



BAZNAS
Badan Amil Zakat Nasional
KOTA YOGYAKARTA

**BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL
KOTA YOGYAKARTA**

**LAPORAN KEUANGAN DAN
LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN**

**UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR
31 DESEMBER 2019**

DAFTAR ISI

Surat Pernyataan Direksi	i
Laporan Auditor Independen	ii
Laporan Neraca.....	1
Laporan Perubahan Dana.....	2
Laporan Arus Kas	8
Laporan Perubahan Aset Kelolaan	10
Catatan Atas Laporan Keuangan	11
Lampiran	iii



BAZNAS
Badan Amil Zakat Nasional
KOTA YOGYAKARTA

SURAT PERNYATAAN DIREKSI
BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL KOTA YOGYAKARTA
TENTANG TANGGUNG JAWAB ATAS
LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR
31 DESEMBER 2019

Atas nama Direksi, Kami yang bertanda tangan di bawah ini:

Nama : Drs. H. Syamsul Azhari
Alamat Kantor : Komplek Masjid Pangeran Diponegoro Balaikota, Jl Kenari 56 Balaikota Yogyakarta
Jabatan : Ketua BAZNAS Kota Yogyakarta

Nama : Marsudi Endang Sri Rejeki, SE., MM.
Alamat Kantor : Komplek Masjid Pangeran Diponegoro Balaikota, Jl Kenari 56 Balaikota Yogyakarta
Jabatan : Wakil Ketua BAZNAS Kota Yogyakarta

Menyatakan bahwa:

1. Bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian Laporan Keuangan Badan Amil Zakat Nasional Kota Yogyakarta.
2. Laporan Keuangan Badan Amil Zakat Nasional Kota Kota Yogyakarta tanggal 31 Desember 2019 dan untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut telah disusun dan disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan yang berlaku di Indonesia.
3. a. Semua informasi dalam laporan Badan Amil Zakat Nasional Kota Yogyakarta telah dimuat secara lengkap dan benar;
b. Laporan keuangan Badan Amil Zakat Nasional Kota Yogyakarta tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar, dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material; dan
4. Bertanggung jawab atas sistem pengendalian internal Badan Amil Zakat Nasional Kota Yogyakarta.

Atas nama Direksi, demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

Yogyakarta, 19 Februari 2020

Drs. H. Syamsul Azhari
Ketua Baznas Kota Yogyakarta



Marsudi Endang Sri Rejeki, SE., MM.
Wakil Ketua Baznas Kota Yogyakarta



LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

Laporan No. 00015/0946/AU.1/10/1052-3/1/II-2020

Kepada Yth :

Pelindung, Penasehat dan Pimpinan

Badan Amil Zakat Nasional (BAZNAS) Kota Yogyakarta

Griya Timoho Asri II E 1A RT 003 RW 001

Muja Muju Umbulharjo

Kami telah mengaudit laporan keuangan BAZNAS Kota Yogyakarta terlampir, terdiri dari neraca tanggal 31 Desember 2019, laporan perubahan dana, laporan perubahan aset kelolaan, serta laporan arus kas untuk tahun yang berakhir pada 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 tersebut sesuai dengan Standar Akuntansi keuangan nomer 109 tentang Akuntansi Zakat dan Infaq/Sedekah yang berlaku 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 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 keefektivitasan 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.



LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN (lanjutan)

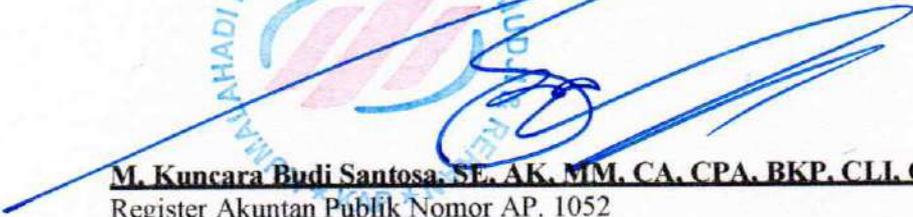
Laporan No. 00015/0946/AU.1/10/1052-3/1/II-2020

Opini

Menurut opini kami, laporan keuangan terlampir menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, neraca BAZNAS Kota Yogyakarta tanggal 31 Desember 2019, serta kinerja keuangan dan arus kasnya untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan nomor 109 tentang Akuntansi Zakat dan Infak/Sedekah yang berlaku di Indonesia.

KAP Kumalahadi, Kuncara, Sugeng Pamudji dan Rekan Jakarta

Izin Usaha Kantor Akuntan Publik Nomor 946/KM.1/2015


M. Kuncara Budi Santosa, SE, AK, MM, CA, CPA, BKP, CLU, CRA

Register Akuntan Publik Nomor AP. 1052

Register IAPI Nomor 2198

Jakarta, 24 Februari 2020

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL KOTA YOGYAKARTA
LAPORAN POSISI KEUANGAN

Pada Tanggal 31 Desember 2019

(Disajikan dalam Rupiah. Kecuali dinyatakan lain)

	<u>Catatan</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Aset			
Aset Lancar			
Kas Dan Setara Kas	2c,3a		
Kas di Tangan	2c,3a	17.349.543	28.571.448
Kas di Bank	2c,3a	59.623.554	31.866.564
Jumlah Aset Lancar		76.973.097	60.438.012
Aset Tetap dan Aset Kelolaan			
Aset Tetap	2i,3b		
Nilai Perolehan	2i,3b	65.489.500	57.400.500
Akumulasi Penyusutan	2i,3b	(20.763.406)	(7.364.458)
Nilai Buku Aset Tetap		44.726.094	50.036.042
Aset Kelolaan	2j,3c		
Nilai Perolehan	2j,3c	149.732.569	318.500.000
Akumulasi Penyusutan	2j,3c	-	(6.000.000)
Nilai Buku Aset Kelolaan		149.732.569	312.500.000
Jumlah Aset Tetap dan Aset Kelolaan		194.458.663	362.536.042
Jumlah Aset		271.431.760	422.974.054
Liabilitas Dan Saldo Dana			
Liabilitas Jangka Pendek			
Utang Penyaluran		-	-
Hutang Dari Pihak Ketiga		-	-
Jumlah Liabilitas Jangka Pendek		-	-
Saldo Dana			
Saldo Dana Zakat	1e,3d	168.215.503	4.483.505
Saldo Dana Infak/Sedekah	1e,3e	32.971.553	355.749.761
Saldo Dana Amil	1e,3f	57.187.356	51.431.258
Saldo Dana APBD	1e,3g	-	-
Saldo Dana APBN	1e,3h	-	-
Saldo Dana Non Halal	1e,3i	13.057.348	11.309.530
Jumlah Saldo Dana		271.431.760	422.974.054
Jumlah Liabilitas Dan Saldo Dana		271.431.760	422.974.054

Yogyakarta, 19 Februari 2020



Drs. H. Syamsul Azhari

Ketua




Marsudi Endang Sri Rejeki, SE., MM

Wakil Ketua II

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL KOTA YOGYAKARTA
RINGKASAN LAPORAN PERUBAHAN DANA

Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2019
(Disajikan dalam Rupiah. Kecuali dinyatakan lain)

	Catatan	2019	2018
a. Dana Zakat			
Penerimaan Dana Zakat	1e,3j	4.748.909.678	4.221.744.777
Penyaluran Dana Zakat	1e,3p	(4.585.177.678)	(4.241.804.479)
Surplus (Depisit) Dana Infak/Sedekah		163.731.998	(20.059.702)
Saldo Awal Dana Zakat		4.483.505	24.543.207
Saldo Awal Akhir Zakat		168.215.503	4.483.505
b. Dana Infak/Sedekah			
Penerimaan Dana Infak/Sedekah	1e,3k	1.216.448.382	1.117.635.529
Penyaluran IS Terkait Dan IS Tidak Terikat	1e,3q	(1.539.226.590)	(1.104.807.560)
Surplus (Depisit) Dana Infak/Sedekah		(322.778.208)	12.827.969
Saldo Dana Infak/Sedekah		355.749.761	342.921.792
Saldo Akhir Dana Infak/Sedekah		32.971.553	355.749.761
c. Dana Amil			
Penerimaan Dana Amil	1e,3l	924.113.481	703.359.248
Penyaluran Dana Amil	1e,3r	(918.357.383)	(665.138.882)
Surplus (Defisit) Dana Amil		5.756.098	38.220.366
Saldo Awal Dana Amil		51.431.258	13.210.892
Saldo Akhir Dana Amil		57.187.356	51.431.258
d. Dana APBD			
Penerimaan Dana APBD	1e,3m	265.588.000	146.843.500
Penyaluran Dana APBD	1e,3s	(265.588.000)	(146.843.500)
Surplus (Defisit) Dana APBD		-	-
Saldo Awal Dana APBD		-	-
Saldo Akhir Dana APBD		-	-
e. Dana APBN			
Penerimaan Dana APBN	1e,3n	25.000.000	-
Penyaluran Dana APBN	1e,3t	(25.000.000)	-
Surplus (Defisit) Dana APBN		-	-
Saldo Awal Dana APBN		-	-
Saldo Akhir Dana APBN		-	-
f. Dana Non Halal			
Penerimaan Dana Non Halal	1e,3o	2.484.772	3.484.356
Pengeluaran Dana Non Halal	1e,3u	(736.954)	-
Surplus (Defisit) Dana Non Halal		1.747.818	3.484.356
Saldo Awal Dana Non Halal		11.309.530	7.825.174
Saldo Akhir Dana Non Halal		13.057.348	11.309.530

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL KOTA YOGYAKARTA
RINGKASAN LAPORAN PERUBAHAN DANA

Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2019
(Disajikan dalam Rupiah. Kecuali dinyatakan lain)

	Catatan	2019	2018
Jumlah Saldo Dana (a+b+c+d+e+f)			
Penerimaan Dana		6.891.956.311	6.046.223.910
Penyaluran Dana		(7.043.498.605)	(6.011.750.921)
Surplus (Defisit) Penerimaan Dikurangi Pengeluaran		(151.542.294)	34.472.989
Jumlah Saldo Dana		422.974.054	388.501.065
Jumlah Saldo Dana Akhir		271.431.760	422.974.054

Yogyakarta, 19 Februari 2020

		
<u>Drs. H. Syamsul Azhari</u> Ketua		<u>Marsudi Endang Sri Rejeki, SE., MM</u> Wakil Ketua II

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL KOTA YOGYAKARTA
LAPORAN PERUBAHAN DANA

Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2019
(Disajikan dalam Rupiah. Kecuali dinyatakan lain)

	Catatan	2019	2018
a. DANA ZAKAT			
Penerimaan Dana Zakat			
Penerimaan dana zakat mal perorangan	1e,3j	898.716.218	3.321.358.120
Penerimaan dana zakat mal badan	1e,3j	191.300.000	140.500.000
Penerimaan zakat mal perorangan via UPZ	1e,3j	3.061.225.458	73.132.157
Penerimaan dana zakat fitrah	1e,3j	57.668.000	46.754.500
Penerimaan zakat fitrah via UPZ	1e,3j	540.000.000	640.000.000
Jumlah Penerimaan Dana Zakat		4.748.909.676	4.221.744.777
Penyaluran			
Penyaluran Dana Zakat untuk Fakir	1e,3p	(30.000.000)	-
Penyaluran Dana Zakat untuk Miskin	1e,3p	(2.233.778.000)	(2.164.526.500)
Penyaluran Dana Zakat untuk Muallaf	1e,3p	(15.000.000)	(30.000.000)
Penyaluran Dana Zakat untuk Riqab	1e,3p	-	-
Penyaluran Dana Zakat untuk Gharimin	1e,3p	-	-
Penyaluran Dana Zakat untuk Fisabilillah	1e,3p	(1.228.454.181)	(983.379.000)
Penyaluran Dana Zakat untuk Ibnu Sabil	1e,3p	-	-
Penyaluran Dana Zakat untuk Amil	1e,3p	(474.845.497)	(371.173.979)
Penyaluran Dana Zakat via UPZ	1e,3p	(603.100.000)	(692.725.000)
Jumlah Penyaluran Dana Zakat		(4.585.177.678)	(4.241.804.479)
Surplus (Defisit) Dana Zakat			
Saldo Awal Dana Zakat		4.483.505	24.543.207
Saldo Akhir Dana Zakat		168.215.503	4.483.505

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL KOTA YOGYAKARTA
LAPORAN PERUBAHAN DANA

Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2019
(Disajikan dalam Rupiah. Kecuali dinyatakan lain)

	Catatan	2019	2018
b. DANA INFAK/SEDEKAH			
Penerimaan			
Penerimaan Infak/Sedekah Terikat (Muqayyadah)	1e,3k	409.523.500	550.531.187
Penerimaan Infak/Sedekah Tidak Terikat (Mutlaqah)	1e,3k	745.997.882	567.104.342
Penerimaan Bagi Hasil Penempatan Infak	1e,3k	-	-
Penerimaan lain-lain Dana Infak	1e,3k	60.927.000	-
Jumlah Penerimaan Dana Infak/Sedekah		<u>1.216.448.382</u>	<u>1.117.635.529</u>
Penyaluran IS Terikat (Muqayyadah)			
Penyaluran IST untuk Fakir		-	-
Penyaluran IST untuk Miskin	1e,3q	(4.350.000)	(340.306.645)
Penyaluran IST untuk Muallaf	1e,3q	-	-
Penyaluran IST untuk Riqab	1e,3q	-	-
Penyaluran IST untuk Gharimin	1e,3q	-	-
Penyaluran IST untuk Fisabilillah	1e,3q	(393.494.100)	(81.202.700)
Penyaluran IST untuk Ibnu Sabil	1e,3q	-	-
Penyaluran IST untuk Amil	1e,3q	(11.679.400)	(44.385.169)
Sub Jumlah IS Terikat (Muqayyadah)		<u>(409.523.500)</u>	<u>(465.894.514)</u>
Penyaluran ISTT (Mutlaqah)			
Penyaluran ISTT untuk Fakir		-	-
Penyaluran ISTT untuk Miskin	1e,3q	(78.014.500)	(6.350.000)
Penyaluran ISTT untuk Muallaf	1e,3q	-	-
Penyaluran ISTT untuk Riqab	1e,3q	-	-
Penyaluran ISTT untuk Gharimin	1e,3q	-	-
Penyaluran ISTT untuk Fisabilillah	1e,3q	(533.815.450)	(486.921.920)
Penyaluran ISTT untuk Ibnu Sabil	1e,3q	-	-
Penyaluran ISTT untuk Amil	1e,3q	(144.446.140)	(139.641.126)
Penyaluran Dana Sosial Keagamaan Lainnya	1e,3q	(60.927.000)	-
Alokasi Pemanfaatan Aset Kelolaan Dana Infak	1e,3q	(312.500.000)	(6.000.000)
Sub Jumlah Penyaluran ISTT (Mutlaqah)		<u>(1.129.703.090)</u>	<u>(638.913.046)</u>
Jumlah Penyaluran IST Dan ISTT		<u>(1.539.226.590)</u>	<u>(1.104.807.560)</u>
Surplus (Defisit) Dana Infak/Sedekah		<u>(322.778.208)</u>	<u>12.827.969</u>
Saldo Awal Dana Infak/Sedekah		355.749.761	342.921.792
Saldo Akhir Dana Infak/Sedekah		<u>32.971.553</u>	<u>355.749.761</u>

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL KOTA YOGYAKARTA
LAPORAN PERUBAHAN DANA

Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2019
(Disajikan dalam Rupiah. Kecuali dinyatakan lain)

	Catatan	2019	2018
c. DANA AMIL			
Penerimaan			
Penerimaan hak amil dari zakat asnaf amil	1e,3l	474.845.497	371.173.979
Penerimaan hak amil dari infak/sedekah	1e,3l	156.125.540	184.026.295
Penerimaan hak amil dari bonus giro syariah	1e,3l	2.554.444	1.315.474
Penerimaan hak amil dari APBD	1e,3l	265.588.000	146.843.500
Penerimaan hak amil dari APBN	1e,3l	25.000.000	-
Penerimaan hak amil dari dana Hibah Non-APBN/D	1e,3l	-	-
Jumlah Penerimaan Dana Amil		924.113.481	703.359.248
Penyaluran			
Penyaluran Belanja Pegawai	1e,3r	(336.310.865)	(292.995.000)
Penyaluran Biaya jasa pihak ketiga	1e,3r	(48.482.650)	(31.000.000)
Penyaluran Biaya publikasi dan dokumentasi	1e,3r	(39.248.542)	(47.059.030)
Penyaluran Biaya perjalanan dinas	1e,3r	(21.392.132)	(50.287.448)
Penyaluran Beban administrasi umum	1e,3r	(104.337.011)	(91.781.321)
Penyaluran Lain Lain	1e,3r	(62.606.210)	-
Penyaluran Penggunaan untuk beban penyusutan	1e,3r	(13.398.948)	(5.172.583)
Penyaluran Dana APBD dan Giro Syariah	1e,3r	(292.521.025)	(146.843.500)
Jumlah Penyaluran Dana Amil		(918.297.383)	(665.138.882)
Surplus (Defisit) Dana Amil		5.816.098	38.220.366
Saldo Awal Dana Amil		51.431.258	13.210.892
Saldo Akhir Dana Amil		57.247.356	51.431.258

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL KOTA YOGYAKARTA
LAPORAN PERUBAHAN DANA

Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2019
(Disajikan dalam Rupiah. Kecuali dinyatakan lain)

	Catatan	2019	2018
d. DANA APBD			
Penerimaan Dana APBD	1e,3m	265.588.000	146.843.500
Penyaluran Dana APBD	1e,3s	(265.588.000)	(146.843.500)
Surplus (Defisit) Dana APBD		-	-
Saldo Awal Dana APBD		-	-
Saldo Akhir Dana APBD		-	-
e. DANA APBN			
Penerimaan Dana APBN	1e,3n	25.000.000	-
Penyaluran Dana APBN	1e,3t	(25.000.000)	-
Surplus (Defisit) Dana APBN		-	-
Saldo Awal Dana APBN		-	-
Saldo Akhir Dana APBN		-	-
f. DANA NON HALAL			
Penerimaan			
Penerimaan Dana Jasa Giro Non Syariah	1e,3o	2.484.772	3.484.356
Jumlah Penggunaan Dana Halal		2.484.772	3.484.356
Penyaluran Dana Non Halal			
Penyaluran Dana Non Halal untuk Prasarana Kantor	1e,3u	-	-
Penyaluran Dana Non Halal untuk Admin Bank	1e,3u	(736.954)	-
Penyaluran Dana Non Halal untuk Pajak	1e,3u	-	-
Penyaluran Dana Non Halal untuk Fasilitas Umum	1e,3u	-	-
Jumlah Penggunaan Dana Non Halal		(736.954)	-
Surplus (Defisit) Dana Non Halal		1.747.818	3.484.356
Saldo Awal Dana Non Halal		11.309.530	7.825.174
Saldo Akhir Dana Non Halal		13.057.348	11.309.530

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL KOTA YOGYAKARTA
LAPORAN ARUS KAS

Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2019
(Disajikan dalam Rupiah. Kecuali dinyatakan lain)

	2019	2018
ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI		
Penyesuaian Non Kas		
Penyaluran dana Amil untuk Beban Penyusutan	13.398.948	5.172.583
Penyaluran dana APBD untuk Beban Penyusutan	-	6.000.000
Jumlah Penyesuaian Non Kas	13.398.948	11.172.583
PENERIMAAN		
Penerimaan Dana Zakat	4.748.909.676	4.221.744.777
Penerimaan Infak/Sedekah	1.216.448.382	1.117.635.529
Penerimaan Dana Amil	630.971.037	703.359.248
Penerimaan Dana Hibah	2.554.444	-
Penerimaan Dana APBD	265.588.000	-
Penerimaan Dana APBN	25.000.000	-
Penerimaan Dana Non Halal	2.484.772	3.484.356
Penerimaan Dana Lainnya (Diluar Zakat, Infak, Hibah)	-	-
Penerimaan Dana Penjualan Aktiva Tetap	-	-
Jumlah Penerimaan	6.891.956.311	6.046.223.910
PENYALURAN		
Penyaluran Dana Zakat untuk Fakir	(30.000.000)	-
Penyaluran Dana Zakat untuk Miskin	(2.233.778.000)	(2.164.526.500)
Penyaluran Dana Zakat untuk Muallaf	(15.000.000)	(30.000.000)
Penyaluran Dana Zakat untuk Riqab	-	-
Penyaluran Dana Zakat untuk Gharimin	-	-
Penyaluran Dana Zakat untuk Fisabilillah	(1.228.454.181)	(983.379.000)
Penyaluran Dana Zakat untuk Ibnu Sabil	-	-
Penyaluran Dana Zakat untuk Amil	(474.845.497)	(371.173.979)
Penyaluran Dana Zakat via UPZ	(603.100.000)	(692.725.000)
Penyaluran IST Terkait	(409.523.500)	(465.894.514)
Penyaluran ISTT	(1.068.776.090)	(638.913.046)
Penyaluran DSKL	(60.927.000)	-
Penyaluran Belanja Pegawai	(336.310.865)	(292.995.000)
Penyaluran Biaya Publikasi Dan Dokumentasi	(39.248.542)	(47.059.030)
Penyaluran Biaya Perjalanan Dinas	(21.392.132)	(50.287.448)
Penyaluran Dana Amil untuk Beban Administrasi Umum	(104.337.011)	(91.781.321)
Penyaluran Dana Amil untuk Biaya Jasa Pihak Ketiga	(48.482.650)	(31.000.000)

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL KOTA YOGYAKARTA
LAPORAN ARUS KAS

Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2019
(Disajikan dalam Rupiah. Kecuali dinyatakan lain)

PENYALURAN (LANJUTAN)

	2019	2018
Penyaluran Dana Amil untuk Lain Lain	(62.606.210)	-
Penyaluran Dana Amil untuk Beban Penyusutan	(13.398.948)	(5.172.583)
Penyaluran Dana Amil untuk Dana APBD Dan Giro Syariah	(292.581.025)	(146.843.500)
Penyaluran Dana Non Halal	(736.954)	-
Jumlah Penyaluran	(7.043.498.605)	(6.011.750.921)
Kas Bersih Diperoleh Dari Aktivitas Operasi	(138.143.346)	45.645.572

ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI

Pengadaan Aset Tetap	(8.089.000)	(44.145.000)
Pengadaan Aset Tetap Kelolaan	(149.732.569)	-
Penghentian Aset Kelola	312.500.000	-
Kas Bersih Digunakan Untuk Aktivitas Operasi	154.678.431	(44.145.000)

ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN

Persediaan		
Piutang Penyaluran Zakat	-	-
Uang Muka	-	-
Investasi	-	-
Utang Penyaluran	-	-
Biaya Yang Masih Harus Dibayar	-	-
Hutang Dari Pihak Ketiga	-	-
Hutang Lain-Lain	-	-
Hutang Murabahah	-	-
Kas Bersih Digunakan Untuk Aktivitas Pendanaan	-	-

Kenaikan/(Penurunan) Bersih Kas dan Setara Kas	16.535.085	1.500.572
Kas dan Setara Kas Awal Tahun	60.438.012	58.937.440
Kas dan Setara Kas Akhir Tahun	76.973.097	60.438.012

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL KOTA YOGYAKARTA
LAPORAN PERUBAHAN ASET KELOLAAN

Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2019
(Disajikan dalam Rupiah. Kecuali dinyatakan lain)

2019

	Saldo Awal	Penambahan	Pengurangan	Saldo Akhir
Tanah	-	-	-	-
Bangunan	-	-	-	-
Kendaraan	-	-	-	-
Apotek 3P	312.500.000	149.732.569	(312.500.000)	149.732.569
JUMLAH ASET KELOLAAN	312.500.000	149.732.569	(312.500.000)	149.732.569

Aset Kelolaan sejumlah Rp312.500.000 berupa apotek sudah tidak beroperasi, persediaan berupa obat-obatan telah kadaluarsa dan asetnya telah usang sehingga tidak memiliki nilai lagi. BAZNAS Kota Yogyakarta telah melakukan penambahan aset kelolaan berupa apotek pada tanggal 24 Desember 2019 berdasarkan surat perjanjian nomor: 230/Daftar/I/2020 dengan Manajemen 3P sejumlah Rp149.732.569 yang terdiri atas akuisisi aset sejumlah Rp124.732.569 dan penyertaan modal sejumlah Rp25.000.000. Aset Kelolaan akan disusutkan setiap tahun mulai Januari 2020.

2018

	Saldo Awal	Penambahan	Pengurangan	Saldo Akhir
Tanah	-	-	-	-
Bangunan	-	-	-	-
Kendaraan	-	-	-	-
Apotek 3P	318.500.000	-	(6.000.000)	149.732.569
JUMLAH ASET KELOLAAN	318.500.000	-	(6.000.000)	149.732.569

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL KAB KOTA YOGYAKARTA

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2019

(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

1. GAMBARAN UMUM

a. Pendirian BAZNAS

Badan Amil Zakat Nasional (BAZNAS) Kota Yogyakarta merupakan badan resmi yang dibentuk oleh pemerintah berdasarkan Keputusan Direktur Jendral Bimbingan Masyarakat Islam Kementerian Agama RI Nomor DJ.II/568 Tahun 2014 yang memiliki tugas dan fungsi menghimpun dan menyalurkan zakat, Infak, dan sedekah (ZIS) pada tingkat Kabupaten/Kota Seiring dengan adanya regulasi tentang pengelolaan zakat, UU Nomor 38 Tahun 1999, Wali Kotamadya Yogyakarta mengeluarkan SK Nomor 274/KEP/2005 tanggal 1 Juli 2005 tentang pembentukan Badan Amil Zakat (BAZ) Kota Yogyakarta masa bakti 2005-2008. Akhir tahun 2009, tepatnya tanggal 1 September 2009, Walikota Yogyakarta mengeluarkan SK Nomor 432/KEP/2009 tentang pembentukan Badan Amil Zakat Daerah Kota Yogyakarta (BAZDA).

Dengan adanya perubahan UU 38 tahun 1999 menjadi UU 23 tahun 2011 tentang Pengelolaan Zakat, BAZDA Kota Yogyakarta berubah nama menjadi BAZNAS Kota Yogyakarta dan diresmikan oleh Walikota Yogyakarta pada tanggal 3 Agustus 2012 dan diterbitkan Keputusan Walikota Yogyakarta Nomor 323 Tahun 2015 tentang pengangkatan Pimpinan dan Pelaksana Badan Amil Zakat Nasional Kota Yogyakarta periode 2015-2020.

b. Maksud dan Tujuan

Maksud dan tujuan didirikannya BAZNAS ini ialah untuk mewujudkan badan pengelola zakat yang mengedepankan prinsip amanah, transparansi, professional dan akuntabel. Dalam menjalankan kegiatannya, BAZNAS Kota Yogyakarta berkedudukan di Lantai Dasar Masjid Pangeran Diponegoro Balaikota, Jalan Kenari No. 56 Yogyakarta dan mempunyai Nomor Pokok Wajib Pajak (NPWP) 31.578.980.0-541.000.

c. Visi dan Misi

Visi BAZNAS Kota Yogyakarta adalah “Menjadi Pengelola Zakat Terbaik dan Terpercaya di Yogyakarta”. Untuk mewujudkan Visi tersebut BAZNAS Kota Yogyakarta mempunyai sembilan (9) Misi yaitu :

- 1) Mengkoordinasikan LAZ tingkat Kota Yogyakarta dalam mencapai target-target nasional.
- 2) Mengoptimalkan secara terukur pengumpulan zakat Kota Yogyakarta.
- 3) Mengoptimalkan pendistribusian dan pendayagunaan zakat untuk pengentasan kemiskinan, peningkatan kesejahteraan masyarakat, dan pemoderasian kesenjangan social.
- 4) Menerapkan sistem pelayanan prima kepada seluruh pemangku kepentingan zakat Kota Yogyakarta.
- 5) Menerapkan sistem pelayanan prima kepada seluruh pemangku kepentingan zakat Kota Yogyakarta.
- 6) Menggerakkan dakwah Islam untuk kebangkitan zakat Kota Yogyakarta melalui sinergi ummat.
- 7) Terlibat aktif dan memimpin gerakan zakat di Yogyakarta.
- 8) Mengutamakan zakat sebagai instrumen pembangunan menuju masyarakat yang adil, dan makmur, *baladun thayyibatun wa rabbun ghafuur*.
- 9) Mengembangkan kompetensi amil zakat yang unggul dan menjadi rujukan.

d. Struktur Manajemen

Berdasarkan Keputusan Walikota Yogyakarta Nomor 457 Tahun 2019, susunan Pimpinan dan Pelaksana Badan Amil Zakat Nasional periode 2015-2020 sebagai berikut:

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL KAB KOTA YOGYAKARTA

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2019

(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

1. GAMBARAN UMUM (LANJUTAN)

Pembina	:	Walikota Yogyakarta
Penasihat Kota Yogyakarta	:	Kepala Kementerian Agama
Pimpinan BAZNAS Kota Yogyakarta	:	
Ketua	:	Drs. H. Syamsul Azhari
Wakil Ketua 1	:	Dr. Adi Soeprapto, S.Sos, M.Si
Wakil Ketua 2	:	Marsudi Endang Sri Rejeki, SE.,MM

Unit Pelaksana		
Ketua	:	Ir. Aman Yuriadjaya, MM
Sekretaris	:	H. Misbahrudin, S.Ag., MM
Bidang Pungutan	:	Gus Munir S.IP
Bidang Penthasyarufan dan Pendayagunaan	:	Muhaimin, S.Si
Bagian Perencanaan Keuangan dan Pelaporan	:	1. Noorlia Dharmawati, SE 2. Nurul Istiqomah, SE
Bagian Administrasi, Umum dan SDM	:	Muhammad Fuad
Satuan Audit Internal	:	RR. Dwi Lestari Styaningsih, SE

e. Dana dan Penyaluran

Dana yang dihimpun dan disalurkan oleh BAZNAS Kota Yogyakarta terdiri dari :

1) Dana Zakat

Merupakan dana yang berasal dari zakat, baik berupa zakat maal maupun zakat fitrah. Zakat maal, sebagaimana ditetapkan dalam fiqh zakat, mencakup zakat emas dan perak, zakat atas pendapatan, zakat pertanian, dan jenis zakat lainnya, baik yang ditunaikan oleh perusahaan atau badan maupun oleh orang pribadi yang sudah menjadi muzakki.

Dana zakat didistribusikan dan didayagunakan sesuai dengan asnaf yang telah ditentukan, yaitu fakir, miskin, muallaf, fisabilillah, ghorimin, ibnu sabil, hamba sahaya serta amil. Dalam aplikasinya penyaluran zakat dipergunakan pada bidang-bidang pendidikan, kesehatan, pemberdayaan ekonomi serta penyaluran konsumtif dan kepemudaan.

2) Dana Infak/Sedekah

Merupakan dana yang berasal dari penerimaan infak/sedekah baik pribadi maupun perusahaan. Dana Infak/sedekah dalam penentuan jumlah atau persentase bagian untuk para penerima infak/sedekah tersebut ditentukan oleh amil sesuai dengan prinsip syariah, kewajaran, dan etika yang dituangkan dalam bentuk kebijakan amil.

Penyaluran dana infak/sedekah diakui sebagai pengurang dana infak sebesar jumlah yang diserahkan jika dalam bentuk kas dan nilai tercatat aset yang diserahkan jika dalam bentuk aset non kas.

3) Dana Pengelola (Amil)

Dana Amil adalah dana yang dipergunakan untuk membiayai kegiatan pengelolaan operasional guna mendukung kelancaran aktivitas pengelolaan BAZNAS Kota Yogyakarta yang meliputi kegiatan penghimpunan, pendistribusian dan pendayagunaan. Sumber dana amil berasal dari akumulasi bagian amil sesuai syariah dan ketentuan peraturan perundang-undangan yang berlaku.

Penyaluran dana amil digunakan untuk membiayai operasional Lembaga, yang meliputi belanja pegawai, biaya publikasi dan dokumentasi, biaya perjalanan dinas, beban administrasi umum, beban penyusutan, pengadaan aset tetap, biaya jasa pihak ketiga, dan penggunaan lain hak amil.

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL KAB KOTA YOGYAKARTA

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2019

(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

1. GAMBARAN UMUM (LANJUTAN)

4) Dana Hibah

Dana Hibah diperoleh dari penerimaan hibah perorangan dan entitas usaha.

Dana Hibah disalurkan sesuai dengan akad hibah.

5) Dana APBD

Dana APBD diperoleh dari dana Anggaran Pendapatan dan Belanja Daerah (APBD) Kabupaten Kota Yogyakarta yang diterima melalui Hibah Daerah atau Fasilitas Lainnya.

6) Dana APBN

Dana APBN diperoleh dari dana Anggaran Pendapatan dan Belanja Negara (APBN) yaitu melalui Kementerian Agama Republik Indonesia yang diterima melalui Hibah Daerah atau Fasilitas Lainnya.

7) Dana Non Syariah

Dana non syariah merupakan dana yang dibentuk untuk menampung penerimaan bunga bank, jasa giro (bank konvensional), dan atau dana non syariah lainnya yang harus dipisahkan dari dana zakat, dana infak/sedekah dan dana amil karena peruntukannya yang sangat khusus.

Dana Non Syariah disalurkan untuk kegiatan membantu pembangunan fasilitas umum.

f. Program Unggulan

Penyaluran yang dilakukan oleh BAZNAS Kota Yogyakarta meliputi seluruh wilayah Kota Yogyakarta mencakup 5 (lima) bidang, yakni agama, ekonomi, kesehatan, pendidikan, dan sosial yang dikenal dengan Jogja Takwa, Jogja Makmur, Jogja Sehat, Jogja Cerdas dan Jogja Peduli :

1) Jogja Taqwa.

Pentasharufan ZIS yang diarahkan pada peningkatan pemahaman penghayatan dan pengamalan ajaran Islam, peningkatan ketersediaan sarana prasarana tempat ibadah/madrasah, dan penguatan syiar Islam, beasiswa jariah santri TKA/TPA, pengembangan Madrasah Diniyah (Madin) berbasis Sekolah Dasar, Madrasah Al- Qur'an dan Zakat Community Development.

2) Jogja Cerdas.

Penthasyarufan ZIS untuk mendukung peningkatan kualitas dan kuantitas peserta didik, kurang mampu tingkat TK/RA sampai dengan SMA/MA/SMK dengan program beasiswa anak asuh, rumah cerdas BAZNAS serta beasiswa Mahasiswa produktif, Zakat Community Development (ZCD) Kampung Pintar.

3) Jogja Sehat.

Penthasyarufan ZIS untuk membantu masyarakat kurang mampu yang terkena musibah sakit.

4) Jogja Sejahtera

Penthasyarufan ZIS untuk meningkatkan ekonomi jamaah yang kurang mampu namun memiliki kegiatan ekonomi produktif, khususnya yatim/piatu, dhuafa', difabel, ustadz, penyuluh, penjaga masjid dan mualaf kurang mampu.

5) Jogja Peduli.

Penthasyarufan ZIS untuk meringankan beban masyarakat kurang mampu yang terkena musibah bencana alam melalui BAZNAS Tanggap Bencana (BTB), dan sarana edukasi tanggap bencana.

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL KAB KOTA YOGYAKARTA

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2019

(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

2. KEBIJAKAN AKUNTANSI

a. Dasar penyusunan laporan keuangan

Laporan keuangan disusun berdasarkan Pernyataan Standar Akuntansi Keuangan (PSAK) nomor 109 mengenai Akuntansi Zakat dan Infak/Sedekah.

Laporan Keuangan terdiri dari atas Laporan Posisi Keuangan, Laporan Perubahan Dana, Laporan Arus Kas, Laporan Perubahan Aset Kelolaan dan Catatan atas Laporan Keuangan. Laporan keuangan ini disusun berdasarkan konsep harga historis. Laporan arus kas disusun berdasarkan metode langsung dengan mengklasifikasikan arus kas dalam aktivitas operasi, investasi dan pendanaan. Periode akuntansi dimulai tanggal 1 Januari sampai dengan 31 Desember untuk setiap tahunnya.

Pengurus telah menerapkan PSAK tersebut efektif sejak 1 Januari 2017, dan telah mengubah kebijakan akuntansi secara prospektif, termasuk perubahan dalam kaitan pengakuan dan pengungkapan transaksi, namun tidak ada perubahan atas penyajian dan pengukuran yang signifikan, sehingga tidak melakukan penyajian kembali laporan keuangan periode sebelumnya.

b. Penerimaan dan pengeluaran dana

Penerimaan BAZNAS Kota Yogyakarta terdiri dari penerimaan kas, penerimaan bank, dan dana non kas. Penerimaan kas adalah penerimaan langsung dari muzakki yang datang ke kantor BAZNAS Kota Yogyakarta dan diterima oleh kasir. Penerimaan bank adalah penerimaan melalui rekening bank yang dimiliki BAZNAS Kota Yogyakarta. Sedangkan penerimaan dana non kas adalah penerimaan sumbangan berupa barang selain kas dan transfer bank. Dalam pencatatannya, penerimaan dana non kas dinilai oleh tim penilai BAZNAS Kota Yogyakarta dalam nilai Rupiah.

Seluruh penerimaan diakui dengan dasar kas (cash basis) dan penyaluran dana diakui dengan dasar kas (cash basis) dan akrual (accrual basis).

Penerimaan dana BAZNAS Kota Yogyakarta terdiri dari :

- 1) Zakat maal, zakat penghasilan, dan zakat fitrah. Zakat fitrah hanya untuk titipan dan bukan bagian dari aktifitas pengelolaan.
- 2) Infak, sedekah, hibah, penerimaan dari BUMD dan penerimaan dari APBD.
- 3) Bagi hasil bank syariah yang dikelompokkan sesuai sumber dana masing-masing dana.
- 4) Jasa giro bank konvensional yang dikelompokkan ke dalam Dana Non Syariah.

c. Kas dan setara kas

Kas dan setara kas mencakup kas, simpanan yang sewaktu-waktu bisa dicairkan. Transaksi kas diakui sebesar nilai nominalnya. Untuk tujuan penyajian arus kas, kas dan setara kas terdiri dari kas, bank dan semua investasi yang jatuh tempo dalam waktu tiga bulan atau kurang dari tanggal perolehannya dan yang tidak dijamin serta tidak dibatasi penggunaannya.

d. Barang berharga

Barang berharga terdiri dari surat-surat berharga seperti deposito berjangka, saham, perhiasan serta barang berharga lainnya yang diterima dari muzakki untuk zakat, wakaf, infaq atau sedekah. Surat berharga dinilai sebesar nilai nominalnya, barang berharga lainnya dinilai berdasarkan nilai perolehannya.

e. Piutang Qordhul Hasan

Piutang Qordhul Hasan – Amil

Piutang qordhul hasan amil 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.

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL KAB KOTA YOGYAKARTA

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2019

(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

2. KEBIJAKAN AKUNTANSI (LANJUTAN)

f. Dana bergulir

Piutang Qordhul Hasan - Dana Bergulir

Piutang qordhul hasan merupakan piutang dana bergulir tanpa imbalan yang sumber dananya dari infak dan sedekah. Piutang qordhul hasan 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.

g. Uang Muka

Uang muka merupakan pengeluaran untuk kegiatan, baik untuk program maupun operasional yang masih berlangsung pada saat tanggal laporan keuangan.

h. Biaya dibayar dimuka

Biaya dibayar dimuka merupakan pengeluaran untuk biaya sewa dan asuransi yang telah dibayarkan sekaligus namun belum dibebankan seluruhnya sebagai biaya pada periode berjalan.

i. Aset Tetap

Aset tetap dinilai berdasarkan harga perolehannya. Aset tetap yang berasal dari hibah disajikan berdasarkan harga pasar atau harga taksiran.

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.

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

Aset tetap kecuali tanah disusutkan sesuai taksiran masa manfaat, dengan metode penyusutan garis lurus (Straight Line Method), penyusutan dilakukan per tahun.

Biaya pemeliharaan dan perbaikan dibebankan pada operasi saat terjadinya pemugaran dan penambahan dalam jumlah besar, sebagaimana dijelaskan dalam PSAK No. 16 mengenai "Aset Tetap", dikapitalisasi. Aset yang sudah tidak digunakan lagi atau yang dijual, nilai tercatat beserta akumulasi penyusutannya dikeluarkan dari kelompok aset tetap yang bersangkutan dan laba atau rugi yang terjadi dilaporkan dalam operasi tahun yang bersangkutan.

BAZNAS Kota Yogyakarta selain memperoleh fasilitas untuk menggunakan sarana dan prasarana milik Pemerintah Daerah Kota Yogyakarta juga memiliki aset tetap yaitu berupa inventaris kantor yang dibeli pada tahun 2018.

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL KAB KOTA YOGYAKARTA

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2019

(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

2. KEBIJAKAN AKUNTANSI (LANJUTAN)

j. Aset Tetap Kelolaan

Aset yang digunakan untuk aktivitas pemberian manfaat kepada mustahik. Aset tetap kelolaan bisa berasal dari dana zakat, infak dan wakaf. Aset tetap kelolaan dinyatakan dengan biaya perolehan, dikurangi akumulasi penyusutan. Penyusutan aset tetap kelolaan dihitung dengan menggunakan metode garis lurus dan dilakukan per semester.

BAZNAS Kota Yogyakarta mempunyai aset kelolaan dari hasil kerjasama dengan Manajemen 3P pada 24 Desember 2019 berdasarkan surat perjanjian Nomor: 230/Daftar/I/2020. BAZNAS Kota Yogyakarta memberikan modal kas sebesar Rp124.732.569 (Seratus Dua Puluh Empat Juta Tujuh Ratus Tiga Puluh Dua Ribu Lima Enam Puluh Sembilan Rupiah) sebagai Shohibil Maal dan diluar perjanjian tersebut BAZNAS Kota Yogyakarta memberikan penambahan dana sebesar Rp. 25.000.00 (Dua Puluh Lima Juta Rupiah) untuk penambahan modal dan operasional. Dalam kerjasama ini BAZNAS Kota Yogyakarta mendapatkan 40% dari laba bersih yang ada, yang diberikan setiap bulan setelah rekapitulasi Pendapatan dan Biaya.

k. Aset Kelolaan Tidak Lancar

Aset kelolaan tidak lancar berupa tanah, bangunan, kendaraan dan peralatan dinilai berdasarkan harga perolehannya. Aset kelolaan yang berasal dari hibah disajikan berdasarkan harga pasar atau harga taksiran saat diterima.

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

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

	<u>Masa manfaat</u>	<u>%</u>
Bangunan	20 tahun	5%
Kendaraan	4 tahun	25%
Peralatan	4 tahun	25%

l. Penurunan Nilai dari Aset Non Keuangan

Aset tetap dan lainnya ditelaah untuk mengetahui apakah telah terjadi kerugian akibat penurunan nilai atau apakah telah terjadi perubahan keadaan yang mengindikasikan bahwa nilai tercatat aset tersebut tidak dapat diperoleh kembali. Kerugian akibat penurunan nilai diakui sebesar selisih antara nilai tercatat aset dengan nilai yang dapat diperoleh kembali dari aset tersebut. Nilai yang dapat diperoleh kembali adalah yang lebih tinggi diantara harga jual neto dan nilai pakai aset. Dalam rangka menguji penurunan nilai, aset dikelompokkan hingga unit terkecil yang menghasilkan arus kas terpisah.

m. Sumber dan Penggunaan Dana

Sumber dana dinyatakan sebesar dana yang diterima pada saat itu, sedangkan penggunaan dana diakui pada saat dimanfaatkannya.

n. Dana Tidak Terikat dan Dana Terikat

Dana tidak terikat adalah dana yang penggunaannya lebih fleksibel, yang terdiri dari dana infaq/sedekah dan dana pengelola. Dana terikat adalah dana yang hanya boleh digunakan untuk hal-hal yang sudah ditentukan sebelumnya, yang terdiri dari dana zakat, dana solidaritas kemanusiaan, dana jasa giro, dana Tebar Hewan Kurban dan dana infaq terikat.

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL KAB KOTA YOGYAKARTA

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2019

(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

2. KEBIJAKAN AKUNTANSI (LANJUTAN)

o. Imbalan Kerja

Perhitungan imbalan kerja menggunakan metode Projected Unit Credit. Akumulasi keuntungan dan kerugian aktuarial bersih yang belum diakui yang melebihi 10% dari nilai kini imbalan pasti diakui dengan metode garis lurus selama rata-rata sisa masa kerja yang diperkirakan dari para pekerja dalam program tersebut. Biaya jasa lalu dibebankan langsung apabila imbalan tersebut menjadi hak atau vested, dan sebaliknya akan diakui sebagai beban dengan metode garis lurus selama periode rata-rata sampai imbalan tersebut menjadi vested.

Jumlah yang diakui sebagai kewajiban imbalan pasti di neraca merupakan nilai kini kewajiban imbalan pasti disesuaikan dengan keuntungan dan kerugian aktuarial yang belum diakui, dan biaya jasa lalu yang belum diakui.

BAZNAS Kota Yogyakarta belum mengikuti dan mencatat beban dari kewajiban imbalan pasca kerja untuk pengelola dan staf BAZNAS Kota Yogyakarta.

p. Aset Bersih

Aset bersih dikelompokkan berdasarkan ada atau tidaknya pembatasan oleh penyumbang, yaitu: terikat secara permanen, temporer dan tidak terikat.

Laporan Perubahan Dana

Laporan Perubahan Dana dipisahkan menjadi:

- 1) Laporan penerimaan dan penggunaan zakat (dana terkait). Dana zakat disalurkan kepada 8 golongan yaitu, Fakir-Miskin, Riqab, Gharim, Muallaf, Sabilillah, dan Ibnu sabil.
- 2) Laporan penerimaan dan penggunaan Infak dan dana operasional bantuan APBD/APBN Kota Yogyakarta dan bonus giro simpanan zakat dan Infak (dana tidak terkait).

q. Dana Non Halal

Penerimaan dana dari kegiatan yang tidak sesuai dengan prinsip syariah, antara lain penerimaan jasa giro atau bunga yang berasal dari bank konvensional. Penerimaan non halal pada umumnya terjadi dalam kondisi darurat atau kondisi yang tidak diinginkan oleh entitas syariah karena secara prinsip dilarang. Penerimaan non halal diakui sebagai dana nonhalal, yang terpisah dari dana zakat, dana infak/sedekah dan dana amil. Aset non halal disalurkan sesuai dengan syariah.

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL KAB KOTA YOGYAKARTA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2019
 (Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

3. INFORMASI YANG MENDUKUNG LAPORAN KEUANGAN

a. KAS DAN SETARA KAS

Saldo Kas dan setara kas per 31 December 2019 dan 2018 dengan rincian sebagai berikut :

	2019	2018
Kas di Tangan	17.349.543	28.571.448
Sub Jumlah	17.349.543	28.571.448
Kas di Bank		
Bank BPD Syariah Rek. 801111000053	3.459.809	6.418.601
Bank BPD Syariah Rek. 801111000054	2.788.750	2.810.548
Bank BPD Rek. 006111001057	11.704.484	2.767.422
Bank BPD Rek. 006111001056	4.304.437	4.573.376
Bank BRI Rek. 153101000005307	3.041.496	3.729.843
Bank BRI Rek. 153101000007309	1.397.843	2.292.615
Bank Muamalat Rek. 5390001935	1.703.183	1.470.145
Bank Muamalat Rek. 5390001936	1.191.216	2.471.183
Bank Muamalat Rek. 5320009612	4.098.000	-
Bank BNI Syariah Rek. 7000776639	3.178.630	2.103.279
Bank BNI Syariah Rek. 7000776640	1.732.985	1.611.998
Bank Jogja Rek. 2020000001	8.784.597	1.008.770
Bank Jogja Rek. 2020000002	3.713.677	608.784
Bank CIMB Niaga Syariah Rek. 861050505100	1.043.406	-
Bank CIMB Niaga Syariah Rek. 861060606100	1.650.903	-
Bank BSM Rek. 4441111113	4.861.130	-
Bank BSM Rek. 4441111121	969.008	-
Sub Jumlah	59.623.554	31.866.564
Jumlah	76.973.097	60.438.012

b. ASET TETAP

Saldo dan mutasi nilai buku aset tetap untuk tahun-tahun yang berakhir per 31 Desember 2019 dan 2018 adalah sebagai berikut :

	2019			
	Saldo Awal	Penambahan	Pengurangan	Saldo Akhir
Nilai Perolehan:				
Inventaris	-	-	-	-
Tanah	-	-	-	-
Bangunan	-	-	-	-
Kendaraan	-	-	-	-
Peralatan dan mesin	57.400.500	8.089.000	-	65.489.500
Jumlah	57.400.500	8.089.000	-	65.489.500
Akumulasi Penyusutan:				
Bangunan	-	-	-	-
Kendaraan	-	-	-	-
Peralatan dan mesin	(7.364.458)	(13.398.948)	-	(20.763.406)
Jumlah	(7.364.458)	(13.398.948)	-	(20.763.406)
Nilai Buku	50.036.042			44.726.094

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL KAB KOTA YOGYAKARTA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2019
 (Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

3. INFORMASI YANG MENDUKUNG LAPORAN KEUANGAN

b. ASET TETAP (LANJUTAN)

	2018			
	Saldo Awal	Penambahan	Pengurangan	Saldo Akhir
Nilai Perolehan:				
Tanah	-	-	-	-
Bangunan	-	-	-	-
Kendaraan	-	-	-	-
Peralatan dan mesin	13.255.500	44.145.000	-	57.400.500
Jumlah	13.255.500	44.145.000	-	57.400.500
Akumulasi Penyusutan:				
Bangunan	-	-	-	-
Kendaraan	-	-	-	-
Peralatan dan mesin	(2.191.875)	(5.172.583)	-	(7.364.458)
Jumlah	(2.191.875)	(5.172.583)	-	(7.364.458)
Nilai Buku	11.063.625			50.036.042

c. ASET KELOLAAN

Saldo dan mutasi nilai buku aset tetap kelolaan untuk tahun-tahun yang berakhir per 31 Desember 2019 dan 2018 adalah sebagai berikut :

	2019			
	Saldo Awal	Penambahan	Pengurangan	Saldo Akhir
Nilai Perolehan:				
Kendaraan	-	-	-	-
Apotik 3P	312.500.000	149.732.569	(312.500.000)	149.732.569
Jumlah	312.500.000	149.732.569	(312.500.000)	149.732.569
Akumulasi Penyusutan:				
Kendaraan	-	-	-	-
Apotik 3P	-	-	-	-
Jumlah	-	-	-	-
Nilai Buku	312.500.000			149.732.569

Aset Kelolaan sejumlah Rp312.500.000 berupa apotek sudah tidak beroperasi, persediaan berupa obat-obatan telah kadaluarsa dan asetnya telah usang sehingga tidak memiliki nilai lagi. BAZNAS Kota Yogyakarta telah melakukan penambahan aset kelolaan berupa apotek pada tanggal 24 Desember 2019 berdasarkan surat perjanjian nomor: 230/Daftar/I/2020 dengan Manajemen 3P sejumlah Rp149.732.569 yang terdiri atas akuisisi aset sejumlah Rp124.732.569 dan penyertaan modal sejumlah Rp25.000.000. Aset Kelolaan akan disusutkan setiap tahun mulai Januari 2020.

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL KAB KOTA YOGYAKARTA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2019
 (Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

3. INFORMASI YANG MENDUKUNG LAPORAN KEUANGAN

c. ASET KELOLAAN (LANJUTAN)

	2018			
	<u>Saldo Awal</u>	<u>Penambahan</u>	<u>Pengurangan</u>	<u>Saldo Akhir</u>
Nilai Perolehan				
Tanah	-	-	-	-
Bangunan	-	-	-	-
Kendaraan	-	-	-	-
Apotik 3P	318.500.000	-	(6.000.000)	312.500.000
Jumlah	318.500.000	-	(6.000.000)	312.500.000
Akumulasi Penyusutan				
Bangunan	-	-	-	-
Kendaraan	-	-	-	-
Apotik 3P	-	-	-	-
Jumlah	-	-	-	-
Nilai Buku	318.500.000			312.500.000

d. SALDO DANA ZAKAT

Saldo Dana Zakat per 31 Desember 2019 dan 2018 adalah rincian sebagai berikut :

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Saldo Awal	4.483.505	24.543.207
Penerimaan Dana Zakat	4.748.909.676	4.221.744.777
Pengeluaran Dana Zakat	(4.585.177.678)	(4.241.804.479)
Saldo Akhir	168.215.503	4.483.505

e. SALDO DANA INFAK/SEDEKAH

Saldo Dana Infak/Sedekah per 31 Desember 2019 dan 2018 adalah rincian sebagai berikut :

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Saldo Awal	355.749.761	342.921.792
Penerimaan infak/sedekah	1.216.448.382	1.117.635.529
Pengeluaran infak/sedekah	(1.539.226.590)	(1.104.807.560)
Saldo Akhir	32.971.553	355.749.761

f. SALDO DANA AMIL

Saldo Dana Amil per 31 Desember 2019 dan 2018 adalah rincian sebagai berikut :

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Saldo Awal	51.431.258	13.210.892
Penerimaan amil	924.113.481	703.359.248
Pengeluaran amil	(918.357.383)	(665.138.882)
Saldo Akhir	57.187.356	51.431.258

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL KAB KOTA YOGYAKARTA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2019
 (Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

3. INFORMASI YANG MENDUKUNG LAPORAN KEUANGAN

g. SALDO DANA APBD

Saldo Dana APBD per 31 Desember 2019 dan 2018 adalah rincian sebagai berikut :

	2019	2018
Saldo Awal	-	-
Penerimaan APBD	265.588.000	146.843.500
Pengeluaran APBD	(265.588.000)	(146.843.500)
Saldo Akhir	-	-

h. SALDO DANA APBN

Saldo Dana APBN per 31 Desember 2019 dan 2018 adalah rincian sebagai berikut :

	2019	2018
Saldo Awal	-	-
Penerimaan APBN	25.000.000	-
Pengeluaran APBN	(25.000.000)	-
Saldo Akhir	-	-

i. SALDO DANA NON HALAL

Saldo Dana Non Halal per 31 Desember 2019 dan 2018 adalah rincian sebagai berikut :

	2019	2018
Saldo Awal	11.309.530	7.825.174
Penerimaan Non Halal	2.484.772	3.484.356
Pengeluaran Non Halal	(736.954)	-
Saldo Akhir	13.057.348	11.309.530

j. PENERIMAAN DANA ZAKAT

Penerimaan dana zakat untuk tahun-tahun yang berakhir pada 31 Desember 2019 dan 2018 dengan rincian sebagai berikut :

	2019	2018
Penerimaan Dana Zakat maal		
Penerimaan dana zakat mal perorangan	898.716.218	3.321.358.120
Penerimaan dana zakat mal badan	191.300.000	140.500.000
Penerimaan zakat mal perorangan via UPZ	3.061.225.458	73.132.157
Sub Jumlah	4.151.241.676	3.534.990.277
Penerimaan Zakat Dari UPZ Masjid Non Hak Amil	540.000.000	640.000.000
Penerimaan Zakat fitrah	57.668.000	46.754.500
Penerimaan lain-lain Dana zakat	-	-
Sub Jumlah	597.668.000	686.754.500
Jumlah Penerimaan Dana Zakat	4.748.909.676	4.221.744.777

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL KAB KOTA YOGYAKARTA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2019
 (Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

3. INFORMASI YANG MENDUKUNG LAPORAN KEUANGAN

k. PENERIMAAN INFAK/SEDEKAH

Penerimaan dana infak/sedekah untuk tahun-tahun yang berakhir pada 31 Desember 2019 dan 2018 dengan rincian sebagai berikut :

	2019	2018
Penerimaan Dana Infak/Sedekah		
Penerimaan Infak/Sedekah Tidak Terikat	745.997.882	567.104.342
Penerimaan Infak/Sedekah Terikat	409.523.500	550.531.187
Penerimaan Bagi Hasil Penempatan Infak	-	-
Penerimaan lain-lain Dana Infak	60.927.000	-
Jumlah Penerimaan Dana Infak/Sedekah	1.216.448.382	1.117.635.529

l. PENERIMAAN DANA AMIL

Penerimaan dana amil untuk tahun-tahun yang berakhir pada 31 Desember 2019 dan 2018 sebagai berikut :

	2019	2018
Penerimaan		
Penerimaan hak amil dari zakat asnaf amil	474.845.497	371.173.979
Penerimaan hak amil dari infak/sedekah	156.125.540	184.026.295
Penerimaan hak amil dari APBD	265.588.000	146.843.500
Penerimaan hak amil dari APBN	25.000.000	-
Penerimaan hak amil dari bonus giro syariah	2.554.444	1.315.474
Jumlah Penerimaan Dana Amil	924.113.481	703.359.248

m. PENERIMAAN DANA APBD

Penerimaan dana APBD untuk tahun-tahun yang berakhir pada 31 Desember 2019 & 2018 sebagai berikut:

	2019	2018
Penerimaan		
Penerimaan Dana APBD untuk Amil	265.588.000	146.843.500
Jumlah Penerimaan Dana APBD	265.588.000	146.843.500

n. PENERIMAAN DANA APBN

Penerimaan dana APBN untuk tahun-tahun yang berakhir pada 31 Desember 2019 & 2018 sebagai berikut:

	2019	2018
Penerimaan Dana APBN		
Penerimaan Dana APBN untuk Amil	25.000.000	-
Jumlah Penerimaan Dana APBN	25.000.000	-

o. PENERIMAAN DANA NON HALAL

Penerimaan dana non syariah untuk tahun-tahun yang berakhir pada 31 Desember 2019 dan 2018 dengan rincian sebagai berikut :

	2019	2018
Penerimaan Dana Non Halal		
Penerimaan Dana Jasa Giro Non Syariah	2.484.772	3.484.356
Jumlah Dana Non Halal	2.484.772	3.484.356

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL KAB KOTA YOGYAKARTA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2019
 (Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

3. INFORMASI YANG MENDUKUNG LAPORAN KEUANGAN

p. PENYALURAN DANA ZAKAT

Penyaluran dana zakat untuk tahun-tahun yang berakhir pada 31 Desember 2019 dan 2018 dengan rincian sebagai berikut :

	2019	2018
Penyaluran Berdasarkan Asnaf		
Penyaluran dana zakat untuk Miskin	(2.233.778.000)	(2.164.526.500)
Penyaluran dana zakat untuk Fisabilillah	(1.228.454.181)	(983.379.000)
Penyaluran Dana Zakat Fitrah untuk Amil	(474.845.497)	(371.173.979)
Penyaluran dana zakat untuk Muallaf	(15.000.000)	(30.000.000)
Penyaluran dana zakat untuk Riqob	-	-
Penyaluran dana zakat untuk Gharimin	-	-
Penyaluran dana zakat untuk Ibnu Sabil	-	-
Penyaluran Dana Zakat Fitrah untuk Fakir Miskin	-	-
Penyaluran Dana Zakat Fitrah untuk Fisabilillah	-	-
Penyaluran dana zakat untuk Amil	-	-
Penyaluran dana zakat untuk Fakir	(30.000.000)	-
Penyaluran Zakat dari UPZ Masjid (Non Hak Amil)	(603.100.000)	(692.725.000)
Jumlah Penyaluran Dana Zakat Berdasarkan Asnaf	(4.585.177.678)	(4.241.804.479)

q. PENYALURAN DANA INFAK/SEDEKAH

Penyaluran Dana infak/Sedekah untuk tahun-tahun yang berakhir pada 31 Desember 2019 dan 2018 dengan rincian sebagai berikut :

	2019	2018
Penyaluran IS Terikat		
Penyaluran Dana Infak/Sedekah untuk Miskin	(4.350.000)	(340.306.645)
Penyaluran Dana Infak/Sedekah untuk Fisabilillah	(393.494.100)	(81.202.700)
Penyaluran Dana Infak/Sedekah untuk Amil	(11.679.400)	(44.385.169)
Penyaluran Dana Infak/Sedekah untuk Fakir	-	-
Penyaluran Dana Infak/Sedekah untuk Muallaf	-	-
Penyaluran Dana Infak/Sedekah untuk Riqab	-	-
Penyaluran Dana Infak/Sedekah untuk Gharimin	-	-
Penyaluran Dana Infak/Sedekah untuk Ibnu Sabil	-	-
Penyaluran IST (Muqayyadah) lain-lain	-	-
Sub Jumlah Penyaluran IS Terikat	(409.523.500)	(465.894.514)

Penyaluran ISTT

Penyaluran Dana Infak/Sedekah untuk Fisabilillah	(533.815.450)	(486.921.920)
Penyaluran Dana Infak/Sedekah untuk Amil	(144.446.140)	(139.641.126)
Penyaluran Dana Infak/Sedekah untuk Miskin	(78.014.500)	(6.350.000)
Penyaluran Dana Infak/Sedekah untuk Fakir	-	-
Penyaluran Dana Infak/Sedekah untuk Muallaf	-	-
Penyaluran Dana Infak/Sedekah untuk Riqab	-	-
Penyaluran Dana Infak/Sedekah untuk Gharimin	-	-
Penyaluran Dana Infak/Sedekah untuk Ibnu Sabil	-	-

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL KAB KOTA YOGYAKARTA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2019
 (Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

3. INFORMASI YANG MENDUKUNG LAPORAN KEUANGAN

q. PENYALURAN DANA INFAK/SEDEKAH (LANJUTAN)

	2019	2018
Penyaluran ISTT (Lanjutan)		
Penyaluran Dana Sosial Keagamaan Lainnya (DSKL)	(60.927.000)	-
Alokasi Pemanfaatan Aset Kelolaan Dana Infak	(312.500.000)	(6.000.000)
Sub Jumlah Penyaluran ISTT	(1.129.703.090)	(638.913.046)
Selisih kurang nilai tukar dana Infak	-	-
Penyaluran lain-lain dana Infak	-	-
Sub Jumlah Penyaluran ISTT	-	-
Jumlah Penyaluran IST Dan STT	(1.539.226.590)	(1.104.807.560)

r. PENYALURAN DANA AMIL

Penyaluran Dana Amil digunakan untuk operasional untuk tahun-tahun yang berakhir pada 31 Desember 2019 dan 2018 adalah rincian sebagai berikut :

	2019	2018
a. Belanja Pegawai		
Hak keuangan amil pokok tetap	(142.500.000)	(96.000.000)
Hak Keuangan Pimpinan BAZNAS	(64.470.600)	(51.751.000)
Insentif STAKEL	(51.710.265)	(51.042.000)
Hak keuangan amil pokok tidak tetap	-	(19.950.000)
Pengembangan SDM	-	(18.640.000)
Tunjangan keluarga	(14.400.000)	(14.400.000)
Tunjangan makan amil tetap	(18.030.000)	(13.692.000)
Tunjangan hari raya amil tetap	(12.000.000)	(8.000.000)
Insentif Relawan Gerai Ramadhan	-	(6.690.000)
Tunjangan hari tua	(6.000.000)	(3.600.000)
Tunjangan kesehatan	-	(2.880.000)
Insentif Relawan Gerai Jumat	-	(2.600.000)
Insentif Narasumber edukasi	-	(2.000.000)
Tunjangan hari raya amil tidak tetap	-	(1.750.000)
Tunjangan hari raya Pimpinan	(10.500.000)	-
Tunjangan Lembur	(6.950.000)	-
Hak Keuangan Pramuladi dan Caraka	(9.750.000)	-
Jumlah Belanja Pegawai	(336.310.865)	(292.995.000)
b. Biaya Jasa Pihak Ketiga		
Insentif tim pemberdayaan ekonomi	-	(24.000.000)
Biaya audit keuangan	-	(7.000.000)
Produksi/Distribusi Kaleng S2 (1600) Kaleng	(13.000.000)	-
Go ZIS & Layanan Konsultasi	(600.000)	-
Edukasi melalui Radio	(6.290.000)	-
Edukasi Melalui Mimbar Jum'at & Majelis Taklim	(6.000.000)	-
Data muzaki munfik	(1.000.000)	-
Edukasi melalui Brosur/Leaflet	(3.332.250)	-
Konter/Gerai Ramadhan 1440 H	(18.260.400)	-
Jumlah Biaya Jasa Pihak Ketiga	(48.482.650)	(31.000.000)

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL KAB KOTA YOGYAKARTA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2019
 (Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

3. INFORMASI YANG MENDUKUNG LAPORAN KEUANGAN

r. PENYALURAN DANA AMIL (Lanjutan)

	2019	2018
c. Publikasi dan Dokumentasi		
Publikasi Media Cetak & Online	(1.848.042)	-
Ucapan Terimakasih & Ikrar ZIS	(4.800.000)	-
Sapa Muzaki Munfiq	(1.410.000)	-
Pembuatan leaflet profil dan program	-	(7.080.950)
Biaya edukasi booth dan pameran	-	(6.898.180)
Pembuatan kaleng S2	-	(5.000.000)
Laporan Keuangan Tahunan	(4.205.000)	-
Publikasi laporan tahunan melalui media cetak	(10.000.000)	(5.000.000)
Edukasi melalui televisi/mesia online	(4.400.000)	(4.700.000)
Biaya cetak majalah	-	(4.500.000)
Branding Mobil dan Motor Edukasi	-	(3.940.000)
Biaya edukasi melalui brosur/liflet	-	(3.000.000)
Edukasi melalui baliho	(5.510.400)	(2.356.900)
Publikasi laporan semester	-	(2.050.000)
Edukasi melalui spanduk	(7.075.100)	(2.000.000)
Pembuatan dokumentasi kegiatan	-	(533.000)
Jumlah Publikasi dan Dokumentasi	(39.248.542)	(47.059.030)
d. Perjalanan Dinas		
Biaya Perjalanan Dinas	-	-
Biaya perjalanan dinas dalam kota	-	(9.851.736)
Operasional peningkatan mutu kapabilitas kelembagaan	-	(29.207.712)
Biaya perawatan dan servis kendaraan dinas	-	(5.372.000)
Biaya penggantian suku cadang kendaraan dinas	-	(4.296.000)
Broadcase SMS Center	(644.632)	-
Monitoring dan Evaluasi Program	(3.440.000)	(1.560.000)
Perjalanan Dinas Amil	(5.997.500)	-
Pelatihan Amil	(3.810.000)	-
Musyawahar Kerja Nasional	(7.500.000)	-
Jumlah Perjalanan Dinas	(21.392.132)	(50.287.448)
e. Beban Umum Dan Administrasi		
Biaya Jasa Kantor		
Biaya Pengadaan Seragam	(5.384.000)	(4.068.500)
Biaya Telepon Kantor	(2.628.061)	(3.063.571)
Biaya Surat Kabar/Majalah	(2.180.000)	(1.789.000)
Biaya Service dan Pajak Kendaraan	(4.771.000)	-
BBM Kendaraan Operasional	(4.789.000)	-
Sub Jumlah	(19.752.061)	(8.921.071)
Biaya Bahan Habis Pakai		
Biaya Peralatan Kantor	-	-
Sub Jumlah	-	-

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL KAB KOTA YOGYAKARTA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2019
 (Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

3. INFORMASI YANG MENDUKUNG LAPORAN KEUANGAN

r. PENYALURAN DANA AMIL (Lanjutan)

e. Beban Umum Dan Administrasi (Lanjutan)

	2019	2018
Biaya Makan Minum		
Konsumsi kegiatan edukasi	-	(5.000.000)
Konsumsi rapat	-	(4.500.000)
Konsumsi relawan gerai ramadhan	-	(3.120.000)
Konsumsi edukasi pembentukan upz	-	(2.400.000)
Konsumsi relawan gerai pameran	-	(800.000)
Konsumsi relawan gerai Jumat	-	(300.000)
Sub Jumlah	-	(16.120.000)
Biaya Cetak dan Penggandaan		
Penggunaan materai	-	(965.000)
Biaya Fotokopy dan Cetak	(6.540.750)	-
Laporan Keuangan Semester	(5.000.000)	-
Laporan Muzaki Tahunan dan Semester	(8.050.000)	-
Sub Jumlah	(19.590.750)	(965.000)
Biaya Perawatan dan Pemeliharaan		
Renovasi Kantor (partisi dan sekat)	-	(23.610.000)
Sekber Lembaga Agama	-	(5.000.000)
Perawatan jaringan telepon	-	-
Perawatan Peralatan Kantor	(3.814.000)	-
Sub Jumlah	(3.814.000)	(28.610.000)
Biaya Lain-Lain		
Musyawahar Koordinasi Pengurus	(4.095.300)	(17.465.250)
Insentif Pramuladi	-	(6.000.000)
Musyawahar Koordinasi Pelaksana	(10.688.500)	(9.000.000)
Operasional gerai ramadhan	-	(3.200.000)
Tunjangan hari raya sekber Lembaga Agama	-	(1.000.000)
Tunjangan hari raya pramuladi	-	(500.000)
Sosialisasi kepada Badan Usaha	(10.481.100)	-
BIMTEK RKAT	(530.000)	-
Rancangan dan Penetapan RKAT	(2.150.000)	-
Serfitikasi Amil Pimpinan dan Pelaksana	(11.000.000)	-
Musyawahar Kerja Daerah	(6.275.000)	-
Musyawahar Kerja Daerah Amil Pelaksana	(3.125.000)	-
Penerimaan Tamu dan Kunjungan	(12.835.300)	-
Beban Umum dan Administrasi Lainnya	-	-
Sub Jumlah	(61.180.200)	(37.165.250)
Jumlah Beban umum & Administrasi	(104.337.011)	(91.781.321)

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL KAB KOTA YOGYAKARTA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2019
 (Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

3. INFORMASI YANG MENDUKUNG LAPORAN KEUANGAN

r. PENYALURAN DANA AMIL (Lanjutan)

	2019	2018
f. Penyaluran Lain Lain		
Renovasi dan Perbaikan Kantor	(62.606.210)	-
Jumlah Penyaluran Lain-Lain	(62.606.210)	-
g. Beban Penyusutan		
Beban Penyusutan Bangunan	-	-
Beban Penyusutan Kendaraan	-	-
Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin	(13.398.948)	(5.172.583)
Sub Jumlah Beban Penyusutan	(13.398.948)	(5.172.583)
h. Penyaluran Dana APBD/N dan Giro Syariah		
Hak Keuangan Pimpinan	(61.529.400)	(94.332.000)
Biaya Sosialisasi dan Koordinasi BAZNAS Kota	(178.335.000)	(52.511.500)
Beban Administrasi Umum	(50.723.600)	-
Biaya Administrasi Bank	(1.993.025)	-
Sub Jumlah Penyaluran Dana APBD/N dan Giro Syariah	(292.581.025)	(146.843.500)
Jumlah Penyaluran Dana Amil (a sd h)	(918.357.383)	(665.138.882)

s. PENYALURAN DANA APBD

Penyaluran Dana APBD untuk tahun-tahun yang berakhir pada 31 Desember 2019 dan 2018 adalah rincian sebagai berikut :

	2019	2018
Penyaluran Dana APBD	(265.588.000)	(146.843.500)
Jumlah Penyaluran Dana APBD	(265.588.000)	(146.843.500)

t. PENYALURAN DANA APBN

Penyaluran Dana APBN untuk tahun-tahun yang berakhir pada 31 Desember 2019 dan 2018 adalah rincian sebagai berikut :

	2019	2018
Penyaluran Dana APBN	(25.000.000)	-
Jumlah Penyaluran Dana APBN	(25.000.000)	-

u. PENYALURAN DANA NON HALAL

Penyaluran Dana Non Halal untuk tahun-tahun yang berakhir pada 31 Desember 2019 dan 2018 adalah rincian sebagai berikut :

	2019	2018
Penyaluran Dana Non Halal Untuk Pajak Bank	-	-
Penyaluran Dana Non Halal Untuk Admin Bank	(736.954)	-
Penyaluran Dana Untuk Sarana dan Prasarana Kantor	-	-
Jumlah Penyaluran Dana Non Halal	(736.954)	-

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL KAB KOTA YOGYAKARTA
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2019
 (Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

3. INFORMASI YANG MENDUKUNG LAPORAN KEUANGAN

v. KINERJA AMIL

Efektivitas Penyaluran Dana Zakat dan Infak/Sedekah untuk tahun-tahun yang berakhir pada 31 Desember 2019 dan 2018 adalah berikut :

	2019	2018
DANA ZAKAT		
Penyaluran	(4.585.177.678)	(4.241.804.479)
Dana tersedia :		
Saldo Awal	4.483.505	24.543.207
Penerimaan	4.748.909.676	4.221.744.777
Jumlah Dana Tersedia	4.753.393.181	4.246.287.984
Tingkat efektivitas penyaluran dana zakat	96,46%	99,89%
DANA INFAK/SEDEKAH		
Penyaluran	(1.539.226.590)	(1.226.726.590)
Dana tersedia		
Saldo awal	355.749.761	342.921.792
Penerimaan	1.216.448.382	1.117.635.529
Jumlah Dana Tersedia	1.572.198.143	1.460.557.321
Tingkat efektivitas penyaluran dana infak/sedekah	97,90%	83,99%

w. PENYELESAIAN LAPORAN KEUANGAN

Manajemen bertanggung jawab atas penyusunan laporan keuangan ini dan diselesaikan pada tanggal 19 Februari 2020.

LAMPIRAN
DATA PENERIMAAN ZIS
DAN DSKL BERDASARKAN MUZAKI

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL KOTA YOGYAKARTA
DATA PENERIMAAN ZIS DAN DSKL BERDASARKAN MUZAKI

Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2019
 (Disajikan dalam Rupiah. Kecuali dinyatakan lain)

No	SKPD/BUMD/Sekolah	ZAKAT (1)	INFAK (2)	TOTAL ZIS 3=(1+2)
A	ORGANISASI PERANGKAT DAERAH			
1	Bagian Tata Pemerintahan dan Kesejahteraan Rakyat	12.914.595	4.020.000	16.934.595
2	Bagian Hukum	6.671.600	-	6.671.600
3	Bagian Administrasi dan Pengendalian Pembangunan	8.133.500	180.000	8.313.500
4	Bagian P3AD dan Kerjasama	10.355.400	540.000	10.895.400
5	Bagian Layanan Pengadaan	18.034.800	480.000	18.514.800
6	Bagian Umum	6.867.000	1.970.000	8.837.000
7	Bagian Protokol	33.962.813	4.172.230	38.135.043
8	Bagian Organisasi	7.587.825	1.404.000	8.991.825
9	Dinas Pendidikan	67.129.458	16.733.984	83.863.442
10	Dinas Pemuda dan Olahraga	12.969.833	840.000	13.809.833
11	Dinas Kesehatan	302.957.694	37.640.000	340.597.694
12	Dinas Pekerjaan Umum Perumahan dan Kawasan Pemukiman (Dinas PUPKP)	42.757.900	9.790.000	52.547.900
13	Dinas Pertanahan dan Tata Ruang	23.620.200	3.000.000	26.620.200
14	Satuan Polisi Pamong Praja	33.073.961	15.690.000	48.763.961
15	Dinas Kebakaran	12.299.235	7.766.595	20.065.830
16	Dinas Sosial	30.817.704	2.892.400	33.710.104
17	Dinas Pemberdayaan Masyarakat Perempuan dan Perlindungan Anak	20.401.578	1.640.000	22.041.578
18	Dinas Pengendalian Penduduk dan Keluarga Berencana	13.219.861	1.543.955	14.763.816
19	Dinas Kependudukan dan Catatan Sipil	27.904.095	3.180.000	31.084.095
20	Dinas Perindustrian dan Perdagangan	31.896.450	11.510.000	43.406.450
21	Dinas Koperasi, UKM, Tenaga Kerja & Transmigrasi	33.000.300	3.870.000	36.870.300
22	Dinas Pertanian dan Pangan	16.654.135	8.730.000	25.384.135
23	Dinas Lingkungan Hidup	22.081.000	23.532.500	45.613.500
24	Dinas Komunikasi Informasi dan Persandian	40.893.299	4.740.000	45.633.299
25	Dinas Perpustakaan dan Kearsipan	16.556.756	6.590.040	23.146.796
26	Dinas Perhubungan	22.120.945	2.660.000	24.780.945
27	Dinas Kebudayaan	12.671.470	330.000	13.001.470
28	Dinas Pariwisata	21.720.975	5.480.000	27.200.975
29	Dinas Penanaman Modal dan Perizinan	35.980.300	3.115.000	39.095.300
32	Kecamatan Danurejan	17.333.240	1.880.000	19.213.240
33	Kecamatan Gedongtengen	9.959.461	2.267.828	12.227.289

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL KOTA YOGYAKARTA
DATA PENERIMAAN ZIS DAN DSKL BERDASARKAN MUZAKI

Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2019
(Disajikan dalam Rupiah. Kecuali dinyatakan lain)

No	SKPD/BUMD/Sekolah	ZAKAT (1)	INFAK (2)	TOTAL ZIS 3=(1+2)
34	Kecamatan Gondokusuman	44.759.973	1.607.000	46.366.973
35	Kecamatan Gondomanan	19.587.702	2.345.000	21.932.702
36	Kecamatan Jetis	15.513.026	2.625.700	18.138.726
37	Kecamatan Kotagede	19.868.080	2.131.849	21.999.929
38	Kecamatan Kraton	14.865.000	2.805.000	17.670.000
39	Kecamatan Mantrijeron	17.770.421	3.560.000	21.330.421
40	Kecamatan Mergangsan	13.934.847	3.235.000	17.169.847
41	Kecamatan Wirobrajan	13.115.022	3.480.000	16.595.022
42	Kecamatan Ngampilan	6.317.194	-	6.317.194
43	Kecamatan Pakualaman	14.122.322	2.155.000	16.277.322
44	Kecamatan Umbulharjo	33.452.717	6.156.888	39.609.605
45	Kecamatan Tegalrejo	26.129.038	3.590.000	29.719.038
46	Zakat Fitrah	57.668.000	-	57.668.000
	Jumlah dari Organisasi Perangkat Daerah	1.269.650.725	221.879.969	1.491.530.694

B	LEMBAGA TEKNIS DAERAH			
1	Sekretariat DPRD	8.732.798	4.790.000	13.522.798
2	Inspektorat	32.235.599	-	32.235.599
3	Badan Perencanaan Pembangunan Daerah (BAPPEDA)	25.757.828	2.064.000	27.821.828
4	Badan Pengeloan Keuangan dan Aset Daerah (BPKAD)	83.618.645	8.970.000	92.588.645
5	Badan Kepegawaian Pendidikan dan Pelatihan (BKPP)	23.701.358	4.655.904	28.357.262
6	RSUD Wirosaban	41.648.613	10.873.736	52.522.349
7	Badan Penanggulangan Bencana Daerah (BPBD)	7.570.500	930.000	8.500.500
8	Kantor Kesatuan Bangsa	4.512.000	800.000	5.312.000
9	Kantor Pengelolaan Taman Pintar	16.356.966	-	16.356.966
	Jumlah dari Lembaga Teknis Daerah	244.134.307	33.083.640	277.217.947

C	INSTANSI VERTIKAL			
1	Polresta Yogyakarta	209.082.585	234.438.000	443.520.585
2	Kementrian Agama Kota Yogyakarta	310.847.500	-	310.847.500
3	KPPN	4.430.000	-	4.430.000
4	Badan Pusat Statistik	7.056.000	-	7.056.000
5	Kantor Badan Pertanahan Nasional	31.048.000	2.240.000	33.288.000
	Jumlah dari Instansi Vertikal	562.464.085	236.678.000	799.142.085

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL KOTA YOGYAKARTA
DATA PENERIMAAN ZIS DAN DSKL BERDASARKAN MUZAKI

Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2019
(Disajikan dalam Rupiah. Kecuali dinyatakan lain)

No	SKPD/BUMD/Sekolah	ZAKAT (1)	INFAK (2)	TOTAL ZIS 3=(1+2)
D	SEKOLAH DAN MADRASAH			
1	UPT TK dan SD wil.Barat	64.269.718	16.062.400	80.332.118
2	UPT TK dan SD wil.Timur	207.244.599	38.870.925	246.115.524
3	UPT TK dan SD wil.Selatan	77.077.247	3.630.000	80.707.247
4	UPT TK dan SD wil.Utara	79.404.118	21.680.000	101.084.118
5	SMP N 1	11.952.752	2.418.970	14.371.722
6	SMP N 2	25.868.923	130.000	25.998.923
7	SMP N 3	15.274.155	3.497.230	18.771.385
8	SMP N 4	4.683.500	2.367.490	7.050.990
9	SMP N 5	13.165.536	1.085.000	14.250.536
10	SMP N 6	33.186.265	3.208.000	36.394.265
11	SMP N 7	15.209.876	3.397.000	18.606.876
12	SMP N 8	19.888.817	1.776.000	21.664.817
13	SMP N 9	17.037.600	3.300.000	20.337.600
14	SMP N 10	31.243.959	-	31.243.959
15	SMP N 11	12.526.780	1.145.000	13.671.780
16	SMP N 12	16.640.102	-	16.640.102
17	SMP N 13	21.632.313	-	21.632.313
18	SMP N 14	24.962.100	80.000	25.042.100
19	SMP N 15	14.986.406	1.350.000	16.336.406
20	SMP N 16	11.909.262	5.544.600	17.453.862
21	MTs N Yogyakarta I	49.294.599	-	49.294.599
22	MAN Yogyakarta I	69.271.446	-	69.271.446
23	MAN Yogyakarta II	69.437.021	-	69.437.021
24	SMA N 8	3.153.000	802.000	3.955.000
25	SMA N 1	20.150.287	2.090.000	22.240.287
26	SD Muhammadiyah Ngupasan	1.331.000	-	1.331.000
27	SMA N 11	26.157.100	15.370.900	41.528.000
28	SD Netral	220.000	-	220.000
29	SD N Pingit	360.000	-	360.000
	Jumlah dari Sekolah dan Madrasah	957.538.481	127.805.515	1.085.343.996

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL KOTA YOGYAKARTA
DATA PENERIMAAN ZIS DAN DSKL BERDASARKAN MUZAKI

Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2019
(Disajikan dalam Rupiah. Kecuali dinyatakan lain)

No	SKPD/BUMD/Sekolah	ZAKAT (1)	INFAK (2)	TOTAL ZIS 3=(1+2)
E	PERUSAHAAN DAERAH DAN BANK MITRA			
1	PDAM Tirtamarta	-	13.233.000	13.233.000
2	PD BPR Bank Jogja	69.930.860	32.300.446	102.231.306
3	YBM BRI - Jogja Sejahtera	140.000.000	-	140.000.000
4	YBM PLN	10.000.000	-	10.000.000
5	PT. Teleperformance	3.800.000	-	3.800.000
6	Cimb Niaga Syariah	10.000.000	-	10.000.000
7	BAZIS PT Bank BPD	15.000.000	-	15.000.000
8	Bank Syariah Mandiri	10.000.000	-	10.000.000
9	CIMB Niaga Syariah	10.000.000	-	10.000.000
10	BPRS Mitra Harmoni Yogyakarta	2.500.000	-	2.500.000
11	BPRS Mitra Harmoni	-	5.530.000	5.530.000
12	BAZIS PT. Bank BPD DIY	-	25.000.000	25.000.000
13	BAZNAS Pusat	-	10.000.000	10.000.000
	Jumlah dari Perusahaan Daerah dan Bank Mitra	271.230.860	86.063.446	357.294.306

F	TAKMIR MASJID KOTA YOGYAKARTA			
1	Zakat Fitrah dan IST	540.000.000	121.967.100	661.967.100
2	Zakat Maal dari UPZ Masjid	5.100.000	-	5.100.000
	Jumlah dari Takmir Masjid Kota Yogyakarta	545.100.000	121.967.100	667.067.100

G	RETAIL MASYARAKAT			
1	Retail MAsyarakat	898.716.218	289.558.848	1.188.275.066
2	Kotak S2	-	37.405.600	37.405.600
3	Zakat Digital	75000	1.079.264	1.154.264
	Jumlah dari Retail Masyarakat	898.791.218	328.043.712	1.226.834.930
H	Dana Sosial Keagamaan Lainnya (DSKL)			
		-	60.927.000	60.927.000
	TOTAL PENERIMAAN	4.748.909.676	1.216.448.382	5.965.358.058

LAMPIRAN ASET TETAP
TAHUN 2019

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL KOTA YOGYAKARTA
DAFTAR ASET TETAP

Pada Tanggal 31 Desember 2019

(Disajikan dalam Rupiah. Kecuali dinyatakan lain)

2019

No	Keterangan	Tahun Perolehan	Golongan Aset	Harga Perolehan	Penyusutan per tahun	Akumulasi Penyusutan	Net Reliable Value
	Tanah			-	-	-	-
	Sub Jumlah			-	-	-	-

	Gedung			-	-	-	-
	Sub Jumlah			-	-	-	-

Inventaris Elektronik							
1	Komputer PC	17-May	1	4.621.500	(1.155.375)	(2.984.719)	1.636.781
2	Monitor TV	17-May	1	1.534.000	(383.500)	(990.708)	543.292
3	Finger Print	18-Feb	1	1.450.000	(362.500)	(664.583)	785.417
4	LCD TV	18-Feb	1	1.050.000	(262.500)	(481.250)	568.750
5	AC	18-Mar	1	8.500.000	(2.125.000)	(3.718.750)	4.781.250
6	PC Komputer	18-Apr	1	6.938.000	(1.734.500)	(2.890.833)	4.047.167
7	Printer Bluetooth	18-Jun	1	700.000	(175.000)	(262.500)	437.500
8	HD Internal Komputer	18-Jul	1	690.000	(172.500)	(244.375)	445.625
9	Lensa Canon EF-S	18-Oct	1	2.617.000	(654.250)	(763.292)	1.853.708
10	Printer Bluetooth	18-Nov	1	2.750.000	(687.500)	(744.792)	2.005.208
11	Leptop Lenovo	19-Jul	1	5.939.000	(1.484.750)	(618.646)	5.320.354
	Sub Jumlah			36.789.500	(9.197.375)	(14.364.448)	22.425.052

Inventaris Non Elektronik							
1	Papan Nama BAZNAS	17-Mar	2	5.500.000	(687.500)	(1.776.042)	3.723.958
2	Lemari besi	17-Aug	2	1.600.000	(200.000)	(466.667)	1.133.333
3	Seragam Relawan	18-Feb	2	2.400.000	(300.000)	(550.000)	1.850.000
4	Meja Rapat	18-Mar	2	6.500.000	(812.500)	(1.421.875)	5.078.125
5	Kursi Din Moneli	18-Apr	2	7.500.000	(937.500)	(1.562.500)	5.937.500
6	Kursi Mug Vinit (CS)	18-Apr	2	1.100.000	(137.500)	(229.167)	870.833
7	Kursi Visit (CS)	18-Apr	2	800.000	(100.000)	(166.667)	633.333
8	Tangga Telescopic	18-Jul	2	1.150.000	(143.750)	(203.646)	946.354
9	Meja	19-Nov	2	2.150.000	(268.750)	(22.396)	2.127.604
	Sub Jumlah			28.700.000	(3.587.500)	(6.398.958)	22.301.042
	Total			65.489.500	(12.784.875)	(20.763.406)	44.726.094