

**BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL
KABUPATEN KARAWANG**

LAPORAN KEUANGAN

UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR
31 DESEMBER 2018 DAN 2017

DAN

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN



**SURAT PERNYATAAN PENGURUS
TENTANG TANGGUNG JAWAB ATAS
LAPORAN KEUANGAN
TANGGAL 31 DESEMBER 2018
SERTA UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL TERSEBUT
BAZNAS KABUPATEN KARAWANG**

Kami yang bertanda tangan di bawah ini:

Nama : Drs. H. Kurnia Kartayasa
Alamat Kantor : Komp. Islamic Center Jl. Jend. Ahmad Yani No.10 Karawang, Jawa Barat
Alamat Domisili : Kp. Babakan Cianjur RT.003/029 Kelurahan Nagasari
Kecamatan Karawang Barat, Kabupaten Karawang
Nomor Telepon : (0267) 400043
Jabatan : Ketua

Nama : H. A. Sobari Rachman, S.Sos
Alamat Kantor : Komp. Islamic Center Jl. Jend. Ahmad Yani No.10 Karawang, Jawa Barat
Alamat Domisili : Jl. Wijayakusumah No.47 RT.004/023 Kelurahan Karawang Wetan
Kecamatan Karawang Timur, Kabupaten Karawang
Nomor Telepon : (0267) 400043
Jabatan : Wakil Ketua III Bidang Perencanaan dan Pelaporan Keuangan

Menyatakan bahwa,

1. Kami bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan Baznas Kabupaten Karawang;
2. Laporan keuangan Baznas Kabupaten Karawang telah disusun dan disajikan sesuai dengan Pernyataan Standar Akuntansi Keuangan (PSAK) 109;
3. a. Semua informasi dalam laporan keuangan Baznas Kabupaten Karawang telah dimuat secara lengkap dan benar;
b. Laporan keuangan Baznas Kabupaten Karawang tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar, dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material;
4. Kami bertanggung jawab atas sistem pengendalian internal Baznas Kabupaten Karawang.

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

Karawang, 29 November 2019

Drs. H. Kurnia Kartayasa
Ketua

H. A. Sobari Rachman, S.Sos
Wakil Ketua III Bidang Perencanaan
dan Pelaporan Keuangan



DAFTAR ISI

No.	Uraian	Halaman
A.	Laporan Auditor Independen	
B.	Laporan Posisi Keuangan 31 Desember 2018	1
C.	Laporan Perubahan Dana untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2018	2 - 4
D.	Laporan Arus Kas untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2018	5
E.	Catatan Atas Laporan Keuangan untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2018	
A.	Gambaran Umum	6
B.	Ikhtisar Kebijakan Akuntansi	8
C.	Penjelasan Pos-Pos Laporan Posisi Keuangan	10
D.	Penjelasan Pos-Pos Laporan Perubahan Dana	11

No. 00142/2.0883/AU.4/11/0834-2/1/XI/2019

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

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

Kami telah mengaudit laporan keuangan **BAZNAS Kabupaten Karawang** terlampir, yang terdiri dari laporan posisi keuangan tanggal 31 Desember 2018 dan 2017, 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 pengurus atas laporan keuangan

Pengurus 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 pengurus 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 pengurus, 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 Karawang** tanggal 31 Desember 2018 dan 2017, 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

**BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL
KABUPATEN KARAWANG
LAPORAN POSISI KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2018 DAN 2017
(Dalam Satuan Rupiah)**

Uraian	Catatan	31 Desember 2018	31 Desember 2017
ASET			
Aset Lancar			
Kas dan Setara Kas	B.2, C.1	699.574.705	425.777.744
Jumlah Aset Lancar		699.574.705	425.777.744
Aset Tidak Lancar			
Aset Tetap	B.3, C.2		
Harga Perolehan Aset Tetap		67.021.000	41.922.000
Akumulasi Penyusutan Aset tetap		(40.113.042)	(33.580.500)
Jumlah Aset Tidak Lancar		26.907.958	8.341.500
JUMLAH ASET		726.482.663	434.119.244
LIABILITAS DAN SALDO DANA			
Liabilitas Lancar			
Titipan/Hutang Penyaluran Dana Zakat	C.3	150.000.000	--
Jumlah Liabilitas Lancar		150.000.000	--
SALDO DANA			
	B.11, D.7		
Dana Zakat		492.111.645	447.557.498
Dana Infak/Sedekah		136.999.063	75.208.782
Dana Amil		(52.628.045)	(88.647.036)
Jumlah Saldo Dana		576.482.663	434.119.244
JUMLAH LIABILITAS DAN SALDO DANA		726.482.663	434.119.244

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

**BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL
KABUPATEN KARAWANG
LAPORAN PERUBAHAN DANA
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2018 DAN 2017
(Dalam Satuan Rupiah)**

Uraian	Catatan	2018	2017
DANA ZAKAT			
<u>Penerimaan</u>	B.4, D.1		
Penerimaan Zakat Profesi/Mal		2.134.345.736	1.448.564.350
Penerimaan Bagi Hasil Rek Zakat		--	149.605
Jumlah		<u>2.134.345.736</u>	<u>1.448.713.955</u>
<u>Penyaluran</u>			
	B.5, D.4		
Penyaluran Zakat - Fakir Miskin		929.463.880	134.150.000
Penyaluran Zakat - Amil		264.459.509	181.070.544
Penyaluran Zakat - Muallaf		3.750.000	1.350.000
Penyaluran Zakat - Gharimin		11.500.000	--
Penyaluran Zakat - Fisabilillah		871.058.200	812.118.000
Penyaluran Zakat - Ibnu Sabil		9.560.000	6.900.000
Jumlah		<u>2.089.791.589</u>	<u>1.135.588.544</u>
Surplus / (Defisit)		44.554.147	313.125.411
Saldo Awal		447.557.498	134.432.087
Saldo Akhir		<u>492.111.645</u>	<u>447.557.498</u>

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

**BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL
KABUPATEN KARAWANG
LAPORAN PERUBAHAN DANA
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2018 DAN 2017
(Dalam Satuan Rupiah)**

Uraian	Catatan	2018	2017
DANA INFAK/SEDEKAH			
<u>Penerimaan</u>	B.6, D.2		
Penerimaan Infak/Sedekah Tidak Terikat			
Penerimaan Infak Umum		139.621.056	69.698.477
Jumlah		<u>139.621.056</u>	<u>69.698.477</u>
<u>Penyaluran</u>			
	B.7, D.5		
Penyaluran Infak/Sedekah Tidak Terikat			
Penyaluran Infak Tidak Terikat - Musafir		300.000	1.750.000
Penyaluran Infak Tidak Terikat - Amil		27.830.211	13.939.695
Penyaluran Infak Tidak Terikat - Fisabilillah		49.700.564	--
Penyaluran Infak Tidak Terikat Lainnya		--	300.000
Jumlah		<u>77.830.775</u>	<u>15.989.695</u>
Surplus / (Defisit)		61.790.281	53.708.782
Saldo Awal		75.208.782	21.500.000
Saldo Akhir		<u>136.999.063</u>	<u>75.208.782</u>

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

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL
KABUPATEN KARAWANG
LAPORAN PERUBAHAN DANA
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2018 DAN 2017
(Dalam Satuan Rupiah)

Uraian	Catatan	2018	2017
DANA AMIL			
<u>Penerimaan</u>	B.8, D.3		
Bagian Amil dari Dana Zakat		264.459.509	181.070.544
Bagian Amil dari Ujrah Infak/Sedekah		27.830.211	13.939.695
Jumlah		<u>292.289.720</u>	<u>195.010.239</u>
<u>Penyaluran</u>	B.9, D.6		
Beban Amil/Pegawai		106.460.000	190.250.000
Beban Penghimpunan Melalui Mitra		--	27.370.961
Beban Sosialisasi, Kajian, Pelatihan dan Rapat Kerja		95.054.357	6.953.000
Beban Telepon, Air, Listrik & Internet		7.388.226	5.885.619
Beban Pemeliharaan Aktiva		2.866.000	4.821.000
Beban Perjalanan Dinas		10.070.000	2.200.000
Beban Administrasi dan Umum		27.899.604	50.105.361
Beban Penyusutan		6.532.542	5.821.334
Jumlah		<u>256.270.729</u>	<u>293.407.275</u>
Surplus / (Defisit)		36.018.991	(98.397.036)
Saldo Awal		(88.647.036)	9.750.000
Saldo Akhir		<u>(52.628.045)</u>	<u>(88.647.036)</u>

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

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL
KABUPATEN KARAWANG
LAPORAN ARUS KAS
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2018 DAN 2017
(Dalam Satuan Rupiah)

Uraian	2018	2017
ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI		
Penerimaan Dana Zakat	2.284.345.736	1.448.713.955
Penerimaan Dana Infak/Sedekah	139.621.056	69.698.477
Penerimaan Dana Amil	292.289.720	195.010.239
Penyaluran dan Penggunaan Dana Zakat	(2.089.791.589)	(1.135.588.544)
Penyaluran dan Penggunaan Dana Infak/Sedekah	(77.830.775)	(15.989.695)
Penyaluran dan Penggunaan Dana Amil	(249.738.187)	(283.876.775)
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Operasi	<u>298.895.961</u>	<u>277.967.657</u>
ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI		
Pembelian/Pengadaan/Pertukaran Aset Tetap	(25.099.000)	(8.122.000)
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Investasi	<u>(25.099.000)</u>	<u>(8.122.000)</u>
KENAIKAN (PENURUNAN) KAS DAN BANK	273.796.961	269.845.657
SALDO KAS DAN BANK AWAL TAHUN	425.777.744	155.932.087
SALDO KAS DAN BANK AKHIR TAHUN	<u><u>699.574.705</u></u>	<u><u>425.777.744</u></u>

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

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL
KABUPATEN KARAWANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2018 DAN 2017
(Dalam Satuan Rupiah)

A. GAMBARAN UMUM

1. Pendirian BAZNAS Kabupaten Karawang

Badan Amil Zakat Nasional (BAZNAS) Kabupaten Karawang 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 Karawang berkedudukan di Jl. A. Yani Komplek Islamic Centere Kelurahan Karangwitan, Kecamatan Karawang Barat, Kabupaten Karawang Jawa Barat.

2. Maksud dan Tujuan

BAZNAS Kabupaten Karawang didirikan dengan tujuan sebagai berikut :

- a. Meningkatkan pemahaman dan kesadaran berzakat pada muzakki dan aghniya.
- b. Meningkatkan kepercayaan masyarakat dan muzakki kepada Baznas.
- c. Terbangunnya kerja sama dan sinergi yang terus berkesinambungan antara Baznas dengan para pihak terkait.
- d. Kehadiran Baznas lebih dirasakan oleh kaum dhuafa dan diharapkan secara berangsur dari mustahik berubah menjadi muzakki.
- e. Para muzakki lebih merasakan ketentraman karena harta dan jiwanya telah disucikan oleh zakat.

3. Visi dan Misi

Visi baznas yaitu menjadi pengelola Zakat, Infaq dan Shadaqah yang terpercaya dan bermanfaat.

Misi Baznas adalah:

- a. Meningkatkan kepercayaan sehingga tumbuh kesadaran umat untuk berzakat.
- b. Meningkatkan manfaat Zakat, Infaq dan Shadaqah.
- c. Meningkatkan peran masyarakat sehingga bertambahnya muzakki dan berkurangnya mustahik.
- d. Membangun budaya memberi lebih baik dari pada menerima.
- e. Melaksanakan manajemen pengelolaan Zakat, Infaq dan Shadaqah yang amanah professional dan transparan.
- f. Membantu Pemerintah Daerah dalam pengentasan kemiskinan.

4. Susunan Pengurus

Susunan Badan Pelaksana/Pimpinan BAZNAS Kabupaten Karawang ditetapkan dalam Keputusan Bupati Karawang Nomor: 451.05/Kep.460-Huk/2016 tentang Pengurus Badan Amil Zakat Nasional (BAZNAS) Kabupaten Karawang periode 2016 - 2021 dengan susunan sebagai berikut:

- | | |
|--|----------------------------|
| - Ketua | : H. Kurnia Adam Kertayasa |
| - Wakil Ketua I/Bidang Pengumpulan | : H. M. Zuhdi Saleh, BA. |
| - Wakil Ketua II/Bidang Pendistribusian dan Pendayagunaan | : Drs. H. Karmin |
| - Wakil Ketua III/Bidang Sekretariat | : H. Suradi HS, BA. |
| - Wakil Ketua IV/Bidang Perencanaan dan Pelaporan Keuangan | : H. A. Sobari Rachman |

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL
KABUPATEN KARAWANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2018 DAN 2017
(Dalam Satuan Rupiah)

A. GAMBARAN UMUM (LANJUTAN)

5. Pengumpulan

Sesuai UU Nomor 23 Tahun 2011 tentang Pengelolaan Zakat, BAZNAS Kabupaten Karawang 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 Karawang.

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

6. Pendistribusian dan Pendayagunaan

BAZNAS Kabupaten Karawang 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). Karawang Sehat

Bantuan penunggu pasien miskin, bantuan biaya pengobatan, Layanan kesehatan gratis/klinik bagi dhuafa, Bakti sosial kesehatan/khitanan masal, Pengadaan MOSELING (Mobil Sehat Keliling).

2). Karawang Cerdas

Bantuan biaya pendidikan s/d Tk. Menengah bagi siswa dhuafa di daerah terpencil, Beasiswa bagi siswa dhuafa yang berprestasi, Beasiswa sarjana dan pasca sarjana bagi dhuafa yang punya prospek masa depan, Bantuan perpustakaan keliling, Bantuan pendidikan siswa sekolah luar biasa.

3). Karawang Mandiri

Bantuan modal usaha mikro kecil/Home industri, Bantuan sarana usaha, Bantuan kelompok usaha, Pendampingan dan pembinaan usaha, Pelatihan keterampilan bagi pencari kerja.

4). Karawang Taqwa

Bantuan fasilitas dan sarana ibadah, Bantuan bina Da'I, Bantuan kepada marbot masjid dan guru ngaji, Bantuan syiar ibadah, Cipta cinta Al-Quran, Safari Ramadhan, Buka Bersama.

5). Karawang Peduli

Santunan dhuafa yatim, lansia Jompo dan Fakir Miskin, Bantuan kepada pengurus makam dan penjaga pintu lintasan kereta api, Peduli muslim terlantar di perjalanan, Bantuan kemanusiaan, Program bantuan kebencanaan, Bantuan Karawang Hijau.

**BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL
KABUPATEN KARAWANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2018 DAN 2017
(Dalam Satuan Rupiah)**

B. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI

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

1. Dasar penyusunan laporan keuangan

Laporan keuangan BAZNAS Kabupaten Karawang 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 Karawang 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 Karawang hanya memiliki satu kas kecil yang digunakan untuk kas zakat, kas infak, dan kas amil. Sedangkan rekening bank dibuat sesuai dengan penggunaan dana yaitu bank zakat, bank infak, bank operasional, dan bank amilin zakat/infak.

3. Aset Tetap

Setiap pengadaan Aset Tetap yang menjadi milik dari BAZNAS Kabupaten Karawang 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	: 4 & 8 tahun
c. Perlengkapan dan Peralatan Kantor	: 4 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.

4. 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.

5. Penyaluran Dana Zakat

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

**BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL
KABUPATEN KARAWANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2018 DAN 2017
(Dalam Satuan Rupiah)**

B. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI (LANJUTAN)

6. 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.

7. 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.

8. Penerimaan Dana Amil

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

9. Penggunaan Dana Amil

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

10. Pengakuan Pendapatan dan Beban

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

11. Saldo dana

Saldo Dana atau aset bersih adalah selisih aset dikurangi liabilitas.

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL
KABUPATEN KARAWANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2018 DAN 2017
(Dalam Satuan Rupiah)

C. PENJELASAN POS-POS LAPORAN POSISI KEUANGAN

1. Kas dan Setara Kas

Akun ini terdiri dari:	31 Des 2018	31 Des 2017
Kas		
- Kas Kecil	64.459.900	21.967.815
- Kas Zakat	--	--
- Kas Infak	--	--
- Kas Amil	--	--
	64.459.900	21.967.815
Bank		
- PT Bank Muamalat, Tbk	54.843.095	53.760.095
- PT Bank BJB Syariah	266.102.799	311.669.789
- PT. Bank BJB, Tbk	28.766.253	38.380.045
- PT. Bank BNI Syariah	253.202.000	--
- PT. Bank Mega Syariah	32.200.658	--
	635.114.805	403.809.929
Jumlah Kas dan Setara Kas	699.574.705	425.777.744

2. Aset Tetap

	31 Des 2018			
	Saldo Awal	Penambahan	Pengurangan	Saldo Akhir
Harga Perolehan				
Inventaris	41.922.000	25.099.000	--	67.021.000
Akumulasi Penyusutan	33.580.500	6.532.542	--	40.113.042
Nilai Buku	8.341.500			26.907.958
31 Des 2017				
	Saldo Awal	Penambahan	Pengurangan	Saldo Akhir
Harga Perolehan				
Inventaris	33.800.000	8.122.000	--	41.922.000
Akumulasi Penyusutan	24.050.000	9.530.500	--	33.580.500
Nilai Buku	9.750.000			8.341.500

3. Liabilitas

Akun ini terdiri dari:	31 Des 2018	31 Des 2017
Titipan/Hutang Penyaluran Dana Zakat	150.000.000	--
Jumlah Liabilitas	150.000.000	--

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL
KABUPATEN KARAWANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2018 DAN 2017
(Dalam Satuan Rupiah)

D. PENJELASAN POS-POS LAPORAN PERUBAHAN DANA

1. Penerimaan Dana Zakat

Akun ini terdiri dari:	2018	2017
Penerimaan Zakat Profesi	--	1.448.564.350
Penerimaan Zakat Mal	2.134.345.736	--
Penerimaan Bagi Hasil Rek Zakat	--	149.605
Jumlah Penerimaan Dana Zakat	2.134.345.736	1.448.713.955

2. Penerimaan Dana Infak

Akun ini terdiri dari:	2018	2017
Penerimaan Infak Tidak Terikat :		
Penerimaan Infak Umum	139.621.056	69.698.477
Jumlah Penerimaan Infak	139.621.056	69.698.477

3. Penerimaan Dana Pengelola (Amil)

Akun ini terdiri dari:	2018	2017
Bagian Amil dari Dana Zakat	264.459.509	181.070.544
Bagian Amil dari Dana Infak/Sedekah	27.830.211	13.939.695
Jumlah	292.289.720	195.010.239

4. Penyaluran Dana Zakat

Akun ini terdiri dari:	2018	2017
Penyaluran Zakat - Fakir Miskin	929.463.880	134.150.000
Penyaluran Zakat - Amil	264.459.509	181.070.544
Penyaluran Zakat - Muallaf	3.750.000	1.350.000
Penyaluran Zakat - Gharimin	11.500.000	--
Penyaluran Zakat - Fisabilillah	871.058.200	812.118.000
Penyaluran Zakat - Ibnu Sabil	9.560.000	6.900.000
Jumlah Penyaluran Dana Zakat	2.089.791.589	1.135.588.544

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL
KABUPATEN KARAWANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2018 DAN 2017
(Dalam Satuan Rupiah)

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

5. Penyaluran Dana Infak

Akun ini terdiri dari:	2018	2017
Penyaluran Infak Tidak Terikat :		
Penyaluran Infak Tidak Terikat - Musafir	300.000	1.750.000
Penyaluran Infak Tidak Terikat - Amil	27.830.211	13.939.695
Penyaluran Infak Tidak Terikat - Fisabilillah	49.700.564	--
Penyaluran Infak Tidak Terikat Lainnya	--	300.000
Jumlah Penyaluran Dana Infak	77.830.775	15.989.695

6. Penyaluran Dana Pengelola (Amil)

Akun ini terdiri dari:	2018	2017
Beban Amil/Pegawai		
Hak Amil Pokok (Ujrah)	73.450.000	188.950.000
THR dan Bonus	29.260.000	--
Biaya Sukacita	3.600.000	500.000
Biaya Dukacita	--	800.000
Beban Lain-Lain	150.000	--
Jumlah	106.460.000	190.250.000
Beban Penghimpunan Melalui Mitra		
Beban Penghimpunan Zakat Melalui Mitra	--	27.370.961
Beban Sosialisasi, Kajian, Pelatihan dan Rapat Kerja		
Beban Sosialisasi ZIS	--	6.251.000
Beban Rapat Kerja (RKAT)	--	702.000
Beban Lain-Lain	95.054.357	--
Jumlah	95.054.357	6.953.000
Beban Telepon, Air, Listrik & Internet		
beban Telpon/Pulsa/Komunikasi	5.238.226	5.037.768
Beban Listrik	1.500.000	--
Beban Internet	650.000	847.851
Jumlah	7.388.226	5.885.619
Beban Pemeliharaan Aktiva		
Beban Pemeliharaan Kendaraan	100.000	3.200.000
Beban Pemeliharaan Gedung	--	136.000
Beban Pemeliharaan Peralatan dan Inventaris	2.766.000	1.485.000
Jumlah	2.866.000	4.821.000

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL
KABUPATEN KARAWANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2018 DAN 2017
(Dalam Satuan Rupiah)

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

6. Penyaluran Dana Pengelola (Amil) - lanjutan

	2018	2017
Beban Perjalanan Dinas		
Beban Konsumsi Dinas	4.000.000	--
Beban Transportasi Dinas	6.070.000	2.200.000
Jumlah	10.070.000	2.200.000
Beban Administrasi dan Umum		
Beban Konsumsi	7.323.201	12.289.201
Beban Transportasi/Parkir/BBM/Tol	564.899	9.691.000
Beban Perlengkapan Kantor (ATK)	11.822.500	7.016.000
Beban Rumah Tangga	1.181.000	11.904.576
Beban Seragam	--	3.180.000
Beban Jasa Profesional	808.054	--
Beban Pajak Kendaraan	125.000	--
Beban Dokumentasi	--	150.000
Beban Cetak / Print / Photocopy	6.074.950	1.493.000
Beban Lain-Lain	--	4.381.584
Jumlah	27.899.604	50.105.361
Beban Penyusutan		
Beban Penyusutan Inventaris	6.532.542	5.821.334
Jumlah Penyaluran Dana Pengelola (Amil)	256.270.729	293.407.275

7. Saldo Dana

	2018	2017
Saldo Awal		
Dana Zakat	447.557.498	134.432.087
Dana Infak/Sedekah	75.208.782	21.500.000
Dana Amil	(88.647.036)	9.750.000
	434.119.244	165.682.087
Surplus/(defisit) tahun berjalan		
Dana Zakat	44.554.147	313.125.411
Dana Infak/Sedekah	61.790.281	53.708.782
Dana Amil	36.018.991	(98.397.036)
	142.363.419	268.437.157
Saldo Akhir		
Dana Zakat	492.111.645	447.557.498
Dana Infak/Sedekah	136.999.063	75.208.782
Dana Amil	(52.628.045)	(88.647.036)
	576.482.663	434.119.244