

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

DAFTAR ISI

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

Imelda Jusuf Kalla
Bendahara

Muhammad Zuair
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/N/2023

Kepada, Yth.

Pengurus Yayasan Pendidikan dan Kesejahteraan Hadji Kallah

Laporan Audit Atas Laporan Keuangan

Opini

Kami telah mengaudit laporan keuangan **Lembaga Amil Zakat (LAZ) Yayasan Pendidikan dan Kesejahteraan Hadji Kallah** 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 Kallah** 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

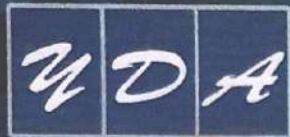
Manajemen bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian wajar laporan keuangan tersebut sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia, dan atas pengendalian internal yang dianggap perlu oleh manajemen untuk memungkinkan penyusunan laporan keuangan yang bebas dari kesalahan penyajian material, 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

Kantor Cabang Makassar
Jl. Langgau Lt 8 No.6 Timungan Lompoe
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 realistis 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

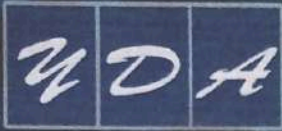
Tujuan kami adalah untuk memperoleh keyakinan memadai tentang apakah laporan keuangan secara keseluruhan bebas dari kesalahan penyajian material, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan, dan untuk menerbitkan laporan auditor yang mencakup opini kami. Keyakinan memadai merupakan suatu tingkat 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 skeptisisme 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 memperoleh 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.
- Memperoleh 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 keefektifitasan 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 memadai, 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



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

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



00114

Nomor Register Akuntan Publik (NRAP) : AP. —

Makassar, 12 Mei 2023

www.kapyaniswar.com

Kantor Cabang Makassar
Jl. Langgau Tr 8 No.6 Timungan Lompoe
Bontolea - Makassar
Telp. 0411 800 2274 - 0811 4665 51 - 0821 9636 7779
e-mail: kapyda03mks@gmail.com

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

(dalam Rupiah)

NAMA AKUN	CATATAN	AUDITED 2020	AUDITED 2019
ASET			
ASET LANCAR			
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
Jumlah Aset Lancar		26.589.216.398	31.298.773.059
ASET TETAP			
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)
Jumlah Aset Tetap		151.574.354	199.217.979
TOTAL ASET		26.740.790.752	31.497.991.038
KEWAJIBAN			
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK			
Utang pada Pihak Ketiga	B.1.5.C.4	1.108.564.178	372.120.731
Jumlah Kewajiban Jangka Pendek		1.108.564.178	372.120.731
KEWAJIBAN JANGKA PANJANG			
Jumlah Kewajiban Jangka Panjang		-	-
Jumlah Kewajiban		1.108.564.178	372.120.731
ASET NETO			
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	-	-
Jumlah Saldo Dana		25.632.226.575	31.125.870.307
TOTAL KEWAJIBAN DAN EKUITAS		26.740.790.753	31.497.991.038

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

(dalam Rupiah)

NAMA AKUN	CATATAN	AUDITED 2020	AUDITED 2019
DANA ZAKAT			
Penerimaan:			
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	-	-
Jumlah Penerimaan Dana Zakat		11.804.400.631	13.883.367.936
Bagian Amil atas Penerimaan Dana Zakat	B.7.D.1	1.475.550.079	1.735.420.992
Jumlah Penerimaan Dana Zakat setelah Bagian Amil		10.328.850.552	12.147.946.944
Penggunaan:			
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	-	-
Jumlah Penggunaan Dana Zakat		11.412.787.755	18.829.308.007
Surplus (Defisit)		(1.083.937.203)	(6.681.361.063)
Saldo Awal		1.898.049.748	8.579.410.811
SALDO AKHIR		814.112.545	1.898.049.748
DANA INFAQ / SEDEKAH			
Penerimaan:			
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	-
Jumlah Penerimaan Dana Infaq/Sedekah		23.160.604.397	28.010.011.064
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	-
Jumlah Penerimaan Dana Infaq/Sedekah		4.504.791.277	5.602.002.213
Setelah Bagian Amil		18.655.813.120	22.408.008.851
Penggunaan:			
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	-
Jumlah Penggunaan Dana Infaq/Sedekah		26.369.182.860	6.877.304.097
Surplus (Defisit)		(7.713.369.740)	15.530.704.754
Saldo Awal		21.102.575.989	5.571.871.235
SALDO AKHIR		13.389.206.249	21.102.575.989

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

(dalam Rupiah)

NAMA AKUN	CATATAN	AUDITED 2020	AUDITED 2019
DANA AMIL			
Penerimaan:			
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
Jumlah Penerimaan Dana Amil		6.523.291.411	7.431.221.755
Penggunaan:			
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
Total Penggunaan Dana Amil		3.219.628.201	3.139.453.108
Surplus (Defisit)		3.303.663.210	4.291.768.647
Saldo Awal		8.125.244.570	3.833.475.923
SALDO AKHIR		11.428.907.780	8.125.244.570
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 2020

(dalam Rupiah)

NAMA AKUN	SALDO AWAL	PENAMBAHAN	PENGURANGAN	AKUMULASI PENYUSUTAN	AKUMULASI PENYISIHAN	SALDO AKHIR
DANA INFAQ/SEDEKAH						
Aset Lancar Kelolaan:						
Piutang Penyaluran	172.013.379	263.588.889	172.013.379	-	-	263.588.889
Piutang Lain-Lain				-	-	
Jumlah	172.013.379	263.588.889	172.013.379	-	-	263.588.889
Aset Tidak Lancar Kelolaan:						
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
Jumlah	355.968.500	37.924.000	70.000.000	172.318.146	-	151.574.354
TOTAL	527.981.879	301.512.889	242.013.379	172.318.146	-	415.163.243

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
A. ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI		
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	-	-
Kas Bersih diperoleh dari/digunakan untuk Aktifitas Operasi	(4.791.208.171)	13.191.069.446
B. ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI		
Pembelian Aset Tetap	(37.924.000)	(47.098.000)
Penjualan Aset tepat	28.000.000	
Pembayaran Utang		
Kas Bersih diperoleh dari/digunakan untuk Aktifitas Investasi	(9.924.000)	(47.098.000)
C. ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN		
Pemberian Piutang	-	-
Kenaikan / (Penurunan) Kas dari Aktifitas Pendanaan	-	-
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
KAS DAN BANK AKHIR TAHUN	26.325.627.510	31.126.759.680

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 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
- 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 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 pembandingan. 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 -
Total Kas dan Setara Kas	Rp 26.325.627.509	Rp 31.126.759.680

2 PIUTANG

Akun ini merupakan jumlah saldo Aset Lancar berupa Piutang pada periode per 31 Desember 2020 dan per 31 Desember 2019 sebagai pembandingan. 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
Total Piutang	Rp 263.588.889	Rp 172.013.379

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 pembandingan. Uraian sebagai berikut:

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

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 pembandingan. 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
Total Utang pada Pihak Ketiga	Rp 1.108.564.178	Rp 372.120.731

5 ASET NETO

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

	2020	2019
Dana Zakat	Rp 814.112.545	Rp 1.898.049.748
Dana Infak/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 -	
Total Aset Neto	Rp 25.632.226.575	Rp 31.125.870.307

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 pembandingan. Uraian sebagai berikut:

	2020	2019
Saldo Awal Dana Zakat	Rp 1.898.049.748	Rp 8.579.410.811
Penerimaan:		
- Zakat Profesi	Rp -	
- Zakat Badan	Rp 11.630.588.906	Rp 12.883.367.936
- Zakat Perorangan	Rp 173.811.725	Rp 1.000.000.000
Jumlah Penerimaan Dana Zakat	Rp 11.804.400.631	Rp 13.883.367.936
Bagian Amil atas Penerimaan Dana Zakat:		
- Jumlah Penerimaan Dana Zakat x 12,5%	Rp 1.475.550.079	Rp 1.735.420.992
Jumlah Penerimaan Dana Zakat setelah Bagian Amil	Rp 10.328.850.552	Rp 12.147.946.944
Penggunaan:		
Zakat Fitrah	Rp -	Rp -
Jumlah Penggunaan zakat Fitrah	Rp -	Rp -
Zakat Untuk Fakir Miskin		
- 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 -	
- 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	
- Bantuan MCK Sehat Untuk Warga Dhuafa	Rp 79.525.100	Rp 43.942.137
- Bantuan Pengadaan Sumber Air Bersih Desa	Rp -	
- Program Pemberdayaan Desa Binaan	Rp 220.500.700	Rp 488.697.300
- Pembinaan Kelompok Pengrajin Batu Batu di Kelurahan Bukaka Kecamatan Tanete Riattang Kabupaten Bone	Rp 500.000	
- Bantuan Berkah Ramadhan		Rp 150.000.000
- Panti Asuhan Berdaya		Rp 38.200.000
- Bantuan Lampu Tenaga Surya	Rp 79.996.500	Rp 151.993.000
- Pencegahan Stunting		Rp 24.496.500
- Bantuan Pembangunan Huntara		Rp 786.001.839
Jumlah Penggunaan zakat fakir miskin	Rp 9.467.716.700	Rp 13.264.359.979
Zakat Untuk Gharim	Rp -	Rp -
Jumlah Penggunaan zakat Gharim	Rp -	Rp -
Zakat Untuk Muallaf	Rp -	
- Pemberdayaan Umat Rentan Aqidah Borongbulo		Rp 160.735.000
Jumlah Penggunaan zakat Muallaf	Rp -	Rp 160.735.000

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
	Rp	1.945.071.055	Rp	5.404.213.028

Zakat Untuk Ibnu Sabil

Jumlah Penggunaan zakat Ibnu Sabil	Rp	-	Rp	-
---	-----------	----------	-----------	----------

Sosialisasi Zakat

Jumlah Penggunaan Dana Zakat	Rp	-	Rp	-
Total Perubahan Dana Zakat	Rp	11.412.787.755	Rp	18.829.308.007
	Rp	814.112.545	Rp	1.898.049.748

2 PERUBAHAN DANA INFAQ/SEDEKAH

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

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

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

- Beban Bencana Alam & Musibah Terikat	Rp	67.119.502	Rp	-
Jumlah Penyaluran Muqayyadah	Rp	67.119.502	Rp	-

Infak/Sedekah Tidak Terikat atau Mutlaqah

- Berbagi Kebaikan	Rp	365.628.720		
- Pelatihan Teknisi Soundsystem	Rp	22.000.000	Rp	6.954.000
- Kebersihan Al Markaz	Rp	594.664.905	Rp	599.112.119
- Pelatihan Manajemen Masjid	Rp	26.750.000	Rp	27.896.500
- Buka Puasa	Rp	693.115.000	Rp	1.091.621.000
- Aktif Positif	Rp	275.000.000		
- Assessment and Coaching Clinic/Tenaga Kerja siap Kerja	Rp	982.000		
- Donor Darah	Rp	96.460.800	Rp	34.492.200
- Pelatihan Guru Siaga Bencana	Rp	64.000.000		
- Pencegahan Diabetes dan Jantung	Rp	39.250.000		
- Pencegahan Stunting	Rp	19.750.000		
- Penghijauan Sekolah	Rp	68.109.000		
- Uji Emisi Gas Buangan	Rp	5.591.000		
- Bantuan Konstruksi UIM	Rp	6.000.000.000	Rp	1.079.991.500
- Bantuan Proposal	Rp	6.656.963.537	Rp	2.031.977.645
- Titipan Bantuan UIN dari PT. Poso Energi	Rp	6.000.000.000		
- Program 2019	Rp	-		
- Titipan Zakat Keluarga Hj. Kalla	Rp	61.470.796	Rp	1.007.093.000
- Non Program	Rp	294.808.225		
- Perlengkapan Sekolah	Rp	627.890.633		
- Pemberdayaan PAUD	Rp	31.404.762		
- Bantuan Bencana Alam dan Musibah	Rp	350.524.098		
- Bantuan Pengadaan Sumber Air Bersih Desa	Rp	56.550.000		
- Radio Al Markaz	Rp	19.857.700		
- Tebar Da'i	Rp	146.760.300		
- Pembangunan Masjid Raya Makassar	Rp	1.784.745.084		
- Pesantren	Rp	187.296.800		
- STIBA	Rp	42.497.100		
- Bantuan TK/TPA	Rp	325.020.000		
- Beasiswa Tugas Akhir	Rp	164.284.648		
- Pembangunan Rumah Tadfidz Baruga	Rp	1.084.638.250		
- Tahsin	Rp	196.050.000		
- Bantuan Kegiatan Siswa			Rp	138.495.000
- Kalla Group Goes to campus and School			Rp	16.189.000
- Bantuan Peralatan Belajar Untuk Siswa			Rp	90.990.000
- Pelatihan Relawan Bencana			Rp	10.990.000
- Penanaman mangrove di kawasan pesisir Pelabuhan Untia Makassar			Rp	45.525.000
- Penghijauan DAS dan Hulu Sungai Jeneponto			Rp	59.995.000
- Sekolah Sehat			Rp	117.676.200
- Pelatihan Pencegahan AKI			Rp	24.995.000
- Pendampingan Petani Kakao di Sulawesi Tenggara			Rp	285.094.833
- Peningkatan kualitas produksi kopi & markisa			Rp	16.221.100
- Bantuan Perencanaan Institut Teknologi Bisnis Kalla			Rp	191.995.000

Jumlah Penyaluran Mutlaqah	Rp	26.302.063.358	Rp	6.877.304.097
-----------------------------------	-----------	-----------------------	-----------	----------------------

Jumlah Penggunaan Dana Infak/Sedekah	Rp	26.369.182.860	Rp	6.877.304.097
---	-----------	-----------------------	-----------	----------------------

Total Perubahan Dana Infak/Sedekah	Rp	13.389.206.249	Rp	21.102.575.989
---	-----------	-----------------------	-----------	-----------------------

3 PERUBAHAN DANA AMIL

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

	2020		2019	
	Rp		Rp	
Saldo Awal Dana Amil	8.125.244.570		3.833.475.923	
Penerimaan:				
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				
- Bagi Hasil Tabungan Bank	Rp	542.658.388	Rp	93.798.550
- Keuntungan Penjualan Kendaraan	Rp	291.667		
Jumlah Penerimaan Dana Amil	Rp	6.523.291.411	Rp	7.431.221.755
Penggunaan:				
Beban Pegawai				
- 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
Jumlah Penggunaan Beban Pegawai	Rp	2.182.830.088	Rp	2.117.049.014
Beban Depresiasi				
- Beban Depresiasi Kendaraan	Rp	26.192.625	Rp	33.125.000
- Beban Depresiasi Inventaris	Rp	31.666.667	Rp	15.101.750
Jumlah Penggunaan Beban Depresiasi	Rp	57.859.292	Rp	48.226.750
Beban Umum dan Administrasi Lainnya				
- 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
Jumlah Penggunaan Beban Umum dan Administrasi Lainnya	Rp	978.938.821	Rp	974.177.344
Jumlah Penggunaan Dana Amil	Rp	3.219.628.201	Rp	3.139.453.108
Total Perubahan Dana Amil	Rp	11.428.907.780	Rp	8.125.244.570

4 PERUBAHAN DANA NON HALAL

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

	2020	2019
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	Koreksi retur biaya pemasangan sound system		
	Retur Kesalahan Pengiriman	500.000.000	
	Pemasangan Soundsystem		500.000.000
2	Reklasifikasi Zakat ke Infak		
	Zakat	21.817.237.548	
	Infak dan sedekah		21.817.237.548
3	Reklasifikasi infak ke Zakat PT Posos Enerdy		
	Infak dan sedekah	5.335.230.853	
	Zakat		5.335.230.853
4	Alokasi dana zakat dan infak ke dana amil		
	Bagian Amil Dari Dana Zakat-Dana Zakat	1.453.823.613	
	Bagian Amil Dari Dana Infak/Sedekah-Dana Infak	4.496.401.339	
	Bagian Amil Dari Dana Zakat		1.453.823.613
	Bagian Amil Dari Dana Infak/Sedekah		4.496.401.339
5	Penyesuaian Aset Tetap		
	Kendaraan	265.000.000	
	Inventaris	128.892.500	
	Dana Amil		355.968.500
	Biaya Perlengkapan Kantor		31.274.000
	Biaya Media & IT		6.650.000
6	Pencatatan Akumulasi Depresiasi aset tetap		
	Dana Amil	156.750.521	
	Akumulasi depresiasi kendaraan		120.625.000
	Akumulasi depresiasi Inventaris		36.125.521
7	Depresiasi Aset Tetap Tahun Berjalan		
	Depresiasi Aset tetap	57.859.292	
	Akumulasi depresiasi kendaraan		31.666.667
	Akumulasi depresiasi Inventarin		26.192.625
8	Jurnal Akun Kegiatan 2019 Pembayaranannya 2020		
	Dana Amil	62.579.481	
	Tunjangan		35.355.051
	Kesejahteraan Karyawan		1.080.000
	Perjalanan Dinas		18.081.838
	Perlengkapan Kantor		1.780.800
	Media & IT		6.176.292
	Administrasi Bank		105.500
	Dana Zakat	293.121.500	
	Radio Al-Markaz		3.600.000
	Tahsin		16.500.000
	TK/TPA		32.500.000
	Tahfidz Baruga		14.659.000
	Subsidi Sekolah Islam Atthirah – Bone		211.852.500
	Bantuan Bencana Alam dan Musibah		14.010.000
	Dana Infak/Sedekah	16.419.750	
	Prog 2019		15.919.750
	Bantuan Proposal		500.000

9	Alokasi Retur ke Dalam Biaya - Biaya 2019	Retur Biaya Ops. & Program	172.013.379	
		Dana Zakat		106.391.700
		Dana Infak/Sedekah		57.537.379
		Dana Amil		8.084.300
10	Alokasi Retur ke Dalam Biaya - Biaya	Retur Biaya Ops. & Program	1.112.270.663	
		Zakat		
		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
		Infak/Sedekah		
		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
		Amil		
		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	Retur 2020 yang ada dalam 2021	Putang Zakat	240.595.100	
		Zakat		
		Subsidi Sekolah Islam Athirah - Bone		218.450.100
		Tebar Da'i		6.200.000
		Bantuan MCK Sehat untuk warga dhuafa		13.920.000
		Program Pemberdayaan Desa Binaan		1.950.000
		Pesantren		75.000
		Putang Infak/Sedekah	13.811.450	
		Infak/Sedekah		
		Bantuan Proposal		2.761.650
		Donor Darah		11.049.800
		Putang Amil	9.182.339	
		Amil		
		Administrasi Bank		9.400
		Tunjangan		980.250
		Kesejahteraan Karyawan		105.000
		Perjalna Dinas		2.665.689
		Evaluasi & Family Gathering		5.422.000

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

22	Penyesuaian Akun Zakat	Fiisabilillah		
		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	
		Zakat untuk Ibnu Sabil		
		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
23	Pemindahan Akun Zakat Fisabilillah Ke Infak	Fiisabilillah		
		Pemasangan Soundsystem	465.029.855	
		Sumbangan Al-Qur'an	452.369.200	
		Infak/Sedekah Murtalaqah		
		Pemasangan Soundsytem		465.029.855
		Tebar Al-Qur'an		452.369.200
24	Pemindahan Akun Zakat Fakir Miskin Ke Infak	Zakat untuk Fakir Miskin		
		Bantuan Lampu Tenaga Surya	79.996.500	
		Infak/Sedekah Murtalaqah		
		Bantuan Lampu Tenaga Surya		79.996.500
25	Penyesuaian Buka Saldo Deposito	Bank Mega	1.000.000	
		Deposito		1.000.000
26	Reklasifikasi Dana Zakat ke Dana Infak/Sedekah	Infak/Sedekah		
		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	
		STIBA	42.497.100	
		Bantuan TK/TPA	325.020.000	
		Beasiswa Tugas Akhir	164.284.648	
		Pembangunan Rumah Tadfidz Baruga	1.084.638.250	
		Tahsin	196.050.000	
		Zakat		
		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
		STIBA		42.497.100
		Bantuan TK/TPA		325.020.000
		Beasiswa Tugas Akhir		164.284.648
		Pembangunan Rumah Tadfidz Baruga		1.084.638.250
		Tahsin		196.050.000
27	Pencatatan Transaksi Bank Mega 2020	Bank Mega	473.649.269	
		Bagi hasil Tabungan Bank		473.649.269
		Administrasi Bank	444.000	
		Bank Mega		444.000
		Pajak Bagi Hasil Tabungan Bank	207.114	
		Bank Mega		207.114
	Total		76.034.054.822	76.034.054.822