

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL (BAZNAS)

KABUPATEN BERAU

LAPORAN KEUANGAN

UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR
31 DESEMBER 2020 DAN 2019

DAN

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

DAFTAR ISI

Uraian	Halaman
Laporan Auditor Independen	
Laporan Posisi Keuangan	1
Laporan Perubahan Dana	2 - 4
Laporan Perubahan Aset Kelolaan	5
Laporan Arus Kas	6
Catatan Atas Laporan Keuangan	7 -17

No. 00057/2.0883/AU.4/11/0834-5/1/IV/2021

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

Komisioner dan Pengurus
Badan Amil Zakat Nasional (BAZNAS)
Kabupaten Berau

Kami telah mengaudit laporan keuangan **BAZNAS Kabupaten Berau** terlampir, yang terdiri dari laporan posisi keuangan tanggal 31 Desember 2020 dan 2019, serta laporan perubahan dana, laporan perubahan aset kelolaan, dan laporan arus kas untuk tahun-tahun yang berakhir pada tanggal-tanggal tersebut, dan suatu ikhtisar kebijakan akuntansi signifikan dan informasi penjelasan lainnya.

Tanggung jawab manajemen atas laporan keuangan

Manajemen bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian wajar laporan keuangan ini sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia, dan atas pengendalian internal yang ditentukan 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 ini berdasarkan audit kami. Kami melaksanakan audit kami berdasarkan Standar Audit yang ditetapkan oleh Institut Akuntan Publik Indonesia. Standar tersebut mengharuskan kami mematuhi ketentuan etika serta merencanakan dan melaksanakan audit untuk memperoleh keyakinan memadai bahwa laporan keuangan bebas dari kesalahan penyajian material. Suatu audit melibatkan pelaksanaan prosedur untuk memperoleh bukti audit tentang angka-angka dan pengungkapan dalam laporan keuangan. Prosedur yang dipilih bergantung pada pertimbangan auditor, termasuk penilaian atas risiko kesalahan penyajian material dalam laporan keuangan, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan. Dalam melakukan penilaian risiko tersebut, auditor mempertimbangkan pengendalian internal yang relevan dengan penyusunan dan penyajian wajar laporan keuangan entitas untuk merancang prosedur audit yang tepat sesuai dengan kondisinya, tetapi bukan untuk tujuan menyatakan opini atas keefektifitasan pengendalian internal entitas. Suatu audit juga mencakup pengevaluasian atas ketepatan kebijakan akuntansi yang digunakan dan kewajaran estimasi akuntansi yang dibuat oleh manajemen, serta pengevaluasian atas penyajian laporan keuangan secara keseluruhan.

Kami yakin bahwa bukti audit yang telah kami peroleh adalah cukup dan tepat untuk menyediakan suatu basis bagi opini audit kami.

Opini

Menurut opini kami, laporan keuangan terlampir menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, posisi keuangan **BAZNAS Kabupaten Berau** tanggal 31 Desember 2020 dan 2019, serta perubahan dana, dan arus kas untuk tahun-tahun yang berakhir pada tanggal-tanggal tersebut, sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia.

KANTOR AKUNTAN PUBLIK
AHMAD RAHARJO UTOMO



Ahmad Toha, CPA
NRAP: AP.0834



30 April 2021

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL
KABUPATEN BERAU
LAPORAN POSISI KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2020 DAN 2019
(Dalam Satuan Rupiah)

	<u>Catatan</u>	<u>31 Desember 2020</u>	<u>31 Desember 2019</u>
ASET			
Aset Lancar			
Kas dan Setara Kas	2d, 3	2.208.223.808	657.404.285
Piutang Amil	4	16.875.000	20.000.000
Persediaan Kelolaan	5	2.860.000	3.540.000
Uang Muka Kegiatan	6	--	116.009.000
Jumlah Aset Lancar		<u>2.227.958.808</u>	<u>796.953.285</u>
Aset Tidak Lancar			
Aset Tetap - Bersih	2f, 7	1.841.672.300	1.854.809.875
Aset Tidak Lancar Kelolaan - Bersih	8	643.717.400	759.336.800
Jumlah Aset Tidak Lancar		<u>2.485.389.700</u>	<u>2.614.146.675</u>
JUMLAH ASET		<u>4.713.348.508</u>	<u>3.411.099.960</u>
LIABILITAS DAN SALDO DANA			
LIABILITAS			
Utang Penyaluran	9	100.000.000	355.604.800
Utang Pihak Ketiga	10	929.264.000	--
Dana Non Halal	11	17.453.651	16.333.138
JUMLAH LIABILITAS		<u>1.046.717.651</u>	<u>371.937.938</u>
SALDO DANA			
Dana Zakat	2h, 18	3.352.165.861	2.092.983.364
Dana Infak/Sedekah		710.185.958	1.035.972.697
Dana Amil		(395.720.962)	(89.794.039)
JUMLAH SALDO DANA		<u>3.666.630.857</u>	<u>3.039.162.022</u>
JUMLAH LIABILITAS DAN SALDO DANA		<u>4.713.348.508</u>	<u>3.411.099.960</u>

Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan
dari laporan keuangan secara keseluruhan

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL
KABUPATEN BERAU
LAPORAN PERUBAHAN DANA
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2020 DAN 2019
(Dalam Satuan Rupiah)

	<u>Catatan</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
DANA ZAKAT			
<u>Penerimaan</u>	2c, 12		
Penerimaan Zakat Entitas		128.575.000	90.138.570
Penerimaan Zakat Perorangan		4.290.658.857	3.618.264.803
Penerimaan Bagi Hasil		9.920.665	1.695.293
Jumlah		4.429.154.522	3.710.098.666
<u>Penyaluran</u>	2c, 15		
Penyaluran Dana Zakat Untuk Amil		534.685.601	464.108.741
Penyaluran Dana Zakat Untuk Fakir Miskin		2.117.943.899	2.611.213.551
Penyaluran Dana Zakat Untuk Gharimin		20.000.000	24.000.000
Penyaluran Dana Zakat Untuk Muallaf		63.000.000	85.000.000
Penyaluran Dana Zakat Untuk Fisabilillah		340.585.500	623.047.500
Penyaluran Dana Zakat Untuk Ibnu Sabil		1.200.000	14.600.000
Alokasi Pemanfaatan Aset Kelolaan - Dana Zakat		92.557.025	92.557.025
Jumlah		3.169.972.025	3.914.526.817
Surplus / (Defisit)		1.259.182.497	(204.428.151)
Saldo Awal		2.092.983.364	2.297.411.515
Saldo Akhir		3.352.165.861	2.092.983.364

Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan
dari laporan keuangan secara keseluruhan

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL
KABUPATEN BERAU
LAPORAN PERUBAHAN DANA
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2020 DAN 2019
(Dalam Satuan Rupiah)

	<u>Catatan</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
DANA INFAK/SEDEKAH			
<u>Penerimaan</u>	2c, 13		
Infak/Sedekah Terikat - Perorangan		480.360.473	245.977.852
Infak/Sedekah Tidak Terikat - Badan		350.000.000	1.500.000.000
Infak/Sedekah Tidak Terikat - Perorangan		210.222.950	221.204.509
Penerimaan Infak DSKL		--	18.080.000
Jumlah		<u>1.040.583.423</u>	<u>1.985.262.361</u>
<u>Penyaluran</u>	2c, 16		
Penyaluran Dana Infak / Sedekah Untuk Amil		70.079.791	217.410.563
Penyaluran Infak Terikat		404.483.170	254.973.138
Penyaluran Infak Tidak Terikat		868.744.826	1.714.886.609
Alokasi Pemanfaatan Aset Kelolaan		23.062.375	23.062.375
Jumlah		<u>1.366.370.162</u>	<u>2.210.332.685</u>
Surplus / (Defisit)		(325.786.739)	(225.070.324)
Saldo Awal		1.035.972.697	1.261.043.021
Saldo Akhir		<u>710.185.958</u>	<u>1.035.972.697</u>

Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan
dari laporan keuangan secara keseluruhan

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL
KABUPATEN BERAU
LAPORAN PERUBAHAN DANA
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2020 DAN 2019
(Dalam Satuan Rupiah)

	<u>Catatan</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
DANA AMIL			
<u>Penerimaan</u>	2c, 14		
Bagian Amil dari Dana Zakat		534.685.601	464.108.741
Bagian Amil dari Dana infak/Sedekah		70.079.791	217.410.563
Penerimaan Dana APBD		500.000.000	500.000.000
Penerimaan Lain-lain		50.987.511	--
Jumlah		<u>1.155.752.903</u>	<u>1.181.519.304</u>
<u>Penyaluran</u>	2c, 17		
Belanja Pegawai / Pengurus		1.093.762.752	983.357.380
Beban Umum dan Administrasi Lain		297.054.499	528.879.141
Beban Penyusutan Aset Tetap		70.862.575	70.539.425
Jumlah		<u>1.461.679.826</u>	<u>1.582.775.946</u>
Surplus / (Defisit)		(305.926.923)	(401.256.642)
Saldo Awal		(89.794.039)	311.462.603
Saldo Akhir		<u>(395.720.962)</u>	<u>(89.794.039)</u>

Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan
dari laporan keuangan secara keseluruhan

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL
KABUPATEN BERAU
LAPORAN PERUBAHAN ASET KELOLAAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2020 DAN 2019
(Dalam Satuan Rupiah)

Uraian	Saldo Awal 2020	Akumulasi Penyusutan	Saldo Akhir 2020
Tanah	74.000.000	--	74.000.000
Bangunan	667.563.000	213.959.600	453.603.400
Kendaraan	452.000.000	337.434.500	114.565.500
Inventaris Kantor/Rumah Tangga	32.280.000	30.737.500	1.542.500
Peralatan dan Mesin	96.746.000	96.740.000	6.000
Jumlah	1.322.589.000	678.871.600	643.717.400

Uraian	Saldo Awal 2019	Akumulasi Penyusutan	Saldo Akhir 2019
Tanah	74.000.000	--	74.000.000
Bangunan	667.563.000	180.581.700	486.981.300
Kendaraan	452.000.000	280.935.000	171.065.000
Inventaris Kantor/Rumah Tangga	32.280.000	26.594.250	5.685.750
Peralatan dan Mesin	96.746.000	75.141.250	21.604.750
Jumlah	1.322.589.000	563.252.200	759.336.800

Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan
dari laporan keuangan secara keseluruhan

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL
KABUPATEN BERAU
LAPORAN ARUS KAS
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2020 DAN 2019
(Dalam Satuan Rupiah)

	2020	2019
ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI		
Penerimaan Dana Zakat	4.429.154.522	3.710.098.666
Penerimaan Dana Infak/Sedekah	1.040.583.423	1.985.262.361
Penerimaan Dana APBD	500.000.000	500.000.000
Penerimaan Dana Non Halal	1.120.513	1.032.562
Penyaluran dan Penggunaan Dana Zakat	(2.678.520.199)	(3.528.998.251)
Penyaluran dan Penggunaan Dana Infak/Sedekah	(1.273.227.996)	(1.969.859.747)
Penyaluran dan Penggunaan Dana Amil	(839.829.740)	(1.012.236.521)
Penyaluran dan Penggunaan Dana APBD	(500.000.000)	(500.000.000)
Arus Kas Bersih dari (untuk) Aktivitas Operasi	679.280.523	(814.700.930)
ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI		
Pembelian/Pengadaan/Pertukaran Aset Tetap	(57.725.000)	(7.380.000)
Pembelian/Pengadaan/Pertukaran Aset Tidak Lancar Lainnya	--	5.000.000
Pelunasan Utang Pihak Ketiga	929.264.000	--
Arus Kas Bersih dari (untuk) Aktivitas Investasi	871.539.000	(2.380.000)
KENAIKAN (PENURUNAN) KAS DAN BANK	1.550.819.523	(817.080.930)
SALDO KAS DAN BANK AWAL TAHUN	657.404.285	1.474.485.215
SALDO KAS DAN BANK AKHIR TAHUN	2.208.223.808	657.404.285

Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL
KABUPATEN BERAU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2020 DAN 2019
(Dalam Satuan Rupiah)

1. GAMBARAN UMUM

a. Pendirian BAZNAS Kabupaten Berau

Badan Amil Zakat Nasional (BAZNAS) Kabupaten Berau merupakan badan pengelola zakat yang didirikan berdasarkan Keputusan Direktur Jenderal Bimbingan Masyarakat Islam Nomor DJ.II/568 Tahun 2014 tentang Pembentukan Badan Amil Zakat Nasional Kabupaten/Kota Se Indonesia, tanggal 5 Juni 2014 sebagaimana telah diubah dengan Keputusan Direktur Jenderal Bimbingan Masyarakat Islam No. DJ.II/ 37 Tahun 2015 tentang Perubahan Atas Keputusan Direktur Jenderal Bimbingan Masyarakat Islam Nomor DJ.II/568 Tahun 2014 tentang Pembentukan Badan Amil Zakat Nasional Kabupaten/Kota Se-Indonesia, tanggal 11 Februari 2015. Pimpinan (pengurus) BAZNAS pertama sekali dibentuk tanggal 18 Agustus 1998 sejalan dengan Keputusan Bupati Nomor 137 Tahun 1998 tentang Penetapan Pengurus Badan Amil Zakat, Infak, dan Shadaqah (BAZIS) Daerah Tingkat II Berau.

BAZNAS berkedudukan di Jl. S. M. Aminuddin No. 998 RT 14, Kelurahan Bugis, Tanjung Redeb, Berau, Kaltim, Kode Pos 77311.

b. Maksud dan Tujuan

BAZNAS Kabupaten Berau didirikan dengan maksud untuk melaksanakan tugas pengelolaan zakat di Kabupaten Berau dan dengan tujuan untuk meningkatkan efektivitas dan efisiensi pelayanan pengelolaan zakat dan meningkatkan peran zakat dalam mewujudkan kesejahteraan masyarakat dan penanggulangan kemiskinan.

c. Visi dan Misi

Visi BAZNAS Kabupaten Berau adalah menjadikan BAZNAS Kabupaten Berau sebagai Badan yang amanah dan terpercaya serta profesional dalam pengelolaan zakat, infaq, dan shadaqah.

Misi BAZNAS Kabupaten Berau adalah:

- a. Meningkatkan kesadaran umat untuk berzakat melalui amil zakat.
- b. Meningkatkan penghimpunan dan pendayagunaan zakat Kabupaten Berau sesuai dengan ketentuan syariah dan prinsip manajemen modern.
- c. Menumbuhkembangkan pengelola/amil zakat yang amanah, transparan, profesional dan terintegrasi.
- d. Memaksimalkan peran zakat dalam menanggulangi kemiskinan di Kabupaten Berau melalui sinergi dan koordinasi dengan lembaga terkait.

d. Susunan Pengurus

Berdasarkan Peraturan Pemerintah Nomor 14 Tahun 2014, BAZNAS Kabupaten Berau terdiri atas Pimpinan dan Pelaksana.

Susunan Badan Pelaksana/Pimpinan BAZNAS Kabupaten Berau ditetapkan dalam Surat Keputusan Nomor 006/SK/Baznas-Br/IV/2021 Tentang Perubahan Struktur Manajemen Pelaksana BAZNAS Kabupaten Berau yaitu sebagai berikut:

- | | |
|-------------------|----------------------------------|
| - Ketua Umum | : H. Busransyah, S.Pd.I |
| - Wakil Ketua I | : Marwan toni, M.Pd |
| - Wakil Ketua II | : Drs Abu Bakar |
| - Wakil Ketua III | : H. Dawami Buchori, S.HI, M. SH |
| - Wakil Ketua IV | : Maria Yosephi, S.Pd.I |

Jumlah karyawan pada 2020 dan 2019 masing-masing sebanyak 16 dan 18 orang.

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL
KABUPATEN BERAU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2020 DAN 2019
(Dalam Satuan Rupiah)

1. GAMBARAN UMUM (LANJUTAN)

e. Pengumpulan

Sesuai UU Nomor 23 Tahun 2011 tentang Pengelolaan Zakat, BAZNAS Kabupaten Berau melaksanakan pengumpulan dana dari masyarakat yang terdiri dari:

1). Zakat Mal

Zakat mal adalah harta yang wajib dikeluarkan oleh seorang muslim atau badan usaha milik umat Islam untuk diberikan kepada yang berhak menerimanya sesuai dengan syariat Islam.

Zakat mal mencakup:

- a). Zakat emas, perak, dan logam mulia lainnya.
- b). Zakat uang dan surat berharga lainnya.
- c). Zakat perniagaan.
- d). Zakat pertanian, perkebunan, dan kehutanan.
- e). Zakat peternakan dan perikanan.
- f). Zakat pertambangan.
- g). Zakat perindustrian.
- h). Zakat pendapatan dan jasa.
- i). Rikaz.

2). Zakat Fitrah

Zakat fitrah adalah makanan pokok atau uang senilai makanan pokok yang wajib dikeluarkan oleh seorang muslim pada bulan Ramadhan untuk diberikan kepada yang berhak menerimanya sesuai dengan syariat Islam.

3). Infak/Sedekah

Infak adalah harta yang dikeluarkan oleh seorang muslim atau badan usaha milik umat Islam di luar zakat untuk kemaslahatan umum.

Sedekah adalah harta atau nonharta yang dikeluarkan oleh seorang muslim atau badan usaha milik umat Islam di luar zakat untuk kemaslahatan umum.

Infak/sedekah mencakup infak, sedekah, dan dana sosial keagamaan lainnya termasuk dana corporate social responsibility (CSR).

4). Anggaran Pendapatan dan Belanja Daerah (APBD) Kabupaten Berau.

5). Penerimaan hibah/bantuan keuangan dari Pemerintah Kabupaten Berau melalui APBD Kabupaten Berau.

f. Pendistribusian dan Pendayagunaan

BAZNAS mendistribusikan dan mendayagunakan zakat, infak, sedekah, dan DSKL kepada mustahik dan berbagai kegiatan untuk kemaslahatan umat dalam bentuk santunan dan pemberdayaan yang mencakup bidang pendidikan, ekonomi, kesehatan, agama, dan kemanusiaan dalam program besar berikut:

1). Berau Cerdas

Program Berau Cerdas merupakan pendistribusian dan pendayagunaan zakat, infak, sedekah, dan DSKL untuk mustahik dan kemaslahatan umat dalam bidang pendidikan.

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL
KABUPATEN BERAU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2020 DAN 2019
(Dalam Satuan Rupiah)

1. GAMBARAN UMUM (LANJUTAN)

f. Pendistribusian dan Pendayagunaan (lanjutan)

- 2). Berau Makmur
Program Berau Makmur merupakan pendistribusian dan pendayagunaan zakat, infak, sedekah, dan DSKL untuk mustahik dan kemaslahatan umat dalam bidang ekonomi.
- 3). Berau Sehat
Program Berau Sehat merupakan pendistribusian dan pendayagunaan zakat, infak, sedekah, dan DSKL untuk mustahik dan kemaslahatan umat dalam bidang kesehatan.
- 4). Berau Takwa
Program Berau Takwa merupakan pendistribusian dan pendayagunaan zakat, infak, sedekah, dan DSKL untuk mustahik dan kemaslahatan umat dalam bidang agama.
- 5). Berau Peduli
Program Berau Peduli merupakan pendistribusian dan pendayagunaan zakat, infak, sedekah, dan DSKL untuk mustahik dan kemaslahatan umat dalam bidang kemanusiaan.

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI

Kebijakan akuntansi Badan berpedoman pada Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia. Berikut ini adalah kebijakan akuntansi yang digunakan dalam penyusunan laporan keuangan Badan.

a. Pernyataan kepatuhan Pimpinan atas SAK

Laporan Keuangan BAZNAS Kabupaten Berau disusun dengan menggunakan Pernyataan Standar Akuntansi Keuangan Akuntansi Zakat dan Infak/Sedekah (PSAK No. 109).

b. Dasar penyusunan laporan keuangan

Laporan Keuangan BAZNAS Kabupaten Berau terdiri dari atas Laporan Posisi Keuangan, Laporan Perubahan Dana, Laporan Perubahan Aset Kelolaan, Laporan Arus Kas, dan Catatan Atas Laporan Keuangan. Laporan Keuangan disusun berdasarkan konsep harga historis dengan dasar basis kas yang dimodifikasi (modified cash basis). Laporan arus kas disusun berdasarkan metode langsung dengan mengklasifikasikan arus kas dalam aktivitas operasi, investasi, dan pendanaan.

c. Penerimaan dan pengeluaran dana

Semua penerimaan diakui dengan dasar kas (cash basis) sedangkan pengeluaran diakui dengan dasar akrual (accrual basis).

Penerimaan BAZNAS terdiri dari:

- 1). Zakat mal
- 2). Zakat fitrah
- 3). Infak
- 4). Sedekah
- 5). Dana Sosial Keagamaan Lainnya
- 6). Anggaran Pendapatan dan Belanja Daerah (APBD) Kabupaten Berau
- 7). Bagi hasil bank yang diterima dari bank syariah atas pembukaan rekening giro dan dicatat sebagai bagian dari mana bagi hasil tersebut berasal. Contoh, bagi hasil atas rekening giro zakat menambah dana zakat
- 8). Jasa giro bank yang diperoleh dari bank konvensional atas pembukaan rekening giro. Jasa giro dicatat sebagai bagian dari dana jasa giro tanpa memandang asal dana diperolehnya jasa giro tersebut.

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL
KABUPATEN BERAU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2020 DAN 2019
(Dalam Satuan Rupiah)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI (LANJUTAN)

d. Kas dan setara kas

Kas dan setara kas terdiri dari kas, bank, dan investasi jangka pendek yang jatuh tempo paling lama 1 (satu) tahun.

Untuk menunjang kegiatan operasional, Baznas membuat kas besar dengan nilai tidak tetap tergantung dari perkiraan kebutuhan operasional. Pencairan untuk pengisian kas besar harus disetujui oleh Ketua Umum. Sedangkan kas konter digunakan sebagai penerimaan dana dari Muzaki dan Munfiq, penerimaan kas tersebut akan disetorkan setiap hari oleh bagian penerimaan.

e. Piutang Dana Program

Piutang dana program disajikan sesuai dengan nilai terjadinya tanpa dikurangi dengan penyisihan piutang tak tertagih. Piutang yang tidak tertagih dihapus dalam periode dimana piutang tersebut tidak dapat ditagih.

f. Aset Tetap dan Penyusutan

Aset tetap dinilai berdasarkan harga perolehannya. Aset tetap yang berasal dari hibah disajikan berdasarkan harga pasar atau harga taksiran. Pengadaan atau perolehan aset dicatat apabila nilai minimal perolehan Rp 250.000,00 (dua ratus lima puluh ribu rupiah).

Aset tetap yang diperoleh secara murabahah langsung dicatat sebagai aset tetap dengan nilai aset senilai tunainya. Margin murabahah diakui sebagai beban margin yang ditetapkan dengan basis kas pada saat pembayaran hutang murabahah.

Aset tetap disusutkan selama 20 tahun untuk bangunan, 8 tahun untuk kendaraan, dan 4 tahun untuk aset selain bangunan dan kendaraan. Penyusutan untuk tahun perolehan dilakukan 1 (satu) tahun penuh. Nilai sisa ditetapkan sebesar Rp 1.000,00 (seribu rupiah) dan diperhitungkan pada tahun terakhir penyusutan.

Biaya pemeliharaan dan perbaikan diakui sebagai beban pada saat terjadinya. Pengeluaran yang memperpanjang masa manfaat aset atau yang memberikan tambahan manfaat ekonomis dikapitalisasi.

g. Hutang Murabahah

Hutang murabahah disajikan senilai harga tunai ditambah dengan beban margin murabahah, sehingga pada saat pembayaran tidak menjadi beban, hanya pelunasan hutang murabahah saja.

h. Saldo dana

Saldo Dana atau aset bersih adalah selisih aset dikurangi liabilitas.

**BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL
KABUPATEN BERAU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2020 DAN 2019
(Dalam Satuan Rupiah)**

3. KAS DAN SETARA KAS

Akun ini terdiri dari:

	31 Des 2020	31 Des 2019
<u>Kas</u>		
- Kas di Konter	5.671.000	--
- Kas Besar	8.376.000	108.973.415
- Kas Kecil Bidang II	--	5.000.000
- Kas Kecil Bidang IV	5.000.000	5.000.000
	19.047.000	118.973.415
<u>Bank</u>		
- Bank Kaltim-Zakat	336.923.019	46.978.481
- Bank Kaltim-Infak	25.747.194	6.664.368
- Bank Kaltim-APBD	2.786.172	2.782.090
- Bank Kaltim Syariah-Zakat	192.293.937	4.581.574
- Bank Kaltim Syariah-ZCD	1.285.211	15.109.865
- Bank Kaltim Syariah-Amil	180.816.750	41.456.268
- Bank Kaltim Syariah-ZIS	415.790.822	55.016.449
- Bank Kaltim Syariah- RS Baznas	942.493.474	910.000
- Bank Muamalat - Zakat	12.569.856	41.209.556
- Bank Mandiri - Zakat	1.483.657	215.829.918
- Bank BNI-Zakat	13.366.840	23.556.233
- Bank BNI-Infak	24.446.623	4.384.934
- Bank BRI-Zakat	15.335.252	52.782.447
- Bank BRI-Infak	2.752.046	12.086.596
- Bank Kaltimtara - cab. Talisayann	21.085.955	14.937.091
- Bank Kaltimtara - cab. Batu Butih	--	62.000
- Bank Kaltimtara - cab. maratua	--	83.000
	2.189.176.808	538.430.870
Jumlah	2.208.223.808	657.404.285

4. PIUTANG AMIL

Akun ini terdiri dari:

	31 Des 2020	31 Des 2019
Piutang Amil	16.875.000	20.000.000
Jumlah	16.875.000	20.000.000

5. PERSEDIAAN KELOLAAN

Akun ini terdiri dari:

	31 Des 2020	31 Des 2019
Persediaan Beras	2.860.000	--
Emas	--	3.540.000
Jumlah	2.860.000	3.540.000

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL
KABUPATEN BERAU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2020 DAN 2019
(Dalam Satuan Rupiah)

7. ASET TETAP (LANJUTAN)

Penyusutan aset tetap yang dibebankan pada laporan perubahan dana amil pada tahun 2020 dan 2019 masing-masing sejumlah Rp 70.862.575,00 dan Rp 70.539.425,00.

8. ASET TETAP KELOLAAN

	31 Des 2020			
	Saldo Awal	Penambahan	Pengurangan	
<u>Harga Perolehan</u>				
Tanah	74.000.000	--	--	74.000.000
Bangunan	667.563.000	--	--	667.563.000
Kendaraan	452.000.000	--	--	452.000.000
Inventaris Kantor/ Rumah Tangga	32.280.000	--	--	32.280.000
Peralatan dan Mesin	96.746.000	--	--	96.746.000
Jumlah	1.322.589.000	--	--	1.322.589.000
<u>Akumulasi Penyusutan</u>				
Bangunan	180.581.700	33.377.900	--	213.959.600
Kendaraan	280.935.000	56.499.500	--	337.434.500
Inventaris Kantor/ Rumah Tangga	26.594.250	4.143.250	--	30.737.500
Peralatan dan Mesin	75.141.250	21.598.750	--	96.740.000
Jumlah	563.252.200	115.619.400	--	678.871.600
Nilai Buku	759.336.800			643.717.400

	31 Des 2019			
	Saldo Awal	Penambahan	Pengurangan	
<u>Harga Perolehan</u>				
Tanah	74.000.000	--	--	74.000.000
Bangunan	667.563.000	--	--	667.563.000
Kendaraan	452.000.000	--	--	452.000.000
Inventaris Kantor/ Rumah Tangga	32.280.000	--	--	32.280.000
Peralatan dan Mesin	96.746.000	--	--	96.746.000
Jumlah	1.322.589.000	--	--	1.322.589.000
<u>Akumulasi Penyusutan</u>				
Bangunan	147.203.800	33.377.900	--	180.581.700
Kendaraan	224.435.500	56.499.500	--	280.935.000
Inventaris Kantor/ Rumah Tangga	22.451.000	4.143.250	--	26.594.250
Peralatan dan Mesin	53.542.500	21.598.750	--	75.141.250
Jumlah	447.632.800	115.619.400	--	563.252.200
Nilai Buku	874.956.200			759.336.800

Penyusutan aset tetap kelolaan dibebankan pada laporan perubahan dana zakat dan infak/sedekah pada tahun 2020 dan 2019 masing-masing sejumlah Rp 115.619.400,00 dan Rp 115.619.400,00.

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL
KABUPATEN BERAU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2020 DAN 2019
(Dalam Satuan Rupiah)

9. UTANG PENYALURAN

Akun ini terdiri dari:

	31 Des 2020	31 Des 2019
Utang Penyaluran BAZNAS Provinsi	50.000.000	355.604.800
Utang Penyaluran BAZNAS RI	50.000.000	--
Jumlah	100.000.000	355.604.800

Utang Penyaluran merupakan bantuan dari Baznas Provinsi dan Baznas RI untuk pengobatan Gigantisme dan Tumor yang belum disalurkan.

10. UTANG PIHAK KETIGA

Akun ini terdiri dari:

	31 Des 2020	31 Des 2019
PT. Tsabit Jaya Tama	929.264.000	--
Jumlah	929.264.000	--

11. DANA NON HALAL

	31 Des 2020	31 Des 2019
Penerimaan Jasa Giro Bank Konvensional	17.453.651	16.333.138

12. PENERIMAAN DANA ZAKAT

Akun ini terdiri dari:

	2020	2019
Penerimaan Zakat Entitas		
Penerimaan Zakat Mal Badan	128.575.000	90.138.570
Penerimaan Zakat Perorangan		
Penerimaan Zakat Mal Individu	4.169.910.957	3.555.997.803
Penerimaan Zakat Fitrah Individu	120.747.900	62.267.000
Penerimaan Bagi Hasil atas Penempatan Dana Zakat		
Bagi hasil Bank KALTIM Syariah Zakat	9.920.665	1.695.293
Jumlah Penerimaan Dana Zakat	4.429.154.522	3.710.098.666

13. PENERIMAAN DANA INFAK DAN SEDEKAH

Akun ini terdiri dari:

	2020	2019
Penerimaan Dana Infak/Sedekah Terikat-Perorangan	480.360.473	245.977.852
Penerimaan Dana Infak/Sedekah Tidak Terikat-Badan	350.000.000	1.500.000.000
Penerimaan Dana Infak/Sedekah Tidak Terikat-Perorangan	210.222.950	221.204.509
Penerimaan Infak DSKL	--	18.080.000
Jumlah Dana Infak dan Sedekah	1.040.583.423	1.985.262.361

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL
KABUPATEN BERAU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2020 DAN 2019
(Dalam Satuan Rupiah)

14. PENERIMAAN DANA AMIL

Akun ini terdiri dari:

	2020	2019
Bagian Amil dari Dana Zakat	534.685.601	464.108.741
Bagian Amil dari Dana infak/Sedekah	70.079.791	217.410.563
Penerimaan Dana APBD	500.000.000	500.000.000
Penerimaan Lain-Lain	50.987.511	--
Jumlah	1.155.752.903	1.181.519.304
TOTAL PENERIMAAN	6.625.490.848	6.876.880.331

15. PENYALURAN DANA ZAKAT

Akun ini terdiri dari:

	2020	2019
Penyaluran Dana Zakat Untuk Amil	534.685.601	464.108.741
Penyaluran Zakat - Fakir	834.910.000	1.016.710.000
Penyaluran Zakat - Miskin	1.283.033.899	1.594.503.551
Penyaluran Zakat - Gharimin	20.000.000	24.000.000
Penyaluran Zakat - Muallaf	63.000.000	85.000.000
Penyaluran Zakat - Fisabilillah	340.585.500	623.047.500
Penyaluran Zakat - Ibnu Sabil	1.200.000	14.600.000
Penyusutan Aset Tidak Lancar Kelolaan-Dana Zakat	92.557.025	92.557.025
Jumlah Penyaluran Dana Zakat	3.169.972.025	3.914.526.817

16. PENYALURAN DANA INFAK DAN SEDEKAH

Akun ini terdiri dari:

	2020	2019
Penyaluran Dana Infak / Sedekah Untuk Amil		
Alokasi Dana Infak/Sedekah Untuk Operasional	70.079.791	217.410.563
Penyaluran Infak Terikat		
Penyaluran Infak Terikat - Miskin	318.849.659	254.973.138
Penyaluran Infak Terikat - Fisabilillah	85.633.511	--
Penyaluran Infak Tidak Terikat		
Penyaluran Infak - Miskin	136.524.194	92.917.555
Penyaluran Infak - Fisabilillah	348.831.832	869.781.834
Biaya Iklan Koran, Radio, TV dan Online	46.483.500	12.000.000
Biaya Perjalanan Dinas Dalam Kabupaten Berau	113.007.000	85.257.200
Biaya Perjalanan Dinas Dalam Wilayah Provinsi Kaltim	88.844.500	93.225.194
Biaya Perjalanan Dinas Luar Wilayah Provinsi Kaltim	16.257.500	389.357.251
Biaya Perencanaan dan Pengembangan	75.252.900	57.225.500
Biaya Sosialisasi dan Edukasi Zakat	7.398.400	68.341.075
Biaya Jasa Konsultasi Pengembangan Sistem	36.145.000	46.781.000
Alokasi Pemanfaatan aset kelolaan - Dana Infak / Sedekah		
Penyusutan Aset Tidak Lancar Kelolaan-Dana Infak/Sedekah	23.062.375	23.062.375
Jumlah Penyaluran Dana Infak dan Sedekah	1.366.370.162	2.210.332.685

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL
KABUPATEN BERAU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2020 DAN 2019
(Dalam Satuan Rupiah)

17. PENYALURAN DANA AMIL

Akun ini terdiri dari:

	2020	2019
Belanja Pegawai / Pengurus		
Hak Keuangan Pimpinan	352.704.472	285.991.500
Gaji Pokok dan Tunjangan	688.158.280	589.865.880
Honor Kegiatan dan Uang Lembur	48.150.000	83.825.000
Biaya Seragam dan Perlengkapan Pelaksana	4.750.000	23.675.000
	1.093.762.752	983.357.380
Beban Umum dan Administrasi Lain		
Biaya Pengiriman Surat/Laporan	670.000	909.000
Biaya ATK dan Materai	17.350.200	54.841.250
Biaya Pengadaan Barang Cetak	61.398.000	142.835.000
Biaya Konsumsi Rapat/Tamu	31.350.762	26.332.800
Biaya Bahan dan Perlengkapan Rumah Tangga	13.651.560	12.917.700
Biaya Bahan dan Perlengkapan Kebersihan Kantor	5.047.100	1.574.000
Biaya Pemeliharaan Kendaraan	90.732.200	207.271.552
Biaya Pemeliharaan Inventaris Kantor dan Rumah Tangga	2.516.500	2.780.000
Biaya Langganan Listrik, Telepon, PDAM, Internet dan TV Kabel	51.504.377	62.298.239
Biaya Langganan Majalah dan Koran	6.607.500	8.410.000
Biaya Perlengkapan Kantor	16.226.300	8.709.600
	297.054.499	528.879.141
Beban Penyusutan		
Biaya Penyusutan Bangunan Kantor	18.212.000	18.212.000
Biaya Penyusutan Kendaraan	3.396.625	3.396.875
Biaya Penyusutan Inventaris Kantor	47.732.950	42.184.800
Biaya Penyusutan Rumah Tangga	967.750	967.750
Biaya Penyusutan Peralatan dan Mesin	553.250	5.778.000
	70.862.575	70.539.425
Jumlah	1.461.679.826	1.582.775.946
TOTAL PENYALURAN	5.998.022.013	7.707.635.448

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL
KABUPATEN BERAU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2020 DAN 2019
(Dalam Satuan Rupiah)

18. SALDO DANA

	2020	2019
Saldo Awal		
Dana Zakat	2.092.983.364	2.297.411.515
Dana Infak/Sedekah	1.035.972.697	1.261.043.021
Dana Amil	(89.794.039)	311.462.603
	3.039.162.022	3.869.917.139
Surplus/(defisit) tahun berjalan		
Dana Zakat	1.259.182.497	(204.428.151)
Dana Infak/Sedekah	(325.786.739)	(225.070.324)
Dana Amil	(305.926.923)	(401.256.642)
	627.468.835	(830.755.117)
Saldo Akhir		
Dana Zakat	3.352.165.861	2.092.983.364
Dana Infak/Sedekah	710.185.958	1.035.972.697
Dana Amil	(395.720.962)	(89.794.039)
	3.666.630.857	3.039.162.022

19. TANGGUNG JAWAB PENGURUS ATAS PENYUSUNAN LAPORAN KEUANGAN

Pengurus Baznas Kabupaten Berau bertanggung jawab atas penyusunan laporan keuangan yang diselesaikan pada tanggal 30 April 2021.