

**BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL (BAZNAS)**  
**PROVINSI GORONTALO**  
**LAPORAN KEUANGAN**  
Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2018 dan 2017  
**dan**  
**LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN**

## DAFTAR ISI

Halaman

**Surat Pernyataan Pengurus  
Laporan Auditor Independen  
Laporan Keuangan**

**Neraca**

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2018 dan 2017 1 - 2

**Laporan Perubahan Dana Zakat**

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2018 dan 2017 3

**Laporan Perubahan Dana Infak**

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2018 dan 2017 4

**Laporan Perubahan Dana Wakaf**

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2018 dan 2017 5

**Laporan Perubahan Dana Amil**

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2018 dan 2017 6

**Laporan Arus Kas**

Untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2018 dan 2017 7

**Catatan Atas Laporan Keuangan**

8



**BAZNAS**  
Badan Amil Zakat Nasional  
**PROVINSI GORONTALO**

**SURAT PERNYATAAN PENGURUS  
TENTANG  
TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN  
31 DESEMBER 2018  
Badan Amil Zakat Nasional Provinsi Gorontalo**

Yang bertanda tangan di bawah ini:

1. Nama : Dr. H. Hamka A. Husain. M.Pd  
Alamat Kantor : Jl. Pangeran Diponegoro/Moh. Yamin III No. 62A Kel. Limba B, Kec. Kota Selatan  
Jabatan : Ketua BAZNAS Provinsi Gorontalo
2. Nama : Drs. H. Jusrin Kadir, MPA  
Alamat Kantor : Jl. Pangeran Diponegoro/Moh. Yamin III No. 62A Kel. Limba B, Kec. Kota Selatan  
Jabatan : Wakil Ketua Bidang Sekretariat, Keuangan, dan Pelaporan

Untuk dan atas nama **Badan Amil Zakat Nasional Provinsi Gorontalo** :

1. Bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan **Badan Amil Zakat Nasional Provinsi Gorontalo**;
2. Laporan keuangan Badan Amil Zakat Nasional Provinsi Gorontalo tanggal 31 Desember 2018 dan untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut telah disusun dan disajikan berdasarkan Pernyataan Standar Akuntansi Keuangan (PSAK) Nomor 109 mengenai Akuntansi Zakat Infak/Sedekah.
3. a. Semua informasi dalam laporan keuangan **Badan Amil Zakat Nasional Provinsi Gorontalo** telah dimuat secara lengkap dan benar;  
b. Laporan keuangan **Badan Amil Zakat Nasional Provinsi Gorontalo** tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar, dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material;  
c. Semua dokumen transaksi, catatan keuangan dan pembukuan serta dokumen pendukung telah lengkap disusun dan disimpan oleh **Badan Amil Zakat Nasional Provinsi Gorontalo** sesuai ketentuan perundang – undangan yang berlaku.
4. Kami bertanggung jawab atas sistem pengendalian internal, pencegahan dan penanggulangan kecurangan, serta kepatuhan terhadap peraturan perundang – undangan yang relevan bagi **Badan Amil Zakat Nasional Provinsi Gorontalo**.

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

Gorontalo, 23 Maret 2020

**Dr. H. Hamka A. Husain, M.**  
Ketua BAZNAS Prov. Gorontalo

**Drs. H. Jusrin Kadir, MPA**  
Wakil Ketua Bidang

Sekretariat:



**Maroeto & Nur Shodiq**

Registered Public Accountants

Business License No. 18/KM.1/2017

## LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

**Nomor : 00040/2.1099/AU.04/11/1263-1/1/III/2020**

### **Dewan Pembina dan Pengurus**

#### **Badan Amil Zakat Nasional Provinsi Gorontalo**

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

Limba B, Kota Selatan, Gorontalo

Kami telah mengaudit laporan keuangan **Badan Amil Zakat Nasional Provinsi Gorontalo** terlampir, yang terdiri dari laporan posisi keuangan tanggal 31 Desember 2018, 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 Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia, dan atas pengendalian internal yang dianggap perlu oleh manajemen untuk memungkinkan penyusunan laporan keuangan yang bebas dari kesalahan penyajian material, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan.

### **Tanggung jawab auditor**

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



### **Basis untuk opini wajar dengan pengecualian**

**Badan Amil Zakat Nasional Provinsi Gorontalo** belum melakukan perhitungan kewajiban manfaat karyawan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Bab 23 tentang imbalan pasca kerja dan sebagaimana yang telah diatur dalam Undang-Undang No. 13 tahun 2003 tentang ketenagakerjaan.

### **Opini wajar dengan pengecualian**


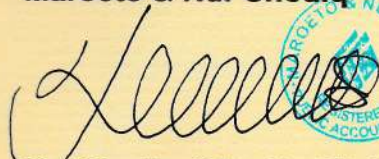
Menurut opini kami, kecuali untuk dampak hal yang dijelaskan dalam paragraph basis untuk opini wajar dengan pengecualian, laporan keuangan terlampir meyakinkan secara wajar, dalam semua hal yang material, posisi laporan keuangan **Badan Amil Zakat Nasional Provinsi Gorontalo** per 31 Desember 2018, serta kinerja keuangan dan arus kasnya untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, sesuai Standar Akuntansi Keuangan Syariah di Indonesia.

### **Hal Lain**

Laporan Keuangan **Badan Amil Zakat Nasional Provinsi Gorontalo** tanggal 31 Desember 2017 diaudit oleh auditor independen lain, dengan laporan nomor : 025/LAI AU/MNK.01/VIII/2018 yang menyatakan wajar tanpa pengecualian pada tanggal 21 Agustus 2018.

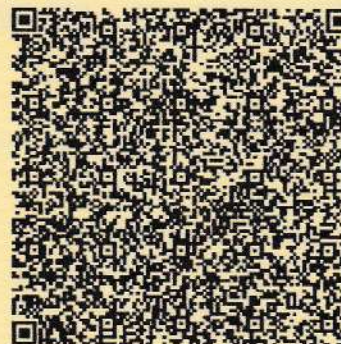
Audit umum kami tidak termasuk mendeteksi seluruh penyimpangan yang mungkin akan ditemukan oleh pemeriksa dari Dirjen Pajak yang dapat menimbulkan kewajiban bagi **Badan Amil Zakat Nasional Provinsi Gorontalo**.

**Kantor Akuntan Publik  
Maroeto & Nur Shodiq**



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

23 Maret 2020



**BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL (BAZNAS) PROVINSI GORONTALO**  
**LAPORAN POSISI KEUANGAN**  
**PER 31 DESEMBER 2018 DAN 2017**  
(Dalam Satuan Rupiah)

<u>ASET</u>	<u>Catatan</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Aset Lancar</b>			
Kas dan Setara Kas	3	143.888.284	512.911.209
Piutang	4	-	-
Persediaan	5	-	-
Uang Muka	6	-	-
Biaya Dibayar Dimuka	5	39.250.000	37.500.000
<b>Jumlah Aset Lancar</b>		<b>183.138.284</b>	<b>550.411.209</b>
<b>Aset Tetap</b>			
Tanah	7	-	-
Bangunan		-	-
Kendaraan		18.750.000	18.750.000
Peralatan		147.253.500	131.488.500
<b>Akumulasi Penyusutan</b>	7		
Tanah		-	-
Bangunan		-	-
Kendaraan		9.375.000	7.812.500
Peralatan		87.335.188	80.781.583
<b>Jumlah Aset Tetap</b>		<b>69.293.313</b>	<b>61.644.417</b>
<b>JUMLAH ASET</b>		<b>252.431.596</b>	<b>612.055.625</b>

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

Gorontalo, 28 Maret 2020

Disetujui Oleh:



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

Ketua

**BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL (BAZNAS) PROVINSI GORONTALO**  
**LAPORAN POSISI KEUANGAN**  
**PER 31 DESEMBER 2018 DAN 2017**  
**(Dalam Satuan Rupiah)**

<b>LIABILITAS DAN SALDO DANA</b>	<b>Catatan</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>LIABILITAS</b>	<b>8</b>		
Liabilitas Jangka Pendek		-	-
Liabilitas Jangka Panjang		-	-
<b>Jumlah Liabilitas</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>SALDO DANA</b>	<b>9</b>		
Zakat		77.454.313	340.185.690
Infak/Sedekah		27.085.270	20.802.083
Wakaf		107.976.187	145.623.133
Amil		39.915.825	105.444.719
<b>Jumlah Saldo Dana</b>		<b>252.431.596</b>	<b>612.055.626</b>
<b>JUMLAH KEWAJIBAN DAN SALDO DANA</b>		<b>252.431.596</b>	<b>612.055.626</b>

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

Gorontalo, 23 Maret 2020

Disetujui Oleh



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

**BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL (BAZNAS) PROVINSI GORONTALO**  
**LAPORAN PERUBAHAN DANA ZAKAT**  
**PER 31 DESEMBER 2018 DAN 2017**  
**(Dalam Satuan Rupiah)**

<b>DANA ZAKAT</b>	<b>Catatan</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>PENERIMAAN</b>	<b>10</b>		
Penerimaan Zakat Profesi		8.732.430.123	5.945.280.981
Penerimaan Bagi Hasil Rek Zakat		972.647	12.922.146
<b>Jumlah Penerimaan Dana Zakat</b>		<b>8.733.402.770</b>	<b>5.958.203.127</b>
<b>PENYALURAN</b>	<b>11</b>		
Penyaluran Zakat - Fakir Miskin		7.108.080.000	5.251.400.000
Penyaluran Zakat - Amil		1.091.675.346	829.767.315
Penyaluran Zakat - Muallaf		6.500.000	5.650.000
Penyaluran Zakat - Fisabilillah		788.478.800	293.200.000
<b>Jumlah Penyaluran Dana Zakat</b>		<b>8.994.734.146</b>	<b>6.380.017.315</b>
Surplus (Defisit)		(261.331.376)	(421.814.187)
Saldo Awal		340.185.690	761.999.877
Koreksi		1.400.000	
<b>Saldo Akhir</b>		<b>77.454.313</b>	<b>340.185.690</b>

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

Gorontalo, 23 Maret 2020

Disetujui Oleh:



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



**BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL (BAZNAS) PROVINSI GORONTALO**  
**LAPORAN PERUBAHAN DANA INFAK**  
**PER 31 DESEMBER 2018 DAN 2017**  
*(Dalam Satuan Rupiah)*

	Catatan	2018	2017
<b>DANA INFAK/SEDEKAH</b>			
<b>PENERIMAAN</b>	<b>12</b>		
<b>Penerimaan Infak/Sedekah Terikat</b>			
Penerimaan Bagi Hasil Rek Infak Terikat		287.223	61.494
Penerimaan Infak Terikat Lainnya		8.038.382	18.277.663
<b>Jumlah</b>		<b>8.325.605</b>	<b>18.339.157</b>
<b>Penerimaan Infak/Sedekah Tidak Terikat</b>			
Penerimaan Infak Umum		19.380.000	19.973.690
Penerimaan Bagi Hasil Rek Infak Tidak Terikat		77.582	113.675
Penerimaan Infak Tidak Terikat Lainnya			
<b>Jumlah</b>		<b>19.457.582</b>	<b>20.087.365</b>
<b>Jumlah Penerimaan Dana Infak/Sedekah</b>		<b>27.783.187</b>	<b>38.426.522</b>
<b>PENYALURAN</b>			
<b>Penyaluran Infak Terikat</b>	<b>13</b>		
<b>Jumlah</b>		-	-
<b>Penyaluran Infak Tidak Terikat</b>			
Penyaluran Infak Umum		21.500.000	12.000.000
Penyaluran Infak Tidak Terikat Lainnya		-	7.000.000
<b>Jumlah</b>		<b>21.500.000</b>	<b>19.000.000</b>
<b>Jumlah Penyaluran Dana Infak/Sedekah</b>		<b>21.500.000</b>	<b>19.000.000</b>
Surplus (Defisit)		6.283.187	19.426.522
Saldo Awal		20.802.083	1.375.561
<b>Saldo Akhir</b>		<b>27.085.270</b>	<b>20.802.083</b>

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

Gorontalo, 23 Maret 2020

Disetujui Oleh:



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

Ketua

**BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL (BAZNAS) PROVINSI GORONTALO**  
**LAPORAN PERUBAHAN DANA WAKAF**  
**PER 31 DESEMBER 2018 DAN 2017**  
(Dalam Satuan Rupiah)

<b>DANA WAKAF</b>	<u>Catatan</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>PENERIMAAN</b>	<b>14</b>		
Penerimaan Wakaf Uang		556.609.770	251.475.240
Penerimaan Wakaf Melalui Uang		75.027.388	17.545
<b>Jumlah Penerimaan Dana Wakaf</b>		<b><u>631.637.158</u></b>	<b><u>251.492.784</u></b>
<b>PENYALURAN</b>	<b>15</b>		
Penyaluran Pokok Dana Wakaf		667.134.104	257.694.202
<b>Jumlah Penggunaan Dana Wakaf</b>		<b><u>667.134.104</u></b>	<b><u>257.694.202</u></b>
Surplus (Defisit)		(35.496.946)	(6.201.418)
Saldo Awal		145.623.133	151.824.551
Koreksi		2.150.000	
<b>Saldo Akhir</b>		<b><u>107.976.187</u></b>	<b><u>145.623.133</u></b>

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

Gorontalo, 23 Maret 2020  
Disetujui Oleh:  
  
Dr. H. Hartika A. Husain, M.Pd  
Ketua

**BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL (BAZNAS) PROVINSI GORONTALO**  
**LAPORAN PERUBAHAN DANA AMIL**  
**PER 31 DESEMBER 2018 DAN 2017**  
**(Dalam Satuan Rupiah)**

<b>DANA AMIL</b>	<b>Catatan</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>PENERIMAAN</b>	<b>16</b>		
Bagian Amil dari Dana Zakat		1.091.675.346	829.767.315
Penerimaan Ujrah dari Donatur/Mitra Lain		5.274.000	10.180.000
Penerimaan Bagi Hasil Rek Amil		261.706	691.518
<b>Jumlah Penerimaan Dana Amil</b>		<b>1.097.211.052</b>	<b>840.638.833</b>
<b>PENGGUNAAN</b>	<b>17</b>		
Beban Amil/Pegawai		639.974.085	387.458.775
Beban Sosialisasi, Kajian dan Layanan Muzaki		4.400.000	3.000.000
Beban TALI (Tlp, Air, Listrik & Internet)		12.791.873	5.581.676
Beban Pemeliharaan Aktiva		3.971.475	53.000
Beban Perjalanan Dinas		359.722.177	212.360.300
Beban Administrasi dan Umum		116.614.232	68.730.404
Beban Penyusutan		21.266.105	-
Beban Penghapusan Piutang		-	88.594.083
<b>Jumlah Penggunaan Dana Amil</b>		<b>1.158.739.947</b>	<b>765.778.238</b>
Surplus (Defisit)		(61.528.895)	74.860.594
Saldo Awal		105.444.719	30.584.125
Koreksi Saldo		4.000.000	
<b>Saldo Akhir</b>		<b>39.915.825</b>	<b>105.444.719</b>

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

Gorontalo, 23 Maret 2020

Disetujui Oleh:



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

Ketua

**BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL (BAZNAS) PROVINSI GORONTALO**  
**LAPORAN ARUS KAS**  
**PER 31 DESEMBER 2018 DAN 2017**  
**(Dalam Satuan Rupiah)**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI:</b>		
<b>PENERIMAAN</b>		
Penerimaan Zakat	8.733.402.770	5.958.203.127
Penerimaan infak dan shadaqah	27.783.187	38.426.522
Penerimaan Wakaf	631.637.158	251.492.784
Penerimaan Amil	1.097.211.052	840.638.833
Penerimaan Lain-Lain	-	-
Titipan Dana Non Halal	-	-
<b>Jumlah Penerimaan</b>	<b><u>10.490.034.168</u></b>	<b><u>7.088.761.267</u></b>
<b>Pengeluaran</b>		
Penyaluran Zakat untuk Mustahik	8.994.734.146	6.380.017.315
Penyaluran Infak dan Shadaqah Terikat	-	-
Penyaluran Infak dan Shaqah Tidak Terikat	21.500.000	19.000.000
Penyaluran Wakaf	667.134.104	257.694.202
Beban Pegawai	-	-
Beban Operasional Amil	1.158.739.947	765.778.238
Pemberian Piutang Penyaluran	-	-
Pemberian Piutang Qardhul Hasan	-	-
<b>Jumlah Pengeluaran Dana</b>	<b><u>10.842.108.197</u></b>	<b><u>7.422.489.755</u></b>
<b>Surplus (Defisit) Kas dari Aktivitas Operasi</b>	<b>(352.074.030)</b>	<b>(333.728.488)</b>
<b>ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI:</b>		
<b>PENERIMAAN</b>		
Penerimaan Bagi Hasil Penempatan Dana	-	-
<b>Jumlah Penerimaan</b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>-</u></b>
<b>Pengeluaran</b>		
Pembelian Aktiva Tetap	16.948.896	(45.396.583)
Investasi Dana Zakat, Infak, Waqaf, dll	-	-
Koreksi Saldo	-	-
<b>Jumlah Pengeluaran Dana</b>	<b><u>16.948.896</u></b>	<b><u>(45.396.583)</u></b>
<b>Surplus (Defisit) Kas dari Aktivitas Investasi</b>	<b>(16.948.896)</b>	<b>45.396.583</b>
<b>Kenaikan (Penurunan) Kas</b>	<b><u>(369.022.925)</u></b>	<b><u>(288.331.905)</u></b>
Saldo Kas Awal Tahun	512.911.209	801.243.113
<b>Saldo Kas Akhir Tahun</b>	<b><u>143.888.284</u></b>	<b><u>512.911.209</u></b>

*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**

Untuk Tahun Yang Berakhir Pada 31 Desember 2018 dan 2017  
(Disajikan dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)

---

### **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 menghiasi perubahan kepengurusan di BAZNAS Provinsi Gorontalo yaitu setelah panitia seleksi BAZNAS Provinsi Gorontalo berhasil menjanging 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**

Untuk Tahun Yang Berakhir Pada 31 Desember 2018 dan 2017  
(Disajikan dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)

---

**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.

Laporan keuangan ini disusun tidak dengan komparasi tahun sebelumnya dikarenakan pada tahun 2012 BAZNAS PROVINSI GORONTALO belum mempunyai laporan keuangan.

**b. 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  |

**c. Pengakuan Pendapatan dan Beban**

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

**BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL (BAZNAS) PROVINSI GORONTALO**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Untuk Tahun Yang Berakhir Pada 31 Desember 2018 dan 2017  
 (Disajikan dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)

**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 :

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Kas</b>		
Kas Zakat	42.473.419	-
Kas Infak Sedekah Terikat	2.872.000	-
Kas Infak Sedekah Tidak Terikat	-	-
Kas Wakaf	405.567	39.671
Kas Amil	24.050.986	84.607.007
<b>Jumlah Kas</b>	<b>69.801.973</b>	<b>84.646.678</b>
<b>Bank</b>		
<b>Bank Zakat</b>		
Bank Syariah Mandiri - Zakat	14.302.663	34.949.105
Bank Rakyat Indonesia - Zakat	15.274.917	305.236.585
<b>Bank Infak Sedekah Terikat</b>		
Bank Syariah Mandiri - Infak Sedekah Terikat	23.321.974	12.377.195
Bank Muamalat - Infak Sedekah Terikat	-	-
<b>Bank Infak Sedekah Tidak Terikat</b>		
Bank Syariah Mandiri - Infak Sedekah Tidak Terikat	157.757	3.842.691
Bank Muamalat - Infak Sedekah Tidak Terikat	-	-
<b>Bank Wakaf</b>		
Bank Syariah Mandiri - Wakaf	609.392	952.481
Bank Muamalat - Wakaf	2.508.029	53.084.259
<b>Bank Amil</b>		
Bank Syariah Mandiri - Amil	17.911.579	17.822.215
Bank Muamalat - Amil	-	-
<b>Jumlah Bank</b>	<b>74.086.311</b>	<b>428.264.531</b>

**BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL (BAZNAS) PROVINSI GORONTALO**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Untuk Tahun Yang Berakhir Pada 31 Desember 2018 dan 2017  
 (Disajikan dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)

<b>Deposito/Simpanan Berjangka</b>		
Deposito Zakat		
Deposito Infak Sedekah Terikat		
Deposito Infak Sedekah Tidak Terikat		
Deposito Wakaf		
Deposito Amil		
<b>Jumlah Deposito/Simpanan Berjangka</b>	-	-
<b>Jumlah Kas dan Setara Kas</b>	<b>143.888.284</b>	<b>512.911.209</b>
<b>4. PIUTANG USAHA</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Piutang disajikan sesuai dengan nilai terjadinya tanpa dikurangi dengan penyisihan piutang tak tertagih. Piutang yang tidak tertagih dihapus dalam periode dimana piutang tersebut tidak akan tertagih.		
Akun ini terdiri dari :		
Piutang Qardul Hasan Amil	-	-
Piutang Qardul Hasan non Amil	-	-
Piutang Penyaluran Dana Zakat	-	-
Piutang Penyaluran Dana Infak Sedekah Terikat	-	-
Piutang Penyaluran Dana Infak Sedekah Tidak Te	-	-
Piutang Penyaluran Dana Wakaf	-	-
<b>Piutang</b>		
Piutang Usaha		
Piutang Usaha	-	-
<b>Jumlah Piutang</b>	-	-
<b>5. ASET NON KAS/PERSEDIAAN</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Aset Non Kas atau Persediaan merupakan aset dari penerimaan Zakat, Infak Sedekah atau Wakaf berupa barang atau non uang serta dari pembelian barang yang akan disalurkan ke penerima bantuan.		
Akun ini terdiri dari :		
Aset Non Kas Zakat	-	-
Aset Non Kas Infak Sedekah Terikat	-	-
Aset Non Kas Infak Sedekah Tidak Terikat	-	-
Aset Non Kas Wakaf	-	-
Aset Non Kas Amil	-	-
<b>Jumlah Aset Non Kas / Persediaan</b>	-	-



**BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL (BAZNAS) PROVINSI GORONTALO**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Untuk Tahun Yang Berakhir Pada 31 Desember 2018 dan 2017  
 (Disajikan dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)

**6. UANG MUKA**

Uang muka untuk keperluan operasional amil dan penyaluran/pemberdayaan.

Akun ini terdiri dari :	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Uang Muka Penyaluran Zakat	-	-
Uang Muka Penyaluran Infak Sedekah Terikat	-	-
Uang Muka Penyaluran Infak Sedekah Tidak Teril	-	-
Uang Muka Penyaluran Wakaf	-	-
Uang Muka Operasional Amil	-	-
<b>Jumlah Uang Muka</b>	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>

**5. BIAYA DIBAYAR DIMUKA**

Sewa dibayar dimuka untuk pembayaran lisensi penggunaan sistem

Akun ini terdiri dari :	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Sewa Dibayar Dimuka	39.250.000	37.500.000
Biaya Dibayar Dimuka lainnya	-	-
<b>Jumlah Dibayar Dimuka</b>	<u><u>39.250.000</u></u>	<u><u>37.500.000</u></u>

**7. 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 :	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Tanah	-	-
Bangunan	-	-
Kendaraan	18.750.000	18.750.000
Peralatan	147.253.500	131.488.500
<b>Jumlah Aset Tetap</b>	<u><u>166.003.500</u></u>	<u><u>150.238.500</u></u>
<b>Akumulasi Penyusutan</b>		
Akumulasi Penyusutan Bangunan	-	-
Akumulasi Penyusutan Kendaraan	9.375.000	7.812.500
Akumulasi Penyusutan Peralatan	87.335.188	80.781.583
<b>Jumlah Akumulasi Penyusutan</b>	<u><u>96.710.188</u></u>	<u><u>88.594.083</u></u>

**BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL (BAZNAS) PROVINSI GORONTALO**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Untuk Tahun Yang Berakhir Pada 31 Desember 2018 dan 2017  
 (Disajikan dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)

<b>Penambahan Aset Tetap Tahun 2018</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Tanah	-	-
Bangunan	-	-
Kendaraan	-	-
Peralatan	40.255.000	-
<b>Pengurangan Aset Tetap Tahun 2018</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Tanah	-	-
Bangunan	-	-
Kendaraan	-	-
Peralatan	24.490.000	-
<b>Jumlah Pengurangan dan Penambahan Aset Te</b>	<b>15.765.000</b>	<b>-</b>
<b>Nilai Buku</b>		
Tanah	-	-
Bangunan	-	-
Kendaraan	9.375.000	10.937.500
Peralatan	59.918.313	50.706.917
<b>Jumlah Nilai Buku</b>	<b>69.293.313</b>	<b>61.644.417</b>

**8. LIABILITAS**

Penerimaan dana non halal bersumber dari bunga bank atas penempatan dana zakat, infak/shadaqah, dan dana amil di bank konvensional serta dana non halal lainnya yang tidak disatukan ke dalam dana-dana tersebut, dan Penggunaan dana non halal ditujukan untuk pembangunan-pembangunan sarana umum, seperti jembatan, jalan, MCK, dan lainnya.

Akun ini terdiri dari :	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Liabilitas Jangka Pendek</b>		
Tititpan/Hutang Penyaluran Dana	-	-
Tititpan/Hutang Penyaluran Dana Zakat	-	-
Tititpan/Hutang Penyaluran Dana Infak dan Sedel	-	-
Tititpan/Hutang Penyaluran Dana Infak dan Sedel	-	-
Tititpan/Hutang Penyaluran Dana Waqaf	-	-
<b>Jumlah Tititpan/Hutang Penyaluran Dana</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Hutang Amil</b>		
Hutang Amil Dana Zakat	-	-
Hutang Amil Dana Infak Sedekah Terikat	-	-
Hutang Amil Dana Infak Sedekah Tidak Terikat	-	-
Hutang Amil Dana Wakaf	-	-
<b>Jumlah Hutang Amil</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Hutang Jangka Pendek Lainnya</b>		
Titipan/Hutang Dana Non Halal	-	-
Hutang Jangka Pendek Lain-lain	-	-
<b>Jumlah Hutang Jangka Pendek Lainnya</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Jumlah Liabilitas Jangka Pendek</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL (BAZNAS) PROVINSI GORONTALO**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Untuk Tahun Yang Berakhir Pada 31 Desember 2018 dan 2017  
 (Disajikan dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)

**9. SALDO DANA**

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Akun in terdiri dari:		
Saldo Dana Awal Tahun		
Dana Zakat	338.785.690	761.999.877
Dana Infak/Sedekah	20.802.083	1.375.561
Dana Wakaf	143.473.133	151.824.551
Dana Amil	101.444.719	30.584.125
<b>Jumlah Saldo Dana Awal Tahun</b>	<b>604.505.626</b>	<b>945.784.114</b>
Surplus (Defisit) Tahun Berjalan		
Dana Zakat	(261.331.376)	(421.814.187)
Dana Infak/Sedekah	6.283.187	1.087.365
Dana Wakaf	(35.496.946)	(6.201.418)
Dana Amil	(61.528.895)	74.860.594
<b>Jumlah Surplus (Defisit) Tahun Berjalan</b>	<b>(352.074.030)</b>	<b>(352.067.645)</b>
Saldo Dana Akhir Tahun		
Dana Zakat	77.454.313	340.185.690
Dana Infak/Sedekah	27.085.270	20.802.084
Dana Wakaf	107.976.187	145.623.133
Dana Amil	39.915.825	105.444.719
<b>Jumlah Saldo Dana Akhir Tahun</b>	<b>252.431.596</b>	<b>612.055.626</b>

**10. 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.

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Akun ini terdiri dari:		
Penerimaan Zakat Profesi	8.732.430.123	5.945.280.981
Penerimaan Zakat Maal	-	-
Penerimaan Zakat Perdagangan	-	-
Penerimaan Zakat Pertanian	-	-
Penerimaan Zakat Fitrah	-	-
Penerimaan Bagi Hasil Rek Zakat	972.647	12.922.146
<b>Jumlah Penerimaan Dana Zakat</b>	<b>8.733.402.770</b>	<b>5.958.203.127</b>

**11. PENYALURAN DANA ZAKAT**

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

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Akun ini terdiri dari:		
Penyaluran Zakat - Fakir Miskin	7.108.080.000	5.251.400.000
Penyaluran Zakat - Amil	1.091.675.346	829.767.315
Penyaluran Zakat - Muallaf	6.500.000	5.650.000
Penyaluran Zakat - Riqab	-	-
Penyaluran Zakat - Gharimin	-	-
Penyaluran Zakat - Fisabilillah	788.478.800	293.200.000
Penyaluran Zakat - Ibnu Sabil	-	-
<b>Jumlah Penyaluran Dana Zakat</b>	<b>8.994.734.146</b>	<b>6.380.017.315</b>

**BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL (BAZNAS) PROVINSI GORONTALO**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Untuk Tahun Yang Berakhir Pada 31 Desember 2018 dan 2017  
 (Disajikan dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)

**12. 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:	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Penerimaan Infak Terikat :		
Penerimaan Infak Terikat - Khusus	-	-
Penerimaan Infak Terikat - PKBL/CSR	-	-
Penerimaan Bagi Hasil Rek Infak Terikat	287.223	61.494
Penerimaan Infak Terikat Lainnya	8.038.382	18.277.663
<b>Jumlah Penerimaan Infak Terikat</b>	<b>8.325.605</b>	<b>18.339.157</b>
Penerimaan Infak Tidak Terikat :		
Penerimaan Infak Umum :		
Penerimaan Infak Tidak Terikat - Barang	19.380.000	19.973.690
Penerimaan Infak Tidak Terikat - PKBL/CSR	-	-
Penerimaan Bagi Hasil Rek Infak Tidak Terikat	-	-
Penerimaan Infak Tidak Terikat Lainnya	77.582	113.675
<b>Jumlah Penerimaan Infak Tidak terikat</b>	<b>19.457.582</b>	<b>20.087.365</b>

**13. 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:	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Penyaluran Infak Terikat :		
Penyaluran Infak Terikat - Khusus	-	-
Penyaluran Infak Terikat - PKBL/CSR	-	-
Penyaluran Infak Terikat Lainnya	-	-
<b>Jumlah Penyaluran Infak Terikat</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Penyaluran Infak Tidak Terikat :		
Penyaluran Infak Umum	21.500.000	12.000.000
Penyaluran Infak Tidak Terikat - Barang	-	-
Penyaluran Infak Tidak Terikat - PKBL/CSR	-	-
Penyaluran Infak Tidak Terikat Lainnya	-	7.000.000
<b>Jumlah Penyaluran Infak Tidak Terikat</b>	<b>21.500.000</b>	<b>19.000.000</b>

**BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL (BAZNAS) PROVINSI GORONTALO**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Untuk Tahun Yang Berakhir Pada 31 Desember 2018 dan 2017  
(Disajikan dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)

**14. 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:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Penerimaan Wakaf Uang	556.609.770	251.475.240
Penerimaan Wakaf Melalui Uang	75.027.388	17.545
Penerimaan Wakaf Aset Tetap	-	-
Penerimaan Hasil Pengelolaan Dana Wakaf	-	-
Penerimaan Hasil Pengelolaan Wakaf Uang	-	-
Penerimaan Hasil Pengelolaan Wakaf Melalui Uai	-	-
Penerimaan Hasil Pengelolaan Aset tetap	-	-
<b>Jumlah Penerimaan Dana Wakaf</b>	<b>631.637.158</b>	<b>251.492.784</b>

**15. 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:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Penyaluran Pokok Dana Wakaf	667.134.104	257.694.202
Penyaluran Hasil Pengelolaan Dana Wakaf	-	-
Beban Kerugian Investasi Dana Wakaf	-	-
Penyaluran Hasil Pengelolaan Dana Wakaf untuk	-	-
Penyaluran Dana Wakaf untuk Pendidikan	-	-
<b>Jumlah Penerimaan Dana Wakaf</b>	<b>667.134.104</b>	<b>257.694.202</b>

**16. 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:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Bagian Amil dari Dana Zakat	1.091.675.346	829.767.315
Bagian Amil dari Dana Infak/Sedekah Tidak Terik:	-	-
Bagian Amil dari Ujrah Infak/Sedekah Terikat	-	-
Bagian Amil dari Ujrah Wakaf	-	-
Bagian Amil dari Hasil Pengelolaan Wakaf	-	-
Penerimaan Ujrah dari Donatur/Mitra Lain	5.274.000	10.180.000
Penerimaan Bagi Hasil Rek Amil	261.706	691.518
<b>Jumlah Penerimaan Dana Amil</b>	<b>1.097.211.052</b>	<b>840.638.833</b>

**BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL (BAZNAS) PROVINSI GORONTALO**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Untuk Tahun Yang Berakhir Pada 31 Desember 2018 dan 2017  
 (Disajikan dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)

**17. 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:	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Beban Amil/Pegawai	639.974.085	387.458.775
Hak Amil Pokok (Ujrah)	-	-
THR dan Bonus	-	-
Pengembangan SDM	-	-
Konsultan Fee	-	-
Biaya Kesehatan	-	-
Biaya Melahirkan	-	-
Asuransi Amil	-	-
Biaya Sukacita	-	-
Biaya Dukacita	-	-
Biaya Pesangon	-	-
Beban Lain-Lain	-	-
<b>Jumlah Beban Amil/Pegawai</b>	<b><u>639.974.085</u></b>	<b><u>387.458.775</u></b>
Beban Sosialisasi, Kajian dan Layanan Muzaki	4.400.000	3.000.000
Beban Sosialisasi ZIS	-	-
Beban Layanan Muzakki	-	-
Beban Riset dan Pengembangan	-	-
Beban Lain-Lain	-	-
<b>Jumlah Beban Sosialisasi, Kajian dan Layanan Muzaki</b>	<b><u>4.400.000</u></b>	<b><u>3.000.000</u></b>
Beban TALI (Tlp, Air, Listrik & Internet)		
Beban Telpon/Pulsa/Komunikasi	1.084.110	3.673.572
Beban Air	-	-
Beban Listrik	8.313.819	1.908.104
Beban Internet	3.393.944	-
<b>Jumlah Beban TALI (Tlp, Air, Listrik &amp; Internet)</b>	<b><u>12.791.873</u></b>	<b><u>5.581.676</u></b>
Beban Pemeliharaan Aktiva	-	-
Beban Pemeliharaan Kendaraan	3.201.475	53.000
Beban Pemeliharaan Gedung	-	-
Beban Pemeliharaan Peralatan dan Inventaris	770.000	-
Beban Asuransi Aset	-	-
<b>Jumlah Beban Pemeliharaan Aktiva</b>	<b><u>3.971.475</u></b>	<b><u>53.000</u></b>
Beban Perjalanan Dinas		
Beban Konsumsi Dinas	-	-
Beban Transportasi dan Uang Harian Dinas	343.175.144	198.550.300
beban Penginapan Dinas	16.547.033	13.810.000
<b>Jumlah Beban Perjalanan Dinas</b>	<b><u>359.722.177</u></b>	<b><u>212.360.300</u></b>

**BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL (BAZNAS) PROVINSI GORONTALO**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Untuk Tahun Yang Berakhir Pada 31 Desember 2018 dan 2017  
(Disajikan dalam rupiah, kecuali dinyatakan lain)

Beban Administrasi dan Umum	-	41.702.800
Beban Konsumsi	13.047.800	6.733.894
Beban Transportasi/Parkir/BBM	16.394.546	12.397.300
Beban Perlengkapan Kantor	21.541.845	-
Beban Rumah Tangga	-	-
Beban Set Up Kantor	450.000	-
Beban IT	-	-
Beban Audit	22.500.000	2.450.000
Beban Sewa	40.500.000	-
Beban Legal dan Perizinan	-	-
Beban Rapat Kerja ( Raker )	-	5.446.410
Beban Administrasi Bank	2.180.041	-
Beban Lain-Lain	-	-
<b>Jumlah Beban Administrasi dan Umum</b>	<b>116.614.232</b>	<b>68.730.404</b>
Beban Penyusutan		
Beban Penyusutan Bangunan	19.703.605	7.812.500
Beban Penyusutan Kendaraan	1.562.500	80.781.583
Beban Penyusutan Peralatan	-	-
<b>Jumlah Beban Penyusutan</b>	<b>21.266.105</b>	<b>88.594.083</b>
Beban Penghapusan Piutang	-	-
Beban Penghapusan Piutang Qardul Hasan	-	-
<b>Jumlah Beban Penghapusan Piutang</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**18. 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 2018 dan telah disetujui oleh Pengurus untuk diterbitkan pada tanggal 23 Maret 2020.