

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

DAFTAR ISI

LAPORAN POSISI KEUANGAN PER 31 DESEMBER 2021 DAN 2020.....	1
LAPORAN PERUBAHAN DANA UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2021 DAN 2020.....	2 - 3
LAPORAN PERUBAHAN ASET KELOLAAN UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2021.....	4
LAPORAN ARUS KAS UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2021 DAN 2020.....	5
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2021 DAN 2020.....	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
ASET			
ASET LANCAR			
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
Jumlah Aset Lancar		15.055.073.911	26.589.216.398
ASET TETAP			
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)
Jumlah Aset Tetap		62.512.000	151.574.354
TOTAL ASET		15.117.585.911	26.740.790.752
KEWAJIBAN			
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK			
Utang pada Pihak Ketiga	B.1.5.C.4	163.987.961	1.108.564.178
Jumlah Kewajiban Jangka Pendek		163.987.961	1.108.564.178
KEWAJIBAN JANGKA PANJANG			
Jumlah Kewajiban Jangka Panjang		-	-
Jumlah Kewajiban		163.987.961	1.108.564.178
ASET NETO			
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	-	-
Jumlah Saldo Dana		14.953.597.950	25.632.226.575
TOTAL KEWAJIBAN DAN EKUITAS		15.117.585.911	26.740.790.753

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
DANA ZAKAT			
Penerimaan:			
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	-
Jumlah Penerimaan Dana Zakat		13.516.023.623	11.804.400.631
Bagian Amil atas Penerimaan Dana Zakat	B.7.D.1		1.475.550.079
Jumlah Penerimaan Dana Zakat setelah Bagian Amil		13.516.023.623	10.328.850.552
Penggunaan:			
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	-	-
Jumlah Penggunaan Dana Zakat		14.298.884.187	11.412.787.755
Surplus (Defisit)		(782.860.564)	(1.083.937.203)
Saldo Awal		814.112.546	1.898.049.748
SALDO AKHIR		31.251.982	814.112.545
DANA INFAQ / SEDEKAH			
Penerimaan:			
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
Jumlah Penerimaan Dana Infaq/Sedekah		5.051.667.690	23.160.604.397
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
Jumlah Penerimaan Dana Infaq/Sedekah		-	4.504.791.277
Setelah Bagian Amil		5.051.667.690	18.655.813.120
Penggunaan:			
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
Jumlah Penggunaan Dana Infaq/Sedekah		15.080.076.383	26.369.182.860
Surplus (Defisit)		(10.028.408.693)	(7.713.369.740)
Saldo Awal		13.389.206.250	21.102.575.989
SALDO AKHIR		3.360.797.557	13.389.206.249

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
DANA AMIL			
Penerimaan:			
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
Jumlah Penerimaan Dana Amil		3.071.449.890	6.523.291.411
Penggunaan:			
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
Total Penggunaan Dana Amil		2.938.809.256	3.219.628.201
Surplus (Defisit)		132.640.634	3.303.663.210
Saldo Awal		11.428.907.777	8.125.244.570
SALDO AKHIR		11.561.548.411	11.428.907.780
DANA NON HALAL			
Penerimaan:			
Dana non Halal			
Jumlah Penerimaan Dana Non Halal		-	
Penggunaan:			
Dana non Halal			
Jumlah Penyaluran Dana Non Halal			
Surplus (Defisit)		-	-
Saldo Awal			
SALDO AKHIR		-	-

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

(dalam Rupiah)

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

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
A. ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI		
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		-
Kas Bersih diperoleh dari/digunakan untuk Aktifitas Operasi	(11.385.480.157)	(4.791.208.171)
B. ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI		
Pembelian Aset Tetap	(21.574.000)	(37.924.000)
Penjualan Aset Tetap	50.000.000	28.000.000
Pembayaran Utang		
Kas Bersih diperoleh dari/digunakan untuk Aktifitas Investasi	28.426.000	(9.924.000)
C. ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN		
Pemberian Piutang	-	-
Kenaikan / (Penurunan) Kas dari Aktifitas Pendanaan	-	-
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
KAS DAN BANK AKHIR TAHUN	14.968.573.353	26.325.627.510

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 Selastiwati, 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:

Pengawas Syariah	: Anshari Bakkidu
	: Rahmawati Muin
	: Hasnawi Makkatutu

Manajemen Pelaksana LAZ

Ketua Umum	: Fatimah Kalla
Bendahara Umum	: Imelda Jusuf Kalla
Sekretaris 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	: Emy 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 KEBUJAKAN 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 aset 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 pembandingan. 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
Total Kas dan Setara Kas	Rp 14.968.573.351	Rp 26.325.627.509

2 2 PIUTANG

Akun ini merupakan jumlah saldo Aset Lancar berupa Piutang pada periode per 31 Desember 2021 dan per 31 Desember 2020 sebagai pembandingan. 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
Total Piutang	Rp 86.500.560	Rp 263.588.889

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 pembandingan. 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)
Total Aset Tetap	Rp 62.512.000	Rp 151.574.354

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 pembandingan. 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
Total Utang pada Pihak Ketiga	Rp 163.987.961	Rp 1.108.564.178

5 5 ASET NETO

Akun ini merupakan jumlah saldo Aset Neto pada periode per 31 Desember 2021 dan per 31 Desember 2020 sebagai pembandingan. 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 -
Total Aset Neto	Rp 14.953.597.950	Rp 25.632.226.575

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 pembandingan. Uraian sebagai berikut:

	2021	2020
Saldo Awal Dana Zakat	Rp 814.112.546	Rp 1.898.049.748
Penerimaan:		
- 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
Jumlah Penerimaan Dana Zakat	Rp 13.516.023.623	Rp 11.804.400.631
Bagian Amil atas Penerimaan Dana Zakat:		
- Jumlah Penerimaan Dana Zakat x 12,5%		Rp 1.475.550.079
Jumlah Penerimaan Dana Zakat setelah Bagian Amil	Rp 13.516.023.623	Rp 10.328.850.552
Penggunaan:		
Zakat Fitrah	Rp -	Rp -
Jumlah Penggunaan zakat Fitrah	Rp -	Rp -
Zakat Untuk Fakir Miskin		
Humanity and Environment		
Humanity and Environment Umum	Rp 220.332.100	
Bantuan MCK Sehat untuk Warga Dhuafa		Rp 79.525.100
Health Care		
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
Educare		
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
Economic and Sosial Care		
Economic and Sosial Care Umum		
Pemberdayaan Desa Binanaan	Rp 1.329.472.250	Rp 220.500.700
Tenaga Kerja Disabilitas	Rp 44.685.000	

Islamic Care			
Islamic Care Umum			
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
Jumlah Penggunaan zakat fakir miskin	Rp	10.185.142.290	Rp 9.467.716.700
AML	Rp	1.687.943.749	Rp -
Zakat Untuk Gharim			
Jumlah Penggunaan zakat Gharim	Rp	-	Rp -
Zakat Untuk Muallaf			
Islamic Care			
Islamic Care Umum			
Komunitas Asnaf Muallaf	Rp	43.400.000	
Jumlah Penggunaan zakat Muallaf	Rp	43.400.000	Rp -
Fisabilillah			
Health Care			
Health Care Umum	Rp	8.025.000	
Educare			
Educare Umum			
Beasiswa Mahasiswa SulSel	Rp	160.004.400	Rp 829.087.000
Islamic Care			
Islamic Care Umum			
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
Jumlah Penggunaan zakat Fisabilillah	Rp	2.382.398.148	Rp 1.945.071.055
Zakat Untuk Ibnu Sabil			
Jumlah Penggunaan zakat Ibnu Sabil	Rp	-	Rp -
Jumlah Penggunaan Dana Zakat	Rp	14.298.884.187	Rp 11.412.787.755
Total Perubahan Dana Zakat	Rp	404.424.585	Rp 814.112.545

2. PERUBAHAN DANA INFAQ/SEDEKAH

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

	2021	2020
Saldo Awal Dana Infaq/Sedekah	Rp 13.389.206.250	Rp 21.102.575.989
Penerimaan:		
Infak/Sedekah Terikat atau Muqayyadah		Rp 67.119.502,00
Jumlah Penerimaan Muqayyadah	Rp -	Rp 67.119.502,00
Infak/Sedekah Tidak Terikat atau Mutlaqah		Rp 21.817.237.548
Setor Tunai		Rp 175.878.200
Reimburse Dana Talangan		Rp 1.100.369.147
Hasil Pengelolaan Entitas	Rp 5.051.667.690	
Jumlah Penerimaan Mutlaqah	Rp 5.051.667.690	Rp 23.093.484.895
Jumlah Penerimaan Dana Infak/Sedekah	Rp 5.051.667.690	Rp 23.160.604.397
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
Jumlah Penerimaan Dana Infaq / Sedekah setelah Bagian Amil	Rp 5.051.667.690	Rp 18.655.813.120
Penyaluran:		
Infak/Sedekah Tidak Terikat atau Muqayyadah		Rp 67.119.502
- Beban Bencana Alam & Musibah Terikat		Rp 67.119.502
Jumlah Penyaluran Muqayyadah	Rp -	Rp 67.119.502
Infak/Sedekah Tidak Terikat atau Mutlaqah		
AMIL	Rp 1.010.333.538	
Humanity and Environment		
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
Health Care		
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		
Pembangunan 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

Ekonomi and Sosial Care

Ekonomi 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 Kebajikan			Rp	365.628.720
Titipan Zakat Keluarga Hj. Kalla			Rp	61.470.796
Non Program			Rp	294.808.225

Jumlah Penyaluran Mutlaqah	Rp	15.080.076.383	Rp	26.302.063.358
Jumlah Penggunaan Dana Infak/Sedekah	Rp	15.080.076.383	Rp	26.369.182.860
Total Perubahan Dana Infak/Sedekah	Rp	3.360.797.557	Rp	13.389.206.249

3. PERUBAHAN DANA AMIL

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

	2021	2020
	Rp	Rp
Saldo Awal Dana Amil	11.428.907.777	8.125.244.570
Penerimaan:		
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 Infak/		
Sedekah:		
- Jumlah Penerimaan Mutlaqah x 20%	Rp 1.010.333.538	Rp 4.496.401.339
- Jumlah Penerimaan Muqayyadah x 12,5%		Rp 8.389.938
Penerimaan Lainnya		
- Bagi Hasil Tabungan Bank	Rp 373.172.603	Rp 542.658.388
- Keuntungan Penjualan Kendaraan		Rp 291.667
Jumlah Penerimaan Dana Amil	Rp 3.071.449.890	Rp 6.523.291.411
Penggunaan:		
Beban Amil/Pegawai		
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 622.709.000
Jumlah Beban Pegawai	Rp 2.418.009.063	Rp 2.805.539.088
Beban Amilin Untuk Pengumpulan Zakat		
Beban Amilin Dana Zakat UPZ		
Beban Amilin Dana Infak/Sedekah UPZ		
Jumlah Beban Amilin Pengumpulan Zakat	Rp -	Rp -
Beban Publikasi dan Dokumentasi		
Beban Media Massa	Rp 3.430.000	Rp 44.886.602
Beban Majalah	Rp 13.250.000	
Beban Website	Rp 6.291.540	
Jumlah Beban Publikasi & Dokumentasi	Rp 22.971.540	Rp 44.886.602
Beban Perencanaan dan Pengembangan		
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 7.210.000
Jumlah Beban Perencanaan	Rp 109.367.600	Rp 107.308.000

Beban Perjalanan Dinas

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		
Jumlah Beban Perjalanan Dinas	Rp	68.024.755	Rp	79.147.513

Beban Pemeliharaan Aktiva

Beban Pemeliharaan Kendaraam	Rp	17.100.615		
Beban pemeliharaan Peralatan dan Inventaris	Rp	2.210.000	Rp	82.955.147
Jumlah Beban Pemeliharaan Aktiva	Rp	19.310.615	Rp	82.955.147

Beban Jasa Profesional

Beban Audit	Rp	35.400.000		
Jumlah Beban Jasa Profesional	Rp	35.400.000	Rp	-

Beban Administrasi dan Umum

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		
Jumlah Beban Administrasi & Umum	Rp	230.766.412	Rp	41.932.559

Beban Penyusutan

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 Fumiture	Rp	5.540.542		
Jumlah Beban Penyusutan	Rp	34.959.271	Rp	57.859.292

Jumlah Penggunaan Dana Amil

Total Perubahan Dana Amil	Rp	2.938.809.256	Rp	3.219.628.201
	Rp	11.561.548.411	Rp	11.428.907.780

4. PERUBAHAN DANA NON HALAL

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

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

JURNAL PENYESUAIAN

NO	KETERANGAN	DEBET	KREDIT
1	Mencari Saldo Akhir Hutang 2021		
	Beban Zakat		
	Operasional Tahfidz Baruga	63.070.000,00	
	Dakwah Radio AL Markaz	9.200.000,00	
	Hutang Zakat		72.270.000,00
	Beban Infak/Sedekah		
	AL Markaz Bersih	51.000.000,00	
	Islamic Carae Umum	792.000,00	
	Hutang Infak/Sedekah		51.792.000,00
	Beban Amil		
	Beban Administrasi Bank	10.000,00	
	Beban Internet	2.400.000,00	
	Beban Listrik	1.182.702,00	
	Beban Lain-lain	933.259,00	
	Beban Audit	35.400.000,00	
	Hutang Amil		39.925.961,00
2	Menghabiskan Saldo Awal Hutang 2021		
	Hutang Zakat	587.795.300,00	
	Beban Zakat		
	Educare Umum		116.782.600,00
	Subsidi Sekolah Islam Athirah - Bone		300.915.100,00
	Beasiswa Tugas Akhir		1.798.500,00
	Tebar Da'i		45.034.100,00
	Beasiswa Keluarga KALLA		119.265.000,00
	Pemberdayaan PAUD		4.000.000,00
	Hutang Infak/Sedekah	479.812.411,00	
	Beban Infak/Sedekah		
	Pelatihan Manajemen Masjid		6.960.000,00
	Health Care Umum		902.100,00
	Humanity and Environment Umum		48.487.000,00
	Islamic Care Umum		143.790.600,00
	Educare Umum		5.000.000,00
	Bantuan Pendidikan Keluarga Inti KALLA		185.075.300,00
	Kebersihan Al Markaz		36.663.766,00
	Pemasangan Soundsystem		52.933.645,00
	Hutang Amil	40.956.467,00	
	Beban Amil		
	Tunjangan		30.162.713,00
	Beban Lain-lain		207.700,00
	Beban Pemeliharaan Kendaraam		5.493.500,00
	Biaya Perlengkapan Kantor		1.842.554,00
	Media & IT		3.250.000,00

3	Menghabiskan Saldo Awal Piutang 2021	Uang Muka	83.359.739,00	
		Beban Zakat		
		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
		Beban Infak/Sedekah		
		Bantuan Proposal		450.000,00
		Donor Darah		11.049.800,00
		Beban Amil		
		Tunjangan		196.050,00
		Kesejahteraan Karyawan		105.000,00
		Perjalna Dinas		2.665.689,00
		Evaluasi & Family Gathering		5.422.000,00
		Beban Lain - Lain		29.685.200,00
		Beban Zakat		
		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	
		Piutang Zakat		240.595.100,00
		Beban Infak/Sedekah		
		Bantuan Proposal	2.761.650,00	
		Donor Darah	11.049.800,00	
		Piutang Infak/Sedekah		13.811.450,00
		Beban Amil		
		Administrasi Bank	9.400,00	
		Tunjangan	980.250,00	
		Kesejahteraan Karyawan	105.000,00	
		Perjalna Dinas	2.665.689,00	
		Evaluasi & Family Gathering	5.422.000,00	
		Beban Lain - Lain	29.685.200,00	
		Piutang Amil		38.867.539,00
4	Mencatat Saldo Akhir Piutang 2021	Piutang Zakat	36.696.360,00	
		Beban Zakat		
		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
		Piutang Infak/Sedekah	48.046.600,00	
		Beban Infak/Sedekah		
		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
		Piutang Amil	1.757.600,00	
		Beban Amil		
		Beban Perlengkapan Kantor		1.203.000,00
		Tunjangan Karyawan		74.000,00
		Kesejahteraan Karyawan		18.000,00
		Beban Family Gathering		462.600,00

5	Menghabiskan Saldo Awal Piutang	Piutang Zakat	5.259.500,00	
		Beban Zakat		
		Educare Umum		3.500.000,00
		Health Care Umum		1.759.500,00
		Piutang Infak/Sedekah	22.425.700,00	
		Beban Infak/Sedekah		
		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
		Piutang Amil	2.000.000,00	
		Beban Amil		
		Beban Pengembangan SDM		2.000.000,00
6	Penyesuaian Aset	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
7	Reklasifikasi Piutang	Piutang Zakat	235.335.600,00	
		Piutang Amil	36.867.539,00	
		Piutang Qardul Hasan Amil	196.050,00	
		Piutang Infak/Sedekah		8.614.250,00
		Uang Muka		263.784.939,00
8	Penyesuaian Akun Zakat	Infak/Sedekah		
		PAUD Terakreditasi dan Mandiri	123.777.300,00	
		Beasiswa KALLA	1.447.435.025,00	
		Beasiswa Skripsi	141.975.250,00	
		Zakat		
		PAUD Terakreditasi dan Mandiri		123.777.300,00
		Beasiswa KALLA		1.447.435.025,00
		Beasiswa Skripsi		141.975.250,00
9	Pemindahan Dana Bagi Hasil	Hasil Penempatan Dana Zakat di Deposito	373.172.603,00	
		Bagi Hasil Tabungan Bank		373.172.603,00
	Total		4.204.429.115,00	4.204.429.114,84