

LAPORAN KEUANGAN
BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL
KABUPATEN KARAWANG
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR
31 DESEMBER 2017 DAN 2016
DAN
LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

SURAT PERNYATAAN PENGURUS
TENTANG TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN
31 DESEMBER 2017
BAZNAS KABUPATEN KARAWANG
Nomor : 001 / BAZNAS – KRW /SPP/ XII / 2018

Yang bertanda tangan di bawah ini :

Nama : Drs. H. Kurnia Adam Kartayasa
Jabatan : Ketua
Alamat Kantor : Komp. Islamic Center Jl. Jend. Ahmad Yani No. 10 Karawang
Provinsi Jawa Barat.

Nama : H. A. Sobari Rachman, S.Sos
Jabatan : Wakil Ketua III. Bidang perencanaan dan pelaporan keuangan
Alamat Kantor : Komp. Islamic Center Jl. Jend. Ahmad Yani No. 10 Karawang
Provinsi Jawa Barat.

Untuk dan atas nama BAZNAS Kabupaten Karawang, menyatakan bahwa:

1. Kami bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan BAZNAS Kabupaten Karawang.
2. Laporan keuangan BAZNAS Kabupaten Karawang tanggal 31 Desember 2017 dan untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut telah disusun dan telah disajikan berdasarkan pernyataan Standar Akuntansi Keuangan (PSAK) 109.
3. a. Semua informasi dalam laporan keuangan telah di muat secara lengkap dan benar.
b. Laporan Keuangan BAZNAS Kab. Karawang tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar serta tidak menghilangkan informasi dan fakta material.
c. Semua dokumen transaksi, catatan keuangan dan pembukuan serta dokumen pendukung telah lengkap di susun dan di simpan oleh BAZNAS Kabupaten Karawang sesuai ketentuan perundang undangan yang berlaku.
4. Kami bertanggung jawab atas sistem pengendalian internal, pencegahan dan penanggulangan kecurangan, serta kepatuhan terhadap perundang undangan yang relevan bagi BAZNAS Kabupaten Karawang.

Demikian pernyataan ini di buat dengan sebenarnya.

Karawang, 31 Desember 2018



Drs. H. Kurnia Adam Kartayasa
Ketua

H. A. Sobari Rachman, S.Sos
Wakil Ketua III. Bid. Perencanaan dan
Pelaporan Keuangan

DAFTAR ISI

No.	Uraian	Halaman
A.	Laporan Auditor Independen	
B.	Laporan Posisi Keuangan 31 Desember 2017	1
C.	Laporan Perubahan Dana untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2017	2 - 4
E.	Laporan Arus Kas untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2017	5
F.	Catatan Atas Laporan Keuangan untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2017	
A.	Gambaran Umum	6
B.	Ikhtisar Kebijakan Akuntansi	8
C.	Penjelasan Pos-Pos Laporan Posisi Keuangan	10
D.	Penjelasan Pos-Pos Laporan Perubahan Dana	11

No. 087/AT/GA-LAI/XII/2018

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

Komisioner dan Pengurus
Badan Amil Zakat Nasional (BAZNAS)
Kabupaten Karawang

Kami telah mengaudit laporan keuangan **Badan Amil Zakat Nasional (BAZNAS) Kabupaten Karawang** terlampir, yang terdiri dari laporan posisi keuangan tanggal 31 Desember 2017, serta laporan perubahan dana, 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

Manajemen bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian wajar laporan keuangan ini sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia, dan atas pengendalian internal yang ditentukan 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 mematuhi ketentuan etika serta merencanakan dan melaksanakan audit untuk memperoleh keyakinan memadai bahwa 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.

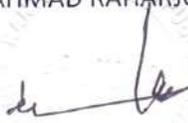
Opini

Menurut opini kami, laporan keuangan terlampir menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, posisi keuangan **Badan Amil Zakat Nasional (BAZNAS) Kabupaten Karawang** tanggal 31 Desember 2017, serta kinerja keuangan dan arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia.

Hal Lainnya

Laporan Keuangan BAZNAS Kabupaten Karawang untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2017 telah disajikan dengan angka-angka perbandingan tahun 2016. Laporan keuangan tahun 2016 tidak diaudit.

KANTOR AKUNTAN PUBLIK
AHMAD RAHARJO UTOMO


Ahmad Toha, CPA
NRAP: AP.0834

31 Desember 2018

**BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL
KABUPATEN KARAWANG
LAPORAN POSISI KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2017 DAN 2016
(Dalam Satuan Rupiah)**

Uraian	Catatan	31 Desember 2017	31 Desember 2016 (Tidak Diaudit)
ASET			
Aset Lancar			
Kas dan Setara Kas	B.2, C.1	425.777.744	155.932.087
Jumlah Aset Lancar		425.777.744	155.932.087
Aset Tidak Lancar			
Aset Tetap	B.3, C.2		
Harga Perolehan Aset Tetap		41.922.000	33.800.000
Akumulasi Penyusutan Aset tetap		(33.580.500)	(24.050.000)
Jumlah Aset Tidak Lancar		8.341.500	9.750.000
JUMLAH ASET		434.119.244	165.682.087
LIABILITAS DAN SALDO DANA			
SALDO DANA			
Dana Zakat	B.11, D.7	447.557.498	134.432.087
Dana Infak/Sedekah		75.208.782	21.500.000
Dana Amil		(88.647.036)	9.750.000
Jumlah Saldo Dana		434.119.244	165.682.087
JUMLAH LIABILITAS DAN SALDO DANA		434.119.244	165.682.087

Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL
KABUPATEN KARAWANG
LAPORAN PERUBAHAN DANA
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2017 DAN 2016
(Dalam Satuan Rupiah)

Uraian	Catatan	2017	2016 (Tidak Diaudit)
DANA ZAKAT			
<u>Penerimaan</u>	B.4, D.1		
Penerimaan Zakat Profesi		1.448.564.350	--
Penerimaan Zakat Mal		--	1.375.947.866
Penerimaan Bagi Hasil Rek Zakat		149.605	--
Jumlah		1.448.713.955	1.375.947.866
<u>Penyaluran</u>			
	B.5, D.4		
Penyaluran Zakat - Fakir Miskin		134.150.000	809.328.997
Penyaluran Zakat - Amil		181.070.544	171.993.483
Penyaluran Zakat - Muallaf		1.350.000	1.180.000
Penyaluran Zakat - Fisabilillah		812.118.000	348.575.000
Penyaluran Zakat - Ibnu Sabil		6.900.000	8.115.000
Penyaluran Zakat - Gharimin		--	--
Jumlah		1.135.588.544	1.339.192.480
Surplus / (Defisit)		313.125.411	36.755.386
Saldo Awal		134.432.087	97.676.701
Saldo Akhir		447.557.498	134.432.087

Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL
KABUPATEN KARAWANG
LAPORAN PERUBAHAN DANA
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2017 DAN 2016
(Dalam Satuan Rupiah)

Uraian	Catatan	2017	2016 (Tidak Diaudit)
DANA INFAK/SEDEKAH			
<u>Penerimaan</u>	B.6, D.2		
Penerimaan Infak/Sedekah Terikat			
Penerimaan Infak Terikat - Khusus		--	--
Jumlah		<u>--</u>	<u>--</u>
Penerimaan Infak/Sedekah Tidak Terikat			
Penerimaan Infak Umum		69.698.477	4.987.000
Penerimaan Infak Tidak Terikat Lainnya		--	--
Jumlah		<u>69.698.477</u>	<u>4.987.000</u>
Jumlah Penerimaan Dana Infak/Sedekah		<u>69.698.477</u>	<u>4.987.000</u>
<u>Penyaluran</u>			
Penyaluran Infak/Sedekah Tidak Terikat	B.7, D.5		
Penyaluran Infak Tidak Terikat - Musafir		1.750.000	--
Penyaluran Infak Tidak Terikat - Amil		13.939.695	997.400
Penyaluran Infak Tidak Terikat Lainnya		300.000	--
Jumlah Penyaluran Dana Infak/Sedekah		<u>15.989.695</u>	<u>997.400</u>
Surplus / (Defisit)		53.708.782	3.989.600
Saldo Awal		21.500.000	17.510.400
Saldo Akhir		<u>75.208.782</u>	<u>21.500.000</u>

Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL
KABUPATEN KARAWANG
LAPORAN PERUBAHAN DANA
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2017 DAN 2016
(Dalam Satuan Rupiah)

Uraian	Catatan	2017	2016 (Tidak Diaudit)
DANA AMIL			
<u>Penerimaan</u>	B.8, D.3		
Bagian Amil dari Dana Zakat		181.070.544	171.993.483
Bagian Amil dari Ujrah Infak/Sedekah		13.939.695	997.400
Penerimaan Amil Lain-lain		--	--
Jumlah		195.010.239	172.990.883
<u>Penyaluran</u>			
	B.9, D.6		
Beban Amil/Pegawai		190.250.000	130.779.883
Beban Penghimpunan Melalui Mitra		27.370.961	--
Beban Sosialisasi, Kajian, Pelatihan dan Rapat Kerja		6.953.000	55.954.147
Beban TALI (Tlp, Air, Listrik & Internet)		5.885.619	16.880.500
Beban Pemeliharaan Aktiva		4.821.000	--
Beban Perjalanan Dinas		2.200.000	10.122.222
Beban Administrasi dan Umum		50.105.361	--
Beban Penyusutan		5.821.334	--
Jumlah		293.407.275	213.736.752
Surplus / (Defisit)		(98.397.036)	(40.745.869)
Saldo Awal		9.750.000	50.495.869
Saldo Akhir		(88.647.036)	9.750.000

Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan

**BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL
KABUPATEN KARAWANG
LAPORAN ARUS KAS
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2017 DAN 2016
(Dalam Satuan Rupiah)**

Uraian	2017	2016 (Tidak Diaudit)
ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI		
Penerimaan Dana Zakat	1.448.713.955	1.375.947.866
Penerimaan Dana Infak/Sedekah	69.698.477	4.987.000
Penerimaan Dana Amil	195.010.239	172.990.883
Penyaluran dan Penggunaan Dana Zakat	(1.135.588.544)	(1.339.192.480)
Penyaluran dan Penggunaan Dana Infak/Sedekah	(15.989.695)	(997.400)
Penyaluran dan Penggunaan Dana Amil	(293.407.275)	(213.736.752)
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Operasi	268.437.157	(883)
ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI		
Pembelian/Pengadaan/Pertukaran Aset Tetap	1.408.500	(9.750.000)
Arus Kas Bersih dari Aktivitas Investasi	1.408.500	(9.750.000)
KENAIKAN (PENURUNAN) KAS DAN BANK	269.845.657	(9.750.883)
SALDO KAS DAN BANK AWAL TAHUN	155.932.087	165.682.970
SALDO KAS DAN BANK AKHIR TAHUN	425.777.744	155.932.087

*Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan
dari laporan keuangan secara keseluruhan*

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL
KABUPATEN KARAWANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2017 DAN 2016
(Dalam Satuan Rupiah)

A. GAMBARAN UMUM

1. Pendirian BAZNAS Kabupaten Karawang

Badan Amil Zakat Nasional (BAZNAS) Kabupaten Karawang merupakan badan pengelola zakat yang didirikan berdasarkan Keputusan Direktur Jenderal Bimbingan Masyarakat Islam Nomor DJ.II/568 Tahun 2014 tentang Pembentukan Badan Amil Zakat Nasional Kabupaten/Kota Se Indonesia, tanggal 5 Juni 2014 sebagaimana telah diubah dengan Keputusan Direktur Jenderal Bimbingan Masyarakat Islam No. DJ.II/ 37 Tahun 2015 tentang Perubahan Atas Keputusan Direktur Jenderal Bimbingan Masyarakat Islam Nomor DJ.II/568 Tahun 2014 tentang Pembentukan Badan Amil Zakat Nasional Kabupaten/Kota Se-Indonesia, tanggal 11 Februari 2015.

BAZNAS Kabupaten Karawang berkedudukan di Jl. A. Yani Komplek Islamic Centere Kelurahan Karangwitan, Kecamatan Karawang Barat, Kabupaten Karawang Jawa Barat.

2. Maksud dan Tujuan

BAZNAS Kabupaten Karawang didirikan dengan tujuan sebagai berikut :

- a. Meningkatkan pemahaman dan kesadaran berzakat pada muzakki dan aghniya.
- b. Meningkatkan kepercayaan masyarakat dan muzakki kepada Baznas.
- c. Terbangunnya kerja sama dan sinergi yang terus berkesinambungan antara Baznas dengan para pihak terkait.
- d. Kehadiran Baznas lebih dirasakan oleh kaum dhuafa dan diharapkan secara berangsur dari mustahik berubah menjadi muzakki.
- e. Para muzakki lebih merasakan ketentraman karena harta dan jiwanya telah disucikan oleh zakat.

3. Visi dan Misi

Visi baznas yaitu menjadi pengelola Zakat, Infaq dan Shadaqah yang terpercaya dan bermanfaat.

Misi Baznas adalah:

- a. Meningkatkan kepercayaan sehingga tumbuh kesadaran umat untuk berzakat.
- b. Meningkatkan manfaat Zakat, Infaq dan Shadaqah.
- c. Meningkatkan peran masyarakat sehingga bertambahnya muzakki dan berkurangnya mustahik.
- d. Membangun budaya memberi lebih baik dari pada menerima.
- e. Melaksanakan manajemen pengelolaan Zakat, Infaq dan Shadaqah yang amanah professional dan transparan.
- f. Membantu Pemerintah Daerah dalam pengentasan kemiskinan.

4. Susunan Pengurus

Susunan Badan Pelaksana/Pimpinan BAZNAS Kabupaten Karawang ditetapkan dalam Keputusan Bupati Karawang Nomor: 451.05/Kep.460-Huk/2016 tentang Pengurus Badan Amil Zakat Nasional (BAZNAS) Kabupaten Karawang periode 2016 - 2021 dengan susunan sebagai berikut:

- | | |
|---|---------------------------------|
| - Ketua | : Drs. H. Kurnia Adam Kertayasa |
| - Wakil Ketua I/Bidang Pengumpulan | : H. M. Zuhdi Saleh, BA. |
| - Wakil Ketua II/Bidang Pendistribusian dan Pendayagunaan | : Drs. H. Karmin |
| - Wakil Ketua III/Perencanaan dan pelaporan keuangan | : H A. Sobari Rachman S.Sos |
| - Wakil Ketua IV/Kesekretariatan dan SDM | : H. Suradi HS,BA |

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL
KABUPATEN KARAWANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2017 DAN 2016
(Dalam Satuan Rupiah)

A. GAMBARAN UMUM (LANJUTAN)

5. Pengumpulan

Sesuai UU Nomor 23 Tahun 2011 tentang Pengelolaan Zakat, BAZNAS Kabupaten Karawang melaksanakan pengumpulan dana dari masyarakat yang terdiri dari:

1). Zakat Mal

Zakat mal mencakup:

- a). Zakat emas, perak, dan logam mulia lainnya.
- b). Zakat uang dan surat berharga lainnya.
- c). Zakat perniagaan.
- d). Zakat pertanian, perkebunan, dan kehutanan.
- e). Zakat peternakan dan perikanan.
- f). Zakat pertambangan.
- g). Zakat perindustrian.
- h). Zakat pendapatan dan jasa.
- i). Rikaz.

2). Zakat Fitrah

3). Infak/Sedekah

Infak/sedekah mencakup infak, sedekah, dan dana sosial keagamaan lainnya termasuk dana corporate social responsibility (CSR).

4). Anggaran Pendapatan dan Belanja Daerah (APBD) Kabupaten Karawang.

5). Penerimaan hibah/bantuan keuangan dari Pemerintah Kabupaten Karawang melalui APBD Kabupaten Karawang.

6. Pendistribusian dan Pendayagunaan

BAZNAS Kabupaten Karawang mendistribusikan dan mendayagunakan zakat, infak, sedekah, dan DSKL kepada mustahik dan berbagai kegiatan untuk kemaslahatan umat dalam bentuk santunan dan pemberdayaan yang mencakup bidang pendidikan, ekonomi, kesehatan, agama, dan kemanusiaan dalam program besar berikut:

1). Karawang Sehat

Bantuan penunggu pasien miskin, bantuan biaya pengobatan, Layanan kesehatan gratis/klinik bagi dhuafa, Bakti sosial kesehatan/khitanan masal, Pengadaan MOSELING (Mobil Sehat Keliling).

2). Karawang Cerdas

Bantuan biaya pendidikan s/d Tk. Menengah bagi siswa dhuafa di daerah terpencil, Beasiswa bagi siswa dhuafa yang berprestasi, Beasiswa sarjana dan pasca sarjana bagi dhuafa yang punya prospek masa depan, Bantuan perpustakaan keliling, Bantuan pendidikan siswa sekolah luar biasa.

3). Karawang Mandiri

Bantuan modal usaha mikro kecil/Home industri, Bantuan sarana usaha, Bantuan kelompok usaha, Pendampingan dan pembinaan usaha, Pelatihan keterampilan bagi pencari kerja.

4). Karawang Taqwa

Bantuan fasilitas dan sarana ibadah, Bantuan bina Da'i, Bantuan kepada marbot masjid dan guru ngaji, Bantuan syiar ibadah, Cipta cinta Al-Quran, Safari Ramadhan, Buka Bersama.

5). Karawang Peduli

Santunan dhuafa yatim, lansia Jompo dan Fakir Miskin, Bantuan kepada pengurus makam dan penjaga pintu lintasan kereta api, Peduli muslim terlantar di perjalanan, Bantuan kemanusiaan, Program bantuan kebencanaan, Bantuan Karawang Hijau.

**BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL
KABUPATEN KARAWANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2017 DAN 2016
(Dalam Satuan Rupiah)**

B. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI

Beberapa kebijakan akuntansi yang penting diterapkan oleh BAZNAS Kabupaten Karawang sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan yang berlaku di Indonesia adalah sebagai berikut:

1. Dasar penyusunan laporan keuangan

Laporan keuangan BAZNAS Kabupaten Karawang disajikan sesuai dengan Pernyataan Standar Akuntansi Keuangan (PSAK) Syariah No. 109 tentang “Akuntansi Zakat”, dan prinsip-prinsip akuntansi yang berlaku umum yang ditetapkan Ikatan Akuntan Indonesia. Laporan keuangan disajikan berdasarkan konsep biaya historis dan konsep akrual kecuali disebutkan lain.

Laporan arus kas disusun dengan menggunakan metode langsung dengan mengelompokkan arus kas ke dalam aktivitas operasi, investasi dan pendanaan.

2. Kas dan Setara Kas

Kas dan setara kas terdiri dari kas dan rekening bank. Untuk kegiatan operasional BAZNAS Kabupaten Karawang membuat kas kecil dengan nilai tidak tetap tergantung dari perkiraan kebutuhan penyaluran dana kepada mustahik. Pencairan untuk pengisian kas kecil harus disetujui oleh Ketua dan Wakil Ketua. BAZNAS Kabupaten Karawang hanya memiliki satu kas kecil yang yang gunakan untuk kas zakat, kas infak, dan kas amil. Sedangkan rekening bank dibuat sesuai dengan penggunaan dana yaitu bank zakat, bank infak, bank operasional, dan bank amilin zakat/infak.

3. Aset Tetap

Setiap pengadaan Aset Tetap yang menjadi milik dari BAZNAS Kabupaten Karawang berlaku penyusutan nilai ekonomis berdasarkan metode standar perhitungan penyusutan aset tetap yang berlaku. Aset tetap disajikan dalam neraca berdasarkan harga perolehan dikurangi akumulasi penyusutan sampai dengan tanggal neraca. Penyusutan dilakukan dengan metode straight line yang terdiri dari:

a. Bangunan	: 20 tahun
b. Kendaraan	: 4 & 8 tahun
c. Perlengkapan dan Peralatan Kantor	: 4 tahun

Biaya pemeliharaan dan perbaikan diakui sebagai beban pada saat terjadinya. Pengeluaran yang memperpanjang masa manfaat aset atau yang memberikan tambahan manfaat ekonomis dikapitalisasi. Pada saat aset tetap sudah tidak digunakan lagi atau dijual, nilai buku dan akumulasi penyusutan dari aset tetap tersebut dikeluarkan dari akun.

4. Penerimaan Dana Zakat

Pendapatan Penerimaan Dana Zakat merupakan seluruh penerimaan dana zakat yang diperoleh dari muzakki ataupun dari non muzakki dan penerimaan dari bagi hasil atas penempatan dana di Bank. Penerimaan dari muzakki ada yang bersifat donatur tetap maupun tidak tetap, baik diterima dari perorangan dan kelompok.

5. Penyaluran Dana Zakat

Penyaluran dana zakat merupakan bentuk penyaluran terhadap delapan (8) asnaf dan penyaluran lain.

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL
KABUPATEN KARAWANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2017 DAN 2016
(Dalam Satuan Rupiah)

B. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI (LANJUTAN)

6. Penerimaan Dana Infak

Pendapatan Penerimaan Dana Zakat merupakan seluruh penerimaan dana zakat yang diperoleh dari muzakki ataupun dari non muzakki dan penerimaan dari bagi hasil atas penempatan dana di Bank. Penerimaan dari muzakki ada yang bersifat donatur tetap maupun tidak tetap, baik diterima dari perorangan dan kelompok.

7. Penyaluran Dana Infak

Penyaluran infak dan shadaqah dilakukan dalam bentuk program-program pemberdayaan. Adapun program tersebut adalah untuk tujuan Dakwah, Pendidikan, Sosial dan Kemanusiaan serta pemberdayaan lainnya yang dibutuhkan masyarakat. Untuk infak dan shadaqah terikat disalurkan sesuai dengan kriteria keterikatan dana pada saat diterima dari donatur.

8. Penerimaan Dana Amil

Penerimaan dana amil merupakan bagian amil dari dana zakat dan infak/shadaqah. BAZNAS Kabupaten Karawang mengalokasikan 12,5% dari penerimaan Zakat dan Infaq menjadi penerimaan untuk Dana Amil.

9. Penggunaan Dana Amil

Penggunaan dana amil meliputi operasional amil seperti kepersonaliaan, operasional BAZNAS Kabupaten Karawang, pajak-pajak terkait, dan sosialisasi zakat dan infak/shadaqah.

10. Pengakuan Pendapatan dan Beban

Semua penerimaan diakui dengan dasar kas (cash basis) sedangkan pengeluaran diakui dengan dasar akrual (accrual basis).

11. Saldo dana

Saldo Dana atau aset bersih adalah selisih aset dikurangi liabilitas.

**BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL
KABUPATEN KARAWANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2017 DAN 2016
(Dalam Satuan Rupiah)**

C. PENJELASAN POS-POS LAPORAN POSISI KEUANGAN

1. Kas dan Setara Kas

Akun ini terdiri dari:	31 Des 2017	31 Des 2016 (Tidak Diaudit)
<u>Kas</u>		
- Kas Zakat	21.967.815	3.616.134
- Kas Wakaf	--	21.500.000
	21.967.815	25.116.134
Bank		
Bank Muamalat	53.760.095	23.702.873
Bank BJBS	311.669.789	68.732.535
Bank BJB	38.380.045	38.380.545
	403.809.929	130.815.953
Jumlah Kas dan Setara Kas	425.777.744	155.932.087

2. Aset Tetap

	2017			
	Saldo Awal	Penambahan	Pengurangan	Saldo Akhir
<u>Harga Perolehan</u>				
Inventaris	33.800.000	8.122.000		41.922.000
Akumulasi Penyusutan	24.050.000	9.530.500		33.580.500
Nilai Buku	9.750.000			8.341.500
	2016 (Tidak Diaudit)			
	Saldo Awal	Penambahan	Pengurangan	Saldo Akhir
<u>Harga Perolehan</u>				
Inventaris	--	33.800.000	--	33.800.000
Akumulasi Penyusutan	--	24.050.000	--	24.050.000
Nilai Buku	--			9.750.000

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL
KABUPATEN KARAWANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2017 DAN 2016
(Dalam Satuan Rupiah)

D. PENJELASAN POS-POS LAPORAN PERUBAHAN DANA

1. Penerimaan Dana Zakat

Akun ini terdiri dari:	2017	2016 (tidak Diaudit)
Penerimaan Zakat Profesi	1.448.564.350	--
Penerimaan Zakat Mal	--	1.375.947.866
Penerimaan Bagi Hasil Rek Zakat	149.605	--
Jumlah Penerimaan Dana Zakat	1.448.713.955	1.375.947.866

2. Penerimaan Dana Infak

Akun ini terdiri dari:	2017	2016 (tidak Diaudit)
Penerimaan Infak Tidak Terikat :		
Penerimaan Infak Umum	69.698.477	4.987.000
Jumlah Penerimaan Infak	69.698.477	4.987.000

3. Penerimaan Dana Pengelola (Amil)

Akun ini terdiri dari:	2017	2016 (tidak Diaudit)
Bagian Amil dari Dana Zakat	181.070.544	171.993.483
Bagian Amil dari Dana Infak/Sedekah	13.939.695	997.400
Jumlah	195.010.239	172.990.883

4. Penyaluran Dana Zakat

Akun ini terdiri dari:	2017	2016 (tidak Diaudit)
Penyaluran Zakat - Fakir Miskin	134.150.000	809.328.997
Penyaluran Zakat - Amil	181.070.544	171.993.483
Penyaluran Zakat - Muallaf	1.350.000	1.180.000
Penyaluran Zakat - Fisabilillah	812.118.000	348.575.000
Penyaluran Zakat - Ibnu Sabil	6.900.000	8.115.000
Jumlah Penyaluran Dana Zakat	1.135.588.544	1.339.192.480

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL
KABUPATEN KARAWANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2017 DAN 2016
(Dalam Satuan Rupiah)

D. PENJELASAN POS-POS LAPORAN PERUBAHAN DANA (lanjutan)

5. Penyaluran Dana Infak

Akun ini terdiri dari:	2017	2016 (tidak Diaudit)
Penyaluran Infak Tidak Terikat :		
Penyaluran Infak Tidak Terikat - Musafir	1.750.000	--
Penyaluran Infak Tidak Terikat - Amil	13.939.695	997.400
Penyaluran Infak Tidak Terikat Lainnya	300.000	--
Jumlah Penyaluran Dana Infak	15.989.695	997.400

6. Penyaluran Dana Pengelola (Amil)

Akun ini terdiri dari:	2017	2016 (tidak Diaudit)
Beban Amil/Pegawai		
Hak Amil Pokok (Ujrah)	188.950.000	130.779.883
Biaya Sukacita	500.000	--
Biaya Dukacita	800.000	--
Jumlah	190.250.000	130.779.883
Beban Penghimpunan Melalui Mitra		
Beban Penghimpunan Zakat Melalui Mitra	27.370.961	--
Beban Sosialisasi, Kajian, Pelatihan dan Rapat Kerja		
Beban Sosialisasi ZIS	6.251.000	55.954.147
Beban Rapat Kerja (RKAT)	702.000	--
Jumlah	6.953.000	55.954.147
Beban TALI (Tlp, Air, Listrik & Internet)		
beban Telpon/Pulsa/Komunikasi	5.037.768	16.880.500
Beban Internet	847.851	--
Jumlah	5.885.619	16.880.500
Beban Pemeliharaan Aktiva		
Beban Pemeliharaan Kendaraan	3.200.000	--
Beban Pemeliharaan Gedung	136.000	--
Beban Pemeliharaan Peralatan dan Inventaris	1.485.000	--
Jumlah	4.821.000	--
Beban Perjalanan Dinas		
Beban Transportasi Dinas	2.200.000	10.122.222

BADAN AMIL ZAKAT NASIONAL
KABUPATEN KARAWANG
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2017 DAN 2016
(Dalam Satuan Rupiah)

D. PENJELASAN POS-POS LAPORAN PERUBAHAN DANA (lanjutan)

6. Penyaluran Dana Pengelola (Amil) - lanjutan	2017	2016 (tidak Diaudit)
Beban Administrasi dan Umum		
Beban Konsumsi	12.289.201	--
Beban Transportasi/Parkir/BBM/Tol	9.691.000	--
Beban Perlengkapan Kantor (ATK)	7.016.000	--
Beban Rumah Tangga	11.904.576	--
Beban Seragam	3.180.000	--
Beban Dokumentasi	150.000	--
Beban Cetak / Print / Photocopy	1.493.000	--
Beban Lain-Lain	4.381.584	--
Jumlah	50.105.361	--
Beban Penyusutan		
Beban Penyusutan Inventaris	5.821.334	--
Jumlah Penyaluran Dana Pengelola (Amil)	293.407.275	213.736.752
7. Saldo Dana		
	2017	2016 (tidak Diaudit)
Saldo Awal		
Dana Zakat	134.432.087	97.676.701
Dana Infak/Sedekah	21.500.000	17.510.400
Dana Amil	9.750.000	50.495.869
	165.682.087	165.682.970
Surplus/(defisit) tahun berjalan		
Dana Zakat	313.125.411	36.755.386
Dana Infak/Sedekah	53.708.782	3.989.600
Dana Amil	(98.397.036)	(40.745.869)
	268.437.157	(883)
Saldo Akhir		
Dana Zakat	447.557.498	134.432.087
Dana Infak/Sedekah	75.208.782	21.500.000
Dana Amil	(88.647.036)	9.750.000
	434.119.244	165.682.087