

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL PROVINSI SUMATERA BARAT

**Laporan Keuangan
Untuk Tahun-Tahun yang Berakhir
31 Desember 2016 dan 2015 (Tidak Diaudit)**

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL PROVINSI SUMATERA BARAT

Daftar Isi

Halaman

Surat Pernyataan Pengurus

Laporan Auditor Independen

Laporan Keuangan

Untuk Tahun-tahun yang Berakhir
31 Desember 2016 dan 2015 (Tidak Diaudit)

Laporan Posisi Keuangan	1
Laporan Perubahan Dana	2
Laporan Perubahan Aset Kelolaan	3
Laporan Arus Kas	4
Catatan atas Laporan Keuangan	5

**SURAT PERNYATAAN PENGURUS
TENTANG TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN-TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2016 DAN 2015
BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL PROVINSI SUMATERA BARAT**

Kami yang bertanda tangan dibawah ini:

Nama : Prof. Dr. H. Syamsul Bahri Khatib
Alamat Kantor : Jl. Imam Bonjol , Komp. Masjid Nurul Iman, Padang
Alamat Domisili Sesuai KTP : Jl. Aur Duri Baru No. 14
Nomor Telpn : 0751-25136
Jabatan : Ketua Baznas Provinsi Sumatera Barat

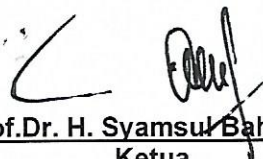
Nama : Drs. Munandar Kasim, M.Kom
Alamat Kantor : Jl. Imam Bonjol , Komp. Masjid Nurul Iman, Padang
Alamat Domisili Sesuai KTP : Jl. Tanjung Indah III, Blok G No 7
Nomor Telpn : 0751-25136
Jabatan : Wakil Ketua III Baznas Provinsi Sumatera Barat

Untuk dan atas nama Badan Amil Zakat Nasional Provinsi Sumatera Barat menyatakan bahwa:

1. Saya bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan Badan Amil Zakat Nasional Provinsi Sumatera Barat;
2. Laporan keuangan Badan Amil Zakat Nasional Provinsi Sumatera Barat telah disusun dan disajikan sesuai prinsip akuntansi yang berlaku umum di Indonesia yang ditetapkan oleh Ikatan Akuntan Indonesia.
3. Semua informasi dalam laporan keuangan Badan Amil Zakat Nasional Provinsi Sumatera Barat telah dimuat secara lengkap dan benar;
4. Laporan keuangan Badan Amil Zakat Nasional Provinsi Sumatera Barat tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar, dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material.
5. Semua dokumen transaksi, catatan keuangan dan pembukuan serta dokumen pendukung telah lengkap disusun dan disimpan oleh Badan Amil Zakat Nasional Provinsi Sumatera Barat sesuai ketentuan perundang-undangan yang berlaku.
6. Saya bertanggung jawab atas sistem pengendalian internal, pencegahan dan penanggulangan kecurangan, serta kepatuhan terhadap peraturan perundang-undangan yang relevan bagi Badan Amil Zakat Nasional Provinsi Sumatera Barat.

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

**Padang, 31 Juli 2017
Atas Nama dan Mewakili Pengurus**


Prof. Dr. H. Syamsul Bahri Khatib
Ketua




Drs. Munandar Kasim, M.Kom
Wakil Ketua III

Nomor: 16/10/225/01/KAP-6/17

Laporan Auditor Independen

**Pengurus
Badan Amil Zakat Nasional Provinsi Sumatera Barat**

Kami telah mengaudit laporan keuangan Badan Amil Zakat Nasional (Baznas) Provinsi Sumatera Barat, yang terdiri dari laporan posisi keuangan tanggal 31 Desember 2016, serta laporan perubahan dana, laporan perubahan aset kelolaan, dan laporan arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, dan suatu ikhtisar kebijakan akuntansi signifikan dan informasi penjelasan lainnya.

Tanggung Jawab Manajemen atas Laporan Keuangan

Pengurus bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian wajar laporan keuangan ini sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK ETAP) di Indonesia, dan atas pengendalian internal yang dianggap perlu oleh Manajemen untuk memungkinkan penyusunan laporan keuangan yang bebas dari kesalahan penyajian material, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan.

Tanggung Jawab Auditor

Tanggung jawab kami adalah untuk menyatakan suatu opini atas laporan keuangan ini berdasarkan audit kami. Kami melaksanakan audit kami berdasarkan Standar Audit yang ditetapkan oleh Institut Akuntan Publik Indonesia. Standar tersebut mengharuskan kami untuk mematuhi ketentuan etika serta merencanakan dan melaksanakan audit untuk memperoleh keyakinan memadai tentang apakah laporan keuangan bebas dari kesalahan penyajian material.

Suatu audit melibatkan pelaksanaan prosedur untuk memperoleh bukti audit tentang angka-angka dan pengungkapan dalam laporan keuangan. Prosedur yang dipilih bergantung pada pertimbangan auditor, termasuk penilaian atas risiko kesalahan penyajian material dalam laporan keuangan, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan. Dalam melakukan penilaian risiko tersebut, auditor mempertimbangkan pengendalian internal yang relevan dengan penyusunan dan penyajian wajar laporan keuangan Entitas untuk merancang prosedur audit yang tepat sesuai dengan kondisinya, tetapi bukan untuk tujuan menyatakan opini atas keefektifitasan pengendalian internal Entitas. Suatu audit juga mencakup pengevaluasian atas ketepatan kebijakan akuntansi yang digunakan dan kewajaran estimasi akuntansi yang dibuat oleh manajemen, serta pengevaluasian atas penyajian laporan keuangan secara keseluruhan.

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

Kami tidak melaksanakan audit atas saldo-saldo awal Baznas Provinsi Sumatera Barat yang berasal dari laporan keuangan untuk tahun yang berakhir pada 31 Desember 2015 sehingga, kami tidak dapat memperoleh keyakinan memadai tentang kewajaran atas saldo-saldo tersebut.



HELIANTONO & REKAN
Parker Randall International
Registered Public Accountants

Opini

Menurut pendapat kami, laporan keuangan yang kami sebut di atas menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, posisi keuangan Baznas Provinsi Sumatera Barat tanggal 31 Desember 2016 serta kinerja keuangan dan arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik di Indonesia.

**Kantor Akuntan Publik
Heliantono & Rekan**

Sultana Amri, CPA
Nomor Izin Akuntan Publik: AP.1107

31 Juli 2017

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL PROVINSI SUMATERA BARAT
LAPORAN POSISI KEUANGAN

Untuk Tahun-tahun yang Berakhir
Pada 31 Desember 2016 dan 2015 (tidak diaudit)
(Dalam Rupiah Penuh)

	<u>Catatan</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u> <u>(Tidak Diaudit)</u>
ASET			
Aset Lancar			
Kas dan Bank	3	4.487.114.596	1.634.450.970
Piutang Lain-lain	4	120.700.000	-
Jumlah Aset Lancar		<u>4.607.814.596</u>	<u>1.634.450.970</u>
Aset Tidak Lancar			
Aset Tetap Bersih	5	284.206.250	107.802.500
Aset Kelolaan Tidak Lancar	5	150.000.000	-
Jumlah Aset Tidak Lancar		<u>434.206.250</u>	<u>107.802.500</u>
JUMLAH ASET		<u>5.042.020.846</u>	<u>1.742.253.470</u>
LIABILITAS DAN SALDO DANA			
Liabilitas			
		-	-
Saldo Dana			
Saldo Dana Zakat		4.167.955.038	1.249.112.697
Saldo Dana Amil		846.196.255	286.247.171
Saldo Dana Hibah		-	200.000.000
Saldo Dana Non Syariah		27.869.553	6.893.602
Jumlah Saldo Dana		<u>5.042.020.846</u>	<u>1.742.253.470</u>
JUMLAH LIABILITAS DAN SALDO DANA		<u>5.042.020.846</u>	<u>1.742.253.470</u>

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL PROVINSI SUMATERA BARAT
LAPORAN PERUBAHAN DANA

Untuk Tahun-tahun yang Berakhir
 Pada 31 Desember 2016 dan 2015 (tidak diaudit)
 (Dalam Rupiah Penuh)

	Catatan	2016	2015 (Tidak Diaudit)
Dana Zakat			
Penerimaan Dana Zakat	6	9.764.596.879	6.530.137.018
Penyaluran Dana Zakat	10		
Penyaluran Dana Zakat untuk Fakir Miskin		(6.167.515.000)	(5.679.687.850)
Penyaluran Dana Zakat untuk Gharim		(85.820.000)	(39.205.000)
Penyaluran Dana Zakat untuk Muallaf		(28.190.000)	(10.737.000)
Penyaluran Dana Zakat untuk Fisabillah		(542.554.539)	(125.550.000)
Penyaluran Dana Zakat untuk Ibnu Sabil		(21.675.000)	(27.852.500)
Jumlah Penyaluran Dana Zakat		<u>(6.845.754.539)</u>	<u>(5.883.032.350)</u>
Surplus Dana Zakat		2.918.842.340	647.104.668
Saldo Awal Dana		1.249.112.697	602.008.029
Saldo Akhir Dana Zakat		<u>4.167.955.038</u>	<u>1.249.112.697</u>
Dana Amil			
Penerimaan Dana Amil	7	1.393.673.141	932.876.717
Penggunaan Dana Amil	11	<u>(1.068.724.057)</u>	<u>(828.288.573)</u>
Surplus Dana Amil		324.949.084	104.588.144
Saldo Awal Dana		286.247.171	181.659.027
Perimaan Hibah Untuk Amil		200.000.000	-
Penerimaan Penjualan Mobil		35.000.000	-
Saldo Akhir Dana Amil		<u>846.196.255</u>	<u>286.247.171</u>
Dana Hibah			
Penerimaan Dana Hibah	8	-	200.000.000
Penyaluran Dana Hibah		<u>-</u>	<u>-</u>
Surplus Dana Hibah		-	200.000.000
Saldo Awal Dana		-	-
Saldo Akhir Dana Hibah		<u>-</u>	<u>200.000.000</u>
Dana Non Syariah			
Penerimaan Jasa Giro	9	20.975.951	6.893.602
Penyaluran Dana Jasa Giro		<u>-</u>	<u>-</u>
Surplus Dana Non Syariah		20.975.951	6.893.602
Saldo Awal Dana		6.893.602	-
Saldo Akhir Dana Non Syariah		<u>27.869.553</u>	<u>6.893.602</u>

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL PROVINSI SUMATERA BARAT
LAPORAN PERUBAHAN ASET KELOLAAN

Untuk Tahun-tahun yang Berakhir
 Pada 31 Desember 2016 dan 2015 (tidak diaudit)
 (Dalam Rupiah Penuh)

	<u>Saldo Awal</u>	<u>Penambahan</u>	<u>Pengurangan</u>	<u>Penyisihan</u>	<u>Penyusutan</u>	<u>Saldo Akhir</u>
31 Desember 2016						
Aset Kelolaan Lancar	-	-	-	-	-	-
Aset Kelolaan Tidak Lancar						
Peralatan Kantor	-	53.999.750	-	-	(13.499.938)	40.499.813
Perlengkapan Komputer dan Jaringan	-	146.000.250	-	-	(36.500.063)	109.500.188
Jumlah	-	200.000.000	-	-	(50.000.000)	150.000.000
Jumlah	-	200.000.000	-	-	(50.000.000)	150.000.000
31 Desember 2015 (Tidak Diaudit)						
Aset Kelolaan Lancar	-	-	-	-	-	-
Aset Kelolaan Tidak Lancar						
Peralatan Kantor	-	-	-	-	-	-
Perlengkapan Komputer dan Jaringan	-	-	-	-	-	-
Jumlah	-	-	-	-	-	-
Jumlah	-	-	-	-	-	-

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL PROVINSI SUMATERA BARAT
LAPORAN ARUS KAS

Untuk Tahun-tahun yang Berakhir
 Pada 31 Desember 2016 dan 2015 (tidak diaudit)
 (Dalam Rupiah Penuh)

	2016	2015 (Tidak Diaudit)
ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI		
Penerimaan Zakat	9.758.048.309	6.530.137.018
Penerimaan Amil	1.393.673.141	932.876.717
Penerimaan Bagi Hasil	6.548.571	-
Penerimaan Jasa Giro (Dana Non Syariah)	20.975.951	6.893.602
Penyaluran Dana Zakat Untuk Fakir Miskin	(6.167.515.000)	(5.679.687.850)
Penyaluran Dana Zakat Fisabillah	(542.554.539)	(125.550.000)
Penyaluran Dana Zakat Untuk Ghorim	(85.820.000)	(39.205.000)
Penyaluran Dana Zakat Untuk Muallaf	(28.190.000)	(10.737.000)
Penyaluran Dana Zakat Untuk Ibnu Sabil	(21.675.000)	(27.852.500)
Hak Keuangan Bulanan	(302.250.000)	(199.500.000)
Hak Amil Pokok Amil Tetap	(162.450.000)	(111.400.000)
Biaya Perjalanan Dinas Luar Kota	(82.791.710)	(39.608.800)
Biaya Event	(41.783.000)	(37.000.000)
Biaya Makan dan Minum Rapat	(39.772.000)	(11.747.000)
Hak Amil Tunjangan Hari Idul Fitri	(36.050.000)	(36.050.000)
Hak Amil Tunjangan Jabatan	(36.000.000)	(25.500.000)
Biaya Perjalanan Dinas Dalam Kota	(29.481.000)	(27.454.000)
Biaya Pendistribusian Zakat	(27.486.000)	(29.264.628)
Biaya Training dan Development	(25.877.850)	-
Hak Amil Tunjangan Kehadiran	(24.364.000)	(12.760.000)
Konsultan Keuangan	(20.000.000)	-
Biaya Pemeliharaan Gedung	(27.000.000)	-
Biaya Makan dan Minum Tamu	(5.823.500)	(24.413.500)
Hak Amil Tunjangan Fungsional Tertentu	(4.151.400)	(109.339.750)
Biaya Cetak	(904.000)	(22.200.000)
Kas Bersih Diperoleh dari Aktivitas Operasi	3.377.763.625	790.982.664
ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTATASI		
Pengadaan Aset Tetap	(439.400.000)	-
Pinjaman	(120.700.000)	-
Penjualan Aktiva Tetap	35.000.000	-
Kas Bersih digunakan untuk Aktivitas Investasi	(525.100.000)	-
ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN		
Penerimaan Hibah	-	200.000.000
Kas Bersih Diperoleh dari Aktivitas Pendanaan	-	200.000.000
Kenaikan Bersih Kas dan Bank	2.852.663.625	990.982.664
Sado Awal Kas dan Bank	1.634.450.970	643.468.306
Saldo Kas dan Bank	4.487.114.596	1.634.450.970