

**LAPORAN KEUANGAN  
TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2021 DAN 2020  
LEMBAGA AMIL ZAKAT  
YAYASAN HADJI KALLA**

## **DAFTAR ISI**

LAPORAN POSISI KEUANGAN <u>PER 31 DESEMBER 2021 DAN 2020.....</u>	1
LAPORAN PERUBAHAN DANA <u>UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2021 DAN 2020.....</u>	2 - 3
LAPORAN PERUBAHAN ASET KELOLAAN <u>UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2021.....</u>	4
LAPORAN ARUS KAS <u>UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2021 DAN 2020.....</u>	5
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN <u>UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2021 DAN 2020.....</u>	6 - 16

**LEMBAGA AMIL ZAKAT "YAYASAN HADJI KALLA"**  
**LAPORAN POSISI KEUANGAN**  
**PER 31 DESEMBER 2021 DAN 2020**

(dalam Rupiah)

NAMA AKUN	CATATAN	AUDITED 2021	AUDITED 2020
<b>ASET</b>			
<b>ASET LANCAR</b>			
Kas dan Setara Kas	B.1.2.C.1	14.968.573.351	26.325.627.509
Piutang	B.1.3.C.2	86.500.560	263.588.889
	<b>Jumlah Aset Lancar</b>	<b>15.055.073.911</b>	<b>26.589.216.398</b>
<b>ASET TETAP</b>			
Tanah	B.1.4.C.3	-	
Bangunan	B.1.4.C.3	-	
Kendaraan	B.1.4.C.3	-	195.000.000
Inventaris	B.1.4.C.3	150.466.500	128.892.500
Akumulasi Penyusutan	B.1.4.C.3	(87.954.500)	(172.318.146)
	<b>Jumlah Aset Tetap</b>	<b>62.512.000</b>	<b>151.574.354</b>
	<b>TOTAL ASET</b>	<b>15.117.585.911</b>	<b>26.740.790.752</b>
<b>KEWAJIBAN</b>			
<b>KEWAJIBAN JANGKA PENDEK</b>			
Utang pada Pihak Ketiga	B.1.5.C.4	163.987.961	1.108.564.178
	<b>Jumlah Kewajiban Jangka Pendek</b>	<b>163.987.961</b>	<b>1.108.564.178</b>
<b>KEWAJIBAN JANGKA PANJANG</b>			
	<b>Jumlah Kewajiban Jangka Panjang</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>Jumlah Kewajiban</b>	<b>163.987.961</b>	<b>1.108.564.178</b>
<b>ASET NETO</b>			
Dana Zakat	B.1.6.C.5	31.251.982	814.112.545
Dana Infaq/Sedekah	B.1.6.C.5	3.360.797.557	13.389.206.249
Dana Amil	B.1.6.C.5	11.561.548.411	11.428.907.780
Dana Non Halal	B.1.6.C.5	-	-
	<b>Jumlah Saldo Dana</b>	<b>14.953.597.950</b>	<b>25.632.226.575</b>
	<b>TOTAL KEWAJIBAN DAN EKUITAS</b>	<b>15.117.585.911</b>	<b>26.740.790.753</b>

**LEMBAGA AMIL ZAKAT "YAYASAN HADJI KALLA"**  
**LAPORAN PERUBAHAN DANA**  
**UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2021 DAN 2020**

(dalam Rupiah)

NAMA AKUN	CATATAN	AUDITED 2021	AUDITED 2020
<b>DANA ZAKAT</b>			
<b>Penerimaan:</b>			
Zakat Badan	B.7.D.1	12.868.561.188	11.630.588.906
Zakat Perorangan	B.7.D.1	634.988.800	173.811.725
Zakat Profesi	B.7.D.1	12.473.635	-
<b>Jumlah Penerimaan Dana Zakat</b>		<b>13.516.023.623</b>	<b>11.804.400.631</b>
Bagian Amil atas Penerimaan Dana Zakat	B.7.D.1		1.475.550.079
<b>Jumlah Penerimaan Dana Zakat setelah Bagian Amil</b>		<b>13.516.023.623</b>	<b>10.328.850.552</b>
<b>Penggunaan:</b>			
AMIL	B.7.D.1	1.687.943.749	
Zakat Fitrah	B.7.D.1	-	-
Zakat pada Fakir Miskin	B.7.D.1	10.185.142.290	9.467.716.700
Zakat pada Gharim	B.7.D.1	-	-
Zakat untuk Muallaf	B.7.D.1	43.400.000	-
Fissabilillah	B.7.D.1	2.382.398.148	1.945.071.055
Zakat Ibnu Sabil	B.7.D.1	-	-
<b>Jumlah Penggunaan Dana Zakat</b>		<b>14.298.884.187</b>	<b>11.412.787.755</b>
Surplus (Defisit)		(782.860.564)	(1.083.937.203)
<b>Saldo Awal</b>		<b>814.112.546</b>	<b>1.898.049.748</b>
<b>SALDO AKHIR</b>		<b>31.251.982</b>	<b>814.112.545</b>
<b>DANA INFAQ / SEDEKAH</b>			
<b>Penerimaan:</b>			
Tanpa Batasan dari Pemberi Sumber Daya/Mutlaqah	B.7.D.2	5.051.667.690	23.093.484.895
Dengan Batasan dari Pemberi Sumber Daya/Muqayyadah	B.7.D.2	-	67.119.502
<b>Jumlah Penerimaan Dana Infaq/Sedekah</b>		<b>5.051.667.690</b>	<b>23.160.604.397</b>
Bagian Amil dari Penerimaan Mutlaqah	B.7.D.2		4.496.401.339
Bagian Amil dari Penerimaan Muqayyadah	B.7.D.2		8.389.938
<b>Jumlah Penerimaan Dana Infaq/Sedekah</b>		<b>-</b>	<b>4.504.791.277</b>
<b>Setelah Bagian Amil</b>		<b>5.051.667.690</b>	<b>18.655.813.120</b>
<b>Penggunaan:</b>			
Tanpa Batasan dari Pemberi Sumber Daya/Mutlaqah	B.7.D.2	15.080.076.383	26.302.063.358
Dengan Batasan dari Pemberi Sumber Daya/Muqayyadah	B.7.D.2	-	67.119.502
<b>Jumlah Penggunaan Dana Infaq/Sedekah</b>		<b>15.080.076.383</b>	<b>26.369.182.860</b>
Surplus (Defisit)		(10.028.408.693)	(7.713.369.740)
<b>Saldo Awal</b>		<b>13.389.206.250</b>	<b>21.102.575.989</b>
<b>SALDO AKHIR</b>		<b>3.360.797.557</b>	<b>13.389.206.249</b>

**LEMBAGA AMIL ZAKAT "YAYASAN HADJI KALLA"**  
**LAPORAN PERUBAHAN DANA**  
**UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2021 DAN 2020**

(dalam Rupiah)

NAMA AKUN	CATATAN	AUDITED 2021	AUDITED 2020
<b>DANA AMIL</b>			
<b>Penerimaan:</b>			
Bagian Amil Dari Dana Zakat	B.7.D.3	1.687.943.749	1.475.550.079
Bagian Amil Dari Dana Infak/Sedekah Terikat	B.7.D.3	-	8.389.938
Bagian Amil Dari Dana Infak/Sedekah Tidak Terikat	B.7.D.3	1.010.333.538	4.496.401.339
Keuntungan Penjualan Kendaraan	B.7.D.3	-	291.667
Penerimaan Lainnya	B.7.D.3	373.172.603	542.658.388
<b>Jumlah Penerimaan Dana Amil</b>		<b>3.071.449.890</b>	<b>6.523.291.411</b>
<b>Penggunaan:</b>			
Beban Amil/Pegawai	B.7.D.3	2.418.009.063	2.805.539.088
Beban Amilin Untuk Pengumpulan Zakat	B.7.D.3	-	-
Beban Publikasi dan Dokumentasi	B.7.D.3	22.971.540	44.886.602
Beban Perencanaan dan Pengembangan	B.7.D.3	109.367.600	107.308.000
Beban Perjalanan Dinas	B.7.D.3	68.024.755	79.147.513
Beban Pemeliharaan Aktiva	B.7.D.3	19.310.615	82.955.147
Beban Jasa Profesional	B.7.D.3	35.400.000	-
Beban Administrasi dan Umum	B.7.D.3	230.766.412	41.932.559
Beban Depresiasi	B.7.D.3	34.959.271	57.859.292
<b>Total Penggunaan Dana Amil</b>		<b>2.938.809.256</b>	<b>3.219.628.201</b>
<b>Surplus (Defisit)</b>		<b>132.640.634</b>	<b>3.303.663.210</b>
<b>Saldo Awal</b>		<b>11.428.907.777</b>	<b>8.125.244.570</b>
<b>SALDO AKHIR</b>		<b>11.561.548.411</b>	<b>11.428.907.780</b>
 <b>DANA NON HALAL</b>			
<b>Penerimaan:</b>			
Dana non Halal			
<b>Jumlah Penerimaan Dana Non Halal</b>		-	-
<b>Penggunaan:</b>			
Dana non Halal			
<b>Jumlah Penyaluran Dana Non Halal</b>		-	-
<b>Surplus (Defisit)</b>		-	-
<b>Saldo Awal</b>		-	-
<b>SALDO AKHIR</b>		-	-

**LEMBAGA AMIL ZAKAT "YAYASAN HADJI KALLA"**  
**LAPORAN PERUBAHAN ASET KELOLAAN**  
**UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2021**

<b>NAMA AKUN</b>	<b>SALDO AWAL</b>	<b>PENAMBAHAN</b>	<b>PENGURANGAN</b>	<b>AKUMULASI PENYUSUTAN</b>	<b>AKUMULASI PENYISIHAH</b>	<i>(dalam Rupiah)</i>					
						<b>SALDO AKHIR</b>					
<b>DANA INFAQ/SEDEKAH</b>											
<b>Aset Lancar Kelolaan:</b>											
Piutang Penyaluran	263.588.889	86.500.560	263.588.889	-	-	86.500.560					
Piutang Lain-Lain				-	-						
<b>Jumlah</b>	<b>263.588.889</b>	<b>86.500.560</b>	<b>263.588.889</b>	-	-	<b>86.500.560</b>					
<b>Aset Tidak Lancar Kelolaan:</b>											
Tanah		-	-	-	-	-					
Bangunan		-	-	-	-	-					
Kendaraan	195.000.000		195.000.000	-	-	-					
Inventaris	128.892.500	21.574.000		87.954.500	-	62.512.000					
<b>Jumlah</b>	<b>323.892.500</b>	<b>21.574.000</b>	<b>195.000.000</b>	<b>87.954.500</b>	-	<b>62.512.000</b>					
<b>TOTAL</b>	<b>587.481.389</b>	<b>108.074.560</b>	<b>458.588.889</b>	<b>87.954.500</b>	-	<b>149.012.560</b>					

**LEMBAGA AMIL ZAKAT "YAYASAN HADJI KALLA"**  
**LAPORAN ARUS KAS**  
**UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2021 dan 2020**

*(dalam Rupiah)*

KETERANGAN	2021	2020
<b>A. ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI</b>		
Penerimaan Zakat	13.719.922.363	10.194.647.152
Penyaluran Zakat	(14.814.409.487)	(11.134.033.705)
Penerimaan Infaq dan Sedekah	5.017.432.540	18.699.539.049
Penyaluran Infaq dan Sedekah	(15.508.096.794)	(25.889.870.449)
Penerimaan Dana Amil	3.078.874.629	6.521.901.705
Penggunaan Dana Amil	(2.879.203.408)	(3.183.391.923)
Kenaikan/Penurunan Dana Non Halal	-	-
<b>Kas Bersih diperoleh dari/digunakan untuk Aktifitas Operasi</b>	<b>(11.385.480.157)</b>	<b>(4.791.208.171)</b>
<b>B. ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI</b>		
Pembelian Aset Tetap	(21.574.000)	(37.924.000)
Penjualan Aset Tetap	50.000.000	28.000.000
Pembayaran Utang	-	-
<b>Kas Bersih diperoleh dari/digunakan untuk Aktifitas Investasi</b>	<b>28.426.000</b>	<b>(9.924.000)</b>
<b>C. ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN</b>		
Pemberian Piutang	-	-
<b>Kenaikan / (Penurunan) Kas dari Aktifitas Pendanaan</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Kenaikan / Penurunan Kas dan Bank	(11.357.054.157)	(4.801.132.171)
Kas dan Bank Awal Tahun	26.325.627.510	31.126.759.680
<b>KAS DAN BANK AKHIR TAHUN</b>	<b>14.968.573.353</b>	<b>26.325.627.510</b>

**LEMBAGA AMIL ZAKAT "YAYASAN HADJI KALLA"**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
**UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2021 & 2020**

---

**A. INFORMASI UMUM**

**Pendirian Lembaga Amil Zakat Yayasan Hadji Kalla**

Lembaga Amil Zakat Yayasan Hadji Kalla yang dikenal dengan nama LAZ YHK didirikan oleh Drs. H. Muhammad Jusuf Kalla berdasarkan Akta Notaris Hasan Zaini Z., SH., No. 75, Tanggal 09 September, Tahun 1981 di Ujung-Pandang (sekarang Makassar), dan Akta Perubahan Pendirian dengan Akta No.03 Tanggal 8 Desember 2011. LAZ YHK mendapatkan pengesahan dari Kementerian Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia Nomor: AHU-AH.01.08-702, Tahun 2009

Berdasarkan perubahan terbaru dalam sistem administrasi Badan Hukum Akta Notaris Nomor 34, Tanggal 17 Juli 2019 yang dibuat oleh Notaris Tati Selastiawati, SH., berkedudukan di Kota Makassar, mengenai perubahan Pembina, Pengurus, Pengawas, Yayasan Hadji Kalla, berkedudukan di Kota Makassar telah diterima dan dicatat pada Kementerian Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia pada tanggal 17 September 2019, dengan Nomor AHU-AH.0106-0014406

**Organisasi**

Struktur organisasi LAZ YHK adalah sebagai berikut:

<b>Pengawas Syariah</b>	:	Anshari Bakkidu
	:	Rahmawati Muin
	:	Hasnawi Makkatutu

**Manajemen Pelaksana LAZ**

Ketua Umum	:	Fatimah Kalla
Bendahara Umum	:	Imelda Jusuf Kalla
Sekertaris Umum	:	Solihin Jusuf Kalla
Finance Sect. Head	:	Rismawati Ridwan
Finance & Acc Staff	:	Anugerah Febrianti
Media Staff	:	Burhanuddin
IT Staff	:	Muh. Arifsona
Direktur	:	Muhammad Zuhair
Prog. Manager Islamic Care	:	Salman F.
Prog. Manager Educare	:	Suharto
Prog. Manager Hum & Environment	:	Abdul Hakim
Prog. Manager Economic & Sosial	:	Erny R Nurdin

**Misi dan Tujuan**

Misi dan Tujuan LAZ YHK adalah, antara lain:

- 1). Meningkatkan Kualitas Akhlak Islami Masyarakat
- 2). Meningkatkan Kualitas dan Prestasi Pendidikan Masyarakat
- 3). Meningkatkan Taraf Ekonomi Masyarakat Menuju Kehidupan Keluarga yang Sejahtera, Sehat dan Bahagia
- 4). Membina Kaum Dhuafa untuk Membangun Usaha Kecil dan Menengah
- 5). Meningkatkan Taraf Kesehatan dan Lingkungan.

Sesuai dengan Surat Keputusan Menteri Agama No. 1197, Tanggal 27 Desember, Tahun 2019, menetapkan tentang pemberian izin kepada Yayasan Hadji Kalla sebagai Lembaga Amil Zakat (LAZ) skala Nasional. Dengan demikian, Yayasan Hadji Kalla mempunyai tugas membantu Badan Amil Zakat (BAZNAS) dalam mengumpulkan, mendistribusikan, dan mendayagunakan Zakat, Infak, Sedekah, dan Dana Sosial keagamaan lainnya sesuai dengan peraturan perundang-undangan yang berlaku.

## B. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI

### 1 Dasar Penyusunan Laporan Keuangan

Laporan keuangan disusun berdasarkan Standar Akuntansi Keuangan (SAK) Syariah, yaitu Pernyataan Standar Akuntansi keuangan Syariah (PSAK) Syariah No.109, mengenai Akuntansi Zakat dan Infak/Sedekah.

Laporan keuangan terdiri atas Laporan Posisi Keuangan, Laporan perubahan Dana, Laporan Perubahan Aset Kelolaan, dan Laporan Arus Kas.

Laporan keuangan disusun berdasarkan konsep harga historis, sedangkan untuk laporan arus kas disusun dengan metode tidak langsung dengan mengklasifikasikan arus kas kedalam aktivitas operasi, investasi dan aktivitas pendanaan.

### 2 Kas dan Setara Kas

Kas dan Setara Kas mencakup kas dan bank, simpanan yang sewaktu-waktu bisa dicairkan dan investasi jangka pendek lainnya dengan jangka waktu jatuh tempo tiga bulan atau kurang sejak tanggal penetapan dan tidak digunakan sebagai jaminan atas utang serta tidak dibatasi

### 3 Piutang

Piutang mencakup pemberian pinjaman kepada karyawan maupun pihak ketiga, berupa piutang penyaluran dan piutang pemberdayaan. Piutang diberikan atas dasar akad/perjanjian yang tidak mengikat, serta disajikan sesuai dengan nilai terjadinya tanpa dikurangi dengan penyisihan piutang tak tertagih. Piutang yang tak tertagih dihapus dalam periode dimana piutang tersebut benar-benar tidak dapat ditagih.

### 4 Aset Tetap

Aset tetap dinilai dengan harga perolehan. Aset tetap yang berasal dari Hibah atau Wakaf, disajikan berdasarkan harga pasar atau harga taksiran saat diterima. Pada saat dimana LAZ YHK melakukan kegiatan operasional, maka akuntansi yang akan ditempatkan untuk aset tetap dan untuk penyusutannya adalah seluruh biaya perbaikan dan pemeliharaan material yang menambah umur dan manfaat aset tetap dikapitalisasikan dalam harga perolehan aset tetap yang bersangkutan dan yang tidak material dibebankan sebagai biaya pada saat terjadinya.

Penyusutan aset tetap dihitung dengan Metode Garis Lurus tanpa nilai sisa, berdasarkan taksiran masa manfaat ekonomis, sebagai berikut:

Jenis Aset Tetap	Tarif Penyusutan	Masa Manfaat
Bangunan	5%	20 Tahun
Kendaraan	12,5%	8 Tahun
Inventaris	25%	4 Tahun

### 5 Kewajiban

Kewajiban bersumber dari Kewajiban Jangka Pendek dan Kewajiban Jangka Panjang. Kewajiban jangka pendek merupakan kewajiban yang diperoleh dari beberapa donatur, sedangkan kewajiban jangka panjang didapatkan dari utang (Murabahah) pada bank syariah nasional, dengan jangka waktu selama 5 (lima) tahun. Utang atau Kewajiban Murabahah disajikan senilai harga tunai ditambah dengan beban margin murabahah dan pada saat pembayaran tidak terjadi beban, hanya pelunasan utang murabahah saja.

## **6 Saldo Dana**

Saldo dana merupakan penerimaan yang diterima oleh LAZ YHK, setelah dikurangi dengan pengeluaran. Laporan Perubahan Saldo Dana disusun berdasarkan ketentuan yang berlaku untuk akuntansi Zakat dan Infak/Sedekah (PSAK 109).

Saldo dana terbagi dalam empat kelompok, yaitu:

- 1). Dana Zakat
- 2). Dana Infak/Sedekah
- 3). Dana Amil
- 4). Dana Non Halal

Khusus untuk Dana Amil bersumber dari Dana Zakat dengan proporsi 12,5% dan Dana Infak/sedekah dengan proporsi dari 12,5% dari dana infak/sedekah terikat, dan 20% dari penerimaan dana infak/sedekah tidak terikat.

## **7 Penerimaan dan Pengeluaran Dana**

Penerimaan bersumber dari para donatur yang memberikan atau menyerahkan serta mempercayakan dananya untuk dikelola sesuai dengan peruntukannya yang telah ditetapkan oleh LAZ YHK. Semua penerimaan diakui saat diterima, sedangkan pengeluaran diakui dengan dasar akrual.

Penerimaan dana LAZ Yayasan Hadji Kalla bersumber dari para donatur dan penerimaan non halal, berupa:

- 1). Dana Zakat
- 2). Dana Infak/Sedekah
- 3). Dana non Halal (Jasa Giro Bank)

## C. PENJELASAN POS-POS POSISI KEUANGAN

### 1 1 KAS DAN SETARA KAS

Akun ini merupakan jumlah saldo Aset Lancar berupa Kas dan Setara Kas pada periode per 31 Desember 2021 dan per 31 Desember 2020 sebagai pembanding. Uraian sebagai berikut:

	2021	2020
Bank Syariah Indonesia	Rp 4.118.978.576	Rp 15.851.629.354
Bank Mega Syariah	Rp 849.594.775	Rp 473.998.155
Deposito Bank Mega Syariah	Rp 10.000.000.000	Rp 10.000.000.000
<b>Total Kas dan Setara Kas</b>	<b>Rp 14.968.573.351</b>	<b>Rp 26.325.627.509</b>

### 2 2 PIUTANG

Akun ini merupakan jumlah saldo Aset Lancar berupa Piutang pada periode per 31 Desember 2021 dan per 31 Desember 2020 sebagai pembanding. Uraian sebagai berikut:

	2021	2020
Piutang Zakat	Rp 36.696.360	Rp 240.595.100
Piutang Infak/Sedekah	Rp 48.046.600	Rp 13.811.450
Piutang Amil	Rp 1.757.600	Rp 9.182.339
<b>Total Piutang</b>	<b>Rp 86.500.560</b>	<b>Rp 263.588.889</b>

### 3 3 ASET TETAP

Akun ini merupakan jumlah saldo Aset Tidak Lancar berupa Aset Tetap pada periode per 31 Desember 2021 dan per 31 Desember 2020 sebagai pembanding. Uraian sebagai berikut:

	2021	2020
Tanah		
Bangunan		
Kendaraan	Rp -	Rp 195.000.000
Elektronik	Rp 128.533.500	
Furniture	Rp 21.933.000	
Inventaris		Rp 128.892.500
Akumulasi Penyusutan Aset Tetap	Rp (87.954.500)	Rp (172.318.146)
<b>Total Aset Tetap</b>	<b>Rp 62.512.000</b>	<b>Rp 151.574.354</b>

### 4 4 UTANG PADA PIHAK KETIGA

Akun ini merupakan jumlah saldo Kewajiban pada Kewajiban Jangka Pendek berupa Utang pada Pihak Ketiga pada periode per 31 Desember 2021 dan per 31 Desember 2020 sebagai pembanding. Uraian sebagai berikut:

	2021	2020
Utang Amil	Rp 39.925.961	Rp 40.956.467
Utang Zakat	Rp 72.270.000	Rp 587.795.300
Utang Infak/Sedekah	Rp 51.792.000	Rp 479.812.411
<b>Total Utang pada Pihak Ketiga</b>	<b>Rp 163.987.961</b>	<b>Rp 1.108.564.178</b>

### 5 5 ASET NETO

Akun ini merupakan jumlah saldo Aset Neto pada periode per 31 Desember 2021 dan per 31 Desember 2020 sebagai pembanding. Uraian sebagai berikut:

	2021	2020
Dana Zakat	Rp 31.251.982	Rp 814.112.545
Dana Infaq/Sedekah	Rp 3.360.797.557	Rp 13.389.206.249
Dana Amil	Rp 11.561.548.411	Rp 11.428.907.780
Dana Non Halal	Rp -	Rp -
<b>Total Aset Neto</b>	<b>Rp 14.953.597.950</b>	<b>Rp 25.632.226.575</b>

## D. PENJELASAN POS-POS PERUBAHAN DANA

### 1. PERUBAHAN DANA ZAKAT

Akun ini merupakan jumlah saldo Perubahan Dana Zakat per 31 Desember 2021 dan per 31 Desember 2020 sebagai perbandingan. Uraian sebagai berikut:

	2021	2020
<b>Saldo Awal Dana Zakat</b>	<b>Rp 814.112.546</b>	<b>Rp 1.898.049.748</b>
<b>Penerimaan:</b>		
- Zakat Profesi	Rp 12.473.635	Rp -
- Zakat Badan	Rp 12.868.561.188	Rp 11.630.588.906
- Zakat Perorangan	Rp 634.988.800	Rp 173.811.725
<b>Jumlah Penerimaan Dana Zakat</b>	<b>Rp 13.516.023.623</b>	<b>Rp 11.804.400.631</b>
 <b>Bagian Amil atas Penerimaan Dana Zakat:</b>		
- Jumlah Penerimaan Dana Zakat x 12,5%		Rp 1.475.550.079
<b>Jumlah Penerimaan Dana Zakat setelah Bagian Amil</b>	<b>Rp 13.516.023.623</b>	<b>Rp 10.328.850.552</b>
 <b>Penggunaan:</b>		
<b>Zakat Fitrah</b>	<b>Rp -</b>	<b>Rp -</b>
<b>Jumlah Penggunaan zakat Fitrah</b>	<b>Rp -</b>	<b>Rp -</b>
 <b>Zakat Untuk Fakir Miskin</b>		
 <b>Humanity and Environment</b>		
Humanity and Environment Umum	Rp 220.332.100	
Bantuan MCK Sehat untuk Warga Dhuafa		Rp 79.525.100
 <b>Health Care</b>		
Health Care Umum	Rp 2.656.050	
Khitanan Dhuafa	Rp 188.796.000	Rp 92.984.000
Dhuafa Sehat	Rp 50.987.000	
Bantuan Iuran BPJS Kesehatan	Rp -	Rp 3.570.000
 <b>Educare</b>		
Educare Umum		
Beasiswa Keluarga KALLA	Rp 341.200.000	
Yatim Piatu Berdaya	Rp 116.691.940	Rp 79.996.500
Dana Pendidikan Sekolah Islam Athirah (SIA) Bone	Rp 1.000.111.900	Rp 594.555.600
Beasiswa Keluarga Karyawan		Rp 342.165.000
 <b>Economic and Social Care</b>		
Economic and Social Care Umum		
Pemberdayaan Desa Binanaan	Rp 1.329.472.250	Rp 220.500.700
Tenaga Kerja Disabilitas	Rp 44.685.000	

<b>Islamic Care</b>			
<b>Islamic Care Umum</b>			
Sembako Ramadhan	Rp 6.781.210.050	Rp 8.053.919.800	
Pemberdayaan Komunitas Asnaf	Rp 109.000.000		
Pembinaan Kelompok Pengrajin Batu Batu		Rp 500.000	
<b>Jumlah Penggunaan zakat fakir miskin</b>	<b>Rp 10.185.142.290</b>	<b>Rp 9.467.716.700</b>	
<b>AMIL</b>			
<b>Zakat Untuk Gharim</b>			
<b>Jumlah Penggunaan zakat Gharim</b>	<b>Rp -</b>	<b>Rp -</b>	
<b>Zakat Untuk Muallaf</b>			
<b>Islamic Care</b>			
<b>Islamic Care Umum</b>	Rp 43.400.000		
Komunitas Asnaf Muallaf	Rp 43.400.000		
<b>Jumlah Penggunaan zakat Muallaf</b>	<b>Rp -</b>	<b>Rp -</b>	
<b>Fisabilillah</b>			
<b>Health Care</b>			
<b>Health Care Umum</b>	Rp 8.025.000		
<b>Educare</b>			
<b>Educare Umum</b>	Rp 160.004.400		
Beasiswa Mahasiswa SulSel		Rp 829.087.000	
<b>Islamic Care</b>			
<b>Islamic Care Umum</b>			
Dakwah Radio AL Markaz	Rp 154.086.200		
Tebar Dai	Rp 139.118.900		
Operasional Tahfidz Baruga	Rp 718.874.748	Rp 198.585.000	
Pesantren Mandiri	Rp 360.291.300		
Pembinaan TPQ Pelosok	Rp 265.800.000		
Tahsin	Rp 345.000.000		
Pembangunan Rumah Tahfidz Baruga	Rp 231.197.600		
Pemasangan Soundsystem		Rp 465.029.855	
Sumbangan Al Qur'an		Rp 452.369.200	
<b>Jumlah Penggunaan zakat Fisabilillah</b>	<b>Rp 2.382.398.148</b>	<b>Rp 1.945.071.055</b>	
<b>Zakat Untuk Ibnu Sabil</b>			
<b>Jumlah Penggunaan zakat Ibnu Sabil</b>	<b>Rp -</b>	<b>Rp -</b>	
<b>Jumlah Penggunaan Dana Zakat</b>	<b>Rp 14.298.884.187</b>	<b>Rp 11.412.787.755</b>	
<b>Total Perubahan Dana Zakat</b>	<b>Rp 404.424.585</b>	<b>Rp 814.112.545</b>	

## 2. PERUBAHAN DANA INFAQ/SEDEKAH

Akun ini merupakan jumlah saldo Perubahan Dana Infaq/Sedekah per 31 Desember 2021 dan 31 Desember 2020 sebagai pembanding. Uraian sebagai berikut:

	2021	2020
Saldo Awal Dana Infaq/Sedekah	Rp 13.389.206.250	Rp 21.102.575.989
<b>Penerimaan:</b>		
<b>Infak/Sedekah Terikat atau Muqayyadah</b>		<b>Rp 67.119.502,00</b>
<i>Jumlah Penerimaan Muqayyadah</i>	<b>Rp -</b>	<b>Rp 67.119.502,00</b>
<b>Infak/Sedekah Tidak Terikat atau Mutlaqah</b>		<b>Rp 21.817.237.548</b>
Setor Tunai		Rp 175.878.200
Reimburse Dana Talangan		Rp 1.100.369.147
Hasil Pengelolaan		
Entitas	Rp 5.051.667.690	
<i>Jumlah Penerimaan Mutlaqah</i>	<b>Rp 5.051.667.690</b>	<b>Rp 23.093.484.895</b>
<i>Jumlah Penerimaan Dana Infak/Sedekah</i>	<b>Rp 5.051.667.690</b>	<b>Rp 23.160.604.397</b>
Bagian Amil dari Penerimaan Mutlaqah		
- Jumlah Penerimaan Mutlaqah x 20%		Rp 4.496.401.339
Bagian Amil dari Penerimaan Muqayyadah		
- Jmlh Penerimaan Muqayyadah x 12,5%		Rp 8.389.938
<b>Jumlah Penerimaan Dana Infaq / Sedekah setelah Bagian Amil</b>	<b>Rp 5.051.667.690</b>	<b>Rp 18.655.813.120</b>
<b>Penyaluran:</b>		
<b>Infak/Sedekah Tidak Terikat atau Muqayyadah</b>		
- Beban Bencana Alam & Musibah Terikat		Rp 67.119.502
<i>Jumlah Penyaluran Muqayyadah</i>	<b>Rp -</b>	<b>Rp 67.119.502</b>
<b>Infak/Sedekah Tidak Terikat atau Mutlaqah</b>		
<b>AMIL</b>	Rp 1.010.333.538	
<b>Humanity and Environment</b>		
Humanity and Environment Umum	Rp 699.522.000	
Pelatihan Mitigasi Bencana	Rp 120.995.000	Rp 64.000.000
Trauma Healing	Rp 50.000.000	
Bencana Alam	Rp 1.495.694.290	Rp 350.524.098
Penghijauan Sekolah		Rp 68.109.000
Uji Emisi Gas Buangan		Rp 5.591.000
Aktif Positif		Rp 275.000.000
<b>Health Care</b>		
Health Care Umum	Rp 34.790.150	
Donor Darah	Rp 89.187.476	Rp 96.460.800
Pangan Lokal Cegah Stunting	Rp 174.350.000	Rp 19.750.000
Senam Sehat	Rp 61.362.250	
Pencegahan Diabetes dan Jantung		Rp 39.250.000

**Educare**

Educare Umum	Rp	80.117.150		
Guru Teladan	Rp	86.040.000		
Sekolah Unggul	Rp	45.400.000		
Perlengkapan Sekolah			Rp	627.890.633
Parenting Islam	Rp	35.370.000		
Tenaga Kerja Siap Kerja	Rp	175.615.000	Rp	982.000
Bantuan Pendidikan Keluarga Inti Kalla	Rp	913.050.365		
Pembangunan Foodcourt STIBA	Rp	30.497.100		
Pembagunan UI Makassar	Rp	-	Rp	6.000.000.000
PAUD Terakreditasi dan Mandiri	Rp	123.777.300	Rp	31.404.762
Beasiswa KALLA	Rp	1.447.435.025		
Beasiswa Skripsi	Rp	141.975.250	Rp	164.284.648
Bantuan Proposal			Rp	6.656.963.537
Tebar Da'i			Rp	146.760.300
Pesantren			Rp	187.296.800
STIBA			Rp	42.497.100
Tahsin			Rp	196.050.000
Bantuan TK/TPA			Rp	325.020.000
Pembangunan Rumah Tadfidz Baruga			Rp	1.084.638.250
Titipan Bantuan UIN dari PT. Poso Energi			Rp	6.000.000.000

**Economii and Sosial Care**

Economii and Sosial Care Umum			
Pelatihan Budidaya	Rp	272.435.000	
Bantuan Pengadaan Sumber Air Bersih Desa			Rp 56.550.000

**Islamic Care**

Islamic Care Umum	Rp	4.674.157.514		
Iftar Ramadhan	Rp	811.760.000	Rp	693.115.000
Tebar AL Quran	Rp	279.039.713		
Soundsystem Masjid	Rp	333.168.748		
AL Markaz Bersih	Rp	559.759.814	Rp	594.664.905
Pelatihan Manajemen Masjid	Rp	-	Rp	26.750.000
Pembangunan Masjid Raya Makassar	Rp	189.612.200	Rp	1.784.745.084
Pembangunan Masjid Raya Fatimah	Rp	1.144.631.500		
Pelatihan Teknisi Soundsystem			Rp	22.000.000
Radio Al Markaz			Rp	19.857.700
Berbagi Kebaikan			Rp	365.628.720
Titipan Zakat Keluarga Hj. Kalla			Rp	61.470.796
Non Program			Rp	294.808.225

**Jumlah Penyaluran Mutlaqah****Jumlah Penggunaan Dana Infak/Sedekah****Total Perubahan Dana Infak/Sedekah**

<b>Rp 15.080.076.383</b>	<b>Rp 26.302.063.358</b>
<b>Rp 15.080.076.383</b>	<b>Rp 26.369.182.860</b>
<b>Rp 3.360.797.557</b>	<b>Rp 13.389.206.249</b>

### 3. PERUBAHAN DANA AMIL

Akun ini merupakan jumlah saldo Perubahan Dana Amil per 31 Desember 2021 dan per 31 Desember 2020 sebagai pembanding. Uraian sebagai berikut:

<b>Saldo Awal Dana Amil</b>	<b>2021</b>		<b>2020</b>	
	<b>Rp</b>	<b>11.428.907.777</b>	<b>Rp</b>	<b>8.125.244.570</b>
<b>Penerimaan:</b>				
Bagian Amil atas Penerimaan Dana Zakat:				
- Jumlah Penerimaan Dana Zakat x 12,5%	Rp	1.687.943.749	Rp	1.475.550.079
Bagian Amil atas Penerimaan Dana Infaq/Sedekah:				
- Jumlah Penerimaan Mutlaqah x 20%	Rp	1.010.333.538	Rp	4.496.401.339
- Jumlah Penerimaan Muqayyadah x 12,5%	Rp		Rp	8.389.938
Penerimaan Lainnya				
- Bagi Hasil Tabungan Bank	Rp	373.172.603	Rp	542.658.388
- Keuntungan Penjualan Kendaraan	Rp		Rp	291.667
<b>Jumlah Penerimaan Dana Amil</b>	<b>Rp</b>	<b>3.071.449.890</b>	<b>Rp</b>	<b>6.523.291.411</b>
<b>Penggunaan:</b>				
<b>Beban Amil/Pegawai</b>				
Gaji Karyawan	Rp	1.725.055.860	Rp	1.496.870.379
Tunjangan Karyawan	Rp	529.799.513	Rp	655.192.804
Tunjangan Hari Raya	Rp	127.273.034		
Kesejahteraan Karyawan	Rp	35.880.656	Rp	30.766.905
Gaji Dan Tunjangan DBS	Rp		Rp	622.709.000
<b>Jumlah Beban Pegawai</b>	<b>Rp</b>	<b>2.418.009.063</b>	<b>Rp</b>	<b>2.805.539.088</b>
<b>Beban Amilin Untuk Pengumpulan Zakat</b>				
Beban Amilin Dana Zakat UPZ				
Beban Amilin Dana Infak/Sedekah UPZ				
<b>Jumlah Beban Amilin Pengumpulan Zakat</b>	<b>Rp</b>	<b>-</b>	<b>Rp</b>	<b>-</b>
<b>Beban Publikasi dan Dokumentasi</b>				
Beban Media Massa	Rp	3.430.000	Rp	44.886.602
Beban Majalah	Rp	13.250.000		
Beban Website	Rp	6.291.540		
<b>Jumlah Beban Publikasi &amp; Dokumentasi</b>	<b>Rp</b>	<b>22.971.540</b>	<b>Rp</b>	<b>44.886.602</b>
<b>Beban Perencanaan dan Pengembangan</b>				
Beban Pengembangan SDM	Rp	32.425.900	Rp	61.286.500
Beban Rapat Kerja & Evaluasi	Rp	34.164.300		
Beban Rekrutmen & Assessment	Rp	7.600.000	Rp	16.093.500
Beban Family Gathering	Rp	35.177.400	Rp	22.718.000
Biaya Perencanaan Program DBS Dan Evaluasi	Rp		Rp	7.210.000
<b>Jumlah Beban Perencanaan</b>	<b>Rp</b>	<b>109.367.600</b>	<b>Rp</b>	<b>107.308.000</b>

<b>Beban Perjalanan Dinas</b>				
Beban Survey Penerima Manfaat	Rp 763.450			
Beban Operasional Penyaluran	Rp 51.562.500	Rp 79.147.513		
Beban Monitoring dan Evaluasi Penyaluran	Rp 8.702.805			
Beban Dinas Kordinasi	Rp 6.996.000			
<b>Jumlah Beban Perjalanan Dinas</b>	<b>Rp 68.024.755</b>	<b>Rp 79.147.513</b>		
<b>Beban Pemeliharaan Aktiva</b>				
Beban Pemeliharaan Kendaraam	Rp 17.100.615			
Beban pemeliharaan Peralatan dan Inventaris	Rp 2.210.000	Rp 82.955.147		
<b>Jumlah Beban Pemeliharaan Aktiva</b>	<b>Rp 19.310.615</b>	<b>Rp 82.955.147</b>		
<b>Beban Jasa Profesional</b>				
Beban Audit	Rp 35.400.000			
<b>Jumlah Beban Jasa Profesional</b>	<b>Rp 35.400.000</b>	<b>Rp -</b>		
<b>Beban Administrasi dan Umum</b>				
Beban Transportasi	Rp 8.500.000			
Beban Perlengkapan Kantor	Rp 36.342.968	Rp 24.566.521		
Beban Rumah Tangga	Rp 806.800			
Beban Seragam	Rp 13.093.000			
Beban Sewa	Rp 120.418.900			
Beban Listrik	Rp 1.182.702			
Beban Internet	Rp 24.000.000			
Beban Administrasi Bank	Rp 19.400	Rp 3.357.100		
Beban Lain-lain	Rp 725.559			
Pajak Bagi Hasil Tabungan Bank		Rp 14.008.938		
Rugi Pemjualan Kendaraan	Rp 25.677.083			
<b>Jumlah Beban Administrasi &amp; Umum</b>	<b>Rp 230.766.412</b>	<b>Rp 41.932.559</b>		
<b>Beban Penyusutan</b>				
Beban Penyusutan Kendaraan	Rp 9.322.917			
Beban Penyusutan Inventaris		Rp 26.192.625		
Beban Penyusutan Elektronik	Rp 20.095.812	Rp 31.666.667		
Beban Penyusutan Furniture	Rp 5.540.542			
<b>Jumlah Beban Penyusutan</b>	<b>Rp 34.959.271</b>	<b>Rp 57.859.292</b>		
<b>Jumlah Penggunaan Dana Amil</b>	<b>Rp 2.938.809.256</b>	<b>Rp 3.219.628.201</b>		
<b>Total Perubahan Dana Amil</b>	<b>Rp 11.561.548.411</b>	<b>Rp 11.428.907.780</b>		

#### **4. PERUBAHAN DANA NON HALAL**

Akun ini merupakan jumlah saldo Perubahan Dana Non Halal per 31 Desember 2021 dan per 31 Desember 2020 sebagai pembanding. Uraian sebagai berikut:

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Saldo Awal Dana Non Halal</b>		
<b>Penerimaan:</b>		
Dana Non Halal		
- Penerimaan Dana Non Halal	Rp -	Rp -
- Penerimaan Bunga Bank	Rp -	Rp -
<b>Jumlah Penerimaan Dana Non Halal</b>	<b>Rp -</b>	<b>Rp -</b>
<b>Penggunaan:</b>		
Dana Non Halal		
- Penggunaan Dana Non Halal	Rp -	Rp -
- Biaya Bank	Rp -	Rp -
<b>Jumlah Penggunaan Dana Non Halal</b>	<b>Rp -</b>	<b>Rp -</b>
<b>Total Perubahan Dana Non Halal</b>	<b>Rp -</b>	<b>Rp -</b>

**JURNAL PENYESUAIAN**

NO	KETERANGAN	DEBET	KREDIT
1	<b>Mencari Saldo Akhir Hutang 2021</b>  Beban Zakat Operasional Tahfidz Baruga Dakwah Radio AL Markaz <b>Hutang Zakat</b> Beban Infak/Sedekah AL Markaz Bersih Islamic Carae Umum <b>Hutang Infak/Sedekah</b> Beban Amil Beban Administrasi Bank Beban Intemet Beban Listrik <b>Beban Lain-lain</b> Beban Audit <b>Hutang Amil</b>		
2	<b>Menghabiskan Saldo Awal Hutang 2021</b>  <b>Hutang Zakat</b> Beban Zakat Educare Umum Subsidi Sekolah Islam Athirah - Bone Beasiswa Tugas Akhir Tebar Da'i Beasiswa Keluarga KALLA Pemberdayaan PAUD <b>Hutang Infak/Sedekah</b> Beban Infak/Sedekah Pelatihan Manajemen Masjid Health Care Umum Humanity and Environment Umum Islamic Care Umum Educare Umum Bantuan Pendidikan Keluarga Inti KALLA Kebersihan Al Markaz Pemasangan Soundsystem <b>Hutang Amil</b> Beban Amil <b>Tunjangan</b> Beban Lain-lain Beban Pemeliharaan Kendaraam Biaya Perlengkapan Kantor Media & IT		

		<b>Uang Muka</b>	83.359.739,00	
		<b>Beban Zakat</b>		
		Subsidi Sekolah Islam Athirah - Bone	17.841.000,00	
		Bantuan MCK Sehat untuk warga dhuafa	13.920.000,00	
		Program Pemberdayaan Desa Binaan	1.950.000,00	
		Pesantren	75.000,00	
		<b>Beban Infak/Sedekah</b>		
		Banuan Proposal	450.000,00	
		Donor Darah	11.049.800,00	
		<b>Beban Amil</b>		
		Tunjangan	196.050,00	
		Kesejahteraan Karyawan	105.000,00	
		Perjalana Dinas	2.665.689,00	
		Evaluasi & Family Gathering	5.422.000,00	
		Beban Lain - Lain	29.685.200,00	
		<b>Beban Zakat</b>		
3	Menghabiskan Saldo Awal Piutang 2021	Subsidi Sekolah Islam Athirah - Bone	218.450.100,00	
		Tebar Da'i	6.200.000,00	
		Bantuan MCK Sehat untuk warga dhuafa	13.920.000,00	
		Program Pemberdayaan Desa Binaan	1.950.000,00	
		Pesantren	75.000,00	
		<b>Piutang Zakat</b>		240.595.100,00
		<b>Beban Infak/Sedekah</b>		
		Banuan Proposal	2.761.650,00	
		Donor Darah	11.049.800,00	
		<b>Piutang Infak/Sedekah</b>		13.811.450,00
		<b>Beban Amil</b>		
		Administrasi Bank	9.400,00	
		Tunjangan	980.250,00	
		Kesejahteraan Karyawan	105.000,00	
		Perjalana Dinas	2.665.689,00	
		Evaluasi & Family Gathering	5.422.000,00	
		Beban Lain - Lain	29.685.200,00	
		<b>Piutang Amil</b>		38.867.539,00
		<b>Piutang Zakat</b>		36.696.360,00
		<b>Beban Zakat</b>		
		Beasiswa KALLA		12.973.000,00
		PAUD Terakreditasi dan Mandiri		4.526.700,00
		Pemberdayaan Desa Binanaan		106.500,00
		Dhuafa Sehat		3.360.000,00
		Yatim Piatu Berdaya		13.030.160,00
		Educarae Umum		2.700.000,00
		<b>Piutang Infak/Sedekah</b>		48.046.600,00
		<b>Beban Infak/Sedekah</b>		
		Tenaga Kerja Siap Kerja		6.420.000,00
		Senam Sehat		1.435.600,00
		Pangan Lokal Cegah Stunting		25.910.000,00
		Islamic Care Umum		14.281.000,00
		<b>Piutang Amil</b>		1.757.600,00
		<b>Beban Amil</b>		
		Beban Perlengkapan Kantor		1.203.000,00
		Tunjangan Karyawan		74.000,00
		Kesejahteraan Karyawan		18.000,00
		Beban Family Gathering		462.600,00

		<b>Piutang Zakat</b>	5.259.500,00	
		<b>Beban Zakat</b>		
		Educare Umum	3.500.000,00	
		Health Care Umum	1.759.500,00	
		<b>Piutang Infak/Sedekah</b>	22.425.700,00	
		<b>Beban Infak/Sedekah</b>		
		Humanity and Environment Umum	4.484.700,00	
		Pelatihan Mitigasi Bencana	14.305.000,00	
		Educare Umum	1.188.000,00	
		Bantuan Musibah Bencana Alam	2.448.000,00	
		<b>Piutang Amil</b>	2.000.000,00	
		<b>Beban Amil</b>		
		Beban Pengembangan SDM	2.000.000,00	
		Depresiasi Furniture	57.291,67	
		Akumulasi Depresiasi Elektronik	6.146.979,33	
		Rugi Penjualan Kendaraan	25.677.083,33	
		Keuntungan Penjualan Kendaraan	48.416.666,67	
		Akumulasi Depresiasi Kendaraan	66.000.000,00	
		Akumulasi Depresiasi Furniture	5.003.729,17	
		Depresiasi Kendaraan	8.093.750,00	
		Depresiasi Elektronik	1.200.541,67	
		<b>Piutang Zakat</b>	235.335.600,00	
		<b>Piutang Amil</b>	36.867.539,00	
		<b>Piutang Qardul Hasan Amil</b>	196.050,00	
		<b>Piutang Infak/Sedekah</b>	8.614.250,00	
		<b>Uang Muka</b>	263.784.939,00	
		<b>Infak/Sedekah</b>		
		PAUD Terakreditasi dan Mandiri	123.777.300,00	
		Beasiswa KALLA	1.447.435.025,00	
		Beasiswa Skripsi	141.975.250,00	
		<b>Zakat</b>		
		PAUD Terakreditasi dan Mandiri	123.777.300,00	
		Beasiswa KALLA	1.447.435.025,00	
		Beasiswa Skripsi	141.975.250,00	
		Hasil Penempatan Dana Zakat di Deposito	373.172.603,00	
		Bagi Hasil Tabungan Bank	373.172.603,00	
		<b>Total</b>	4.204.429.115,00	4.204.429.114,84