

**BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL
KABUPATEN CIAMIS
LAPORAN POSISI KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2017 DAN 2016
(Dalam Satuan Rupiah)**

Uraian	Catatan	31 Desember 2017	31 Desember 2016 (Tidak Diaudit)
ASET			
Aset Lancar			
Kas dan Setara Kas	B.2, C.1	83.318.572	140.337.954
Piutang	B.3, C.2	90.300.000	97.000.000
Jumlah Aset Lancar		<u>173.618.572</u>	<u>237.337.954</u>
Aset Tidak Lancar			
Aset Tetap - Bersih	B.4, C.3	126.684.382	97.643.305
Jumlah Aset Tidak Lancar		<u>126.684.382</u>	<u>97.643.305</u>
JUMLAH ASET		<u>300.302.954</u>	<u>334.981.259</u>
LIABILITAS DAN SALDO DANA			
Liabilitas Jangka Pendek			
Titipan Dana Non Syariah	B.5, C.4	1.569.206	792.299
Jumlah Liabilitas Jangka Pendek		<u>1.569.206</u>	<u>792.299</u>
Liabilitas Jangka Panjang			
Hutang Leasing	C.5	16.817.500	--
Jumlah Liabilitas Jangka Panjang		<u>16.817.500</u>	<u>--</u>
JUMLAH LIABILITAS		<u>18.386.706</u>	<u>792.299</u>
SALDO DANA			
	B.13, D.7		
Dana Zakat		62.107.398	131.044.765
Dana Infak/Sedekah		123.096.276	152.361.229
Dana Amil		96.712.574	50.782.966
JUMLAH SALDO DANA		<u>281.916.248</u>	<u>334.188.960</u>
JUMLAH LIABILITAS DAN SALDO DANA		<u>300.302.954</u>	<u>334.981.259</u>

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

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL
KABUPATEN CIAMIS
LAPORAN PERUBAHAN DANA
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2017 DAN 2016
(Dalam Satuan Rupiah)

Uraian	Catatan	2017	2016 (Tidak Diaudit)
DANA ZAKAT			
<u>Penerimaan</u>	B.6, D.1		
Penerimaan Zakat Profesi		2.349.898.853	1.614.138.525
Penerimaan Zakat Maal		1.500.000	--
Penerimaan Zakat Fitrah		17.329.551.305	17.257.147.035
Penerimaan Bagi Hasil Rek. Zakat		1.484.389	2.203.425
Jumlah		<u>19.682.434.547</u>	<u>18.873.488.985</u>
<u>Penyaluran</u>	B.7, D.4		
Penyaluran Dana Zakat Untuk Fakir Miskin		12.237.098.394	11.487.834.644
Penyaluran Dana Zakat Untuk Muallaf		25.475.520	3.854.974
Penyaluran Dana Zakat Untuk Fisabilillah		4.986.300.821	5.172.511.997
Penyaluran Dana Zakat Untuk Ibnu Sabil		42.378.402	26.918.026
Penyaluran Dana Zakat Untuk Ghorim		--	--
Penyaluran Dana Zakat Untuk Amil		2.460.118.777	2.358.910.696
Jumlah		<u>19.751.371.914</u>	<u>19.050.030.337</u>
Surplus / (Defisit)		(68.937.367)	(176.541.352)
Saldo Awal		131.044.765	307.586.117
Saldo Akhir		<u>62.107.398</u>	<u>131.044.765</u>

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

**BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL
KABUPATEN CIAMIS
LAPORAN PERUBAHAN DANA
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2017 DAN 2016
(Dalam Satuan Rupiah)**

Uraian	Catatan	2017	2016 (Tidak Diaudit)
DANA INFAK/SEDEKAH			
<u>Penerimaan</u>	B.8, D.2		
Penerimaan Infak/Sedekah Terikat		269.813.970	50.000.000
Penerimaan Infak/Sedekah Tidak Terikat		1.663.611.867	284.201.535
Penerimaan Bagi Hasil Rek Infak/Sedekah		1.144	--
Jumlah		<u>1.933.426.981</u>	<u>334.201.535</u>
<u>Penyaluran</u>	B.9, D.5		
Penyaluran Dana Infak / Sedekah Terikat		103.945.890	--
Penyaluran Dana Infak / Sedekah Tidak Terikat		1.513.168.802	75.000.000
Penyaluran Dana Infak / Sedekah Bagian Amil		345.577.242	106.840.306
Jumlah		<u>1.962.691.934</u>	<u>181.840.306</u>
Surplus / (Defisit)		(29.264.953)	152.361.229
Saldo Awal		152.361.229	--
Saldo Akhir		<u>123.096.276</u>	<u>152.361.229</u>

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

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL
KABUPATEN CIAMIS
LAPORAN PERUBAHAN DANA
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2017 DAN 2016
(Dalam Satuan Rupiah)

Uraian	Catatan	2017	2016 (Tidak Diaudit)
DANA AMIL			
<u>Penerimaan</u>	B.10, D.3		
Bagian Amil dari Dana Zakat		2.460.118.777	2.358.910.696
Bagian Amil dari Ujrah infak/Sedekah Terikat		187.854.870	50.000.000
Bagian Amil dari Dana infak/Sedekah Tidak Terikat		332.722.372	56.840.306
Jumlah		<u>2.980.696.019</u>	<u>2.465.751.002</u>
<u>Penyaluran</u>	B.11, D.6		
Beban Amil		2.625.709.724	2.345.615.891
Beban Sosialisasi, Kajian dan Layanan Muzaki		122.531.000	26.818.000
Biaya Administrasi Umum		135.074.764	68.801.724
Beban Pajak		1.950.000	--
Beban amortisasi/Penyusutan		49.500.923	17.673.295
Jumlah		<u>2.934.766.411</u>	<u>2.458.908.910</u>
Surplus / (Defisit)		45.929.608	6.842.092
Saldo Awal		50.782.966	43.940.874
Saldo Akhir		<u>96.712.574</u>	<u>50.782.966</u>

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

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL
KABUPATEN CIAMIS
LAPORAN ARUS KAS
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2017 DAN 2016
(Dalam Satuan Rupiah)

Uraian	2017	2016 (Tidak Diaudit)
ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI		
Penerimaan Dana Zakat	19.682.434.547	18.873.488.985
Penerimaan Dana Infak/Sedekah	1.933.426.981	334.201.535
Penerimaan Dana Amil	2.980.696.019	2.465.751.002
Penyaluran dan Penggunaan Dana Zakat	(19.751.371.914)	(19.050.030.337)
Penyaluran dan Penggunaan Dana Infak/Sedekah	(1.962.691.934)	(181.840.306)
Penyaluran dan Penggunaan Dana Amil	(2.934.766.411)	(2.459.347.748)
(Kenaikan) / Penurunan Piutang	6.700.000	--
(Kenaikan) / Penurunan Utang Titipan Dana Non Syariah	776.907	--
(Kenaikan) / Penurunan Hutang Leasing	16.817.500	--
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Operasi	<u>(27.978.305)</u>	<u>(17.776.869)</u>
ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI		
Pembelian/Pengadaan/Pertukaran Aset Tetap	(29.041.077)	(96.991.538)
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Investasi	<u>(29.041.077)</u>	<u>(96.991.538)</u>
KENAIKAN (PENURUNAN) KAS DAN BANK	(57.019.382)	(114.768.407)
SALDO KAS DAN BANK AWAL TAHUN	140.337.954	255.106.361
SALDO KAS DAN BANK AKHIR TAHUN	<u><u>83.318.572</u></u>	<u><u>140.337.954</u></u>

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

**BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL
KABUPATEN CIAMIS
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2017 DAN 2016
(Dalam Satuan Rupiah)**

A. GAMBARAN UMUM

1. Pendirian BAZNAS Kabupaten Ciamis

Badan Amil Zakat Nasional (BAZNAS) Kabupaten Ciamis 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.

BAZNAS Kabupaten Ciamis berkedudukan di Jl. Iwa Kusumasomantri RT 003 RW 005, Komplek Islamic Centre, Pintu Selatan Asrama Haji, Kabupaten Ciamis Jawa Barat.

2. Maksud dan Tujuan

Baznas Kabupaten Ciamis dimaksudkan sebagai lembaga pengelolaan Zakat, Infaq dan Shodaqoh (ZIS) yang berasaskan Syariat Islam, Amanah, Kemanfaatan, Keadilan, Kepastiab Hukun, Terintegrasi dan Akuntabilitas.

Tujuan Baznas

- a. Meningkatkan efektivitas dan efisiensi pelayanan dalam pengelolaan ZIS;
- b. Meningkatkan manfaat ZIS untuk mewujudkan kesejahteraan masyarakat dan penanggulangan kemiskinan;
- c. Meningkatkan hasil guna dan daya guna ZIS.

3. Visi dan Misi

Visi baznas adalah terwujudnya BAZNAS Kabupaten Ciamis yang amanah, professional dan bertanggungjawab dalam pengelolaan zakat, infak dan shodaqoh untuk kesejahteraan.

Misi BAZNAS Kabupaten Ciamis adalah:

- a. Meningkatkan kompetensi dan profesionalisme pengurus dan pengelola.
- b. Menetapkan sistem data base berbasis program dan dapat diakses secara online
- c. Mengadministrasikan semua kegiatan dalam dokumen yang memadai
- d. Melaksanakan pemetaan dan klasifikasi Muzaki dan Mustahik yang jelas dan terintegrasi dengan tepat.

Misi khusus BAZNAS Kabupaten Ciamis adalah:

- a. Menjadikan BAZNAS Kabupaten Ciamis sebagai sarana untuk mengaktualisasikan diri menjadi muslim yang mukhlis dan muhsin
- b. Menjadikan BAZNAS Kabupaten Ciamis sebagai sarana untuk mengaktualisasikan diri menjadi muslim yang berkarakter nafi'un lighairihi (memberi manfaat untuk sesama)
- c. Memfasilitasi Kaum Muslimin dan diri sendiri dalam membersihkan harta dan mensucikan jiwa
- d. Menjadikan BAZNAS Kabupaten Ciamis sebagai media ibadah dan amal soleh untuk bekal mencapai ridla Allah dan bertemu dengan Allah
- e. Menjadikan BAZNAS Kabupaten Ciamis sebagai media untuk memperkokoh ukhuwwah islamiyah dan hubungan silaturrahim.

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL
KABUPATEN CIAMIS
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2017 DAN 2016
(Dalam Satuan Rupiah)

A. GAMBARAN UMUM (LANJUTAN)

4. Susunan Pengurus

Susunan Badan Pelaksana/Pimpinan BAZNAS Kabupaten Ciamis ditetapkan dalam Keputusan Bupati Ciamis No. 400/Kpts.446-Huk/2015 tentang Pembentukan Pengurus Badan Amil Zakat (BAZ) Nasional Kabupaten Ciamis Periode 2015-2020, dengan susunan sebagai berikut:

- Ketua Umum : Drs. KH. Saeful Ujun
- Wakil Ketua I : Drs. H. Nurjamil Alisyahbana, MM
- Wakil Ketua II : KH. Ending Solahudin Ali
- Wakil Ketua III : Dadan Apip Hamdan, M.Pd
- Wakil Ketua IV : H. Lif Taufiq El-Haque, S.Kep. Ners., M.Kes

5. Pengumpulan

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

1). Zakat Mal

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

3). Infak/Sedekah

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

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

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

6. Pendistribusian dan Pendayagunaan

BAZNAS Kabupaten Ciamis mendistribusikan dan mendayagunakan zakat, infak dan sedekah kepada mustahik dan berbagai kegiatan untuk kemaslahatan umat dalam bentuk santunan dan pemberdayaan yang mencakup bidang pendidikan, ekonomi, kesehatan, agama, dan kemanusiaan.

1). Pendidikan

- a. Bantuan Biaya Pendidikan Siswa Tidak Mampu/Yatim
- b. Bantuan Beasiswa Prestasi
- c. Bantuan Guru Sukarelawan Prasejahtera
- d. Bantuan Sarana dan Prasarana Pendidikan

2). Kesehatan

- a. Bantuan Pengobatan Gratis
- b. Bantuan Perawatan Pasien Opname
- c. Bantuan Khitanan
- d. Bantuan Alat Penunjang Kesehatan

**BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL
KABUPATEN CIAMIS
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2017 DAN 2016
(Dalam Satuan Rupiah)**

A. GAMBARAN UMUM (LANJUTAN)

6. Pendistribusian dan Pendayagunaan (lanjutan)

- 3). PROGRAM SOSIAL (CIAMIS PEDULI)
 - a. Bantuan Muallaf
 - b. Bantuan Musafir/Kehabisan Bekal/Ibn Sabil
 - c. Bantuan Pembayaran Utang Kebutuhan Pangan
 - d. Bantuan Bencana Alam
 - e. Bantuan Pembangunan Rutilahu
 - f. Bantuan Infrastruktur Sosial Dasar
- 4). Ekonomi
 - a. Bantuan Modal Usaha Kecil (BMUK)
 - b. Bantuan Modal Usaha Kecil Melalui BMT
 - c. Qordhul Hasan
 - d. BLT Konsumtif Daerah Rawan Ekonomi
 - e. Bantuan Pekerja Sukarelawan Prasejahtera
 - f. Zakat Community Developement (ZCD)
- 5). Agama
 - a. Bantuan Rehab Sarana Keagamaan / Masjid
 - b. Bantuan Pendidikan Kader Ulama/Santri
 - c. Bantuan Pelatihan Keagamaan
 - d. Bantuan Kegiatan Syiar Islam

B. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI

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

1. Dasar penyusunan laporan keuangan

Laporan keuangan BAZNAS Kabupaten Ciamis disajikan sesuai dengan Pernyataan Standar Akuntansi Keuangan (PSAK) Syariah No. 109 tentang "Akuntansi Zakat", dan prinsip-prinsip akuntansi yang berlaku umum 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.

2. Kas dan Setara Kas

Kas dan setara kas terdiri dari kas dan rekening bank. Untuk kegiatan operasional BAZNAS Kabupaten Ciamis membuat kas kecil dengan nilai tidak tetap tergantung dari perkiraan kebutuhan penyaluran dana kepada mustahik. Pencairan untuk pengisian kas kecil harus disetujui oleh Ketua dan Wakil Ketua. BAZNAS Kabupaten Ciamis memiliki kas kecil yang terdiri dari kas zakat, kas infak, kas hibah, dan kas ibnu sabil digunakan untuk penyaluran semua dana. Sedangkan rekening bank dibuat sesuai dengan penggunaan dana yaitu bank zakat, bank infak, bank operasional, dan bank amilin zakat/infak.

3. Piutang

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.

**BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL
KABUPATEN CIAMIS
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2017 DAN 2016
(Dalam Satuan Rupiah)**

B. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI (LANJUTAN)

4. Aset Tetap

Setiap pengadaan Aset Tetap yang menjadi milik dari BAZNAS Kabupaten Ciamis 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 & 8 tahun |
| c. Perlengkapan dan Peralatan Kantor | : 1, 2, 4, 5 Tahun |

Biaya pemeliharaan dan perbaikan diakui sebagai beban pada saat terjadinya. Pengeluaran yang memperpanjang masa manfaat aset 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.

5. 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.

6. 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.

7. Penyaluran Dana Zakat

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

8. 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.

9. 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.

10. Penerimaan Dana Amil

Penerimaan dana amil merupakan bagian amil dari dana zakat dan infak/shadaqah. BAZNAS Kabupaten Ciamis mengalokasikan 12,5% dari penerimaan Zakat dan Infaq menjadi penerimaan untuk Dana Amil.

**BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL
KABUPATEN CIAMIS
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2017 DAN 2016
(Dalam Satuan Rupiah)**

B. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI (LANJUTAN)

11. Penggunaan Dana Amil

Penggunaan dana amil meliputi operasional amil seperti kepersonaliaan, operasional BAZNAS Kabupaten Ciamis, pajak-pajak terkait, dan sosialisasi zakat dan infak/shadaqah.

12. Pengakuan Pendapatan dan Beban

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

13. Saldo dana

Saldo Dana atau aset bersih adalah selisih aset dikurangi liabilitas.

C. PENJELASAN POS-POS LAPORAN POSISI KEUANGAN

1. Kas dan Setara Kas

Akun ini terdiri dari:	31 Des 2017	31 Des 2016 (Tidak Diaudit)
<u>Kas</u>		
- Kas Zakat	5.464.000	992.000
- Kas Infaq	9.890.000	806.000
- Kas Amil	515.500	359.000
	15.869.500	2.157.000
<u>Bank</u>		
- Bank Muamalat - Rek. Zakat	17.185.075	18.004.970
- Bank BRI Syariah - Rek. Infaq	3.848.169	1.500.205
- Bank BJB Syariah - Rek. Amil	3.222.944	50.945.539
- Bank BJB	29.399.213	27.374.192
- Bank BRI	1.433.897	29.750.024
- Bank Mandiri	1.463.179	--
- KSB - Rek. Infaq	10.896.595	10.606.024
	67.449.072	138.180.954
Jumlah Kas dan Setara Kas	83.318.572	140.337.954

2. Piutang

Akun ini terdiri dari:	31 Des 2017	31 Des 2016 (Tidak Diaudit)
Piutang Qordul Hasan Amil	90.300.000	--
Piutang Qordul Hasan Non Amil	--	97.000.000
Jumlah	90.300.000	97.000.000

**BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL
KABUPATEN CIAMIS
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2017 DAN 2016
(Dalam Satuan Rupiah)**

C. PENJELASAN POS-POS LAPORAN POSISI KEUANGAN (lanjutan)

3. Aset Tetap

	2017			Saldo Akhir
	Saldo Awal	Penambahan	Pengurangan	
<u>Harga Perolehan</u>				
Kendaraan Roda 4	51.700.000	--	--	51.700.000
Kendaraan Roda 2	--	21.900.000	--	21.900.000
Peralatan	63.616.600	56.642.000	--	120.258.600
Jumlah	115.316.600	78.542.000	--	193.858.600
<u>Akumulasi Penyusutan</u>				
Akumulasi Kendaraan Roda 4	4.308.335	10.340.004	--	14.648.339
Akumulasi Kendaraan Roda 2	--	2.053.125	--	2.053.125
Akumulasi Peralatan	13.364.960	37.107.794	--	50.472.754
Jumlah	17.673.295	49.500.923	--	67.174.218
Nilai Buku	97.643.305			126.684.382

	2016 (Tidak Diaudit)			Saldo Akhir
	Saldo Awal	Penambahan	Pengurangan	
<u>Harga Perolehan</u>				
Kendaraan Roda 4	51.700.000	--	--	51.700.000
Peralatan	63.616.600	--	--	63.616.600
Jumlah	115.316.600	--	--	115.316.600
<u>Akumulasi Penyusutan</u>				
Akumulasi Kendaraan Roda 4	4.308.335	--	--	4.308.335
Akumulasi Peralatan	13.364.960	--	--	13.364.960
Jumlah	17.673.295	--	--	17.673.295
Nilai Buku	97.643.305			97.643.305

4. Liabilitas Jangka Pendek

	31 Des 2017	31 Des 2016 (Tidak Diaudit)
Titipan Dana Non Syariah - BRI	8.462	8.462
Titipan Dana Non Syariah -BJB	1.560.744	783.837
Jumlah	1.569.206	792.299

5. Liabilitas Jangka Panjang

	31 Des 2017	31 Des 2016 (Tidak Diaudit)
Hutang Leasing	16.817.500	--
Jumlah	16.817.500	--

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL
KABUPATEN CIAMIS
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2017 DAN 2016
(Dalam Satuan Rupiah)

D. PENJELASAN POS-POS LAPORAN PERUBAHAN DANA

1. Penerimaan Dana Zakat

Akun ini terdiri dari:	2017	2016 (tidak Diaudit)
Penerimaan Zakat Profesi	2.349.898.853	1.614.138.525
Penerimaan Zakat Maal	1.500.000	-
Penerimaan Zakat Fitrah	17.329.551.305	17.257.147.035
Penerimaan Bagi Hasil Rek. Zakat	1.484.389	2.203.425
Jumlah Penerimaan Dana Zakat	<u>19.682.434.547</u>	<u>18.873.488.985</u>

2. Penerimaan Dana Infak dan Sedekah

Akun ini terdiri dari:	2017	2016 (tidak Diaudit)
Penerimaan Dana Infak/Sedekah Terikat	149.313.970	--
Infak/Shadaqah Khusus Pendidikan	100.000.000	--
Infak/Shadaqah Khusus Sosial Ekonomi	--	50.000.000
Penerimaan Infak Terikat - APBD	15.500.000	--
Infak/Shadaqah Khusus Kemanusiaan	5.000.000	--
	<u>269.813.970</u>	<u>50.000.000</u>
Penerimaan Dana Infak/Sedekah Tidak Terikat		
Penerimaan Infak / Shadaqah Umum	1.047.860.117	284.201.535
Penerimaan Infak Tidak Terikat - Barang	615.751.750	--
	<u>1.663.611.867</u>	<u>284.201.535</u>
Penerimaan Bagi Hasil Rek. Infak/Sedekah		
Penerimaan Bagi Hasil Rek Infak Tidak Terikat	1.144	--
Jumlah Penerimaan Dana Infak dan Sedekah	<u>1.933.426.981</u>	<u>334.201.535</u>

3. Penerimaan Dana Pengelola (Amil)

Akun ini terdiri dari:	2017	2016 (tidak Diaudit)
<u>Penerimaan tidak langsung:</u>		
Bagian Amil dari Dana Zakat	2.460.118.777	2.358.910.696
Bagian Amil dari Ujrah infak/Sedekah Terikat	187.854.870	50.000.000
Bagian Amil dari Dana infak/Sedekah Terikat	332.722.372	56.840.306
Jumlah	<u>2.980.696.019</u>	<u>2.465.751.002</u>
TOTAL PENERIMAAN	<u>24.596.557.547</u>	<u>21.673.441.522</u>

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL
KABUPATEN CIAMIS
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2017 DAN 2016
(Dalam Satuan Rupiah)

D. PENJELASAN POS-POS LAPORAN PERUBAHAN DANA (lanjutan)

4. Penyaluran Dana Zakat

Akun ini terdiri dari:	2017	2016 (tidak Diaudit)
Penyaluran Dana Zakat Untuk Fakir Miskin		
Bantuan Biaya Pendidikan Siswa Tidak Mampu/Yatim	249.163.664	71.625.764
Bantuan Alat Penunjang Kesehatan	17.355.570	--
Bantuan Modal Usaha Kecil Melalui BMT	29.000.000	1.176.793
Bantuan Khitanan	23.907.394	7.441.297
Bantuan Bencana Alam	33.389.493	57.726.877
Bantuan Pembangunan Rutilahu	451.157.861	330.000.000
Bantuan Modal Usaha Kecil (BMUK)	201.777.860	28.651.189
Qordhul Hasan	1.000.000	1.765.189
BLT Konsumtif Daerah Rawan Ekonomi	11.123.708.570	10.946.648.419
Bantuan Pegawai Sukarelawan Prasejahtera	2.079.742	1.504.954
Bantuan Pengobatan Gratis	13.215.533	12.433.105
Bantuan Perawatan Pasien Opname	87.642.707	28.861.057
Zakat Community Development (ZCD)	3.700.000	--
	12.237.098.394	11.487.834.644
Penyaluran Dana Zakat Untuk Muallaf		
Bantuan Santunan Muallaf	25.475.520	3.854.974
	25.475.520	3.854.974
Penyaluran Dana Zakat Untuk Fisabilillah		
Bantuan Beasiswa Prestasi	122.497.189	12.862.149
Bantuan Guru Sukarelawan Prasejahtera	25.646.502	18.267.534
Bantuan Sarana dan Prasarana Pendidikan	1.905.493	219.290.909
Bantuan Rehab Sarana Keagamaan/Mesjid	4.377.860	--
Bantuan Pendidikan Kader Ulama/Santri2	100.238.787	47.905.482
Bantuan Pelatihan Keagamaan	334.660.246	83.899.161
Bantuan Kegiatan Syiar Islam	44.975.389	476.000.000
Bantuan Insentif Guru Agama	4.351.999.355	4.314.286.762
	4.986.300.821	5.172.511.997
Penyaluran Dana Zakat Untuk Ibnu Sabil		
Bantuan Musafir/Kehabisan Bekal	42.378.402	26.918.026
	42.378.402	26.918.026
Penyaluran Dana Zakat Untuk Amil		
Penyaluran Dana Zakat Untuk Amil	2.460.118.777	2.358.910.696
	2.460.118.777	2.358.910.696
Jumlah Penyaluran Dana Zakat	19.751.371.914	19.050.030.337

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL
KABUPATEN CIAMIS
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2017 DAN 2016
(Dalam Satuan Rupiah)

D. PENJELASAN POS-POS LAPORAN PERUBAHAN DANA (lanjutan)

5. Penyaluran Dana Infak dan Sedekah

Akun ini terdiri dari:	2017	2016 (tidak Diaudit)
Penyaluran Dana Infak / Sedekah Untuk Amil		
Penyaluran Infak Terikat Bagian Amil	12.854.870	50.000.000
Penyaluran Infak Tidak Terikat Bagian Amil	332.722.372	56.840.306
	345.577.242	106.840.306
Penyaluran Infak/Sedekah Terikat		
Pendistribusian Infak Sedekah Terikat -Berau Sehat	88.945.890	--
Penylrn Infaq/Sedekah Terikat Pendidikan	--	--
Penylrn Infaq/Sedekah Terikat Sosial Ekonomi	10.000.000	--
Penylrn Infaq/Sedekah Terikat Kemanusiaan	5.000.000	--
	103.945.890	--
Penyaluran Infak/Sedekah Tidak Terikat		
Penylrn Infaq/Sedekah Tdk Terikat Pendidikan	122.377.585	--
Penylrn Infaq/Sedekah Tgk Terikat Sosial Ekonomi	30.500.000	--
Penylrn Infaq/Sedekah Tdk Terikat Kesehatan	6.607.160	--
Bantuan Bencana Alam	4.975.000	--
Bantuan Pembangunan Rutilahu	500.000.000	75.000.000
Bantuan Infrastruktur Sosial Dasar	62.062.611	--
Bantuan BLT Konsumtif daerah rawan ekonomi	251.688.885	--
Bantuan Rehab Sarana Keagamaan	227.000.794	--
Bantuan Kegiatan Syiar Islam	307.956.767	--
	1.513.168.802	75.000.000
Jumlah Penyaluran Dana Infak/Sedekah	<u>1.962.691.934</u>	<u>181.840.306</u>

6. Penyaluran Dana Pengelola (Amil)

Akun ini terdiri dari:	2017	2016 (tidak Diaudit)
Beban Amil		
Amil Baznas	242.265.000	96.300.000
Amil UPZ	2.376.914.224	2.235.760.891
Pengembangan SDM	1.500.000	12.995.000
Biaya Kesehatan	321.500	250.000
Biaya Sukacita	4.709.000	310.000
	2.625.709.724	2.345.615.891
Beban Sosialisasi, Kajian dan Layanan Muzaki		
Beban Sosialisasi ZIS	122.531.000	26.518.000
Beban Layanan Mustahik	--	300.000
	122.531.000	26.818.000

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL
KABUPATEN CIAMIS
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2017 DAN 2016
(Dalam Satuan Rupiah)

D. PENJELASAN POS-POS LAPORAN PERUBAHAN DANA (lanjutan)

6. Penyaluran Dana Pengelola (Amil) - lanjutan

	2017	2016 (tidak Diaudit)
Biaya Administrasi Umum		
Beban Perlengkapan Kantor	23.355.500	7.039.600
Beban Rumah Tangga	8.899.750	2.472.250
Beban Set Up Kantor	--	1.920.000
Beban IT	6.845.000	575.000
Beban Telepon, Pulsa dan Internet	7.097.919	3.935.500
Beban Transportasi	25.343.000	2.726.500
Beban Legal dan Perizinan	2.500.000	7.025.000
Beban Pemeliharaan Kendaraan	22.562.000	1.422.300
Beban Pemeliharaan Gedung	--	4.176.000
Beban Pemeliharaan Peralatan dan Inventaris	990.000	17.681.000
Beban Rapat Koordinasi (Rakor)	14.570.000	1.767.000
Beban Rapat Kerja (Raker)	480.000	355.000
Beban Koran dan Majalah	1.665.000	1.696.500
Beban Buku Literatur	--	6.062.700
Beban Cetak dan Photo Copy	1.724.600	4.089.000
Beban Alat Tulis Kantor	899.500	349.000
Beban Materai	398.000	2.730.000
Beban Konsumsi	17.424.600	176.374
Beban Administrasi Bank	319.895	200.000
Beban Adm Umum Lainnya	--	2.403.000
	135.074.764	68.801.724
Beban Pajak		
Pajak Kendaraan	1.950.000	--
	1.950.000	--
Amortisasi/Penyusutan		
Beban Penyusutan Kendaraan	12.393.129	4.308.335
Beban Penyusutan Inventaris	37.107.794	13.364.960
	49.500.923	17.673.295
Jumlah Penyaluran Dana Amil	2.934.766.411	2.458.908.910
TOTAL PENYALURAN	24.648.830.259	21.690.779.553

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL
KABUPATEN CIAMIS
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2017 DAN 2016
(Dalam Satuan Rupiah)

D. PENJELASAN POS-POS LAPORAN PERUBAHAN DANA (lanjutan)

7. Saldo Dana

	2017	2016 (tidak Diaudit)
Saldo Awal		
Dana Zakat	131.044.765	307.586.117
Dana Infak/Sedekah	152.361.229	--
Dana Amil	50.782.966	43.940.874
	334.188.960	351.526.991
Surplus/(defisit) tahun berjalan		
Dana Zakat	(68.937.367)	(176.541.352)
Dana Infak/Sedekah	(29.264.953)	152.361.229
Dana Amil	45.929.608	6.842.092
	(52.272.712)	(17.338.031)
Saldo Akhir		
Dana Zakat	62.107.398	131.044.765
Dana Infak/Sedekah	123.096.276	152.361.229
Dana Amil	96.712.574	50.782.966
	281.916.248	334.188.960