

**LAPORAN KEUANGAN  
TAHUN YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2020 DAN 2019  
LEMBAGA AMIL ZAKAT  
YAYASAN HADJI KALLA**

## DAFTAR ISI

LAPORAN POSISI KEUANGAN <u>PER 31 DESEMBER 2020 DAN 2019.....</u>	1
LAPORAN PERUBAHAN DANA <u>UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2020 DAN 2019.....</u>	2 - 3
LAPORAN PERUBAHAN ASET KELOLAAN <u>UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2020.....</u>	4
LAPORAN ARUS KAS <u>UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2020 DAN 2019.....</u>	5
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN <u>UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2020 DAN 2019.....</u>	6 - 14

**SURAT PERNYATAAN MANAJEMEN LEMBAGA AMIL ZAKAT YAYASAN PENDIDIKAN DAN  
KESEJAHTERAAN HADJI KALLA  
TENTANG**

**TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Tanggal 31 Desember 2021 dan Untuk Tahun yang Berakhir Pada Tanggal Tersebut  
**LEMBAGA AMIL ZAKAT YAYASAN PENDIDIKAN DAN KESEJAHTERAAN HADJI KALLA**

Kami yang bertandatangan di bawah ini:

- |                 |  |
|-----------------|--|
| 1. Nama         | : Fatimah Kalla  |
| Alamat Kantor   | : Jalan Dr. Sam Ratulangi No. 8 Kota Makassar Sul-Sel.                                     |
| Alamat Domisili | : Jl. Andalas No. 2 Bontoala-Bontoala Kota Makassar Sul-Sel.                               |
| Jabatan         | : Ketua  |
| 2. Nama         | : Imelda Jusuf Kalla   |
| Alamat Kantor   | : Jalan Dr. Sam Ratulangi No. 8 Kota Makassar Sul-Sel.                                     |
| Alamat Domisili | : Jl. Haji Bau No. 16 Kunjung Mae-Msriso Kota Makassar Sul-Sel                             |
| Jabatan         | : Bendahara  |
| 3. Nama         | : Muhammad Zuhair  |
| Alamat Kantor   | : Jalan Dr. Sam Ratulangi No. 8 Kota Makassar Sul-Sel.                                     |
| Alamat Domisili | : Jl. Hertasning Utara III No. 18 RT 002 RW 003 Masale<br>Panakukang Kota Makassar Sul-Sel |
| Jabatan         | : Direktur   |

Menyatakan bahwa:

1. Bertanggungjawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan Lembaga Amil Zakat Yayasan Pendidikan dan Kesejahteraan Hadji Kalla tanggal 31 Desember 2021 dan untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut.
2. Laporan keuangan Lembaga Amil Zakat Yayasan Pendidikan dan Kesejahteraan Hadji Kalla tersebut telah disusun dan disajikan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia.
3. a. Semua informasi dalam laporan keuangan Lembaga Amil Zakat Yayasan Pendidikan dan Kesejahteraan Hadji Kalla tersebut telah dimuat secara lengkap dan benar.  
b. Laporan keuangan Lembaga Amil Zakat Yayasan Pendidikan dan Kesejahteraan Hadji Kalla tersebut tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar, dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material.
4. Bertanggungjawab atas sistem pengendalian interen dalam Lembaga Amil Zakat Yayasan Pendidikan dan Kesejahteraan Hadji Kalla.

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

Makassar, 12 Mei 2023



Fatimah Kalla  
Ketua

**YAYASAN  
HADJI KALLA**

Imelda Jusuf Kalla  
Bendahara



Muhammad Zuhair  
Direktur



# KANTOR AKUNTAN PUBLIK YANISWAR & REKAN

IZIN MENKEU.RI.NO.44/KM.1/2018

IZIN AP : KMK No.769/KM.1/2017| KMK No.770/KM.1/2017| KMK No.1199/KM.1/2017 | KMK No.373/KM.1/2018

## LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

No: 00114/3.0377/AU.11/1533-2/1/V/2023

Kepada, Yth.

Pengurus Yayasan Pendidikan dan Kesejahteraan Hadji Kalla

### Laporan Audit Atas Laporan Keuangan

#### Opini

Kami telah mengaudit laporan keuangan **Lembaga Amil Zakat (LAZ) Yayasan Pendidikan dan Kesejahteraan Hadji Kalla** terlampir, yang terdiri dari Laporan Posisi Keuangan per tanggal 31 Desember 2021, Laporan Penggunaan Dana dan laporan arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, serta catatan atas laporan keuangan termasuk ikhtisar kebijakan akuntansi signifikan.

Menurut opini kami, kecuali untuk dampak hal yang dijelaskan dalam paragraf Basis untuk Opini Wajar dengan Pengecualian pada laporan kami, laporan keuangan terlampir menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material Posisi Keuangan **Lembaga Amil Zakat (LAZ) Yayasan Pendidikan dan Kesejahteraan Hadji Kalla** tanggal 31 Desember 2021, serta kinerja keuangan dan arus kasnya untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia.

#### Basis Opini Wajar dengan Pengecualian

Perusahaan belum menerapkan akuntansi imbalan pasca kerja sebagaimana yang diatur di dalam Pernyataan Standar Akuntansi Keuangan No. 24.

Kami melaksanakan audit kami berdasarkan Standar Audit yang ditetapkan oleh Institut Akuntan Publik Indonesia. Tanggung jawab kami menurut standar tersebut diuraikan lebih lanjut dalam paragraf Tanggung Jawab Auditor terhadap Audit atas Laporan Keuangan pada laporan kami. Kami independen terhadap Perusahaan berdasarkan ketentuan etika yang relevan dalam audit kami atas laporan keuangan di Indonesia, dan kami telah memenuhi tanggung jawab etika lainnya berdasarkan ketentuan tersebut. Kami yakin bahwa bukti audit yang telah kami peroleh adalah cukup dan tepat untuk menyediakan suatu basis bagi opini audit kami.

#### Tanggung Jawab Manajemen dan Pihak yang Bertanggung Jawab atas Tata Kelola terhadap Laporan Keuangan

Manajemen bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian wajar laporan keuangan tersebut sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan 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.

Dalam penyusunan laporan keuangan, manajemen bertanggung jawab untuk menilai kemampuan Perusahaan dalam mempertahankan kelangsungan usahanya, mengungkapkan, sesuai dengan kondisinya, hal-hal yang berkaitan dengan kelangsungan usaha, dan menggunakan basis akuntansi kelangsungan usaha, kecuali manajemen memiliki intensi

[www.kapyaniswar.com](http://www.kapyaniswar.com)

Kantor Cabang Makassar  
Jl. Langgau Lt 8 No.6 Timungun Lompoa  
Bontoala - Makassar

Telp. 0411 800 2274 - 0811 4665 51 - 0821 9636 7779  
e-mail: kapyda03mks@gmail.com



untuk melikuidasi Perusahaan atau menghentikan operasi, atau tidak memiliki alternatif yang realistik selain melaksanakannya.

Pihak yang bertanggung jawab atas tata kelola bertanggung jawab untuk mengawasi proses pelaporan keuangan Perusahaan.

#### **Tanggung Jawab Auditor terhadap Audit atas Laporan Keuangan**

Tujuan kami adalah untuk memeroleh keyakinan memadai tentang apakah laporan keuangan secara keseluruhan bebas dari kesalahan penyajian material, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan, dan untuk menerbitkan laporan auditor yang mencakup opini kami. Keyakinan memadai merupakan suatu tingkat keyakinan tinggi, namun bukan merupakan suatu jaminan bahwa audit yang dilaksanakan berdasarkan Standar Audit akan selalu mendeteksi kesalahan penyajian material ketika hal tersebut ada. Kesalahan penyajian dapat disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan dan dianggap material jika, baik secara individual maupun secara agregat, dapat diekspektasikan secara wajar akan memengaruhi keputusan ekonomi yang diambil oleh pengguna berdasarkan laporan keuangan tersebut.

Sebagai bagian dari suatu audit berdasarkan Standar Audit, kami menerapkan pertimbangan profesional dan mempertahankan skeptisme profesional selama audit. Kami juga:

- Mengidentifikasi dan menilai risiko kesalahan penyajian material dalam laporan keuangan, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan, mendesain dan melaksanakan prosedur audit yang responsif terhadap risiko tersebut, serta memeroleh bukti audit yang cukup dan tepat untuk menyediakan basis bagi opini kami. Risiko tidak terdeteksinya kesalahan penyajian material yang disebabkan oleh kecurangan lebih tinggi dari yang disebabkan oleh kesalahan, karena kecurangan dapat melibatkan kolusi, pemalsuan, penghilangan secara sengaja, pernyataan salah, atau pengabaian pengendalian internal.
- Memeroleh suatu pemahaman tentang pengendalian internal yang relevan dengan audit untuk mendesain prosedur audit yang tepat sesuai dengan kondisinya, tetapi bukan untuk tujuan menyatakan opini atas keefektivitasan pengendalian internal Perusahaan.
- Mengevaluasi ketepatan kebijakan akuntansi yang digunakan serta kewajaran estimasi akuntansi dan pengungkapan terkait yang dibuat oleh manajemen.
- Menyimpulkan ketepatan penggunaan basis akuntansi kelangsungan usaha oleh manajemen dan, berdasarkan bukti audit yang diperoleh, apakah terdapat suatu ketidakpastian material yang terkait dengan peristiwa atau kondisi yang dapat menyebabkan keraguan signifikan atas kemampuan Perusahaan untuk mempertahankan kelangsungan usahanya. Ketika kami menyimpulkan bahwa terdapat suatu ketidakpastian material, kami diharuskan untuk menarik perhatian dalam laporan auditor kami ke pengungkapan terkait dalam laporan keuangan atau, jika pengungkapan tersebut tidak mamadai, harus menentukan apakah perlu untuk memodifikasi opini kami. Kesimpulan kami didasarkan pada bukti audit yang diperoleh hingga tanggal laporan auditor kami. Namun, peristiwa atau kondisi masa depan dapat menyebabkan Perusahaan tidak dapat mempertahankan kelangsungan usaha.
- Mengevaluasi penyajian, struktur, dan isi laporan keuangan secara keseluruhan, termasuk pengungkapannya, dan apakah laporan keuangan mencerminkan transaksi dan peristiwa yang mendasarinya dengan suatu cara yang mencapai penyajian wajar.

Kami mengomunikasikan kepada pihak yang bertanggung jawab atas tata kelola mengenai, antara lain, ruang lingkup dan saat yang direncanakan atas audit, serta temuan audit signifikan, termasuk setiap defisiensi signifikan dalam pengendalian internal yang teridentifikasi oleh kami selama audit.

[www.kapyaniswar.com](http://www.kapyaniswar.com)

Kantor Cabang Makassar

Jl. Langgau Lr 8 No.6 Timungun Kompoa

Bontoala - Makassar

Telp. 0411 800 2274 - 0811 4665 51 - 0821 9636 7779

e-mail: kapyda03mks@gmail.com

Kami juga memberikan suatu pernyataan kepada pihak yang bertanggung jawab atas tata kelola bahwa kami telah mematuhi ketentuan etika yang relevan mengenai independensi, dan mengomunikasikan seluruh hubungan, serta hal-hal lain yang dianggap secara wajar berpengaruh terhadap independensi kami, dan, jika relevan, pengamanan terkait.

**Kantor Akuntan Publik**

**Yaniswar & Rekan**



Asri Razak, SE.,AK.,CA.,CPA



Nomor Register Akuntan Publik (NRAP) : AP. -----

**Makassar, 12 Mei 2023**

**LEMBAGA AMIL ZAKAT "YAYASAN HADJI KALLA"**  
**LAPORAN POSISI KEUANGAN**  
**PER 31 DESEMBER 2020 DAN 2019**

*(dalam Rupiah)*

NAMA AKUN	CATATAN	AUDITED 2020	AUDITED 2019
<b>ASET</b>			
<b>ASET LANCAR</b>			
Kas dan Setara Kas	B.1.2.C.1	26.325.627.509	31.126.759.680
Piutang	B.1.3.C.2	263.588.889	172.013.379
	<b><i>Jumlah Aset Lancar</i></b>	<b><u>26.589.216.398</u></b>	<b><u>31.298.773.059</u></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	265.000.000
Inventaris	B.1.4.C.3	128.892.500	90.968.500
Akumulasi Penyusutan	B.1.4.C.3	(172.318.146)	(156.750.521)
	<b><i>Jumlah Aset Tetap</i></b>	<b><u>151.574.354</u></b>	<b><u>199.217.979</u></b>
	<b><i>TOTAL ASET</i></b>	<b><u>26.740.790.752</u></b>	<b><u>31.497.991.038</u></b>
<b>KEWAJIBAN</b>			
<b>KEWAJIBAN JANGKA PENDEK</b>			
Utang pada Pihak Ketiga	B.1.5.C.4	1.108.564.178	372.120.731
	<b><i>Jumlah Kewajiban Jangka Pendek</i></b>	<b><u>1.108.564.178</u></b>	<b><u>372.120.731</u></b>
<b>KEWAJIBAN JANGKA PANJANG</b>			
	<b><i>Jumlah Kewajiban Jangka Panjang</i></b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>-</u></b>
	<b><i>Jumlah Kewajiban</i></b>	<b><u>1.108.564.178</u></b>	<b><u>372.120.731</u></b>
<b>ASET NETO</b>			
Dana Zakat	B.1.6.C.5	814.112.545	1.898.049.748
Dana Infaq/Sedekah	B.1.6.C.5	13.389.206.249	21.102.575.989
Dana Amil	B.1.6.C.5	11.428.907.780	8.125.244.570
Dana Non Halal	B.1.6.C.5	-	-
	<b><i>Jumlah Saldo Dana</i></b>	<b><u>25.632.226.575</u></b>	<b><u>31.125.870.307</u></b>
	<b><i>TOTAL KEWAJIBAN DAN EKUITAS</i></b>	<b><u>26.740.790.753</u></b>	<b><u>31.497.991.038</u></b>

**LEMBAGA AMIL ZAKAT "YAYASAN HADJI KALLA"**  
**LAPORAN PERUBAHAN DANA**  
**UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2020 DAN 2019**

*(dalam Rupiah)*

<b>NAMA AKUN</b>	<b>CATATAN</b>	<b>AUDITED 2020</b>	<b>AUDITED 2019</b>
<b>DANA ZAKAT</b>			
<b>Penerimaan:</b>			
Zakat Badan	B.7.D.1	11.630.588.906	12.883.367.936
Zakat Perorangan	B.7.D.1	173.811.725	1.000.000.000
Zakat Profesi	B.7.D.1	-	
<b>Jumlah Penerimaan Dana Zakat</b>		<b>11.804.400.631</b>	<b>13.883.367.936</b>
Bagian Amil atas Penerimaan Dana Zakat	B.7.D.1	1.475.550.079	1.735.420.992
<b>Jumlah Penerimaan Dana Zakat setelah Bagian Amil</b>		<b>10.328.850.552</b>	<b>12.147.946.944</b>
<b>Penggunaan:</b>			
Zakat Fitrah	B.7.D.1	-	-
Zakat pada Fakir Miskin	B.7.D.1	9.467.716.700	13.264.359.979
Zakat pada Gharim	B.7.D.1	-	-
Zakat untuk Muallaf	B.7.D.1	-	160.735.000
Fissabilillah	B.7.D.1	1.945.071.055	5.404.213.028
Zakat Ibnu Sabil	B.7.D.1	-	-
Sosialisasi Zakat	B.7.D.1	-	-
<b>Jumlah Penggunaan Dana Zakat</b>		<b>11.412.787.755</b>	<b>18.829.308.007</b>
Surplus (Defisit)		(1.083.937.203)	(6.681.361.063)
Saldo Awal		1.898.049.748	8.579.410.811
<b>SALDO AKHIR</b>		<b>814.112.545</b>	<b>1.898.049.748</b>
<b>DANA INFQAQ / SEDEKAH</b>			
<b>Penerimaan:</b>			
Tanpa Batasan dari Pemberi Sumber Daya/Mutlaqah	B.7.D.2	23.093.484.895	28.010.011.064
Dengan Batasan dari Pemberi Sumber Daya/Muqayyadah	B.7.D.2	67.119.502	-
<b>Jumlah Penerimaan Dana Infaq/Sedekah</b>		<b>23.160.604.397</b>	<b>28.010.011.064</b>
Bagian Amil dari Penerimaan Mutlaqah	B.7.D.2	4.496.401.339	5.602.002.213
Bagian Amil dari Penerimaan Muqayyadah	B.7.D.2	8.389.938	-
<b>Jumlah Penerimaan Dana Infaq/Sedekah</b>		<b>4.504.791.277</b>	<b>5.602.002.213</b>
<b>Setelah Bagian Amil</b>		<b>18.655.813.120</b>	<b>22.408.008.851</b>
<b>Penggunaan:</b>			
Tanpa Batasan dari Pemberi Sumber Daya/Mutlaqah	B.7.D.2	26.302.063.358	6.877.304.097
Dengan Batasan dari Pemberi Sumber Daya/Muqayyadah	B.7.D.2	67.119.502	-
<b>Jumlah Penggunaan Dana Infaq/Sedekah</b>		<b>26.369.182.860</b>	<b>6.877.304.097</b>
Surplus (Defisit)		(7.713.369.740)	15.530.704.754
Saldo Awal		21.102.575.989	5.571.871.235
<b>SALDO AKHIR</b>		<b>13.389.206.249</b>	<b>21.102.575.989</b>

**LEMBAGA AMIL ZAKAT "YAYASAN HADJI KALLA"**  
**LAPORAN PERUBAHAN DANA**  
**UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2020 DAN 2019**

*(dalam Rupiah)*

<b>NAMA AKUN</b>	<b>CATATAN</b>	<b>AUDITED 2020</b>	<b>AUDITED 2019</b>
<b>DANA AMIL</b>			
<b>Penerimaan:</b>			
Bagian Amil Dari Dana Zakat	B.7.D.3	1.475.550.079	1.735.420.992
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	4.496.401.339	5.602.002.213
Keuntungan Penjualan Kendaraan	B.7.D.3	291.667	
Penerimaan Lainnya	B.7.D.3	542.658.388	93.798.550
<b>Jumlah Penerimaan Dana Amil</b>		<b>6.523.291.411</b>	<b>7.431.221.755</b>
<b>Penggunaan:</b>			
Beban Pegawai	B.7.D.3	2.182.830.088	2.117.049.014
Beban Depresiasi	B.7.D.3	57.859.292	48.226.750
Beban Umum dan Administrasi Lainnya	B.7.D.3	978.938.821	974.177.344
<b>Total Penggunaan Dana Amil</b>		<b>3.219.628.201</b>	<b>3.139.453.108</b>
<b>Surplus (Defisit)</b>		<b>3.303.663.210</b>	<b>4.291.768.647</b>
<b>Saldo Awal</b>		<b>8.125.244.570</b>	<b>3.833.475.923</b>
<b>SALDO AKHIR</b>		<b>11.428.907.780</b>	<b>8.125.244.570</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>		<b>-</b>	<b>-</b>

**LEMBAGA AMIL ZAKAT "YAYASAN HADJI KALLA"**  
**LAPORAN PERUBAHAN ASET KELOLAAN**  
**UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2020**

NAMA AKUN	SALDO AWAL	PENAMBAHAN	PENGURANGAN	AKUMULASI PENYUSUTAN	AKUMULASI PENYISIHAN	(dalam Rupiah)					
						SALDO AKHIR					
<b>DANA INFAQ/SEDEKAH</b>											
<b>Aset Lancar Kelolaan:</b>											
Piutang Penyaluran	172.013.379	263.588.889	172.013.379	-	-	263.588.889					
Piutang Lain-Lain				-	-						
<b>Jumlah</b>	<b>172.013.379</b>	<b>263.588.889</b>	<b>172.013.379</b>	-	-	<b>263.588.889</b>					
<b>Aset Tidak Lancar Kelolaan:</b>											
Tanah		-	-	-	-	-					
Bangunan		-	-	-	-	-					
Kendaraan	265.000.000		70.000.000	110.000.000	-	85.000.000					
Inventaris	90.968.500	37.924.000		62.318.146	-	66.574.354					
<b>Jumlah</b>	<b>355.968.500</b>	<b>37.924.000</b>	<b>70.000.000</b>	<b>172.318.146</b>	-	<b>151.574.354</b>					
<b>TOTAL</b>	<b>527.981.879</b>	<b>301.512.889</b>	<b>242.013.379</b>	<b>172.318.146</b>	-	<b>415.163.243</b>					

**LEMBAGA AMIL ZAKAT "YAYASAN HADJI KALLA"**  
**LAPORAN ARUS KAS**  
**UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2020 dan 2019**

*(dalam Rupiah)*

KETERANGAN	2020	2019
<b>A. ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI</b>		
Penerimaan Zakat	10.194.647.152	12.092.141.644
Penyaluran Zakat	(11.134.033.705)	(18.533.266.757)
Penerimaan Infaq dan Sedekah	18.699.539.049	22.368.022.472
Penyaluran Infaq dan Sedekah	(25.889.870.449)	(7.076.976.097)
Penerimaan Dana Amil	6.521.901.705	7.424.243.455
Penggunaan Dana Amil	(3.183.391.923)	(3.083.095.271)
Kenaikan/Penurunan Dana Non Halal	-	-
<b>Kas Bersih diperoleh dari/digunakan untuk Aktifitas Operasi</b>	<b>(4.791.208.171)</b>	<b>13.191.069.446</b>
<b>B. ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI</b>		
Pembelian Aset Tetap	(37.924.000)	(47.098.000)
Penjualan Aset tetap	28.000.000	-
Pembayaran Utang	-	-
<b>Kas Bersih diperoleh dari/digunakan untuk Aktifitas Investasi</b>	<b>(9.924.000)</b>	<b>(47.098.000)</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	(4.801.132.171)	13.143.971.446
Kas dan Bank Awal Tahun	31.126.759.680	17.982.788.234
<b>KAS DAN BANK AKHIR TAHUN</b>	<b>26.325.627.510</b>	<b>31.126.759.680</b>

**LEMBAGA AMIL ZAKAT "YAYASAN HADJI KALLA"**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
**UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2019 & 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 Selastiwi, 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
- 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 KAS DAN SETARA KAS

Akun ini merupakan jumlah saldo Aset Lancar berupa Kas dan Setara Kas pada periode per 31 Desember 2020 dan per 31 Desember 2019 sebagai pembanding. Uraian sebagai berikut:

	2020	2019
Bank Syariah Indonesia	Rp 15.851.629.354	Rp 31.126.759.680
Bank Mega Syariah	Rp 473.998.155	-
Deposito Bank Mega Syariah	Rp 10.000.000.000	Rp -
<b>Total Kas dan Setara Kas</b>	<b>Rp 26.325.627.509</b>	<b>Rp 31.126.759.680</b>

### 2 PIUTANG

Akun ini merupakan jumlah saldo Aset Lancar berupa Piutang pada periode per 31 Desember 2020 dan per 31 Desember 2019 sebagai pembanding. Uraian sebagai berikut:

	2020	2019
Piutang Zakat	Rp 240.595.100	Rp 106.391.700
Piutang Infak/Sedekah	Rp 13.811.450	Rp 57.537.379
Piutang Amil	Rp 9.182.339	Rp 8.084.300
<b>Total Piutang</b>	<b>Rp 263.588.889</b>	<b>Rp 172.013.379</b>

### 3 ASET TETAP

Akun ini merupakan jumlah saldo Aset Tidak Lancar berupa Aset Tetap pada periode per 31 Desember 2020 dan per 31 Desember 2019 sebagai pembanding. Uraian sebagai berikut:

	2020	2019
Tanah	Rp 195.000.000	Rp 265.000.000
Bangunan	Rp 128.892.500	Rp 90.968.500
Kendaraan	Rp (172.318.146)	Rp (156.750.521)
Inventaris	Rp 151.574.354	Rp 199.217.979
<b>Akumulasi Penyusutan Aset Tetap</b>		
<b>Total Aset Tetap</b>		

### 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 2020 dan per 31 Desember 2019 sebagai pembanding. Uraian sebagai berikut:

	2020	2019
Utang Amil	Rp 40.956.467	Rp 62.579.481
Utang Zakat	Rp 587.795.300	Rp 309.041.250
Utang Infak/Sedekah	Rp 479.812.411	Rp 500.000
<b>Total Utang pada Pihak Ketiga</b>	<b>Rp 1.108.564.178</b>	<b>Rp 372.120.731</b>

### 5 ASET NETO

Akun ini merupakan jumlah saldo Aset Neto pada periode per 31 Desember 2020 dan per 31 Desember 2019 sebagai pembanding. Uraian sebagai berikut:

	2020	2019
Dana Zakat	Rp 814.112.545	Rp 1.898.049.748
Dana Infaq/Sedekah	Rp 13.389.206.249	Rp 21.102.575.989
Dana Amil	Rp 11.428.907.780	Rp 8.125.244.570
Dana Non Halal	Rp -	-
<b>Total Aset Neto</b>	<b>Rp 25.632.226.575</b>	<b>Rp 31.125.870.307</b>

## D. PENJELASAN POS-POS PERUBAHAN DANA

### 1. PERUBAHAN DANA ZAKAT

Akun ini merupakan jumlah saldo Perubahan Dana Zakat per 31 Desember 2020 dan per 31 Desember 2019 sebagai pembanding. Uraian sebagai berikut:

	2020	2019
<b>Saldo Awal Dana Zakat</b>	<b>Rp 1.898.049.748</b>	<b>Rp 8.579.410.811</b>
<b>Penerimaan:</b>		
- Zakat Profesi	Rp -	Rp -
- Zakat Badan	Rp 11.630.588.906	Rp 12.883.367.936
- Zakat Perorangan	Rp 173.811.725	Rp 1.000.000.000
<b>Jumlah Penerimaan Dana Zakat</b>	<b>Rp 11.804.400.631</b>	<b>Rp 13.883.367.936</b>
 Bagian Amil atas Penerimaan Dana Zakat:		
- Jumlah Penerimaan Dana Zakat x 12,5%	Rp 1.475.550.079	Rp 1.735.420.992
<b>Jumlah Penerimaan Dana Zakat setelah Bagian Amil</b>	<b>Rp 10.328.850.552</b>	<b>Rp 12.147.946.944</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>		
- Sembako	Rp 8.053.919.800	Rp 8.665.021.000
- Beasiswa Keluarga Karyawan	Rp 342.165.000	Rp 213.350.000
- Perlengkapan Sekolah	Rp -	Rp -
- Pemberdayaan PAUD	Rp -	Rp 50.991.700
- Subsidi Sekolah Islam Athirah-Bone	Rp 594.555.600	Rp 1.826.878.600
- Bantuan Bencana Alam Dan Musibah	Rp -	Rp 737.599.903
- Khitan Massal	Rp 92.984.000	Rp 87.188.000
- Bantuan Iuran BPJS Kesehatan	Rp 3.570.000	Rp -
- Bantuan MCK Sehat Untuk Warga Dhuafa	Rp 79.525.100	Rp 43.942.137
- Bantuan Pengadaan Sumber Air Bersih Desa	Rp -	Rp -
- Program Pemberdayaan Desa Binaan	Rp 220.500.700	Rp 488.697.300
<b>Pembinaan Kelompok Pengrajin Batu Batu di Kelurahan</b> Bukaka Kecamatan Tanete Ria <b>Riattang Kabupaten Bone</b>	<b>Rp 500.000</b>	<b>Rp 150.000.000</b>
- Bantuan Berkah Ramadhan	Rp -	Rp 38.200.000
- Panti Asuhan Berdaya	Rp 79.996.500	Rp 151.993.000
- Bantuan Lampu Tenaga Surya	Rp -	Rp 24.496.500
- Pencegahan Stunting	Rp -	Rp 786.001.839
- Bantuan Pembangunan Hutan	Rp -	Rp -
<b>Jumlah Penggunaan zakat fakir miskin</b>	<b>Rp 9.467.716.700</b>	<b>Rp 13.264.359.979</b>
 <b>Zakat Untuk Gharim</b>	<b>Rp -</b>	<b>Rp -</b>
<b>Jumlah Penggunaan zakat Gharim</b>	<b>Rp -</b>	<b>Rp -</b>
 <b>Zakat Untuk Muallaf</b>	<b>Rp -</b>	<b>Rp -</b>
- Pemberdayaan Umat Rentan Aqidah Borongbulo	Rp -	Rp 160.735.000
<b>Jumlah Penggunaan zakat Muallaf</b>	<b>Rp -</b>	<b>Rp 160.735.000</b>

**Fiisabilillah**

- Radio Al-Markaz	Rp	-	Rp	34.800.000
- Tebar Da'i	Rp	-	Rp	124.170.000
- Pembangunan Masjid Raya Makassar	Rp	-	Rp	1.280.456.000
- Maintenance Soundsystem	Rp	-	Rp	6.733.800
- Pemasangan Soundsystem	Rp	465.029.855	Rp	848.272.078
- Sumbangan Al Qur'an	Rp	452.369.200	Rp	362.862.500
- Komunitas Qalbun Salim	Rp	-	Rp	51.300.000
- Pesantren	Rp	-	Rp	33.000.000
- STIBA	Rp	-	Rp	132.000.000
- Tahfidz Baruga	Rp	198.585.000	Rp	332.564.500
- Program Baca Qur'an Dewasa	Rp	-	Rp	103.000.000
- Bantuan TK/TPA	Rp	-	Rp	292.500.000
- Syiar Islam	Rp	-	Rp	208.900.000
- Beasiswa Mahasiswa SulSel	Rp	829.087.000	Rp	318.631.000
- Beasiswa Tugas Akhir	Rp	-	Rp	170.600.150
- Pembangunan Rumah Tadfidz Baruga	Rp	-	Rp	1.087.923.000
- Tahsin	Rp	-	Rp	16.500.000
	<b>Rp</b>	<b>1.945.071.055</b>	<b>Rp</b>	<b>5.404.213.028</b>

**Zakat Untuk Ibnu Sabil****Jumlah Penggunaan zakat Ibnu Sabil****Sosialisasi Zakat****Jumlah Penggunaan Dana Zakat****Total Perubahan Dana Zakat**

<b>Rp</b>	<b>-</b>	<b>Rp</b>	<b>-</b>
<b>Rp</b>	<b>-</b>	<b>Rp</b>	<b>-</b>
<b>Rp</b>	<b>11.412.787.755</b>	<b>Rp</b>	<b>18.829.308.007</b>
<b>Rp</b>	<b>814.112.545</b>	<b>Rp</b>	<b>1.898.049.748</b>

**2. PERUBAHAN DANA INFQAQ/SEDEKAH**

Akun ini merupakan jumlah saldo Perubahan Dana Infaq/Sedekah per 31 Desember 2020 dan 31 Desember 2019 sebagai pembanding. Uraian sebagai berikut:

	2020	2019
<b>Saldo Awal Dana Infaq/Sedekah</b>	<b>Rp 21.102.575.989</b>	<b>Rp 5.571.871.235</b>
<b>Penerimaan:</b>		
<b>Infak/Sedekah Terikat atau Muqayyadah</b>	<b>Rp 67.119.502</b>	<b>Rp -</b>
<b>Jumlah Penerimaan Muqayyadah</b>	<b>Rp 67.119.502</b>	<b>Rp -</b>
<b>Infak/Sedekah Tidak Terikat atau Mutlaqah</b>	<b>Rp 21.817.237.548</b>	<b>Rp 28.003.816.064</b>
Setor Tunai	Rp 175.878.200	Rp 6.195.000
Reimburse Dana Talangan	Rp 1.100.369.147	
Hasil Pengelolaan	Rp -	
<b>Jumlah Penerimaan Mutlaqah</b>	<b>Rp 23.093.484.895</b>	<b>Rp 28.010.011.064</b>
<b>Jumlah Penerimaan Dana Infak/Sedekah</b>	<b>Rp 23.160.604.397</b>	<b>Rp 28.010.011.064</b>
Bagian Amil dari Penerimaan Mutlaqah		
- Jumlah Penerimaan Mutlaqah x 20%	Rp 4.496.401.339	Rp 5.602.002.213
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 18.655.813.120</b>	<b>Rp 22.408.008.851</b>

**Penyaluran:****Infak/Sedekah Tidak Terikat atau Muqayyadah**

- Beban Bencana Alam & Musibah Terikat
- Jumlah Penyaluran Muqayyadah**

Rp	67.119.502	Rp	-
Rp	<b>67.119.502</b>	Rp	-

**Infak/Sedekah Tidak Terikat atau Mutlaqah**

- Berbagi Kebaikan
- Pelatihan Teknisi Soundsystem
- Kebersihan Al Markaz
- Pelatihan Manajemen Masjid
- Buka Puasa
- Aktif Positif
- Assessment and Coaching Clinic/Tenaga Kerja siap Kerja
- Donor Darah
- Pelatihan Guru Siaga Bencana
- Pencegahan Diabetes dan Jantung
- Pencegahan Stunting
- Penghijauan Sekolah
- Uji Emisi Gas Buangan
- Bantuan Konstruksi UIM
- Bantuan Proposal
- Titipan Bantuan UIN dari PT. Poso Energi
- Program 2019
- Titipan Zakat Keluarga Hj. Kalla
- Non Program
- Perlengkapan Sekolah
- Pemberdayaan PAUD
- Bantuan Bencana Alam dan Musibah
- Bantuan Pengadaan Sumber Air Bersih Desa
- Radio Al Markaz
- Tebar Da'i
- Pembangunan Masjid Raya Makassar
- Pesantren
- STIBA
- Bantuan TK/TPA
- Beasiswa Tugas Akhir
- Pembangunan Rumah Tadfidz Baruga
- Tahsin
- Bantuan Kegiatan Siswa
- Kalla Group Goes to campus and School
- Bantuan Peralatan Belajar Untuk Siswa
- Pelatihan Relawan Bencana
- Penanaman mangrove di kawasan pesisir Pelabuhan Untia Makassar
- Penghijauan DAS dan Hulu Sungai Jeneponto
- Sekolah Sehat
- Pelatihan Pencegahan AKI
- Pendampingan Petani Kakao di Sulawesi Tenggara
- Peningkatan kualitas produksi kopi & markisa
- Batuan Perencanaan Institut Teknologi Bisnis Kalla

Rp	26.302.063.358	Rp	6.877.304.097
----	----------------	----	---------------

**Jumlah Penggunaan Dana Infak/Sedekah**

Rp	<b>26.369.182.860</b>	Rp	<b>6.877.304.097</b>
----	-----------------------	----	----------------------

**Total Perubahan Dana Infak/Sedekah**

Rp	<b>13.389.206.249</b>	Rp	<b>21.102.575.989</b>
----	-----------------------	----	-----------------------

### 3. PERUBAHAN DANA AMIL

Akun ini merupakan jumlah saldo Perubahan Dana Amil per 31 Desember 2020 dan per 31 Desember 2019 sebagai pembanding. Uraian sebagai berikut:

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>Saldo Awal Dana Amil</b>	<b>Rp 8.125.244.570</b>	<b>Rp 3.833.475.923</b>
<b>Penerimaan:</b>		
Bagian Amil atas Penerimaan Dana Zakat:	Rp 1.475.550.079	Rp 1.735.420.992
- Jumlah Penerimaan Dana Zakat x 12,5%		
Bagian Amil atas Penerimaan Dana Infaq/ Sedekah:		
- Jumlah Penerimaan Mutlaqah x 20%	Rp 4.496.401.339	Rp 5.602.002.213
- Jumlah Penerimaan Muqayyadah x 12,5%	Rp 8.389.938	
Penerimaan Lainnya		
- BagiHasil Tabungan Bank	Rp 542.658.388	Rp 93.798.550
- Keuntungan Penjualan Kendaraan	Rp 291.667	
<b>Jumlah Penerimaan Dana Amil</b>	<b>Rp 6.523.291.411</b>	<b>Rp 7.431.221.755</b>
<b>Penggunaan:</b>		
<b>Beban Pegawai</b>		
- Gaji	Rp 1.496.870.379	Rp 1.403.539.312
- Tunjangan	Rp 655.192.804	Rp 621.071.713
- Kesejahteraan Karyawan	Rp 30.766.905	Rp 92.437.989
<b>Jumlah Penggunaan Beban Pegawai</b>	<b>Rp 2.182.830.088</b>	<b>Rp 2.117.049.014</b>
<b>Beban Depresiasi</b>		
- Beban Depresiasi Kendaraan	Rp 26.192.625	Rp 33.125.000
- Beban Depresiasi Inventaris	Rp 31.666.667	Rp 15.101.750
<b>Jumlah Penggunaan Beban Depresiasi</b>	<b>Rp 57.859.292</b>	<b>Rp 48.226.750</b>
<b>Beban Umum dan Administrasi Lainnya</b>		
- Pengembangan SDM	Rp 61.286.500	Rp 102.176.056
- Evaluasi Dan Family Gathering	Rp 22.718.000	Rp -
- Rekrutment And Assessment	Rp 16.093.500	Rp 7.790.583
- Perjalanan Dinas	Rp 79.147.513	Rp 121.443.758
- Perlengkapan Kantor	Rp 24.566.521	Rp 14.090.800
- Peralatan Dan Kendaraan	Rp 82.955.147	Rp 90.356.951
- Media & IT	Rp 44.886.602	Rp 17.315.598
- Administrasi Bank	Rp 3.357.100	Rp 1.981.000
- Pajak Bagi Hasil Tabungan Bank	Rp 14.008.938	Rp 18.759.710
- Gaji Dan Tunjangan DBS	Rp 622.709.000	Rp 588.594.788
- Biaya Perencanaan Program DBS Dan Evaluasi	Rp 7.210.000	Rp 9.518.100
- Peralatan Sarjana Pendamping	Rp -	Rp 2.150.000
<b>Jumlah Penggunaan Beban Umum dan Administrasi Lainnya</b>	<b>Rp 978.938.821</b>	<b>Rp 974.177.344</b>
<b>Jumlah Penggunaan Dana Amil</b>	<b>Rp 3.219.628.201</b>	<b>Rp 3.139.453.108</b>
<b>Total Perubahan Dana Amil</b>	<b>Rp 11.428.907.780</b>	<b>Rp 8.125.244.570</b>

#### 4 PERUBAHAN DANA NON HALAL

Akun ini merupakan jumlah saldo Perubahan Dana Non Halal per 31 Desember 2020 dan per 31 Desember 2019 sebagai pembanding. Uraian sebagai berikut:

	2020	2019
<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>	<hr/> <b>Rp -</b>	<hr/> <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>	<hr/> <b>Rp -</b>	<hr/> <b>Rp -</b>
<b>Total Perubahan Dana Non Halal</b>	<hr/> <b>Rp -</b>	<hr/> <b>Rp -</b>

## JURNAL PENYESUAIAN

NO	KETERANGAN	DEBET	KREDIT
1	Koreksi retur biaya pemasangan sound system	Retur Kesalahan Pengiriman Pemasangan Soundsystem	500.000.000 500.000.000
2	Reklasifikasi Zakat ke Infak	Zakat Infak dan sedekah	21.817.237.548 21.817.237.548
3	Reklasifikasi infak ke Zakat PT Posos Energy	Infak dan sedekah Zakat	5.335.230.853 5.335.230.853
4	Alokasi dana zakat dan infak ke dana amil	Bagian Amil Dari Dana Zakat-Dana Zakat Bagian Amil Dari Dana Infak/Sedekah-Dana Infak Bagian Amil Dari Dana Zakat Bagian Amil Dari Dana Infak/Sedekah	1.453.823.613 4.496.401.339 1.453.823.613 4.496.401.339
5	Penyesuaian Aset Tetap	Kendaraan Inventaris Dana Amil Biaya Perlengkapan Kantor Biaya Media & IT	265.000.000 128.892.500 355.968.500 31.274.000 6.650.000
6	Pencatatan Akumulasi Depresiasi aset tetap	Dana Amil Akumulasi depresiasi kendaraan Akumulasi depresiasi Inventaris	156.750.521 120.625.000 36.125.521
7	Depresiasi Aset Tetap Tahun Berjalan	Depresiasi Aset tetap Akumulasi depresiasi kendaraan Akumulasi depresiasi Inventaris	57.859.292 31.666.667 26.192.625
8	Jurnal Akun Kegiatan 2019 Pembayarannya 2020	Dana Amil Tunjangan Kesejahteraan Karyawan Perjalanan Dinas Perlengkapan Kantor Media & IT Administrasi Bank  Dana Zakat Radio Al-Markaz Tahsin TK/TPA Tahfidz Baruga Subsidi Sekolah Islam Athirah – Bone Bantuan Bencana Alam dan Musibah  Dana Infak/Sedekah Prog 2019 Bantuan Proposal	62.579.481 35.355.051 1.080.000 18.081.838 1.780.800 6.176.292 105.500  293.121.500 3.600.000 16.500.000 32.500.000 14.659.000 211.852.500 14.010.000  16.419.750 15.919.750 500.000

9	<b>Alokasi Retur ke Dalam Biaya - Biaya 2019</b>	<b>Retur Biaya Ops. &amp; Program</b>	172.013.379	
		<b>Dana Zakat</b>	106.391.700	
		<b>Dana Infak/Sedekah</b>	57.537.379	
		<b>Dana Amil</b>	8.084.300	
10	<b>Alokasi Retur ke Dalam Biaya - Biaya</b>	<b>Retur Biaya Ops. &amp; Program</b>	1.112.270.663	
		<b>Zakat</b>		
		Bantuan Bencana Alam dan Musibah	88.343.200	
		Beasiswa Mahasiswa SulSel	20.155.500	
		Pembangunan Rumah Tadfidz Baruga	6.246.200	
		Bantuan MCK Sehat untuk warga dhuafa	9.843.000	
		Subsidi Sekolah Islam Athirah - Bone	80.098.200	
		Pemberdayaan PAUD	3.500.000	
		Sembako	547.665.000	
		Tebar Da'i	5.147.100	
		Pesantren	1.003.600	
		Khitan Massal	449.500	
		<b>Infak/Sedekah</b>		
		Buka Puasa	53.425.000	
		Berbagi Kebaikan	39.000	
		Bantuan Proposal	51.658.725	
		Donor Darah	5.459.400	
		Pelatihan Manajemen Masjid	1.100.000	
		Pemasangan Soundsystem	52.930.045	
		Pelatihan Teknisi Soundsystem	5.500.000	
		Pencegahan Diabetes Dan Jantung	78.500	
		Aktif Positif	5.000.000	
		<b>Amil</b>		
		Tunjangan	66.626.570	
		Perjalanan Dinas	65.651.348	
		Gaji	16.857.400	
		Perlengkapan Kantor	6.497.733	
		Gaji dan Tunjangan DBS	10.824.542	
		Media & IT	100.000	
		Pengembangan SDM	7.887.100	
		Administrasi Bank	13.000	
		Biaya Perencanaan Program DBS dan Evaluasi	171.000	
11	<b>Retur 2020 yang ada dalam 2021</b>	<b>Piutang Zakat</b>	240.595.100	
		<b>Zakat</b>		
		<b>Subsidi Sekolah Islam Athirah - Bone</b>	218.450.100	
		<b>Tebar Da'i</b>	6.200.000	
		<b>Bantuan MCK Sehat untuk warga dhuafa</b>	13.920.000	
		<b>Program Pemberdayaan Desa Binaan</b>	1.950.000	
		<b>Pesantren</b>	75.000	
		<b>Putang Infak/Sedekah</b>	13.811.450	
		<b>Infak/Sedekah</b>		
		<b>Bantuan Proposal</b>	2.761.650	
		<b>Donor Darah</b>	11.049.800	
		<b>Piutang Amil</b>	9.182.339	
		<b>Amil</b>		
		<b>Administrasi Bank</b>	9.400	
		<b>Tunjangan</b>	980.250	
		<b>Kesejahteraan Karyawan</b>	105.000	
		<b>Perjalana Dinas</b>	2.665.689	
		<b>Evaluasi &amp; Family Gathering</b>	5.422.000	

		<b>STIBA</b>	30.497.100	
		<b>Subsidi Sekolah Islam Athirah - Bone</b>	300.915.100	
		<b>Beasiswa Tugas Akhir</b>	1.798.500	
		<b>Beasiswa Mahasiswa Sulsel</b>	22.033.500	
		<b>Tebar Da'i</b>	45.034.100	
		<b>TK/TPA</b>	32.502.000	
		<b>Pesantren</b>	31.750.000	
		<b>Beasiswa Keluarga Karyawan</b>	119.265.000	
		<b>Pemberdayaan PAUD</b>	4.000.000	
		<b>Hutang Zakat</b>		587.795.300
12	<b>Utang 2020 yang ada dalam 2021</b>	<b>Pelatihan Manajemen Masjid</b>	6.960.000	
		<b>Bantuan Proposal</b>	383.255.000	
		<b>Kebersihan Al Markaz</b>	36.663.766	
		<b>Pemasangan Soundsystem</b>	52.933.645	
		<b>Hutang Infak/Sedekah</b>		479.812.411
		<b>Tunjangan</b>	30.162.713	
		<b>Administrasi Bank</b>	207.700	
		<b>Peralatan dan Kendaraan</b>	5.493.500	
		<b>Biaya Perlengkapan Kantor</b>	1.842.554	
		<b>Media &amp; IT</b>	3.250.000	
		<b>Hutang Amil</b>		40.956.467
13	<b>Penjualan Kendaraan</b>	<b>Kendaraan</b>		
		<b>Beban Depresiasi</b>		
		<b>Akumulasi Depresiasi Kendaraan</b>		
		<b>Dana Amil</b>		
14	<b>Alokasi Retur ke Kendaraan dan penjualan kendaraan</b>	<b>Akumulasi Depresiasi Kendaraan</b>	42.291.667	
		<b>Retur</b>	28.000.000	
		<b>Kendaraan</b>		70.000.000
		<b>Keuntungan Penjualan Kendaraan</b>		291.667
15	<b>Penerimaan Bantuan Penanggulangan Covid-19 (Infak Terikat)</b>	<b>Penerimaan Zakat</b>	39.318.500	
		<b>Infak Terikat</b>		39.318.500
16	<b>Pengeluaran Bantuan Covid-19</b>	<b>Beban Bencana Alam Terikat</b>	39.318.500	
		<b>Bencana Alam</b>		39.318.500
17	<b>Penerimaan Donasi Masamba (Infak Terikat)</b>	<b>Penerimaan Zakat</b>	27.801.002	
		<b>Infak Terikat</b>		27.801.002
18	<b>Pengeluaran Donasi Masamba</b>	<b>Beban Bencana Alam Terikat</b>	27.801.002	
		<b>Bencana Alam</b>		27.801.002
19	<b>Alokasi bagian dana amil dari infaq terikat</b>	<b>bagian amil dari penerimaan dana Infak dan sedekah</b>	8.389.938	
		<b>Bagian Amil Dari Dana Infak/Sedekah (Amil)</b>		8.389.938
20	<b>Alokasi bagian dana amil dari Zakat perorangan dan profesi</b>	<b>Bagian Amil Dari Dana Zakat-Dana Zakat</b>	21.726.466	
		<b>Bagian Amil Dari Dana Zakat</b>		21.726.466
21	<b>Penyesuaian Saldo Awal</b>	<b>Dana Zakat</b>	29.041.980.132	
		<b>Dana Amil</b>		7.980.521.772
		<b>Dana Infaq</b>		21.061.458.360

		<b>Fisabilillah</b>		
22	<b>Penyesuaian Akun Zakat</b>	Tahsin	196.050.000	
		STIBA	42.497.100	
		Pesantren	187.296.800	
		TK/TPA	325.020.000	
		Tahfidz Baruga	198.585.000	
		Beasiswa Mahasiswa Susel	829.087.000	
		Beasiswa Tugas Akhir	164.284.648	
		Pembangunan Rumah Tahfidz Baruga	1.084.638.250	
		<b>Zakat untuk Ibnu Sabil</b>		
		Tahsin	196.050.000	
23	<b>Pemindahan Akun Zakat Fisabilillah Ke Infak</b>	STIBA	42.497.100	
		Pesantren	187.296.800	
		TK/TPA	325.020.000	
		Tahfidz Baruga	198.585.000	
		Beasiswa Mahasiswa Susel	829.087.000	
24	<b>Pemindahan Akun Zakat Fakir Miskin Ke Infak</b>	Beasiswa Tugas Akhir	164.284.648	
		Pembangunan Rumah Tahfidz Baruga	1.084.638.250	
25	<b>Penyesuaian Buka Saldo Deposito</b>	<b>Zakat untuk Fakir Miskin</b>		
		Bantuan Lampu Tenaga Surya	79.996.500	
		<b>Infak/Sedekah Mutaqah</b>		
	<b>Penyesuaian Buka Saldo Deposito</b>	Bantuan Lampu Tenaga Surya	79.996.500	
26		<b>Bank Mega</b>	1.000.000	
	<b>Reklasifikasi Dana Zakat ke Dana Infak/Sedekah</b>	<b>Deposito</b>	1.000.000	
		<b>Infak/Sedekah</b>		
		Perlengkapan Sekolah	627.890.633	
		Pemberdayaan PAUD	31.404.762	
		Bantuan Bencana Alam dan Musibah	350.524.098	
		Bantuan Pengadaan Sumber Air Bersih Desa	56.550.000	
		Radio Al Markaz	19.857.700	
		Tebar Da'i	146.760.300	
		Pembangunan Masjid Raya Makassar	1.784.745.084	
		Pesantren	187.296.800	
	<b>Pencatatan Transaksi Bank Mega 2020</b>	STIBA	42.497.100	
		Bantuan TK/TPA	325.020.000	
		Beasiswa Tugas Akhir	164.284.648	
		Pembangunan Rumah Tahfidz Baruga	1.084.638.250	
		Tahsin	196.050.000	
		<b>Zakat</b>		
		Perlengkapan Sekolah	627.890.633	
		Pemberdayaan PAUD	31.404.762	
		Bantuan Bencana Alam dan Musibah	350.524.098	
		Bantuan Pengadaan Sumber Air Bersih Desa	56.550.000	
	<b>Pencatatan Transaksi Bank Mega 2020</b>	Radio Al Markaz	19.857.700	
		Tebar Da'i	146.760.300	
		Pembangunan Masjid Raya Makassar	1.784.745.084	
		Pesantren	187.296.800	
		STIBA	42.497.100	
		Bantuan TK/TPA	325.020.000	
		Beasiswa Tugas Akhir	164.284.648	
		Pembangunan Rumah Tahfidz Baruga	1.084.638.250	
		Tahsin	196.050.000	
27		<b>Bank Mega</b>	473.649.269	
	<b>Pencatatan Transaksi Bank Mega 2020</b>	<b>Bagi hasil Tabungan Bank</b>	473.649.269	
		Administrasi Bank	444.000	
		<b>Bank Mega</b>	444.000	
		Pajak Bagi Hasil Tabungan Bank	207.114	
	<b>Total</b>	<b>Bank Mega</b>	207.114	
			76.034.054.822	76.034.054.822