

LAMPIRAN

**BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL
(BAZNAS)
KOTA PALOPO**

**LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal
31 Desember 2019**

Berserta Laporan Auditor Independen

DAFTAR ISI

	Halaman
SURAT PERNYATAAN KETUA	
LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN	
LAPORAN KEUANGAN	
Laporan Posisi Keuangan	1
Laporan Perubahan Dana	2 - 4
Laporan Perubahan Aset Kelolaan	5
Catatan Atas Laporan Keuangan	6 - 17

SURAT PERNYATAAN DIREKSI



BAZNAS
Badan Amil Zakat Nasional
Kota Palopo

Jl. Komplek Islamic Centre No. 3 Kota Palopo
Telepon : (0471) 3200341 E-mail : baznaskota.palopo@baznas.go.id

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

SURAT PERNYATAAN PIMPINAN
TENTANG
TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN
BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL (BAZNAS) KOTA PALOPO
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2019

Kami yang bertanda tangan dibawah ini :

Nama : Drs. H. Muchtar Basir, MM
Alamat Kantor : Jl. Islamic Centre No.3 Kota Palopo
Alamat domisili sesuai KTP atau kartu
Identitas lain : 7373011704560003
Nomor telepon : 08113118777
Jabatan : Ketua BAZNAS Kota Palopo

Menyatakan bahwa :

1. Bertanggungjawab atas penyusunan dan penyajian Laporan Keuangan Baznas Kota Palopo untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2019.
2. Laporan Keuangan Baznas Kota Palopo telah disusun dan disajikan sesuai dengan PSAK 109 dan Standar Akuntansi Keuangan Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK-ETAP) yang berlaku umum di Indonesia.
3. Semua informasi dalam Laporan Keuangan Baznas Kota Palopo untuk tahun yang berakhir tanggal 31 Desember 2019 telah termuat secara lengkap dan benar
4. Laporan Keuangan Baznas Kota Palopo tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material.
5. Kami bertanggungjawab atas sistem pengendalian intern yang baik dan peraturan perundang-undangan yang berlaku
6. Sampai saat ini baik lembaga dan pengurus tidak sedang menghadapi masalah tuntutan hokum dari pihak lain
7. Tidak ada penunjukan auditor independen lain untuk melaksanakan audit atas Laporan Keuangan Baznas Kota Palopo untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2019.

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenar benarnya.

Makassar, 10 Agustus 2020


Drs. H. Muchtar, MM
KETUA

M. YASIN , TONI RATIM, SUMIJONO

Accountants and Business Consultants



LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

No. 00063/2.1073/NF-Baznas Palopo/2019/0298/VIII/2020

Kepada Yth:

Ketua Dan Dewan Pengurus

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL (BAZNAS) KOTA PALOPO

Kami telah mengaudit laporan keuangan **Badan Amil Zakat Nasional (Baznas) Kota Palopo** terlampir, yang terdiri dari laporan posisi keuangan tanggal 31 Desember 2019, 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 Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik 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 ini berdasarkan audit kami. Kami melaksanakan audit kami berdasarkan Standar Audit yang ditetapkan Institut Akuntan Publik Indonesia. Standar tersebut mengharuskan kami untuk mematuhi ketentuan etika serta merencanakan dan melaksanakan audit agar 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 resiko kesalahan penyajian material dalam laporan keuangan, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan. Dalam melakukan penilaian resiko tersebut, auditor mempertimbangkan pengendalian internal yang relevan dengan penyusunan dan penyajian wajar laporan keuangan entitas untuk merancang prosedur audit yang tepat sesuai dengan kondisinya, tetapi bukan untuk tujuan menyatakan opini atas keefektifitasan pengendalian internal entitas. Suatu audit juga mencakup pengevaluasian atas ketepatan kebijakan akuntansi yang digunakan dan kewajaran estimasi akuntansi yang dibuat oleh pengurus, serta pengevaluasian atas penyajian laporan keuangan secara keseluruhan.

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

Opini

Menurut opini kami, laporan keuangan terlampir menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, posisi keuangan **Badan Amil Zakat Nasional (Baznas) Kota Palopo** tanggal 31 Desember 2019, kinerja keuangan, serta arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK-ETAP)

M. YASIN , TONI RATIM, SUMIJONO

Accountants and Business Consultants



LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

No. 00063/2.1073/HF-Baznas Palopo/2019/0298/VIII/2020

Hal Lain

Laporan keuangan perusahaan tanggal 31 Desember 2018 dan untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut telah diaudit oleh auditor independen lain dengan nomor : 41/NAS-B/OK/VII/19 tanggal 11 Juli 2019, yang menyatakan opini wajar tanpa pengecualian atas laporan keuangan tersebut.

KAP. M. Yasin, Toni Ratim, Sumijono

Drs. H. Sumijono, Ak., MM, CA, CPA

Izin Akuntan Publik

AP. 0298

Jakarta, 10 Agustus 2020

LAPORAN KEUANGAN

**BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL
KOTA PALOPO
Laporan Posisi Keuangan
31 Desember 2019**

(Disajikan dalam rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

ASET	Catatan	2019	2018
ASET LANCAR			
Kas Dan Setara Kas	3,2b	1.329.686.313	751.191.091
Piutang Pelaksana	4,2h	18.100.000	7.000.000
Jumlah Aset Lancar		1.347.786.313	758.191.091
ASET TIDAK LANCAR			
Aset Tetap-Setelah Dikurangi			
Akumulasi Penyusutan Sebesar :			
Rp. 328.839.139,20 tahun 2019			
dan Rp. 270.152.034,00,- tahun 2018			
	5,2f	1.110.810.933	1.120.569.038
ASET LAIN-LAIN			
Aset Lain-Lain	6	6.000.000	8.000.000
Jumlah Aset Tidak Lancar		1.116.810.933	1.128.569.038
TOTAL ASET		2.464.597.246	1.886.760.129
KEWAJIBAN DAN EKUITAS			
KEWAJIBAN LANCAR			
Kewajiban Lancar	7	3.592.625	-
Jumlah Kewajiban Lancar		3.592.625	-
EKUITAS			
Dana Zakat	8,2g	851.932.142	697.157.379
Dana Infaq dan Sadakah	8,2g	1.563.859.959	1.164.936.296
Dana APBD	8,2g	10.160.172	2.510.172
Dana Amil	8,2g	-	-
Dana Non Hatal	8,2g	35.052.348	22.156.281
Total Ekuitas		2.461.004.621	1.886.760.129
TOTAL KEWAJIBAN DAN EKUITAS		2.464.597.246	1.886.760.129

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

**BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL
KOTA PALOPO**
Laporan Perubahan Dana
Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2019

(Disajikan dalam rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

	Catatan	2019	2018
DANA ZAKAT	9		
PENERIMAAN			
1. Zakat pendapatan dan Jasa		1.086.275.965	642.312.343
2. Zakat Uang		44.263.750	123.361.000
3. Zakat Pemiagaan		30.000.000	15.773.740
4. Zakat Pertanian, Perkebunan dan Kehutanan		2.307.900	2.670.000
5. Zakat Peternakan dan Perikanan		757.600	-
Jumlah Penerimaan Dana Zakat		<u>1.163.605.215</u>	<u>785.117.083</u>
Bagian Amil atas Penerimaan Dana Zakat		145.355.952	98.139.635
Jumlah Penerimaan Dana Zakat setelah Bagian amil		<u>1.018.249.263</u>	<u>686.977.447</u>
PENYALURAN	10		
1. Zakat - Asnaf Fakir		471.395.000	1.300.000
2. Zakat - Asnaf Miskin		222.320.000	39.000.000
3. Zakat - Asnaf Muallaf		1.750.000	39.880.000
4. Zakat - Asnaf Gharimin		-	5.500.000
5. Zakat - Asnaf Fissbillillah		128.930.000	4.000.000
6. Zakat - Asnaf Ibnu Sabil		250.000	-
7. Zakat - Program Palopo Taqwa		-	-
8. Zakat - Program Palopo Cerdas		1.700.000	8.500.000
9. Zakat - Program Palopo Sejahtera		9.800.000	544.500.000
10. Zakat - Program Palopo Peduli		27.329.500	160.000
Jumlah Penyaluran Dana Zakat		<u>863.474.500</u>	<u>642.840.000</u>
Surplus (Defisit) Dana Zakat Tahun Berjalan		154.774.763	44.137.447
Saldo Awal Dana Zakat		697.157.379	653.019.932
Saldo Akhir Dana Zakat		<u>851.932.142</u>	<u>697.157.379</u>
DANA INFAQ DAN SEDEKAH	9		
PENERIMAAN			
1. Infaq - Pendapatan dan Jasa		204.613.201	46.191.800
2. Infaq - Haji		89.800.000	56.000.000
3. Infaq - RTM		475.188.250	402.184.750
4. Sedekah		51.220.300	6.651.000
Jumlah Penerimaan Dana Infaq dan Sedekah		<u>820.831.751</u>	<u>511.027.550</u>
Bagian Amil atas Penerimaan Dana Infaq dan Sedekah		164.292.690	102.205.510
Jumlah Penerimaan Dana Infaq dan Sedekah setelah Bagian amil		<u>656.539.061</u>	<u>408.822.040</u>

**BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL
KOTA PALOPO**
Laporan Perubahan Dana
Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2019

(Disajikan dalam rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

	Catatan	2019	2018
PENYALURAN	10		
1. Infaq - Asnaf Fisabilillah		-	17.250.000
2. Infaq - Asnaf Ibnu Sabil		-	500.000
3. Infaq - Program Palopo Taqwa		161.636.500	62.500.000
4. Infaq - Program Palopo Cerdas		1.000.000	9.600.000
5. Infaq - Program Palopo Peduli		14.500.000	111.782.700
6. Pengadaan Asset Tetap Kelolaan		-	-
7. Alokasi untuk Dana Operasional Amil		80.478.898	94.178.172
Jumlah Penyaluran Dana Infaq dan Sedekah		<u>257.615.398</u>	<u>295.810.872</u>
Surplus (Defisit) Dana Infaq dan Sedekah Tahun Berjalan		398.923.663	113.011.168
Saldo Awal Dana Infaq dan Sedekah		1.164.936.296	1.051.925.128
Saldo Akhir Dana Infaq dan Sedekah		<u>1.563.859.959</u>	<u>1.164.936.296</u>
DANA APBD	0		
PENERIMAAN			
1. Dana Hibah APBD		500.000.000	500.000.000
2. lainnya		-	-
Jumlah Penerimaan Dana Hibah APBD		<u>500.000.000</u>	<u>500.000.000</u>
PENYALURAN	10	-	-
1. Operasional APBD - Dana Kehormatan Pimpinan dan Dewan Sya		302.710.000	363.355.000
2. Operasional APBD - Operasional Kantor		4.149.671	11.436.442
3. Operasional APBD - ADM dan Umum		185.490.329	122.698.388
Jumlah Penyaluran Dana Hibah APBD		<u>492.350.000</u>	<u>497.489.828</u>
Surplus (Defisit) Dana APBD Tahun Berjalan		7.650.000	2.510.172
Saldo Awal Dana APBD		2.510.172	-
Saldo Akhir Dana APBD		<u>10.160.172</u>	<u>2.510.172</u>
DANA AMIL	9		
PENERIMAAN			
1. Dari Dana Zakat		145.355.952	98.139.635
2. Dari Dana Infaq dan Sedekah		164.292.690	102.205.510
3. Hibah Operasional Dari Kanwil Agama Prov. Sulsel		25.000.000	-
4. Hibah Baznas Pusat		1.050.000	-
5. Alokasi Pinjaman Dana infaq - Operasional Amil		80.478.898	94.178.172
Jumlah Penerimaan Dana Amil		<u>416.809.240</u>	<u>294.523.317</u>

**BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL
KOTA PALOPO**
Laporan Perubahan Dana
Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2019

(Disajikan dalam rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

	Catatan	2019	2018
PENYALURAN	10		
1. Intensif, Honor, dan TPP Pelaksana		223.620.000	144.723.000
2. Operasional Kantor		7.397.700	5.148.150
3. Operasional Adm dan Umum		125.104.435	85.615.921
4. Pengadaan Asset tetap Kelolaan		-	-
5. Beban Penyusutan		58.687.105	57.036.246
6. Amortisasi Asset Lainnya		2.000.000	2.000.000
Jumlah Penyaluran Dana Amil		<u>416.809.240</u>	<u>294.523.317</u>
Surplus (Defisit) Dana Amil Tahun Berjalan		-	-
Saldo Awal Dana Amil		-	-
Saldo Akhir Dana Amil		<u>-</u>	<u>-</u>
DANA JASA BANK	9		
PENERIMAAN			
1. Dana Jasa Bank - Syariah		19.220.705	15.363.162
2. Dana Jasa Bank Konvensional		210.479	115.714
Jumlah Penerimaan Dana Jasa Bank		<u>19.431.184</u>	<u>15.478.876</u>
PENYALURAN	10		
1. Beban Adm Bank		6.535.118	3.283.145
2. Distribusi Dana bagi Hasil Bank		-	2.000.000
Jumlah Penyaluran Dana Jasa Bank		<u>6.535.118</u>	<u>5.283.145</u>
Surplus (Defisit) Dana Jasa Bank Tahun Berjalan		12.896.066	10.195.731
Saldo Awal Dana Jasa Bank		22.156.281	11.960.551
Saldo Akhir Dana Jasa Bank		<u>35.052.348</u>	<u>22.156.281</u>
JUMLAH SALDO AKHIR		<u>2.461.004.621</u>	<u>1.886.760.129</u>

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

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL
KOTA PALOPO

Laporan Perubahan Aset Kelolaan

Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2019

(Disajikan dalam rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

NO	URAIAN	SALDO AWAL	PEMBAHAPAN	NILAI ASET	AKUMULASI PENYUSUTAN	AKUMULASI PENYISIHAN	SALDO AKHIR
A	Aset Kelolaan Lancar	-	2.510.172	2.510.172	251.017	251.017	2.259.155
B	Aset Kelolaan Tidak Lancar	-	2.510.172	2.510.172	251.017	251.017	2.259.155
	1. Pengalokasian Aset Kelolaan dari APBD (baru)	-	1.650.000	1.650.000	330.000	330.000	1.320.000
	2. Pengalokasian aset Kelolaan dari Dana Amil	-	3.735.000	3.735.000	933.750	933.750	2.801.250
	- Pengadaan Pajon Tulis	-	3.400.000	3.400.000	680.000	680.000	2.720.000
	- Printer Eikon	-	6.785.000	8.785.000	1.943.750	1.943.750	6.841.250
	- AC 3/4 PK (Ruang Adm)	-	30.474.000	1.051.476.900	21.029.538	61.869.654	989.607.246
	3. Pengadaan Aset Kelolaan dari Dana Infaq/Sedekah	1.021.002.900	96.000.000	95.000.000	19.000.000	19.000.000	76.000.000
	- Pengadaan Bangunan Kantor Administrasi	-	17.337.000	17.337.000	3.467.400	3.467.400	13.869.600
	- Pengalokasian Gerobak	-	5.646.000	5.646.000	1.129.200	1.129.200	4.516.800
	- Pengadaan 5 Buah AC	1.021.002.900	146.457.000	1.169.459.900	44.525.138	65.466.254	1.063.993.846
	- Pengadaan Instalasi Listrik	-	159.752.172	1.180.755.072	46.826.908	87.661.021	1.093.094.051
	JUMLAH	1.021.002.900	159.752.172	1.180.755.072	46.826.908	87.661.021	1.093.094.051

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL

KOTA PALOPO

Laporan Arus Kas

Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2019

(Disajikan dalam rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

	2019	2018
ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI :		
Penerimaan Zakat Maal - Pendapatan dan Jasa	1.086.275.965	642.312.343
Penerimaan Zakat Maal - Uang	44.263.750	123.361.000
Penerimaan Zakat Maal - Perniagaan	30.000.000	16.773.740
Penerimaan Zakat Maal - Pertanian, Perkebunan dan Kehuta	2.307.900	2.670.000
Penerimaan Zakat Maal - Peternakan dan Perikanan	757.600	-
Penerimaan Dana Zakat Maal	1.163.605.215	785.117.083
Penerimaan Infaq - Pendapatan dan Jasa	204.613.201	46.191.800
Penerimaan Infaq - Haji	89.800.000	56.000.000
Penerimaan Infaq - RTM	475.198.250	402.184.750
Penerimaan Sedekah	51.852.000	6.651.000
Penerimaan Dana Infaq dan Sedekah	821.463.451	511.027.550
Pendistribusian Zakat - Asnaf Fakir	471.395.000	1.300.000
Pendistribusian Zakat - Asnaf Miskin	222.320.000	39.000.000
Pendistribusian Zakat - Asnaf Muallaf	1.750.000	39.880.000
Pendistribusian Zakat - Asnaf Gharimin	-	5.500.000
Pendistribusian Zakat - Asnaf Fisabilillah	128.930.000	4.000.000
Pendistribusian Zakat - Asnaf Ibnu Sabil	250.000	-
Pendistribusian Zakat - Program Palopo Taqwa	-	-
Pendistribusian Zakat - Program Palopo Cerdas	1.700.000	8.500.000
Pendistribusian Zakat - Program Palopo Sejahtera	9.800.000	544.500.000
Pendistribusian Zakat - Program Palopo Peduli	27.329.500	180.000
Penyaluran Dana Zakat	863.474.500	642.840.000
Pendistribusian Infaq - Asnaf Fisabilillah	-	17.250.000
Pendistribusian Infaq - Asnaf Ibnu Sabil	-	500.000
Pendistribusian Infaq - Program Palopo Taqwa	161.636.500	82.500.000
Pendistribusian Infaq - Program Palopo Cerdas	1.000.000	9.600.000
Pendistribusian Infaq - Program Palopo Peduli	14.500.000	111.782.700
Pendistribusian Infaq - Operasional Amil	-	-
Penyaluran Dana Infaq	177.136.500	201.632.700
Operasional Amil - Gaji dan insentif	223.620.000	144.723.000
Operasional Amil - Operasional Kantor	7.397.700	5.148.150
Operasional Amil - Adm dan Umum	125.104.435	85.615.921
Penyaluran Dana Amil	356.122.135	235.487.071
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Operasi	588.335.531	216.184.962
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Investasi		
Penambahan Bangunan Kantor	36.680.500	30.474.000
Penambahan Peralatan Kantor	12.248.500	129.278.000
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Investasi	48.929.000	159.752.000

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL
KOTA PALOPO
Laporan Arus Kas
 Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2019

(Disajikan dalam rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

	2019	2018
Arus Kas dari Aktivitas Pendapatan		
Penerimaan dari APBD	500.000.000	500.000.000
Penerimaan dari Jasa Syariah & Non Halal	19.431.164	15.479.876
Penerimaan Hibah Kemenag Prov Sulsel	25.000.000	-
Penerimaan Baznas Pusat	1.050.000	-
Penerimaan Dana Muallaf	3.325.625	-
Penerimaan Dana Piutang	7.000.000	-
Hutang Jangka Pendek	267.000	-
Penyaluran Dana APBD	(492.350.000)	(497.489.828)
Penyaluran Dana Jasa Syariah dan Non Halal	(6.535.118)	(5.283.145)
Penyaluran Piutang	(18.100.000)	(7.000.000)
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Pendanaan	39.088.691	5.705.903
Kenaikan (Penurunan) Kas dan Setara Kas	578.495.222	62.138.764
Kas dan Setara Kas Pada Awal Periode	751.191.091	689.052.327
Kas dan Setara Kas Pada Akhir Periode	1.329.686.313	751.191.091
Kas Bendahara	1.706.680	5.638.285
BSM	64.557.317	13.908.267
Bank Sulsel Konven	18.956.669	1.292.114
Bank Sulsel Syariah	634.280.941	684.729.786
Muamalah	175.538.697	45.622.639
BRI Syariah	32.756.260	-
BNI Syariah	203.869.750	-
Kas Setara Kas	1.329.686.313	751.191.091

**BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL
KOTA PALOPO**
Catatan Atas Laporan Keuangan
Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2019

(Disajikan dalam rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

1. PENELASAN UMUM (lanjutan)

c. SUSUNAN PENGURUS DAN STAF

1 Susunan Pengurus

Kepengurusan BAZNAS kota Palopo berdasarkan Surat Keputusan Kepala Kantor Wilayah Kementerian Agama Propinsi Sulawesi Selatan Nomor: 769 tahun 2013 tertanggal 15 Agustus 2013 tentang perpanjangan sementara masa bakti Kepengurusan Badan Amil Zakat Nasional kota Palopo periode 2013 - 2019 sebagai berikut:

• **Dewan Pertimbangan**

- | | |
|--------------------|--|
| 1 Pelindung | : Walikota Palopo |
| 2 Keua | : Drs. H. Syarifuddin Daud, MA |
| 3 Wakil Ketua | : Kepala Kantor Kementerian Agama Kota Palopo |
| 4 Sekretaris | : Dr. Zuhri Abunawas S. Lc., MA |
| 5 Wakil Sekretaris | : Haeruddin, S. Ag |
| 6 Anggota | : 1 Prof Dr. H. Nihaya M. M. Hum
2 Drs. KH. Ruslan
3 Dr. Abdul Firrol, M. Ag
4 Drs. H. M. Arief K, M. Pdi |

• **Komisi Pengawas**

- | |
|-------------------------------------|
| : 1 Kepala Inspektorat Kota Palopo |
| 2 Prof Dr. H. M Said Mahmud Lc., MA |
| 3 Drs. H. Zainuddin Samide, MA |
| 4 Drs. H. Baso Sulaiman, M. Ag |

• **Badan Pelaksana**

- | | |
|-----------------------|--|
| 1 Ketua | : Drs H. M. Yarif Ahmad |
| 2 Wakil Keua I | : Kepala Bagian Kesejahteraan Rakyat Setda Kota Palopo |
| 3 Wakil Keua II | : Drs. H. Nurul Haq, M. Hi |
| 4 Sekretaris | : Faisal Mustafa, SH |
| 5 Wakil Sekretaris I | : Lukman Mallo, S.Fil.I |
| 6 Wakil Sekretaris II | : Drs. H. Ahmad Patofia, M. Pd. |
| 7 Bendahara | : Dra. Neta Juliantini, M. Si |

• **Badan-Bidang**

- | | |
|---------------------------|---|
| a. Bidang Pengumpulan | : 1 Hamiruddin Syukur, S.IP
2 Muh. Abdul, SE.I
3 Drs. Nurwan Alwi |
| b. Bidang Pendistribusian | : 1 Anwar Mulu, S. Ag., M. Pd
2 Besse, S. Ag
3 Ridwan |
| c. Bidang Pendayagunaan | : 1 Dr. Muhaemin
2 Drs. Bakhtiar Nawir
3 Taslim, S. Ag |
| d. Bidang Pengembangan | : 1 Drs. H. Mutehri T, M.HI
2 Drs. H. Abdul Aziz C |

**BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL
KOTA PALOPO**
Catatan Atas Laporan Keuangan
Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2019

(Disajikan dalam rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

1. PENELASAN UMUM

a. Pendirian

Badan Amil Zakat Nasional (BAZNAS) Kota Palopo berkedudukan di kota Palopo berdasarkan Keputusan Wali Kota Palopo Nomor:55 tahun 2003 sebagai pengelola zakat, infaq, dan sedekah (ZIS) di kota Palopo. Pembentukan BAZ kota Palopo dilakukan seiring dengan pemekaran wilayah otonom Kabupaten Luwu pada tahun 2002 menjadi: Kabupaten Luwu, Kabupaten Luwu Utara dan Kabupaten Luwu Timur serta Kota Palopo.

Dengan adanya perubahan Undang-Undang Nomor: 38 tahun 1999 menjadi Undang-Undang Nomor 23 tahun 2011 tentang pengelolaan zakat, maka berdasarkan Keputusan Direktur Jenderal Bimbingan Masyarakat Islam Kementerian Agama Nomor: DJ.II/568 tahun 2014 tertanggal 05 Juni 2014 dan dibentuklah BAZNAS Kota Palopo dan BAZ Kota palopo berubah nama menjadi BAZNAS Kota Palopo.

Sebelumnya BAZNAS Kota Palopo terdiri dari 9 Badan Amil Zakat Kecamatan (BAZ Com) yang didukung 120 Unit Pengumpul Zakat (UPZ) masjid sebagai perpanjangan tangan BAZ Kota Palopo yang bertugas untuk mengumpulkan Zakat, khususnya zakat fitra, zakat maal dan infaq Rumah Tangga Masyarakat (RTM).

Untuk mensosialisasikan pengumpulan ZIS agar lebih cepat di setiap instansi, maka diterbitkan keputusan Wali Kota Palopo Nomor:288/IX/2004 tertanggal 30 September 2004 tentang pembentukan Badan Amil dengan susunan pengurus yang melibatkan semua kepala Dinas/instansi, Badan dan Bagian terkait.

Melihat perkembangan BAZNAS Kota Palopo belum sesuai harapan, maka pada tahun 2006 terbit Peraturan Daerah Kota Palopo Nomor: 6 tahun 2006 tentang pengelolaan zakat yang disosialisasikan kepada 9 kecamatan, TNI, POLRI, BUMN/BUMD, instansi vertikal dan PNS Pemkot Palopo. Selanjutnya dibentuk Unit Pengumpulan Zakat (UPZ) disetiap Satuan Kerja Pemerintah Daerah (SKPD) kota Palopo, SMU, SMP, SD, BUMD/BUMN sampai dengan tahun 2011 telah dibentuk 53 UPZ.

Dalam rangka optimalisasi kinerja BAZNAS kota Palopo, maka pada tahun 2006 dibentuk susunan pengelola administrasi BAZ kota Palopo melalui Keputusan walikota Palopo Nomor: 765/VI/2006 dengan personal 9 orang, terdiri dari Ketua, Sekretaris, Bendahara dan beberapa staf, yang diperbaharui setiap tahunnya. Dengan model susunan kepemimpinan seperti tersebut diharapkan BAZNAS kota Palopo akan lebih efisien dan efektif.

BAZNAS kota Palopo berkedudukan di kompleks Islamic Senter kota Palopo dengan Nomor Pokok Wajib Pajak (NPWP): 31.578.980.541.000.

b. VISI DAN MISI

Visi :

"Terwujudnya BAZNAS Kota Palopo yang jujur, Profesional, dan transparan Dalam Melaksanakan Amanat Ummat Berdasarkan Syariat Islam"

Misi :

1. Meningkatkan kesadaran Berzakat, Infaq, sedekah dan Wakaf.
2. Mengembangkan Pengelolaan BAZNAS yang Profesional, Amanah, Jujur, Transparan, Akuntabel dan Bermoral.
3. Manjadikan BAZNAS sebagai Badan Terpercaya untuk Pembangunan Kesejahteraan Ummat.
4. Mengoptimalkan peran zakat, Infaq dan sedekah dalam menanggulangi kemiskinan di kota Palopo melalui sinergi dan koordinasi dengan lembaga terkait.

**BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL
KOTA PALOPO**
Catatan Atas Laporan Keuangan
Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2019

(Disajikan dalam rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

1. PENELASAN UMUM (lanjutan)

c. SUSUNAN PENGURUS DAN STAF

1 Susunan Pengurus

Kepengurusan BAZNAS kota Palopo berdasarkan Surat Keputusan Kepala Kantor Wilayah Kementerian Agama Propinsi Sulawesi Selatan Nomor: 769 tahun 2013 tertanggal 15 Agustus 2013 tentang perpanjangan sementara masa bakti Kepengurusan Badan Amil Zakat Nasional kota Palopo periode 2013 - 2019 sebagai berikut:

• **Dewan Pertimbangan**

- | | |
|--------------------|---|
| 1 Pelindung | : Walikota Palopo |
| 2 Keua | : Drs. H. Syarifuddin Daud, MA |
| 3 Wakil Ketua | : Kepala Kantor Kementerian Agama Kota Palopo |
| 4 Sekretaris | : Dr. Zuhri Abunawas S. Lc., MA |
| 5 Wakil Sekretaris | : Haeruddin, S. Ag |
| 6 Anggota | : 1 Prof Dr. H. Nihaya M. M.Hum
2 Drs. KH. Ruslan
3 Dr. Abdul Firrol, M. Ag
4 Drs. H. M. Arief K, M. Pdi |

• **Komisi Pengawas**

- | |
|-------------------------------------|
| : 1 Kepala Inspektorat Kota Palopo |
| 2 Prof Dr. H. M Said Mahmud Lc., MA |
| 3 Drs. H. Zainuddin Samide, MA |
| 4 Drs. H. Baso Sulaiman, M. Ag |

• **Badan Pelaksana**

- | | |
|-----------------------|--|
| 1 Ketua | : Drs H. M. Yarif Ahmad |
| 2 Wakil Keua I | : Kepala Bagian Kesejahteraan Rakyat Setda Kota Palopo |
| 3 Wakil Keua II | : Drs. H. Nurul Haq, M. HI |
| 4 Sekretaris | : Faisal Mustafa, SH |
| 5 Wakil Sekretaris I | : Lukman Mallo, S.Fil.I |
| 6 Wakil Sekretaris II | : Drs. H. Ahmad Patolla, M. Pd. |
| 7 Bendahara | : Dra. Neta Juliantini, M. Si |

• **Badan-Bidang**

- | | |
|---------------------------|---|
| a. Bidang Pengumpulan | : 1 Hamiruddin Syukur, S.IP
2 Muh. Abdul, SE.I
3 Drs. Nurwan Alwi |
| b. Bidang Pendistribusian | : 1 Anwar Mulu, S. Ag., M. Pd
2 Besse, S. Ag
3 Ridwan |
| c. Bidang Pendayagunaan | : 1 Dr. Muhaemin
2 Drs. Bakhtiar Nawir
3 Taslim, S. Ag |
| d. Bidang Pengembangan | : 1 Drs. H. Mutehri T, M.HI
2 Drs. H. Abdul Aziz C |

**BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL
KOTA PALOPO**
Catatan Atas Laporan Keuangan
Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2019

(Disajikan dalam rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

1. PENELASAN UMUM (lanjutan)

c. SUSUNAN PENGURUS DAN STAF (lanjutan)

Pada dikum pertama disebutkan bahwa ketetapan tersebut berlaku sampai dengan terbentuknya kepengurusan BAZNAS kota Palopo sesuai Undang-Undang Nomor. 23 tahun 2011 tentang pengelolaan zakat.

Kepengurusan BAZNAS kota Palopo sudah beberapa kali pergantian pengurus sesuai periode dan terakhir berdasarkan Keputusan Walikota Palopo Nomor.178/I/2018 tertanggal 25 Januari 2018 sebagai berikut:

Pembina/Pengawas	: Walikota Palopo
Koordinator	: Kepala Kantor Kementerian Agama Kota Palopo
Ketua	: Muh. Hatta A. Toparakkasi, SH., MH
Wakil Ketua I	: Drs. H. Muchtar Basir, MM
Wakil Ketua II	: Drs. Firman Saleh
Wakil Ketua III	: As'ad Syam, SE., M.Ak
Wakil Ketua IV	: Drs. Abd. Muin Razmal, M. Pd
Bidang Syariah	: 1 Drs. H. Mustahin, M. HI 2 Drs. H. Ya'rif Ahmad 3 Drs. H. Nasaruddin Bin A
Satuan Audit Internal	: Syamsuddin, SE
Bidang Pengumpulan zakat, Infaq, sedekah dan DSKL	: Muh. Arief, S. Ud
Bidang Pengumpulan zakat, Infaq, sedekah dan DSKL	: Rustin
Bidang Pendistribusian dan Pendayagunaan zakat, Infaq, Sedekah dan DSKU	: 1 Meliya Yahya, SE 2 Ibrahim, ST 3 Musafir, S.Ag 4 Sukri, S. Ud
Bagian Perencanaan, Keuangan dan Pelaporan	: Lisa Sasgia Nurwan, S. Pd
Bagian Administrasi, Sumberdaya Manusia dan Umum	: 1 Ratu Humaerah, A.Md 2 Novita Sari, S. Pd
Cleaning Service	: Rimba Jaya

Khusus staf Baznas Kota Palopo melalui Surat keputusan Ketua Baznas Kota Palopo berturut-turut nomor: 006/BAZNAS KOTA-PLP/VI/2018, 070/BAZNAS KOTA-PLP/VI/2018, 008/BAZNAS KOTA-PLP/VI/2018, 009/BAZNAS KOTA-PLP/VI/2018, 010/BAZNAS KOTA-PLP/VI/2018, 011/BAZNAS KOTA-PLP/VI/2018, 012/BAZNAS KOTA-PLP/VI/2018, 013/BAZNAS KOTA-PLP/VI/2018, 014/BAZNAS KOTA-PLP/VI/2018, 015/BAZNAS KOTA-PLP/VI/2018, 016/BAZNAS KOTA-PLP/VI/2018, 017/BAZNAS KOTA-PLP/VI/2018 dan terakhir nomor: 001/BAZNAS KOTA-PLP/VI/2019 tertanggal 01 Januari 2019.

**BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL
KOTA PALOPO**
Catatan Atas Laporan Keuangan
Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2019

(Disajikan dalam rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

2. IKHTISAR KEBLIAKAN AKUNTANSI (lanjutan)

a. Dasar Akuntansi (lanjutan)

Laporan Keuang terdiri dari:

1. Neraca (Laporan Posisi Keuangan)
2. Laporan Perubahan Dana
3. Laporan Perubahan Aset Kelolaan
4. Laporan Arus Kas, dan
5. Catatan Atas Laporan Keuangan

b. 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 infestasi yang jatuh tempo dalam waktu tiga bulan atau kurang dari tanggal perolehannya dan tidak dijaminakan serta tidak dibatasi penggunaannya.

c. Piutang dan Penyisihan

Piutang berupa pinjaman yang pengembalannya diangsur dalam jangka waktu tertentu, tanpa bunga dan tanpa agunan.

Piutang pinjaman dibentuk penyisihannya 100% apabila kemungkinan besar tidak dapat ditagih.

d. Penyaluran Dana Zakat

Zakat disalurkan kepada mustahiq diakui pengurangan dana zakat sebesar:

- a. Jumlah yang diserahkan, jika dalam bentuk kas.
- b. Jumlah tercatat, jika dalam bentuk aset non kas.

e. Penyaluran Dana Infaq/Sedekah

Penyaluran dana Infaq/Sedekah diakui sebagai pengurang dana infaq/sedekah sebesar:

- a. Jumlah yang diserahkan, jika dalam bentuk kas.
- b. Nilai tercatat aset yang diserahkan, jika dalam bentuk aset non kas.

Penyaluran infaq/sedekah kepada amil lain merupakan penyaluran yang mengurangi dana infaq/sedekah sepanjang amil tidak akan menerima kembali aset infaq/sedekah yang disalurkan tersebut.

Penyaluran infaq/sedekah kepada penerima akhir dalam skema dana bergulir dicatat sebagai piutang infaq/sedekah bergulir dan tidak mengurangi dana infaq/sedekah.

f. Penyaluran Dana Amil

Dana yang diperuntukkan untuk amil dari bagian amil atas zakat dan infaq serta dana lain digunakan untuk operasional amil selama periode berjalan.

**BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL
KOTA PALOPO**
Catatan Atas Laporan Keuangan
Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2019

(Disajikan dalam rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

1. PENELASAN UMUM (lanjutan)

e. MUZAKKI, MUNFIQ, DAN MUSTAHIQ

- a. Muzakki adalah individu muslim yang secara syariah wajib membayar (menunaikan) zakat
- b. Munfiq (yang berinfaq) adalah PNS/Pegawai/Tni/POLRI yang beragama islam, instansi pemerintah, swasta, BUMD, MUMN di tingkat wilayah kota Palopo dan masyarakat
- c. Mustahiq (penerima zakat/infaq) adalah orang atau entitas yang berhak menerima zaka. Mustahiq terdiri dari: Fakir, Miskin, Riqab, Orang yang terilit hutang (Ghorim), muallaf, Fisabilillah, orang dalam perjalanan (ibnu sabil) dan amil.

f. PROGRAM BAZNAS

- a. Palopo Sejahtera: Penthasarufan ZIS diarahkan kepada penerima bidang ekonomi
- b. Palopo Cerdas: Penthasarufan ZIS diarahkan kepada penerima bidang sosial-pendidikan
- c. Palopo Sehat: Penthasarufan ZIS diarahkan kepada penerima bidang sosial-kesehatan
- d. Palopo Peduli: Penthasarufan ZIS diarahkan kepada penerima bidang sosial-kemanusiaan
- e. Palopo Taqwa: Penthasarufan ZIS diarahkan kepada penerima bidang dakwah-advokasi

g. AZAS PENGELOLAAN ZAKAT DAN INFAQ

- a. Amanah: Pengelolaan pemungutan, pengadministrasian, dan pentasharufan ZIS dilakukn sesuai tuntunan syar'ah dan pperaturan perundangan.
- b. Profesional: Pengelolaan ZIS dilakukan sesuai dengan prinsip-prinsip tata kelola yang benar.
- c. Transparan: Masyarakat dapat mengetahui ketentuan dan informasi pengelolaan ZIS dengan cepat dan mudah.

h. LANDASAN HUKUM PENYUSUNAN LAPORAN KEUANGAN

- a. Undang-undang Republik Indonesia Nomor 23 tahun 2011 tentang pengelolaan Zakat
- b. Peraturan Pemerintah Republik Indonesia Nomor 14 tahun 2014 Tentang Pelaksanaan Undang-undang Nomor 23 tahun 2011 Tentang pengelolaan Zakat.
- c. Peraturan Menteri Agama Republik Indonesia Nomor 52 tahun 2014 tentang syarat dan tata cara menghitung zakat maal dan zakat fitra serta pendayagunaan zakat untuk usaha produktif
- d. Pernyataan Standar Akuntansi Keuangan (PSAK) Nomor 109 Akuntansi Zakat dan Infaq/Sedekah.
- e. Pernyataan Standar Akuntansi Keuangan (PSAK) Nomor 101 Akuntansi keuangan Syariah
- f. Peraturan Badan Amil Zakat Nasional nomor 5 Tahun 2018 tentang Pengelolaan Keuangan Zakat.

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI

Berikut ini disajikan ringkasan kebijakan akuntansi yang dianut :

a. Dasar Akuntansi

Laporan keuangan disusun sesuai dengan Pernyataan Standar Akuntansi Keuangan (PSAK) Nomor 109 yang telah dikeluarkan oleh Ikatan Akuntan Indonesia (IAI) tahun 2010 yang tujuannya adalah untuk mengatur Pengakuan, Pengukuran, Penyajian dan Pengungkapan transaksi zakat dan infaq/sedekah serta Amil sebagai pengelola.

**BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL
KOTA PALOPO**
Catatan Atas Laporan Keuangan
Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2019

(Disajikan dalam rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

2. IKHTISAR KEBLIAKAN AKUNTANSI (lanjutan)

a. Dasar Akuntansi (lanjutan)

Laporan Keuang terdiri dari:

1. Neraca (Laporan Posisi Keuangan)
2. Laporan Perubahan Dana
3. Laporan Perubahan Aset Kelolaan
4. Laporan Arus Kas, dan
5. Catatan Atas Laporan Keuangan

b. 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 tidak dijamin serta tidak dibatasi penggunaannya.

c. Piutang dan Penyisihan

Piutang berupa pinjaman yang pengembalannya diangsur dalam jangka waktu tertentu, tanpa bunga dan tanpa agunan.

Piutang pinjaman dibentuk penyisihannya 100% apabila kemungkinan besar tidak dapat ditagih.

d. Penyaluran Dana Zakat

Zakat disalurkan kepada mustahiq diakui pengurangan dana zakat sebesar:

- a. Jumlah yang diserahkan, jika dalam bentuk kas.
- b. Jumlah tercatat, jika dalam bentuk aset non kas.

e. Penyaluran Dana Infaq/Sedekah

Penyaluran dana Infaq/Sedekah diakui sebagai pengurang dana infaq/sedekah sebesar:

- a. Jumlah yang diserahkan, jika dalam bentuk kas.
- b. Nilai tercatat aset yang diserahkan, jika dalam bentuk aset non kas.

Penyaluran infaq/sedekah kepada amil lain merupakan penyaluran yang mengurangi dana infaq/sedekah sepanjang amil tidak akan menerima kembali aset infaq/sedekah yang disalurkan tersebut.

Penyaluran infaq/sedekah kepada penerima akhir dalam skema dana bergulir dicatat sebagai piutang infaq/sedekah bergulir dan tidak mengurangi dana infaq/sedekah.

f. Penyaluran Dana Amil

Dana yang diperuntukkan untuk amil dari bagian amil atas zakat dan infaq serta dana lain digunakan untuk operasional amil selama periode berjalan.

**BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL
KOTA PALOPO**
Catatan Atas Laporan Keuangan
Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2019

(Disajikan dalam rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI (lanjutan)

g. Saldo Dana

- a. Dana zakat adalah bagian nominal atas penerimaan zakat.
- b. Dana infaq/sedekah adalah bagian nominal atas penerimaan infaq/sedekah.
- c. Dana amil adalah sebahagian yang disisihkan dari dana zakat dan dana infaq/sedekah dan diperuntukkan bagi amil digunakan untuk operasional pengelolaan amil.
- d. Dana jasa bank adalah semua penerimaan dari kegiatan perbankan, baik dari bank syariah maupun bank konvensional (dana nonhalal).

h. Aset Tetap dan Penyusutan

Aset tetap dinilai berdasarkan harga perolehan atau nilai wajar pada saat perolehannya.

Nilai aset tetap yang diperoleh melalui pembangunan atau dilaksanakan melalui kontrak meliputi semua pengeluaran kontrak, biaya perencanaan dan pengawasan, biaya penzinan, jasa konsultan, biaya pengosongan dan pembongkaran bangunan lama. Dalam hal pembangunan dilaksanakan secara swakelola, termasuk biaya bahan baku, upah tenaga kerja dan sewa peralatan.

No.	Uraian	Tarif Penyusutan
1	Bangunan permanen	2 %
2	Kendaraan	20 %
3	Inventaris Kantor	25 %

i. Aset Kelolaan

Aset kelolaan adalah aset yang berada dalam pengelolaan amil, baik dalam jangka pendek maupun jangka panjang dicatat sebagai berikut:

- a. Aset kelolaan lancar, dan
- b. Aset kelolaan tidak lancar

j. Beban Operasional dan Administrasi Lain

Beban operasional dan pengeluaran lainnya merupakan pengeluaran biaya untuk keperluan operasional dan lainnya dalam rangka kegiatan BAZNAS Kota Palopo..

h. Bagian operasional Amil adalah :

- 1 12,5 % dari Penerimaan Zakat
- 2 20 % dari penerimaan infaq/sedekah
- 3 Hibah dari APBD Rp.500.000.000,- (lima ratus juta rupiah) sesuai perda nomor 06 dan Lambaran Daerah 06 tahun 2018 tentang pemberian bantuan dana hibah kepada badan, lembaga, dan organisasi kemasyarakatan Kota Palopo tahun 2019.

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL
KOTA PALOPO
 Catatan Atas Laporan Keuangan
 Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2019

(Disajikan dalam rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

3. KAS DAN SETARA KAS

Merupakan saldo kas dan setara kas per 31 Desember 2019 dan 2018 sebagai berikut:

No	Uraian	2019	2018
1	Kas tunai	1.706.700	5.838.285
2	Bank mandiri Syariah no.7021940938	64.557.317	13.908.267
3	BRI Syariah no. 1046177793	32.756.260	1.292.114
4	Bank Sulselbar Syariah no.5500630000000037	834.280.941	684.728.786
5	Bank Sulselbar konvensional no.0900020000002060	16.956.669	45.622.639
6	Bank Muamalat Indonesia no.8020013613	175.538.697	-
7	BNI Syariah no. 7771111191	203.889.750	-
	Jumlah	1.329.686.333	751.390.091

4. PIUTANG

Saldo piutang yang merupakan pinjaman pengurus dan staf serta pihak III akhir tahun per 31 Desember 2019 sebesar Rp.18.100.000,- dan 2018 sebesar Rp.7.000.000,-

5. ASET TETAP

Harga perolehan aset tetap, akumulasi penyusutan dan nilai buku aset per 31 Desember 2019 dan 2018 sebesar Rp. 1.110.810.932,80 dan Rp.1.120.569.038,00 sesuai daftar terlampir

2019				
	Saldo Awal	Penambahan	Pengurangan	Saldo Akhir
Harga Perolehan				
Bangunan	1.051.476.900	36.680.500	-	1.088.157.400
Kendaraan	59.630.000	-	-	59.630.000
Inventaris kantor	279.614.172	12.248.500	-	291.862.672
Jumlah	1.390.721.072	48.929.000	-	1.439.650.072

	Saldo Awal	Penambahan	Pengurangan	Saldo Akhir
Ak. Penyusutan				
Bangunan	61.869.654	21.029.538	-	82.899.192
Kendaraan	59.630.000	-	-	59.630.000
Inventaris kantor	148.652.380	37.657.567	-	186.309.947
Jumlah	270.152.034	58.687.105	-	328.839.139

Nilai Buku	1.120.569.038	1.110.810.933
------------	---------------	---------------

6. ASET LAINNYA

2019				
	Saldo Awal	Penambahan	Pengurangan	Saldo Akhir
Harga Perolehan				
Program Akuntansi	10.000.000	-	-	10.000.000
Jumlah	10.000.000	-	-	10.000.000

	Saldo Awal	Penambahan	Pengurangan	Saldo Akhir
Ak. Penyusutan				
Program Akuntansi	2.000.000	2.000.000	-	4.000.000
Jumlah	2.000.000	2.000.000	-	4.000.000

Nilai Buku	8.000.000	6.000.000
------------	-----------	-----------

**BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL
KOTA PALOPO**
Catatan Atas Laporan Keuangan
Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2019

(Disajikan dalam rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

7. KEWAJIBAN JANGKA PENDEK

Kewajiban tersebut adalah dana Muafak yang belum terakurkan per 31 Desember 2019 sebesar Rp. 3.592.625.00 dan 2018 sebesar Rp. 0

8. EKUITAS DANA

Saldo Dana BAZNAS Kota Palopo per 31 Desember 2019 dan 2018 atas dana zakat, infaq/sedekah, amil serta jasa bank sebagai berikut:

No	Uraian	2019	2018
1	Zakat	851.932.142	697.157.379
2	Infaq/Sedekah	1.563.859.959	1.164.936.296
3	APBD	10.160.172	2.510.172
4	Jasa Bank (non Syarah)	36.052.348	22.156.281
	Jumlah	2.461.004.621	1.886.760.129

9. PENERIMAAN DANA

a. Dana Zakat

Penerimaan Dana zakat BAZNAS Kota Palopo 2019 dan 2018 sebagai berikut:

No	Uraian	2019	2018
1	Zakat Pendapatan dan Jasa	1.086.275.965	642.312.343
2	Zakat Uang	44.263.750	123.361.000
3	Zakat Perniagaan	30.000.000	16.773.740
4	Zakat Pertanian, Perkebunan dan Kehutanan	2.307.900	2.670.000
5	Zakat Peternakan dan perikanan	757.600	-
6	Hasil Penempatan Dna Zakat	-	-
	Jumlah	1.163.605.215	786.117.083

b. Dana Infaq dan Sedekah

Penerimaan Dana Infaq dan Sedekah BAZNAS Kota Palopo 2019 dan 2018 sebagai berikut:

No	Uraian	2019	2018
1	Infaq - Pendapatan dan Jasa	204.613.201	46.191.800
2	Infaq - Haji	89.800.000	56.000.000
3	Infaq - RTM	475.198.250	402.184.750
4	Sedekah	51.220.300	6.651.000
	Jumlah	820.831.751	511.027.550

c. Dana APBD

Dana APBD BAZNAS Kota Palopo tahun 2019 dan 2018 sebagai berikut:

No	Uraian	2019	2018
1	Dana Hibah APBD	500.000.000	500.000.000
2	Lainnya	-	-
	Jumlah	500.000.000	500.000.000

**BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL
KOTA PALOPO**
Catatan Atas Laporan Keuangan
Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2019

(Disajikan dalam rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

7. KEWAJIBAN JANGKA PENDEK

Kewajiban tersebut adalah dana Muafak yang belum terakurkan per 31 Desember 2019 sebesar Rp. 3.592.625.00 dan 2018 sebesar Rp. 0

8. EKUITAS DANA

Saldo Dana BAZNAS Kota Palopo per 31 Desember 2019 dan 2018 atas dana zakat, infaq/sedekah, amil serta jasa bank sebagai berikut:

No	Uraian	2019	2018
1	Zakat	851.932.142	697.157.379
2	Infaq/Sedekah	1.563.859.959	1.164.936.296
3	APBD	10.160.172	2.510.172
4	Jasa Bank (non Syarah)	36.052.348	22.156.281
	Jumlah	2.461.004.621	1.886.760.129

9. PENERIMAAN DANA

a. Dana Zakat

Penerimaan Dana zakat BAZNAS Kota Palopo 2019 dan 2018 sebagai berikut:

No	Uraian	2019	2018
1	Zakat Pendapatan dan Jasa	1.086.275.965	642.312.343
2	Zakat Uang	44.263.750	123.361.000
3	Zakat Perniagaan	30.000.000	16.773.740
4	Zakat Pertanian, Perkebunan dan Kehutanan	2.307.900	2.670.000
5	Zakat Peternakan dan perikanan	757.600	-
6	Hasil Penempatan Dna Zakat	-	-
	Jumlah	1.163.605.215	785.117.083

b. Dana Infaq dan Sedekah

Penerimaan Dana Infaq dan Sedekah BAZNAS Kota Palopo 2019 dan 2018 sebagai berikut:

No	Uraian	2019	2018
1	Infaq - Pendapatan dan Jasa	204.613.201	46.191.800
2	Infaq - Haji	89.800.000	56.000.000
3	Infaq - RTM	475.198.250	402.184.750
4	Sedekah	51.220.300	6.651.000
	Jumlah	820.831.751	511.027.550

c. Dana APBD

Dana APBD BAZNAS Kota Palopo tahun 2019 dan 2018 sebagai berikut:

No	Uraian	2019	2018
1	Dana Hibah APBD	500.000.000	500.000.000
2	Lainnya	-	-
	Jumlah	500.000.000	500.000.000

**BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL
KOTA PALOPO**
Catatan Atas Laporan Keuangan
Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2019

(Disajikan dalam rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

9. PENERIMAAN DANA (lanjutan)

d. Dana Amil

Dana Amil BAZNAS Kota Palopo tahun 2019 dan 2018 sebagai berikut:

No	Uraian	2019	2018
1	Dana Zakat	145.355.952	98.139.635
2	Dana Infaq dan Sedekah	164.292.690	102.205.510
3	Hibah Karwil Agama Prov Sulsel	25.000.000	-
4	Hibah Baznas Puset	1.050.000	-
5	Alokasi Pinjaman Infaq Operasional Amil	81.110.598	94.178.172
	Jumlah	416.809.240	294.523.317

e. Dana Jasa Bnk

Dana Jasa Bank BAZNAS Kota Palopo tahun 2019 dan 2018 sebagai berikut:

No	Uraian	2019	2018
1	Dana Jasa Bank Syariah	19.220.705	15.363.162
3	Dana Jasa Bank Konvensional	210.479	115.714
	Jumlah	19.431.184	15.478.876

10. PENYALURAN DANA

a. Penyaluran Zakat

Merupakan alokasi penyaluran zakat Kota Palopo tahun 2019 dan 2018 sebagai berikut:

No	Uraian	2019	2018
1	Zakat - Asnaf Fakir	471.395.000	1.300.000
2	Zakat - Asnaf Miskin	222.320.000	39.000.000
3	Zakat - Asnaf Muallaf	1.750.000	39.880.000
4	Zakat - Asnaf Gharimin	-	5.500.000
5	Zakat - Asnaf Fisabilillah	128.930.000	4.000.000
6	Zakat - Asnaf Ibnu Sabil	250.000	-
7	Zakat - Program Palopo Taqwa	-	-
8	Zakat - Program Palopo Cerdas	1.700.000	8.500.000
9	Zakat - Program Palopo Sejahtera	9.800.000	544.500.000
10	Zakat - Program Palopo Peduli	27.329.500	160.000
	Jumlah	883.474.500	842.840.000

b. Penyaluran Infaq dan Sedekah

Merupakan alokasi penyaluran infaq dan Sedekah Kota Palopo tahun 2019 dan 2018 sebagai berikut:

No	Uraian	2019	2018
1	Infaq - Asnaf Fisabilillah	-	17.250.000
2	Infaq - Asnaf Ibnu Sabil	-	500.000
3	Infaq - Asnaf Program Palopo Taqwa	161.636.500	62.500.000
4	Infaq - Asnaf Program Palopo Cerdas	1.000.000	9.600.000
5	Infaq - Asnaf Program Palopo Peduli	14.500.000	111.782.700
6	Pengadaan Aset Kelolaan	-	-
7	Dana Operasional Amil	80.478.898	94.178.172
	Jumlah	257.615.398	295.810.872

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL
KOTA PALOPO
 Catatan Atas Laporan Keuangan
 Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2019

(Disajikan dalam rupiah penuh, kecuali dinyatakan lain)

10. PENYALURAN DANA (lanjutan)

c. Penyaluran Dana APBD

Merupakan alokasi penyaluran APBD Kota Palopo tahun 2019 dan 2018 sebagai berikut:

No	Uraian	2019	2018
1	Dana Kehormatan Pimpinan Dan Dewan Syariah	302.710.000	363.355.000
2	Operasional Kantor	4.149.671	11.436.442
3	Administrasi dan Umum	185.490.329	122.698.386
	Jumlah	492.350.000	497.489.828

d. Penyaluran Dana Amil

Merupakan Alokasi penyaluran Dana Amil BAZNAS Kota Palopo tahun 2019 dan 2018 sebagai berikut:

No	Uraian	2019	2018
1	Insentif, Honor dan TPP Pelaksana	223.820.000	144.723.000
2	Operasional Kantor	7.397.700	5.148.150
3	Operasional/ Adm dan Umum	125.104.435	85.615.921
4	Pengadaan Aset Tetap Kelolaan	-	-
5	Beban Penyusutan	58.667.105	57.036.246
6	Amortisasi Aset lainnya	2.000.000	2.000.000
	Jumlah	416.809.240	294.523.317

e. Penyaluran Dana Jasa Bank

Merupakan penyaluran jasa giro bank konvensional dan bagi hasil bank Syariah BAZNAS Kota Palopo 2019 dan 2018 sebagai berikut:

No	Uraian	2019	2018
1	Beban Adm Bank	6.535.118	3.283.145
2	Distribusi Dana bagi Hasil Bank	-	2.000.000
	Jumlah	6.535.118	5.283.145