasil Rek Zakat		2.016.082	972.647
Jumlah Penerimaan Dana Zakat		10.572.997.013	8.733.402.770
PENYALURAN			
	8		
Penyaluran Zakat - Fakir Miskin		7.039.035.252	7.108.080.000
Penyaluran Zakat - Amil		1.321.624.627	1.091.675.346
Penyaluran Zakat - Muallaf		-	6.500.000
Penyaluran Zakat - Riqab		-	-
Penyaluran Zakat - Gharimin		-	-
Penyaluran Zakat - Fisabilillah		1.732.000.000	788.478.800
Penyaluran Zakat - Ibnu Sabil		-	-
Jumlah Penyaluran Dana Zakat		10.092.659.878	8.994.734.146
Surplus (Defisit)		480.337.135	(261.331.376)
Saldo Awal		77.454.313	340.185.690
Koreksi		-	1.400.000
Saldo Akhir		557.791.448	77.454.313

Lihat Catatan Atas Laporan Keuangan yang merupakan bagian tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan

Gorontalo, 8 Februari 2021

Disetujui Oleh:



Dr. H. Hamka A. Husain, M.Pd
Ketua

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL (BAZNAS) PROVINSI GORONTALO
LAPORAN PERUBAHAN DANA INFAK
UNTUK TAHUN - TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL
31 DESEMBER 2019 DAN 2018
(Dalam Satuan Rupiah)

	Catatan	2019	2018
DANA INFAK/SEDEKAH			
PENERIMAAN	9		
Penerimaan Infak/Sedekah Terikat			
Penerimaan Bagi Hasil Rek Infak Terikat		361.747	287.223
Penerimaan Infak Terikat Lainnya		32.123.372	8.038.382
Jumlah		32.485.119	8.325.605
Penerimaan Infak/Sedekah Tidak Terikat			
Penerimaan Infak Umum		5.297.000	19.380.000
Penerimaan Infak Tidak Terikat - PKBL/CSR		22.063	-
Penerimaan Bagi Hasil Rek Infak Tidak Terikat		-	77.582
Penerimaan Infak Tidak Terikat Lainnya		-	-
Jumlah		5.319.063	19.457.582
Jumlah Penerimaan Dana Infak/Sedekah		37.804.182	27.783.187
PENYALURAN			
Penyaluran Infak Terikat	10		
Penyaluran Infak Terikat Lainnya		50.000.000	-
Jumlah		50.000.000	-
Penyaluran Infak Tidak Terikat			
Penyaluran Infak Umum		4.200.000	21.500.000
Penyaluran Infak Tidak Terikat Lainnya		-	-
Jumlah		4.200.000	21.500.000
Penyaluran Dana Infak/Sedekah		54.200.000	21.500.000
Surplus (Defisit)		(16.395.818)	6.283.187
Saldo Awal		27.085.270	20.802.083
Saldo Akhir		10.689.452	27.085.270

Lihat Catatan Atas Laporan Keuangan yang merupakan bagian tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan

Gorontalo, 8 Februari 2021

Disetujui Oleh:



Dr. H. Hamka A. Husain, M.Pd
Ketua

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL (BAZNAS) PROVINSI GORONTALO
LAPORAN PERUBAHAN DANA WAKAF
UNTUK TAHUN - TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL
31 DESEMBER 2019 DAN 2018
(Dalam Satuan Rupiah)

	Catatan	2019	2018
DANA WAKAF			
PENERIMAAN	11		
Penerimaan Wakaf Uang		501.460.196	556.609.770
Penerimaan Wakaf Melalui Uang		100.057.546	75.027.388
Jumlah Penerimaan Dana Wakaf		601.517.742	631.637.158
PENGGUNAAN			
	12		
Penyaluran Pokok Dana Wakaf		559.446.184	667.134.104
Penyaluran Dana Wakaf untuk Pendidikan		-	-
Jumlah Penggunaan Dana Wakaf		559.446.184	667.134.104
Surplus (Defisit)		42.071.558	(35.496.946)
Saldo Awal		107.976.187	145.623.133
Koreksi		-	2.150.000
Saldo Akhir		150.047.745	107.976.187

Lihat Catatan Atas Laporan Keuangan yang merupakan bagian tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan

Gorontalo, 8 Februari 2021

Disetujui Oleh:



Dr. H. Hamka A. Husain, M.Pd
Ketua

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL (BAZNAS) PROVINSI GORONTALO
LAPORAN PERUBAHAN DANA AMIL
UNTUK TAHUN - TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL
31 DESEMBER 2019 DAN 2018
(Dalam Satuan Rupiah)

DANA AMIL	Catatan	2019	2018
PENERIMAAN	13		
Bagian Amil dari Dana Zakat		1.321.624.627	1.091.675.346
Penerimaan Ujrah dari Donatur/Mitra Lain		3.075.000	5.274.000
Penerimaan Bagi Hasil Rek Amil		250.007	261.706
Jumlah Penerimaan Dana Amil		1.324.949.634	1.097.211.052
PENGUNAAN	14		
Beban Amil/Pegawai		722.411.748	639.974.085
Beban Sosialisasi, Kajian dan Layanan Muzaki		1.160.000	4.400.000
Beban TALI (Tlp, Air, Listrik & Internet)		23.936.758	12.791.873
Beban Pemeliharaan Aktiva		10.537.866	3.971.475
Beban Perjalanan Dinas		396.722.618	359.722.177
Beban Administrasi dan Umum		112.329.839	116.614.232
Beban Penyusutan		50.135.271	21.266.105
Jumlah Penggunaan Dana Amil		1.317.234.100	1.158.739.947
Surplus (Defisit)		7.715.534	(61.528.895)
Saldo Awal		39.915.825	105.444.719
Koreksi Saldo		-	4.000.000
Saldo Akhir		47.631.359	39.915.825

Lihat Catatan Atas Laporan Keuangan yang merupakan bagian tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan

Gorontalo, 8 Februari 2021

Disetujui Oleh:


Dr. H. Hamka A. Husain, M.Pd
 Ketua

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL (BAZNAS) PROVINSI GORONTALO
LAPORAN ARUS KAS
UNTUK TAHUN - TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL
31 DESEMBER 2019 DAN 2018
(Dalam Satuan Rupiah)

	2019	2018
ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI:		
PENERIMAAN		
Penerimaan Zakat	10.572.997.013	8.733.402.770
Penerimaan infak dan shadaqah	37.804.182	27.783.187
Penerimaan Wakaf	601.517.742	631.637.158
Penerimaan Amil	1.324.949.634	1.097.211.052
Jumlah Penerimaan	12.537.268.571	10.490.034.168
Pengeluaran		
Penyaluran Zakat untuk Mustahik	10.092.659.878	8.994.734.146
Penyaluran Infak dan Shadaqah Terikat	50.000.000	-
Penyaluran Infak dan Shaqah Tidak Terikat	4.200.000	21.500.000
Penyaluran Wakaf	559.446.184	667.134.104
Beban Operasional Amil	1.317.234.100	1.158.739.947
Jumlah Pengeluaran Dana	12.023.540.162	10.842.108.197
Surplus (Defisit) Kas dari Aktivitas Operasi	513.728.409	(352.074.030)
ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI:		
PENERIMAAN		
Penerimaan Bagi Hasil Penempatan Dana		-
Jumlah Penerimaan	-	-
Pengeluaran		
Pembelian Aktiva Tetap	23.104.729	16.948.896
Investasi Dana Zakat, Infak, Waqaf, dll Koreksi Saldo		
Jumlah Pengeluaran Dana	23.104.729	16.948.896
Surplus (Defisit) Kas dari Aktivitas Investasi	(23.104.729)	(16.948.896)
Kenaikan (Penurunan) Kas	490.623.679	(369.022.925)
Saldo Kas Awal Tahun	143.888.284	512.911.209
Saldo Kas Akhir Tahun	634.511.962	143.888.284

Lihat Catatan Atas Laporan Keuangan yang merupakan bagian tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan

**BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL (BAZNAS) PROVINSI GORONTALO
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
31 DESEMBER 2019 DAN 2018
SERTA UNTUK TAHUN - TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT**

1. GAMBARAN UMUM

a. Informasi Umum dan Pendirian BAZNAS

Badan Amil Zakat Nasional (BAZNAS) di bentuk oleh Menteri Agama atas usul Gubernur setelah mendapat pertimbangan BAZNAS melalui keputusan menteri Agama RI Nomor 118 Tahun 2014. BAZNAS Provinsi bertanggung jawab kepada BAZNAS dan pemerintah daerah provinsi. Saat ini BAZNAS provinsi telah dibentuk di 34 Provinsi. Pada mulanya sebelum Badan Amil Zakat Nasional (BAZNAS) terbentuk, badan amil zakat masih menggunakan nama Badan Amil Zakat Daerah (BAZDA) berdasarkan undang-undang no 38 tahun 1999. Kemudian nama Badan Amil Zakat Daerah (BAZDA) berubah menjadi Badan Amil Zakat Nasional (BAZNAS) sesuai undang-undang no 23 tahun 2011 tentang Pengelolaan zakat yang bentuk pelaksanaannya diatur melalui Peraturan Pemerintah nomor 14 tahun 2014. Demikian pula perubahan Badan Amil Zakat Provinsi Gorontalo menyesuaikan perubahan undang-undang tersebut diatas. Pada awalnya Badan Amil Zakat Provinsi Gorontalo diketuai oleh bapak Drs Idris Rahim, MM (tahun 2010), kemudian setelah masa jabatan beliau berakhir pada tahun 2014 jabatan ketua BAZDA Provinsi Gorontalo digantikan oleh bapak Dr H. Anies Naki, MM. Masa jabatan beliau seharusnya berakhir sampai tahun 2019. Namun karena perubahan undang-undang tersebut diatas masa jabatan kepengurusan dari bapak Dr. H. Anies Naki, MM dan kawan-kawan hanya berakhir sampai tahun 2016.

Lembaran baru 2017 turut menghiiasi perubahan kepengurusan di BAZNAS Provinsi Gorontalo yaitu setelah panitia seleksi BAZNAS Provinsi Gorontalo berhasil menjaring pengurus baru dengan ketua bapak Dr. H. Hamka Husain, M.Pd dan kawan-kawan dengan masa jabatan 2017-2021.

2. Susunan Pengurus

Susunan Badan Amil Zakat Nasional Provinsi terdiri dari Dewan Pembina, Dewan Pengawas, dan Badan Pengurus sebagai berikut:

Pembina :

1. Gubernur Gorontalo
2. KANWIL Kementerian Agama Provinsi Gorontalo

Badan Pengurus :

Ketua	:	Dr. H. Hamka A. Husain, M.Pd
Wakil Ketua Bidang Sekretariat	:	Drs. Jusrin Kadir, M.Pd
Wakil Ketua Bidang Pengumpulan	:	H. Salahudin Pakaya, S.Ag, MH
Wakil Ketua Bidang Pendistribusian dan Pemberdayaan	:	H. Iwan Idrus Adam, S.HI, MH

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL (BAZNAS) PROVINSI GORONTALO
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
31 DESEMBER 2019 DAN 2018
SERTA UNTUK TAHUN - TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI

Beberapa kebijakan akuntansi yang penting diterapkan oleh BAZNAS PROVINSI GORONTALO sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan yang berlaku di Indonesia adalah sebagai berikut:

a. Dasar Penyajian Laporan Keuangan

Laporan keuangan BAZNAS PROVINSI GORONTALO disajikan sesuai dengan Pernyataan Standar Akuntansi Keuangan (PSAK) Syariah No. 109 tentang “Akuntansi Zakat”, dan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK ETAP) yang ditetapkan Ikatan Akuntan Indonesia. Laporan keuangan disajikan berdasarkan konsep biaya historis dan konsep akrual kecuali disebutkan lain.

Laporan arus kas disusun dengan menggunakan metode langsung dengan mengelompokkan arus kas ke dalam aktivitas operasi, investasi dan pendanaan.

b. Kas dan setara kas

Kas dan setara kas mencakup kas, simpanan yang sewaktu-waktu bisa dicairkan dan investasi likuid jangka pendek lainnya dengan jangka waktu jatuh tempo tiga bulan atau kurang.

Kas dan deposito berjangka yang dibatasi penggunaannya, disajikan sebagai aset yang dibatasi penggunaannya yang dikategorikan sebagai dimiliki jatuh tempo yaitu pada saat selesai pembatasan penggunaannya.

c. Aset tetap

Setiap pengadaan Aset Tetap yang menjadi milik dari BAZNAS PROVINSI GORONTALO berlaku penyusutan nilai ekonomis berdasarkan metode standar perhitungan penyusutan aset tetap yang berlaku. Aset tetap disajikan dalam neraca berdasarkan harga perolehan dikurangi akumulasi penyusutan sampai dengan tanggal neraca. Penyusutan dilakukan dengan metode straight line yang terdiri dari:

a. Bangunan	: 20 tahun
b. Kendaraan	: 5 tahun
c. Perlengkapan dan Peralatan Kantor	: 4 tahun
d. Aktiva lain-lain	: 4 tahun

d. Pengakuan Pendapatan dan Beban

Pendapatan dicatat dengan dasar *cash basic*, diakui pada saat kas dan nonkas diterima, sedangkan Beban diakui dengan dasar *acrual basic* yaitu saat terjadinya.

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL (BAZNAS) PROVINSI GORONTALO
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
31 DESEMBER 2019 DAN 2018
SERTA UNTUK TAHUN - TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT

3. KAS DAN SETARA KAS

Kas dan setara kas terdiri dari kas proyek, bank dan investasi jangka pendek yang jatuh tempo dalam waktu 3 (tiga) bulan. Untuk kegiatan operasional BAZNAS PROVINSI GORONTALO membuat kas kecil dengan nilai tidak tetap tergantung dari perkiraan kebutuhan penyaluran dana kepada mustahik. Pencairan untuk pengisian kas kecil harus disetujui oleh Ketua Umum. BAZNAS PROVINSI GORONTALO hanya memiliki 1 (satu) akun kas kecil yang digunakan untuk penyaluran semua dana.

Saldo Bank Rakyat Indonesia - Zakat terdiri dari Bank Rakyat Indonesia untuk Penampungan Dana Zakat dan Bank SulutGo untuk Penampungan Dana Zakat. Hal ini dikarena sistem tidak dapat mengakomodir penambahan COA untuk Bank Lain.

Akun Bank Muamalat- Wakaf adalah Bank SulutGo Operasional (Wakaf APBD).

Akun Bank Syariah Mandiri - Wakaf adalah Bank Syariah Mandiri Operasional (Wakaf APBN).

Akun Bank Syariah Mandiri - Infak Sedekah Terikat adalah Penerimaan Bunga Bank Rakyat Indonesia dan Bank SulutGo - Zakat.

Akun ini terdiri dari :

	2019	2018
Kas		
Kas Zakat	24.547.749	42.473.419
Kas Infak Sedekah Terikat	2.872.000	2.872.000
Kas Wakaf	370.968	405.567
Kas Amil	47.665.020	24.050.986
Jumlah Kas	75.455.737	69.801.973
Bank		
Bank Zakat		
Bank Syariah Mandiri - Zakat	174.052.795	14.302.663
Bank Rakyat Indonesia - Zakat	350.834.497	15.274.917
Bank Infak Sedekah Terikat		
Bank Syariah Mandiri - Infak Sedekah Terikat	1.999.872	23.321.974
Bank Muamalat - Infak Sedekah Terikat	-	-
Bank Infak Sedekah Tidak Terikat		
Bank Syariah Mandiri - Infak Sedekah Tidak Terikat	1.152.407	157.757
Bank Muamalat - Infak Sedekah Tidak Terikat	-	-
Bank Wakaf		
Bank Syariah Mandiri - Wakaf	415.429	609.392
Bank Muamalat - Wakaf	12.609.640	2.508.029
Bank Amil		
Bank Syariah Mandiri - Amil	17.991.585	17.911.579
Jumlah Bank	559.056.225	74.086.311
Jumlah Kas dan Setara Kas	634.511.962	143.888.284

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL (BAZNAS) PROVINSI GORONTALO
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
31 DESEMBER 2019 DAN 2018
SERTA UNTUK TAHUN - TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT

4. BIAYA DIBAYAR DIMUKA

Akun ini terdiri dari :

	2019	2018
Sewa Dibayar Dimuka	62.500.000	39.250.000
Jumlah Dibayar Dimuka	62.500.000	39.250.000

Sewa dibayar dimuka untuk pembayaran lisensi penggunaan sistem akuntansi dan keuangan.

5. ASET TETAP

Aktiva Tetap dinilai berdasarkan harga perolehannya tanpa ada penyusutan. Biaya pemeliharaan dan perbaikan diakui sebagai beban pada saat terjadinya. Pengeluaran yang memperpanjang masa manfaat aktiva atau yang memberikan tambahan manfaat ekonomis dikapitalisasi. Pada saat aset tetap sudah tidak digunakan lagi atau dijual, nilai buku dan akumulasi penyusutan dari aset tetap tersebut dikeluarkan dari akun.

Akun ini terdiri dari :

	2019	2018
Kendaraan	18.750.000	18.750.000
Peralatan	197.243.500	147.253.500
Jumlah Aset Tetap	215.993.500	166.003.500

Akumulasi Penyusutan

Akumulasi Penyusutan Kendaraan	14.062.500	9.375.000
Akumulasi Penyusutan Peralatan	132.782.959	87.335.188
Jumlah Akumulasi Penyusutan	146.845.459	96.710.188

Penambahan Aset Tetap Tahun 2019

	2019	2018
Kendaraan	-	-
Peralatan	49.990.000	40.255.000

Pengurangan Aset Tetap Tahun 2019

	2019	2018
Kendaraan	-	-
Peralatan	-	24.490.000
Jumlah Pengurangan dan Penambahan Aset Tetap	49.990.000	15.765.000

Nilai Buku

Kendaraan	4.687.500	9.375.000
Peralatan	64.460.541	59.918.313
Jumlah Nilai Buku	69.148.041	69.293.313

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL (BAZNAS) PROVINSI GORONTALO
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
31 DESEMBER 2019 DAN 2018
SERTA UNTUK TAHUN - TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT

6. SALDO DANA

Akun in terdiri dari:	2019	2018
Akun in terdiri dari:		
Saldo Dana Awal Tahun		
Dana Zakat	77.454.313	338.785.690
Dana Infak/Sedekah	27.085.270	20.802.083
Dana Wakaf	107.976.187	143.473.133
Dana Amil	39.915.825	101.444.719
Jumlah Saldo Dana Awal Tahun	252.431.596	604.505.625
Surplus (Defisit) Tahun Berjalan		
Dana Zakat	480.337.135	(261.331.376)
Dana Infak/Sedekah	(16.395.818)	6.283.187
Dana Wakaf	42.071.558	(35.496.946)
Dana Amil	7.715.534	(61.528.895)
Jumlah Surplus (Defisit) Tahun Berjalan	513.728.409	(352.074.030)
Saldo Dana Akhir Tahun		
Dana Zakat	557.791.448	77.454.314
Dana Infak/Sedekah	10.689.452	27.085.270
Dana Wakaf	150.047.745	107.976.187
Dana Amil	47.631.359	39.915.825
Jumlah Saldo Dana Akhir Tahun	766.160.005	252.431.596

7. PENERIMAAN DANA ZAKAT

Pendapatan Penerimaan Dana Zakat merupakan seluruh penerimaan dana zakat yang diperoleh dari muzakki ataupun dari non muzakki dan penerimaan dari bagi hasil atas penempatan dana di Bank. Penerimaan dari muzakki ada yang bersifat donatur tetap maupun tidak tetap, baik diterima dari perorangan dan kelompok.

Akun ini terdiri dari:

Akun ini terdiri dari:	2019	2018
Penerimaan Zakat Profesi	10.570.980.931	8.732.430.123
Penerimaan Bagi Hasil Rek Zakat	2.016.082	972.647
Jumlah Penerimaan Dana Zakat	10.572.997.013	8.733.402.770

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL (BAZNAS) PROVINSI GORONTALO
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
31 DESEMBER 2019 DAN 2018
SERTA UNTUK TAHUN - TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT

8. PENYALURAN DANA ZAKAT

Penyaluran dana zakat merupakan bentuk penyaluran terhadap delapan (8) asnaf dan penyaluran lain.

Akun ini terdiri dari:

	2019	2018
Penyaluran Zakat - Fakir Miskin	7.039.035.252	7.108.080.000
Penyaluran Zakat - Amil	1.321.624.627	1.091.675.346
Penyaluran Zakat - Muallaf	-	6.500.000
Penyaluran Zakat - Fisabilillah	1.732.000.000	788.478.800
Jumlah Penyaluran Dana Zakat	10.092.659.878	8.994.734.146

9. PENERIMAAN DANA INFAK

Pendapatan Penerimaan Dana Zakat merupakan seluruh penerimaan dana zakat yang diperoleh dari muzakki ataupun dari non muzakki dan penerimaan dari bagi hasil atas penempatan dana di Bank. Penerimaan dari muzakki ada yang bersifat donatur tetap maupun tidak tetap, baik diterima dari perorangan dan kelompok.

Akun ini terdiri dari:

	2019	2018
Penerimaan Infak Terikat :		
Penerimaan Bagi Hasil Rek Infak Terikat	361.747	287.223
Penerimaan Infak Terikat Lainnya	32.123.372	8.038.382
Jumlah Penerimaan Infak Terikat	32.485.119	8.325.605
Penerimaan Infak Tidak Terikat :		
Penerimaan Infak Umum :		
Penerimaan Infak Tidak Terikat - Barang	5.297.000	19.380.000
Penerimaan Bagi Hasil Rek Infak Tidak Terikat	22.063	-
Penerimaan Infak Tidak Terikat Lainnya	-	77.582
Jumlah Penerimaan Infak Tidak terikat	5.319.063	19.457.582
Jumlah Penerimaan Dana Infak	37.804.182	27.783.187

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL (BAZNAS) PROVINSI GORONTALO
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
31 DESEMBER 2019 DAN 2018
SERTA UNTUK TAHUN - TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT

10. PENYALURAN DANA INFAK

Penyaluran infak dan shadaqah dilakukan dalam bentuk program-program pemberdayaan. Adapun program tersebut adalah untuk tujuan Dakwah, Pendidikan, Sosial dan Kemanusiaan serta pemberdayaan lainnya yang dibutuhkan masyarakat. Untuk infak dan shadaqah terikat disalurkan sesuai dengan kriteria keterikatan dana pada saat diterima dari donatur. Akun ini terdiri dari:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Penyaluran Infak Terikat :		
Penyaluran Infak Terikat - Khusus	-	-
Penyaluran Infak Terikat Lainnya	50.000.000	-
Jumlah Penyaluran Infak Terikat	50.000.000	-
Penyaluran Infak Tidak Terikat :		
Penyaluran Infak Umum	4.200.000	21.500.000
Penyaluran Infak Tidak Terikat Lainnya	-	-
Jumlah Penyaluran Infak Tidak Terikat	4.200.000	21.500.000
Jumlah Penyaluran Dana Infak	54.200.000	21.500.000

11. PENERIMAAN DANA WAKAF

Penerimaan dana wakaf merupakan bentuk penerimaan baitul maal atas dana wakaf dari donatur-donatur baik berupa kas maupun non kas. Akun ini terdiri dari:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Penerimaan Wakaf Uang	501.460.196	556.609.770
Penerimaan Wakaf Melalui Uang	100.057.546	75.027.388
Jumlah Penerimaan Dana Wakaf	601.517.742	631.637.158

12. PENYALURAN DANA WAKAF

Penggunaan dana wakaf diperuntukkan bagi pembangunan sarana pendidikan dan ibadah serta yang lainnya atau sesuai dengan kinerja wakaf yang dikehendaki oleh donatur (jika terikat). Akun ini terdiri dari:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Penyaluran Pokok Dana Wakaf	559.446.184	667.134.104
Jumlah Penyaluran Dana Wakaf	559.446.184	667.134.104

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL (BAZNAS) PROVINSI GORONTALO
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
31 DESEMBER 2019 DAN 2018
SERTA UNTUK TAHUN - TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT

13. PENERIMAAN DANA AMIL

Penggunaan dana amil meliputi operasional amil seperti kepersonaliaan, operasional baitul maal, pajak-pajak terkait, dan sosialisasi zakat dan infak/shadaqah.

Akun ini terdiri dari:

	2019	2018
Bagian Amil dari Dana Zakat	1.321.624.627	1.091.675.346
Penerimaan Ujrah dari Donatur/Mitra Lain	3.075.000	5.274.000
Penerimaan Bagi Hasil Rek Amil	250.007	261.706
Jumlah Penerimaan Dana Amil	1.324.949.634	1.097.211.052

14. PENGGUNAAN DANA AMIL

Penggunaan dana amil meliputi operasional amil seperti kepersonaliaan, operasional baitul maal, pajak-pajak terkait, dan sosialisasi zakat dan infak/shadaqah.

Akun ini terdiri dari:

	2019	2018
Beban Amil/Pegawai	722.411.748	639.974.085
Beban Lain-Lain	-	-
Jumlah Beban Amil/Pegawai	722.411.748	639.974.085
Beban Sosialisasi, Kajian dan Layanan Muzaki	1.160.000	4.400.000
Beban Riset dan Pengembangan	-	-
Beban Lain-Lain	-	-
Jumlah Beban Sosialisasi, Kajian dan Layanan Muzaki	1.160.000	4.400.000
Beban TALI (Tlp, Air, Listrik & Internet)		
Beban Telpon/Pulsa/Komunikasi	102.000	1.084.110
Beban Listrik	18.602.531	8.313.819
Beban Internet	5.232.227	3.393.944
Jumlah Beban TALI (Tlp, Air, Listrik & Internet)	23.936.758	12.791.873
Beban Pemeliharaan Aktiva		
Beban Pemeliharaan Kendaraan	3.540.976	3.201.475
Beban Pemeliharaan Peralatan dan Inventaris	6.996.890	770.000
Jumlah Beban Pemeliharaan Aktiva	10.537.866	3.971.475
Beban Perjalanan Dinas		
Beban Transportasi dan Uang Harian Dinas	396.122.618	343.175.144
beban Penginapan Dinas	600.000	16.547.033
Jumlah Beban Perjalanan Dinas	396.722.618	359.722.177

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL (BAZNAS) PROVINSI GORONTALO
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
31 DESEMBER 2019 DAN 2018
SERTA UNTUK TAHUN - TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT

14. PENGGUNAAN DANA AMIL (Lanjutan)

	2019	2018
Beban Administrasi dan Umum		
Beban Konsumsi	19.978.800	13.047.800
Beban Transportasi/Parkir/BBM	29.888.191	16.394.546
Beban Perlengkapan Kantor	17.946.903	21.541.845
Beban Set Up Kantor	-	450.000
Beban Audit	39.250.000	22.500.000
Beban Sewa	1.500.000	40.500.000
Beban Administrasi Bank	3.765.945	2.180.041
Beban Lain-Lain	-	-
Jumlah Beban Administrasi dan Umum	112.329.839	116.614.232
Beban Penyusutan		
Beban Penyusutan Bangunan	45.447.771	19.703.605
Beban Penyusutan Kendaraan	4.687.500	1.562.500
Jumlah Beban Penyusutan	50.135.271	21.266.105

15. PERSETUJUAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Pengurus Badan Amil Zakat Nasional (BAZNAS) Provinsi Gorontalo bertanggung jawab atas penyajian dan pengungkapan laporan keuangan untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2019 dan telah disetujui oleh pengurus untuk diterbitkan pada tanggal 8 Februari 2021.
