

LAPORAN KEUANGAN
BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL (BAZNAS)
KABUPATEN DEMAK
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2020 DAN 2019 (TIDAK DIA
DAN
LAPORAN AUDITOR INDPENDEN

DAFTAR ISI

Halaman

Pernyataan Manajemen

Laporan Auditor Independen

Laporan Keuangan

Laporan Posisi Keuangan	1
Laporan Perubahan Dana	2 - 4
Laporan Perubahan Aset Kelolaan	5
Laporan Arus Kas	6
Catatan atas Laporan Keuangan	7 - 17



BAZNAS
Badan Amil Zakat Nasional

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL (BAZNAS)

KABUPATEN DEMAK

Jl. Pemuda No.56 Demak Telp. (0291) 6904429

"Amanah, Professional, Dan Akuntabel"

**SURAT PERNYATAAN PENGURUS
BADAN AMIL ZAKAT (BAZNAS) KABUPATEN DEMAK
TENTANG TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN
31 DESEMBER 2020**

Kami yang bertanda tangan di bawah ini :

Nama : H. Bambang Soesetiarto, SIP
Jabatan : Ketua
Alamat Kantor : Jl. Pemuda No. 56, Bintoro, Kabupaten Demak, Provinsi Jawa Tengah.

Untuk dan atas nama BAZNAS Kabupaten Demak, menyatakan bahwa:

1. Kami bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan BAZNAS Kabupaten Demak;
2. Laporan keuangan BAZNAS Kabupaten Demak tanggal 31 Desember 2020 dan untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut telah disusun dan disajikan berdasarkan Pernyataan Standar Akuntansi Keuangan (PSAK) 109;
3. a. Semua informasi dalam laporan keuangan telah dimuat secara lengkap dan benar.
b. Laporan keuangan BAZNAS Kabupaten Demak tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar serta tidak menghilangkan informasi dan fakta material.
c. Semua dokumen transaksi, catatan keuangan dan pembukuan serta dokumen pendukung telah lengkap disusun dan disimpan oleh BAZNAS Kabupaten Demak sesuai ketentuan perundang-undangan yang berlaku;
4. Kami bertanggung jawab atas sistem pengendalian internal, pencegahan dan penanggulangan kecurangan, serta kepatuhan terhadap perundang-undangan yang relevan bagi BAZNAS Kabupaten Demak.

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

Demak, 19 November 2021

H. Bambang Soesetiarto, SIP
Ketua

No. 00147/2.0883/AU.4/11/0834-1/1/XI/2021

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

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

Kami telah mengaudit laporan keuangan **Badan Amil Zakat Nasional (BAZNAS) Kabupaten Demak** terlampir, yang terdiri dari laporan posisi keuangan tanggal 31 Desember 2020, serta laporan perubahan dana, laporan perubahan aset kelolaan, dan 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 ini sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia, dan atas pengendalian internal yang ditentukan perlu oleh manajemen untuk memungkinkan penyusunan laporan keuangan yang bebas dari kesalahan penyajian material, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan.

Tanggung jawab auditor

Tanggung jawab kami adalah untuk menyatakan suatu opini atas laporan keuangan ini berdasarkan audit kami. Kami melaksanakan audit kami berdasarkan Standar Audit yang ditetapkan oleh Institut Akuntan Publik Indonesia. Standar tersebut mengharuskan kami mematuhi ketentuan etika serta merencanakan dan melaksanakan audit untuk memperoleh keyakinan memadai bahwa laporan keuangan bebas dari kesalahan penyajian material.

Suatu audit melibatkan pelaksanaan prosedur untuk memperoleh bukti audit tentang angka-angka dan pengungkapan dalam laporan keuangan. Prosedur yang dipilih bergantung pada pertimbangan auditor, termasuk penilaian atas risiko kesalahan penyajian material dalam laporan keuangan, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan. Dalam melakukan penilaian risiko tersebut, auditor mempertimbangkan pengendalian internal yang relevan dengan penyusunan dan penyajian wajar laporan keuangan entitas untuk merancang prosedur audit yang tepat sesuai dengan kondisinya, tetapi bukan untuk tujuan menyatakan opini atas keefektifitasan pengendalian internal entitas. Suatu audit juga mencakup pengevaluasian atas ketepatan kebijakan akuntansi yang digunakan dan kewajaran estimasi akuntansi yang dibuat oleh manajemen, serta pengevaluasian atas penyajian laporan keuangan secara keseluruhan.

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

Opini

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

Hal Lainnya

Laporan Keuangan BAZNAS Kabupaten Demak tahun 2020 telah disajikan dengan angka-angka perbandingan tahun 2019. Laporan keuangan tahun 2019 diaudit oleh auditor independen lain.

KANTOR AKUNTAN PUBLIK
AHMAD RAHARJO UTOMO



Ahmad Toha, CPA
NRAP: AP.0834



BAZNAS KABUPATEN DEMAK**LAPORAN POSISI KEUANGAN**

31 Desember 2020 dan 2019 (Tidak Diaudit)

(Dinyatakan dalam Rupiah Penuh)

	Catatan	2020	2019 (Tidak Diaudit)
ASET			
Aset Lancar			
Kas dan Setara Kas	2d, 3	3.499.986.446	4.448.177.444
Piutang	2c, 2e, 4	-	1.968.000
Uang Muka	2f, 5	85.000.000	-
Persediaan	2g, 6	45.105.000	-
Jumlah Aset Lancar		3.630.091.446	4.450.145.444
Aset Tidak Lancar			
Aset Tetap - Nilai Bersih	2h, 7	2.852.568.749	2.449.486.796
Aset Kelolaan - Nilai Bersih	2i, 8	219.087.000	-
Jumlah Aset Tidak Lancar		3.071.655.749	2.449.486.796
TOTAL ASET		6.701.747.195	6.899.632.240
LIABILITAS DAN SALDO DANA			
Liabilitas			
Liabilitas Jangka Pendek			
Dana Titipan	9	111.253.658	113.445.991
Jumlah Liabilitas		111.253.658	113.445.991
Saldo Dana			
Saldo Dana Zakat		2.187.017.159	2.559.640.656
Saldo Dana Infak/Sedekah		4.283.612.353	3.604.891.064
Saldo Dana Amil		119.864.025	621.654.529
Jumlah Saldo Dana		6.590.493.537	6.786.186.249
TOTAL LIABILITAS DAN SALDO DANA		6.701.747.195	6.899.632.240

Lihat catatan atas laporan keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan.

BAZNAS KABUPATEN DEMAK**LAPORAN PERUBAHAN DANA**

Untuk Tahun yang Berakhir pada 31 Desember 2020 dan 2019 (Tidak Diaudit)

(Dinyatakan dalam Rupiah Penuh)

	Catatan	2020	2019 (Tidak Diaudit)
DANA ZAKAT			
Penerimaan Dana Zakat	2k		
Zakat Profesi		1.789.165.521	1.711.731.678
Zakat Fitrah		258.125.000	275.345.000
Bagi Hasil atas Penempatan Dana		13.080.255	19.863.824
Jumlah Penerimaan Dana Zakat		2.060.370.776	2.006.940.502
Penyaluran Dana Zakat	2l		
Fakir-Miskin	10	(1.831.907.957)	(696.272.500)
Amil		(255.911.316)	(248.384.585)
Gharim		(2.000.000)	(6.000.000)
Muallaf		-	(3.000.000)
Fisabilillah		(342.750.000)	(106.500.000)
Ibnu Sabil		(425.000)	(1.620.000)
Jumlah Penyaluran Dana Zakat		(2.432.994.273)	(1.061.777.085)
Surplus (Defisit) Bersih Dana Zakat		(372.623.497)	945.163.417
Saldo Awal		2.559.640.656	1.614.477.239
Saldo Dana Zakat Awal Periode		2.559.640.656	1.614.477.239
Saldo Dana Zakat Akhir Periode		2.187.017.159	2.559.640.656

Lihat catatan atas laporan keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan.

BAZNAS KABUPATEN DEMAK**LAPORAN PERUBAHAN DANA**

Untuk Tahun yang Berakhir pada 31 Desember 2020 dan 2019 (Tidak Diaudit)

(Dinyatakan dalam Rupiah Penuh)

	Catatan	2020	2019 (Tidak Diaudit)
DANA INFAK/SEDEKAH			
Penerimaan Dana Infak/Sedekah	2m, 11		
Infak/Sedekah Tidak Terikat		2.483.135.018	2.590.409.103
Bagi Hasil Penempatan Dana		6.175.176	44.049.057
Jumlah Penerimaan Dana Infak/Sedekah		2.489.310.194	2.634.458.160
Penyaluran Dana Infak/Sedekah	2n, 12		
Amil		(496.477.005)	(518.081.821)
Infak/Sedekah Tidak Terikat		(1.311.898.900)	(2.293.640.500)
Alokasi Pemanfaatan Aset Kelolaan		(2.213.000)	-
Jumlah Penyaluran Dana Infak/Sedekah		(1.810.588.905)	(2.811.722.321)
Surplus (Defisit) Bersih Dana Infak/Sedekah		678.721.289	(177.264.161)
Saldo Awal		3.604.891.064	3.782.155.225
Saldo Dana Infak/Sedekah Awal Periode		3.604.891.064	3.782.155.225
Saldo Dana Infak/Sedekah Akhir Periode		4.283.612.353	3.604.891.064

Lihat catatan atas laporan keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan.

BAZNAS KABUPATEN DEMAK**LAPORAN PERUBAHAN DANA**

Untuk Tahun yang Berakhir pada 31 Desember 2020 dan 2019 (Tidak Diaudit)

(Dinyatakan dalam Rupiah Penuh)

	Catatan	2020	2019 (Tidak Diaudit)
DANA AMIL			
Penerimaan Dana Amil			
Bagian Amil dari Dana Zakat		255.911.316	248.384.585
Bagian Amil dari Dana Infak/Sedekah		496.477.005	518.081.821
Penerimaan Amil dari APBD		200.000.000	-
Penerimaan Amil dari Lainnya		1.576.600	-
Bagi Hasil atas Penempatan Dana		116.619	495.662
Jumlah Penerimaan Dana Amil		954.081.540	766.962.068
Penggunaan Dana Amil			
	13		
Beban Amil		(485.996.469)	(432.367.850)
Beban Jasa Pihak Ketiga		(102.440.910)	(16.585.000)
Beban Sosialiasi & Layanan		(69.528.125)	(4.350.000)
Beban Perjalanan Dinas		(83.483.623)	(139.366.800)
Beban Administrasi & Umum		(225.610.771)	(186.504.572)
Beban Penyusutan		(183.567.306)	(141.111.981)
Penggunaan Dana APBD		(154.000.000)	-
Kerugian Piutang Tidak Tertagih		(151.244.841)	(114.797.989)
Jumlah Penggunaan Dana Amil		(1.455.872.044)	(1.035.084.192)
Surplus (Defisit) Bersih Dana Amil		(501.790.504)	(268.122.124)
Saldo Awal		621.654.529	889.776.653
Saldo Dana Amil Awal Periode		621.654.529	889.776.653
Saldo Dana Amil Akhir Periode		119.864.025	621.654.529

Lihat catatan atas laporan keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan.

BAZNAS KABUPATEN DEMAK
LAPORAN PERUBAHAN ASET KELOLAAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada 31 Desember 2020 dan 2019 (Tidak Diaudit)

(Dinyatakan dalam Rupiah Penuh)

	2020				
	Saldo Awal	Penambahan	Pengurangan	Akm. Penyusutan	Saldo Akhir
ASET KELOLAAN TIDAK LANCAR					
Dana Infak/Sedekah					
Kendaraan	166.500.000	221.300.000	-	(168.713.000)	219.087.000
	<u>166.500.000</u>	<u>221.300.000</u>	<u>-</u>	<u>(168.713.000)</u>	<u>219.087.000</u>
	2019 (Tidak Diaudit)				
	Saldo Awal	Penambahan	Pengurangan	Akm. Penyusutan	Saldo Akhir
ASET KELOLAAN TIDAK LANCAR					
Dana Infak/Sedekah					
Kendaraan	166.500.000	-	-	(166.500.000)	-
	<u>166.500.000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(166.500.000)</u>	<u>-</u>

Lihat catatan atas laporan keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan.

BAZNAS KABUPATEN DEMAK**LAPORAN ARUS KAS**

Untuk Tahun yang Berakhir pada 31 Desember 2020 dan 2019 (Tidak Diaudit)

(Dinyatakan dalam Rupiah Penuh)

	2020	2019 (Tidak Diaudit)
ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI		
<u>Penerimaan:</u>		
Penerimaan Dana Zakat	2.060.370.776	2.006.940.502
Penerimaan Dana Infak/Sedekah	2.489.310.194	2.634.458.160
Penerimaan Dana Non Halal	23.382.667	24.545.754
Penerimaan Dana Amil APBD	200.000.000	-
Penerimaan Dana Amil Lainnya	1.693.219	495.662
<u>Pengeluaran:</u>		
Penyaluran Dana Zakat	(2.240.457.957)	(813.392.500)
Penyaluran Dana Infak/Sedekah	(1.349.203.900)	(2.293.640.500)
Penyaluran Dana Non Halal	(55.000.000)	(17.000.000)
Penggunaan Dana Amil	(1.268.457.997)	(895.940.211)
Kas Bersih dari (untuk) Aktivitas Operasi	<u>(138.362.998)</u>	<u>646.466.867</u>
ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI		
<u>Pengeluaran:</u>		
Perolehan Aset Tetap	(588.528.000)	(2.179.436.200)
Perolehan Aset Kelolaan	(221.300.000)	-
Kas Bersih dari (untuk) Aktivitas Investasi	<u>(809.828.000)</u>	<u>(2.179.436.200)</u>
Kenaikan (Penurunan) Kas dan Setara Kas	<u>(948.190.998)</u>	<u>(1.532.969.333)</u>
Saldo Kas dan Setara Kas Awal Periode	<u>4.448.177.444</u>	<u>5.981.146.777</u>
Saldo Kas dan Setara Kas Akhir Periode	<u>3.499.986.446</u>	<u>4.448.177.444</u>

Lihat catatan atas laporan keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan.

BAZNAS KABUPATEN DEMAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada 31 Desember 2020 dan 2019 (Tidak Diaudit)

(Dinyatakan dalam Rupiah Penuh)

1. UMUM

a. Informasi Umum

Badan Amil Zakat Nasional (disingkat BAZNAS) adalah lembaga pemerintah non struktural yang bersifat mandiri yang berwenang melaksanakan tugas pengelolaan zakat secara nasional. BAZNAS kabupaten/kota adalah lembaga yang berwenang melaksanakan tugas dan fungsi BAZNAS pada tingkat kabupaten/kota yang bertanggungjawab kepada BAZNAS provinsi dan pemerintah kabupaten/kota. BAZNAS Kabupaten Demak berkedudukan di Jalan Sultan Fatah No.10 Kabupaten Demak.

b. Dasar Hukum

- 1) Undang-Undang Nomor 23 tahun 2011 tentang Pengelolaan Zakat.
- 2) Peraturan Pemerintah Nomor 14 tahun 2014 tentang Pelaksanaan Undang-Undang Nomor 23 tahun 2011 tentang Pengelolaan Zakat.
- 3) Keputusan Dirjen BIMAS ISLAM Nomor DJ.II/568 tahun 2014 tentang Pembentukan Badan Amil Zakat Nasional Kabupaten/Kota Se-Indonesia.
- 4) Keputusan Dirjen BIMAS ISLAM Nomor DJ.II/37 tahun 2015 tentang Perubahan atas Keputusan Dirjen BIMAS ISLAM Nomor DJ.II/568 tahun 2014 tentang Pembentukan Badan Amil Zakat Nasional Kabupaten/Kota Se-Indonesia.
- 5) Keputusan Bupati Demak Nomor 451.7/51 tahun 2016 tentang Pengangkatan Pimpinan Badan Amil Zakat Nasional Kabupaten Demak Masa Khidmat 2016 - 2021.
- 6) Keputusan Bupati Demak Nomor 451.7/133 tahun 2019 tentang Perubahan atas Keputusan Bupati Demak Nomor 451.7/51 tahun 2016 tentang Pengangkatan Pimpinan Badan Amil Zakat Nasional Kabupaten Demak Masa Khidmat 2016 - 2021.

c. Susunan Organisasi

Susunan organisasi BAZNAS Kabupaten Demak yaitu sebagai berikut:

Ketua	: H. Bambang Soesetiarso, SIP.
Wakil Ketua I	: KH. M. Muchlas AR, S.Ag., M.H.
Wakil Ketua II	: H. Sulaiman, S.Pd.
Wakil Ketua III	: Drs. H. Firdaus Faishol, M.Pd.
Wakil Ketua IV	: H. Edy Wahyuno, S.Pd.

BAZNAS KABUPATEN DEMAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada 31 Desember 2020 dan 2019 (Tidak Diaudit)

(Dinyatakan dalam Rupiah Penuh)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING

a. Dasar Penyusunan Laporan Keuangan

Laporan Keuangan BAZNAS Kabupaten Demak disajikan sesuai dengan Pernyataan Standar Akuntansi Keuangan (PSAK) Syariah No. 109 tentang "Akuntansi Zakat dan Infak/Sedekah", dan prinsip-prinsip akuntansi yang berlaku umum yang ditetapkan Ikatan Akuntan Indonesia. Laporan keuangan terdiri dari laporan posisi keuangan, laporan perubahan dana, laporan perubahan aset kelolaan, laporan arus kas dan catatan atas laporan keuangan.

Laporan keuangan disajikan berdasarkan nilai historis dan disusun dengan dasar akrual, kecuali untuk laporan arus kas. Laporan arus kas disusun dengan menggunakan metode langsung dengan mengelompokkan arus kas ke dalam kegiatan operasi, investasi dan pendanaan. Untuk tujuan laporan arus kas, kas dan setara kas mencakup kas dan simpanan di bank yang sewaktu-waktu dapat dicairkan.

b. Mata Uang Pelaporan, Transaksi, dan Saldo dalam Mata Uang Asing

Pembukuan BAZNAS Kabupaten Demak diselenggarakan dalam mata uang Rupiah. Transaksi dalam mata uang asing (jika ada) dijabarkan dalam mata uang Rupiah dengan kurs yang berlaku pada saat terjadinya transaksi.

Pada tanggal pelaporan, saldo aset dan kewajiban moneter dalam mata uang asing dijabarkan kedalam Rupiah dengan menggunakan kurs yang berlaku pada tanggal tersebut. Keuntungan atau kerugian selisih kurs yang timbul dibebankan atau dikreditkan pada laporan perubahan dana tahun berjalan.

c. Transaksi dengan Pihak Berelasi

BAZNAS Kabupaten Demak (selanjutnya disebut BAZNAS) mengungkapkan transaksi dengan pihak berelasi sebagaimana yang dimaksud PSAK Nomor 7 tentang "Pengungkapan Pihak Berelasi" adalah sebagai berikut:

Suatu pihak memiliki relasi dengan BAZNAS jika:

- 1) Secara langsung atau tidak langsung, melalui satu atau lebih perantara, pihak tersebut mengendalikan BAZNAS atau melakukan pengaruh signifikan atau memiliki pengendalian bersama terhadap BAZNAS (termasuk entitas induk, entitas anak, dan *fellow subsidiaries*);
- 2) Pihak tersebut adalah entitas asosiasi dari BAZNAS;
- 3) Pihak tersebut adalah *joint venture* dimana BAZNAS merupakan *venturer*;
- 4) Pihak tersebut adalah personil manajemen kunci atau entitas induk;
- 5) Pihak tersebut adalah anggota keluarga dekat dari pihak yang telah diuraikan dalam poin 1) atau 4)
- 6) Pihak tersebut adalah pihak yang dikendalikan, dikendalikan bersama atau dipengaruhi secara signifikan oleh, atau memiliki hak suara secara signifikan, secara langsung atau tidak langsung, setiap orang yang diuraikan dalam poin 3) atau 4).

BAZNAS KABUPATEN DEMAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada 31 Desember 2020 dan 2019 (Tidak Diaudit)

(Dinyatakan dalam Rupiah Penuh)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING (Lanjutan)

d. Kas dan Setara Kas

Kas dan setara kas mencakup kas dan simpanan yang sewaktu-waktu bisa dicairkan dan investasi likuid jangka pendek lainnya dengan jangka waktu jatuh tempo tiga bulan atau kurang. Kas dan deposito berjangka yang dibatasi penggunaannya, disajikan sebagai "Aset yang dibatasi penggunaannya" yang dikategorikan sebagai dimiliki hingga jatuh tempo yaitu pada saat selesai pembatasan penggunaannya.

e. Piutang

Piutang merupakan jumlah yang terutang oleh amil maupun non amil dengan menggunakan akad qardh dimana pengembaliannya tanpa adanya kelebihan. Piutang diakui sebesar nilai yang dapat direalisasikan. Piutang yang diketahui tidak tertagih, dihapuskan secara langsung dengan mengurangi nilai tercatatnya. Penyisihan digunakan ketika terdapat bukti yang objektif bahwa BAZNAS tidak dapat menagih setiap nilai yang terutang.

f. Uang Muka

Uang muka kegiatan adalah dana yang dikeluarkan untuk membiayai kegiatan baik program maupun non program dimana penggunaan dananya tidak langsung bisa dipertanggungjawabkan pada hari yang sama. Uang muka akan direklasifikasi ke beban atau aset pada saat dipertanggungjawabkan.

g. Persediaan

Persediaan merupakan aset yang diterima untuk segera disalurkan. Persediaan diakui sebesar nilai perolehannya.

BAZNAS KABUPATEN DEMAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada 31 Desember 2020 dan 2019 (Tidak Diaudit)

(Dinyatakan dalam Rupiah Penuh)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING (Lanjutan)

h. Aset Tetap

Aset tetap disajikan sebesar biaya perolehan dikurangi dengan penyusutan dan penurunan nilai jika ada. Aset tetap yang berasal dari hibah disajikan sesuai dengan harga pasar atau harga taksiran. Penyusutan dimulai pada saat aset tetap tersedia untuk digunakan dan berhenti ketika aset tetap dihapuskan. Tarif penyusutan aset tetap dihitung dengan menggunakan metode garis lurus berdasarkan taksiran masa manfaatnya sebagai berikut:

Jenis Aset	Masa Manfaat	Tarif
Bangunan	20	5%
Kendaraan	5	20%
Inventaris	5	20%

Pengeluaran untuk perbaikan dan pemeliharaan dibebankan pada laporan perubahan dana pada saat terjadinya. Pengeluaran yang memperpanjang masa manfaat atau memberi manfaat ekonomis di masa yang akan datang dikapitalisasi. Ketika aset tetap tidak digunakan lagi atau dijual, maka nilai tercatat dan akumulasi penyusutan dikeluarkan dari kelompok aset tetap tersebut. Keuntungan atau kerugian yang timbul dibebankan atau dikreditkan pada laporan perubahan dana tahun berjalan.

i. Aset Kelolaan

Aset kelolaan merupakan penyaluran dana zakat atau infak dalam bentuk perolehan aset tetap seperti rumah sakit, sekolah, mobil ambulans, dan fasilitas umum lain dimana pengakuan penyalurannya dilakukan secara bertahap. Penyaluran secara bertahap diakui jika aset tersebut masih dalam pengendalian amil.

Penyaluran secara bertahap diukur sebesar penyusutan aset tetap bersangkutan dengan menggunakan metode garis lurus berdasarkan taksiran masa manfaat ekonomis dengan rincian sebagai berikut:

Jenis Aset	Masa Manfaat	Tarif
Bangunan	20	5%
Kendaraan	5	20%
Inventaris	5	20%

j. Titipan Dana Non Halal

Dana non halal merupakan dana yang diterima dari jasa giro dikurangi administrasi bank dan pajak bunga serta dana non halal lainnya yang segera disalurkan untuk kepentingan umum. Dana non halal disajikan secara terpisah dari zakat dan infak/sedekah yang diakui sebagai liabilitas.

BAZNAS KABUPATEN DEMAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada 31 Desember 2020 dan 2019 (Tidak Diaudit)

(Dinyatakan dalam Rupiah Penuh)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING (Lanjutan)

k. Penerimaan Zakat

Penerimaan zakat diakui pada saat kas atau aset non kas diterima. Zakat yang diterima dari muzaki diakui sebagai penambah dana zakat sebesar jumlah yang diterima jika dalam bentuk kas dan nilai wajar jika dalam bentuk non kas. Penentuan nilai wajar aset non kas yang diterima menggunakan harga pasar. Jika harga pasar tidak tersedia, maka dapat menggunakan metode penentuan nilai wajar lainnya. Jika terjadi penurunan nilai aset zakat non kas, maka jumlah kerugian yang ditanggung diperlakukan sebagai pengurang dana zakat atau pengurang dana amil bergantung pada penyebab kerugian tersebut.

l. Penyaluran Zakat

Zakat yang disalurkan kepada yang berhak menerima zakat, termasuk amil, diakui sebagai pengurang dana zakat sebesar jumlah yang diserahkan jika dalam bentuk kas dan jumlah tercatat jika dalam bentuk non kas.

m. Penerimaan Infak/Sedekah

Infak/sedekah yang diterima diakui sebagai penambah dana infak/sedekah terikat atau tidak terikat sesuai dengan tujuan pemberi infak/sedekah sebesar jumlah yang diterima jika dalam bentuk kas atau nilai wajar jika dalam bentuk non kas. Penentuan nilai wajar aset non kas yang diterima menggunakan harga pasar. Jika harga pasar tidak tersedia, maka dapat menggunakan metode penentuan nilai wajar lainnya sesuai dengan standar akuntansi keuangan yang relevan. Penurunan nilai infak/sedekah tidak lancar diakui sebagai pengurang dana infak/sedekah jika tidak disebabkan oleh kelalaian amil dan sebagai kerugian dan pengurang dana amil jika disebabkan oleh kelalaian amil.

n. Penyaluran Infak/Sedekah

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

BAZNAS KABUPATEN DEMAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada 31 Desember 2020 dan 2019 (Tidak Diaudit)

(Dinyatakan dalam Rupiah Penuh)

3. KAS DAN SETARA KAS

	2020	2019 (Tidak Diaudit)
Kas		
Kas Umum	589.282.401	-
Bank		
<u>Bank Zakat</u>		
PT Bank BRI Syariah	1.023.926.387	1.347.568.790
PT BPD Jawa Tengah	145.983.207	952.158.641
PT BPR BKK Demak (Perserada)	208.903.752	61.412.141
Bank Jateng Syariah	297.288.359	293.467.181
PD BKK Dempet Demak	54.601.144	18.479.894
<u>Bank Infak/Sedekah</u>		
PT Bank BRI Syariah	151.741.209	349.806.627
PT BPD Jawa Tengah	233.098.050	195.045.684
PT BPR Syariah Suriah	-	469.459.386
PT BPR BKK Demak (Perserada)	273.689.604	68.103.778
Bank Jateng Syariah	356.930.266	351.645.265
PD BKK Dempet Demak	100.134.158	46.679.324
<u>Bank Amil</u>		
PT Bank BRI Syariah	35.716.249	233.959.716
PT BPD Jawa Tengah	23.801.171	40.921.156
PD BKK Dempet Demak	4.890.489	19.469.861
	2.910.704.045	4.448.177.444
Jumlah Kas dan Setara Kas	3.499.986.446	4.448.177.444

4. PIUTANG PIHAK BERELASI

	2020	2019 (Tidak Diaudit)
Piutang Qardhul Hasan		
Piutang Amil	80.776.000	1.968.000
Cadangan Kerugian Penurunan Nilai Piutang	(80.776.000)	-
	-	1.968.000

5. UANG MUKA

	2020	2019 (Tidak Diaudit)
Uang Muka Penyaluran	85.000.000	-
	85.000.000	-

BAZNAS KABUPATEN DEMAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada 31 Desember 2020 dan 2019 (Tidak Diaudit)

(Dinyatakan dalam Rupiah Penuh)

6. PERSEDIAAN

	2020	2019 (Tidak Diaudit)
Persediaan Penyaluran		
Persediaan Barang Zakat	7.800.000	-
Persediaan Barang Infak/Sedekah	37.305.000	-
	45.105.000	-

7. ASET TETAP

	2020			
	Saldo awal	Penambahan	Pengurangan	Saldo Akhir
<u>Biaya perolehan:</u>				
Tanah	1.800.000.000	-	-	1.800.000.000
Bangunan	324.151.000	436.443.000	-	760.594.000
Kendaraan	417.510.000	35.000.000	-	452.510.000
Inventaris	313.567.070	117.085.000	2.522.000	428.130.070
	<u>2.855.228.070</u>	<u>588.528.000</u>	<u>2.522.000</u>	<u>3.441.234.070</u>
<u>Akm. Penyusutan:</u>				
Bangunan	-	(23.610.292)	-	(23.610.292)
Kendaraan	(282.030.500)	(88.752.000)	-	(370.782.500)
Inventaris	(123.710.774)	(71.205.014)	(643.258)	(194.272.530)
	<u>(405.741.274)</u>	<u>(183.567.306)</u>	<u>(643.258)</u>	<u>(588.665.321)</u>
Nilai buku	<u>2.449.486.796</u>			<u>2.852.568.749</u>
	2019 (Tidak Diaudit)			
	Saldo awal	Penambahan	Pengurangan	Saldo Akhir
<u>Biaya perolehan:</u>				
Tanah	-	1.800.000.000	-	1.800.000.000
Bangunan	-	324.151.000	-	324.151.000
Kendaraan	417.510.000	-	-	417.510.000
Inventaris	258.281.870	55.285.200	-	313.567.070
	<u>675.791.870</u>	<u>2.179.436.200</u>	<u>-</u>	<u>2.855.228.070</u>
<u>Akm. Penyusutan:</u>				
Bangunan	-	-	-	-
Kendaraan	(198.528.500)	(83.502.000)	-	(282.030.500)
Inventaris	(66.100.793)	(57.609.981)	-	(123.710.774)
	<u>(264.629.293)</u>	<u>(141.111.981)</u>	<u>-</u>	<u>(405.741.274)</u>
Nilai buku	<u>411.162.577</u>			<u>2.449.486.796</u>

BAZNAS KABUPATEN DEMAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada 31 Desember 2020 dan 2019 (Tidak Diaudit)

(Dinyatakan dalam Rupiah Penuh)

8. ASET KELOLAAN

Aset kelolaan terdiri dari penyaluran dalam bentuk kendaraan yaitu sebagai berikut:

- Mobil Suzuki APV diperoleh 2011 seharga Rp. 166.500.000,- untuk ambulans
- Mobil Toyota Avanza diperoleh 2020 seharga Rp. 221.300.000,- untuk layanan aktif BAZNAS

9. DANA TITIPAN

	2020	2019 (Tidak Diaudit)
Titipan Dana Zakat		
BAZNAS Pusat	29.425.000	-
	29.425.000	-
Titipan Dana Non Halal		
Jasa Giro - Adm Bank	23.382.667	24.545.754
Fasilitas Umum	(55.000.000)	(17.000.000)
Saldo Awal	113.445.991	105.900.237
	81.828.658	113.445.991
 Jumlah Dana Titipan	111.253.658	113.445.991

10. PENYALURAN DANA ZAKAT

	2020	2019 (Tidak Diaudit)
Fakir - Miskin		
Fakir	162.400.000	75.225.000
Miskin	1.485.645.457	377.325.000
Zakat Fitrah	183.862.500	243.722.500
	1.831.907.957	696.272.500

11. PENERIMAAN DANA INFAK/SEDEKAH

	2020	2019 (Tidak Diaudit)
Infak/Sedekah Tidak Terikat		
Infak Umum	2.482.385.018	2.590.409.103
Infak DSKL	750.000	-
Bagi Hasil Penempatan Dana	6.175.176	44.049.057
	2.489.310.194	2.634.458.160

BAZNAS KABUPATEN DEMAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada 31 Desember 2020 dan 2019 (Tidak Diaudit)

(Dinyatakan dalam Rupiah Penuh)

12. PENYALURAN DANA INFAK/SEDEKAH

	2020	2019 (Tidak Diaudit)
Infak/Sedekah Tidak Terikat		
Infak Amil	496.477.005	518.081.821
Infak Bid. Ekonomi	107.150.000	78.400.000
Infak Bid. Kesehatan	30.762.400	77.111.500
Infak Bid. Pendidikan	232.207.000	371.544.000
Infak Bid. Kemanusiaan	754.442.000	1.212.125.000
Infak Bid. Dakwah	187.337.500	554.460.000
Alokasi Pemanfaatan Aset Kelolaan	2.213.000	-
	1.810.588.905	2.811.722.321

13. PENGGUNAAN DANA AMIL

	2020	2019 (Tidak Diaudit)
Beban Amil		
Hak Keuangan Pimpinan	58.540.000	193.056.000
Hak Amil Pokok	276.207.000	144.248.000
Hak Amil Tunjangan	66.986.469	70.229.350
Lembur & Bonus	22.500.000	-
Pengembangan SDM	61.763.000	24.834.500
	485.996.469	432.367.850
Beban Jasa Pihak Ketiga		
Narasumber	3.100.000	2.600.000
Desain Grafis	-	6.600.000
Mitra Penghimpunan	10.442.500	6.600.000
Mitra Penyaluran	52.556.410	-
Konsultan Manajemen	9.350.000	-
Konsultan Keuangan	24.692.000	-
Kebersihan/Keamanan	2.300.000	785.000
	102.440.910	16.585.000
Beban Sosialisasi & Layanan		
Publikasi Media	1.850.000	2.725.000
Dokumentasi	750.000	1.625.000
Event/Pameran	34.662.500	-
Operasional Penyaluran	32.265.625	-
	69.528.125	4.350.000

BAZNAS KABUPATEN DEMAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada 31 Desember 2020 dan 2019 (Tidak Diaudit)

(Dinyatakan dalam Rupiah Penuh)

13. PENGGUNAAN DANA AMIL (Lanjutan)

	2020	2019 (Tidak Diaudit)
Beban Perjalanan Dinas		
Perjalanan Dalam Kota	57.532.200	68.565.100
Perjalanan Luar Kota Dalam Provinsi	4.162.000	59.501.500
Perjalanan Luar Kota Luar Provinsi	21.789.423	11.300.200
	83.483.623	139.366.800
Beban Administrasi & Umum		
Telepon, Air, Listrik, Internet	39.864.324	38.238.272
Surat Kabar/Majalah	1.300.000	1.200.000
Seragam	9.488.500	6.794.000
Pengiriman	105.600	203.100
Alat Tulis Kantor	15.584.600	14.078.950
Peralatan Kantor	28.027.267	4.910.600
Rumah Tangga	9.049.175	3.357.700
Konsumsi	57.457.805	34.801.000
Fotokopi, Cetak, Jilid	6.524.500	26.090.150
Pemeliharaan & Perbaikan	41.637.000	36.281.300
Sewa	2.870.000	4.975.000
Legal/Perizinan	470.000	-
Lainnya	13.232.000	15.574.500
	225.610.771	186.504.572
Beban Penyusutan		
Penyusutan Bangunan	23.610.292	-
Penyusutan Kendaraan	88.752.000	83.502.000
Penyusutan Inventaris	71.205.014	57.609.981
	183.567.306	141.111.981

BAZNAS KABUPATEN DEMAK
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir pada 31 Desember 2020 dan 2019 (Tidak Diaudit)

(Dinyatakan dalam Rupiah Penuh)

13. PENGGUNAAN DANA AMIL (Lanjutan)

	2020	2019 (Tidak Diaudit)
Penggunaan Dana APBD		
Hak Keuangan Pimpinan	126.000.000	-
Narasumber	1.800.000	-
Publikasi Media	562.500	-
Perjalanan Dalam Kota	17.500.000	-
Alat Tulis Kantor	1.662.500	-
Konsumsi	6.125.000	-
Fotokopi, Cetak, Jilid	350.000	-
	154.000.000	-
Kerugian Piutang Tidak Tertagih		
Penghapusan Piutang Tidak Tertagih	70.468.841	114.797.989
Cadangan Piutang Tidak Tertagih	80.776.000	-
	151.244.841	114.797.989
Jumlah Penggunaan Dana Amil	1.455.872.044	1.035.084.192

Terdapat pembelian inventaris sebesar Rp. 46.000.000 dari dana APBD yang tercatat sebagai aset tetap.

14. PENYELESAIAN LAPORAN KEUANGAN

Pengurus bertanggung jawab atas penyajian dan pengungkapan laporan keuangan untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2020 yang disusun dan diotorisasi pada tanggal 19 November 2021.