NEGERI PULAU PINANG

Warta Kerajaan

DITERBITKAN DENGAN KUASA

GOVERNMENT OF PENANG GAZETTE

PUBLISHED BY AUTHORITY

Jil. 59
No. 3

29hb Januari 2015

TAMBAHAN
No. 1

No. 108.

LAPORAN KETUA AUDIT NEGARA
MENGENAI PENYATA KEWANGAN
MAJLIS AGAMA ISLAM NEGERI PULAU PINANG
BAGI TAHUN BERAKHIR 31 DISEMBER 2013

Laporan Mengenai Penyata Kewangan

Saya telah mengaudit Penyata Kewangan Majlis Agama Islam Negeri Pulau Pinang dan Kumpulan yang merangkumi Lembaran Imbangan pada 31 Disember 2013 dan Penyata Pendapatan, Penyata Perubahan Dalam Ekuiti serta Penyata Aliran Tunai bagi tahun berakhir pada tarikh tersebut, ringkasan polisi perakaunan signifikan dan nota penjelasan lain.

Tanggungjawab Ahli Majlis Terhadap Penyata Kewangan

Ahli Majlis bertanggungjawab terhadap penyediaan dan persembahan penyata kewangan tersebut yang saksama selaras dengan piawaian pelaporan kewangan yang diluluskan di Malaysia dan Enakmen Pentadbiran Agama Islam (Negeri Pulau Pinang) 2004. Ahli Majlis juga bertanggungjawab terhadap kawalan dalaman yang ditetapkan perlu oleh pengurusan bagi membolehkan penyediaan penyata kewangan yang bebas daripada salah nyata yang ketara sama ada disebabkan oleh fraud atau kesilapan.

Tanggungjawab Juruaudit

Tanggungjawab saya adalah memberi pendapat terhadap penyata kewangan tersebut berdasarkan pengauditan yang dijalankan. Pengauditan telah dilaksanakan mengikut Akta Audit 1957 dan piawaian pengauditan yang diluluskan di Malaysia. Piawaian tersebut menghendaki saya mematuhi keperluan etika serta merancang dan melaksanakan pengauditan untuk memperoleh jaminan yang munasabah sama ada penyata kewangan tersebut bebas daripada salah nyata yang ketara.

Pengauditan meliputi pelaksanaan prosedur untuk memperoleh bukti audit mengenai amaun dan pendedahan dalam penyata kewangan. Prosedur yang dipilih bergantung kepada pertimbangan juruaudit, termasuk penilaian risiko salah nyata yang ketara pada penyata kewangan sama ada disebabkan oleh fraud atau kesilapan. Dalam membuat penilaian risiko tersebut, juruaudit mempertimbangkan kawalan dalaman yang bersesuaian dengan entiti dalam penyediaan dan persembahan penyata kewangan yang memberi gambaran yang benar dan saksama bagi tujuan merangka prosedur pengauditan yang bersesuaian tetapi bukan untuk menyatakan pendapat mengenai keberkesanan kawalan dalaman entiti tersebut. Pengauditan juga termasuk menilai kesesuaian polisi perakaunan yang diguna pakai dan kemunasabahan anggaran perakaunan yang dibuat oleh pengurusan serta persembahan penyata kewangan secara menyeluruh.

Saya percaya bahawa bukti audit yang saya peroleh adalah mencukupi dan bersesuaian untuk dijadikan asas bagi pendapat audit saya.

Pendapat

Pada pendapat saya, penyata kewangan ini memberikan gambaran yang benar dan saksama mengenai kedudukan kewangan Majlis Agama Islam Negeri Pulau Pinang dan Kumpulan pada 31 Disember 2013 dan prestasi kewangan serta aliran tunainya bagi tahun berakhir pada tarikh tersebut selaras dengan piawaian pelaporan kewangan yang diluluskan di Malaysia.

Saya telah mempertimbangkan penyata kewangan dan laporan juruaudit bagi semua syarikat subsidiari yang tidak diaudit oleh saya seperti yang dinyatakan dalam nota kepada penyata kewangan. Saya berpuas hati bahawa penyata kewangan berkenaan telah disatukan dengan Penyata Kewangan Majlis Agama Islam Negeri Pulau Pinang dalam bentuk dan kandungan yang sesuai dan wajar bagi tujuan penyediaan penyata kewangan. Saya juga telah menerima maklumat dan penjelasan yang memuaskan sebagaimana yang dikehendaki bagi tujuan tersebut. Laporan juruaudit mengenai penyata kewangan syarikat subsidiari berkenaan tidak mengandungi sebarang pemerhatian yang boleh menjejaskan penyata kewangan.

Laporan Mengenai Keperluan Perundangan dan Peraturan Lain

Selaras dengan keperluan Enakmen Pentadbiran Agama Islam (Negeri Pulau Pinang) 2004 di Malaysia, saya turut melaporkan bahawa pada pendapat saya:

(i) Rekod perakaunan dan rekod lain telah diselenggara dengan teratur selaras dengan seksyen 85, Enakmen Pentadbiran Agama Islam (Negeri Pulau Pinang) 2004;

(ii) Penerimaan, perbelanjaan, pelaburan wang dan perolehan serta pelupusan aset oleh Majlis Agama Islam Negeri Pulau Pinang bagi tahun berakhir pada 31 Disember 2013 adalah selaras dengan peruntukan Enakmen tersebut; dan

(iii) Aset dan liabiliti telah dinyatakan dengan saksama selaras dengan polisi perakaunan.

PUTRAJAYA
Bertarikh 26 Ogos 2014

DATO' MUSTAFA BIN HAJI SAMAN
b.p. Ketua Audit Negara
Malaysia

MAJLIS AGAMA ISLAM NEGERI PULAU PINANG

PENYATA PENGAKUAN OLEH PEGAWAI UTAMA YANG BERTANGGUNGJAWAB TERHADAP PENGURUSAN KEWANGAN MAJLIS AGAMA ISLAM NEGERI PULAU PINANG

"Saya, Dato' Haji Sazali bin Haji Hussein, Setiausaha Majlis sebagai Pegawai Utama yang bertanggungjawab ke atas pengurusan kewangan Majlis Agama Islam Negeri Pulau Pinang, dengan ikhlasnya mengakui bahawa Kunci Kira-Kira, Penyata Pendapatan serta Penyata Aliran Tunai berikut ini dengan Nota-nota di dalamnya, mengikut sebaik-baik pengetahuan dan kepercayaan saya, adalah menunjukkan pandangan yang benar dan saksama dan saya membuat ikrar ini dengan sebenarnya mempercayai bahawa ianya adalah benar."

Sebenarnya dan sesungguhnya diakui oleh penama di atas di Pulau Pinang pada 28 April 2014.

Di hadapan Saya,

Letchumanan a/l Singaravellu
(Pesuruhjaya Sumpah)
Malaysia

PENYATA PENGAKUAN MAJLIS

"Kami, Yang Dipertua dan Setiausaha Majlis, yang merupakan dua orang daripada ahli Majlis Agama Islam Negeri Pulau Pinang dengan ini mengakui bahawa, pada pendapat Majlis, Kunci Kira-kira, Penyata Pendapatan serta Penyata Aliran Tunai dengan Nota-nota di dalamnya adalah disediakan untuk menunjukkan satu kenyataan yang benar dan saksama mengikut prinsip-prinsip perakaunan yang diterima umum mengenai kedudukan kewangan Majlis Agama Islam Negeri Pulau Pinang pada 31 Disember 2013 dan hasil kendaliannya dan perubahan kedudukan kewangan bagi tahun yang berakhir pada tarikh tersebut."

Bagi Pihak Majlis,

Nama: Dato' Haji Mohd. Salleh bin Man
Jawatan: Yang Dipertua
Tarikh: 28 April 2014
Tempat: Pulau Pinang

Bagi Pihak Majlis,

Nama: Dato' Haji Sazali bin Haji Hussein
Jawatan: Setiausaha
Tarikh: 28 April 2014
Tempat: Pulau Pinang

MAJLIS AGAMA ISLAM NEGERI PULAU PINANG

LEMBARAN IMBANGAN DISATUKAN PADA 31 DISEMBER 2013

	NOTA	KUMPULAN 2013 RM	KUMPULAN 2012 RM	MAJLIS 2013 RM	MAJLIS 2012 RM
HARTANAH, LOJI DAN PERALATAN	4	66,179,466	44,208,560	63,761,831	41,580,918
PELABURAN SAHAM	5	26,242,254	16,644,628	31,265,258	21,667,632
JUMLAH		92,421,720	60,853,188	95,027,089	63,248,550
ASET SEMASA					
Pendahuluan	6	96,127	71,927	—	—
Penghutang	7	8,419,599	7,546,694	4,317,559	4,047,502
Pelbagai penghutang	8	9,063,816	4,761,965	8,810,031	4,661,051
Pelaburan mudharabah di bank berlesen	9	61,868,846	50,563,415	60,364,978	50,176,353
Wang tunai di tangan dan di bank	10	64,200,344	50,137,851	59,595,272	46,997,988
JUMLAH ASET SEMASA		143,648,732	113,081,852	133,087,840	105,882,94
TOLAK: LIABILITI SEMASA					
Wang amanah	11	57,317,070	50,099,937	57,317,070	50,099,937
Pemiutang	12	8,413,452	6,362,089	11,854,640	10,116,588
Pelbagai pemiutang dan akruan	13	11,168,134	7,376,272	11,100,213	7,185,060
Percukaian		2,698,193	2,210,007	—	—
JUMLAH LIABILITI SEMASA		79,596,849	66,048,305	80,271,923	67,401,585
ASET SEMASA BERSIH		64,051,883	47,033,547	52,815,917	38,481,309
		156,473,603	107,886,735	147,843,006	101,729,859
DIBIAYAI OLEH:					
KUMPULAN WANG		156,390,602	107,759,203	147,843,006	101,729,859
JUMLAH KUMPULAN WANG		156,390,602	107,759,203	147,843,006	101,729,859
LIABILITI JANGKA PANJANG					
Tanggungan Cukai Tertunda		83,001	127,532	—	—
		156,473,603	107,886,735	147,843,006	101,729,859

Sila lihat nota kepada akaun yang mengiringi Penyata Kewangan ini.

PENYATA PENDAPATAN DISATUKAN BAGI TAHUN BERAKHIR 31 DISEMBER 2013

	NOTA	KUMPULAN 2013 RM	KUMPULAN 2012 RM	MAINPP 2013 RM	MAINPP 2012 RM
PENDAPATAN	14	130,957,708	102,275,252	117,113,973	89,104,914
Tambah: LAIN-LAIN PENDAPATAN	15	199,770	188,654	178,364	168,971
PENDAPATAN BERSIH		131,157,478	102,463,906	117,292,337	89,273,85
Tolak: PERBELANJAAN	16	(89,949,063)	(82,582,204)	(79,724,947)	(73,536,679)
LEBIHAN/(KURANGAN) PENDAPATAN DARI PERBELANJAAN		41,208,415	19,881,702	37,567,390	15,737,206
PELARASAN TAHUN LEPAS		8,122,515	(3,15,983)	8,545,756	(115,983)
Tolak: PERCUKAIAN		(699,532)	(716,464)	—	—
LEBIHAN/(KURANGAN) PENDAPATAN DARI PERBELANJAAN SELEPAS CUKAI		48,631,398	18,849,255	46,113,146	15,621,223

PENYATA PERUBAHAN DALAM EKUITI DISATUKAN
BAGI TAHUN BERAKHIR 31 DISEMBER 2013

	KUMPULAN 2013 RM	KUMPULAN 2012 RM	MAINPP 2013 RM	MAINPP 2012 RM
KUMPULAN WANG BAITULMAL				
Baki pada 1 Januari	42,963,114	39,353,894	42,963,114	39,353,894
Penambahan dalam tahun	18,781,298	3,606,475	18,781,298	3,606,475
Pelarasan tahun lepas	6,201,969	2,745	6,201,989	2,745
Baki pada 31 Disember	67,946,381	42,963,114	67,964,381	42,963,114
KUMPULAN WANG ZAKAT DAN FITRAH				
Baki pada 1 Januari	38,955,089	28,109,474	38,955,089	28,109,474
Penambahan dalam tahun	16,458,093	10,961,949	16,458,093	10,961,949
Pelarasan tahun lepas	(695,012)	(116,334)	(695,012)	(116,334)
Baki pada 31 Disember	54,718,170	38,955,089	54,718,170	38,955,089
KUMPULAN WANG WAKAF				
Baki pada 1 Januari	19,811,656	18,645,268	19,811,656	18,645,268
Penambahan dalam tahun	2,328,000	1,168,782	2,328,000	1,168,782
Pelarasan tahun lepas	3,038,799	(2,394)	3,038,799	(2,394)
Baki pada 31 Disember	25,178,455	19,811,656	25,178,455	19,811,656

	KUMPULAN		MAINPP	
	2013	2012	2013	2012
	RM	RM	RM	RM
KEUNTUNGAN TERKUMPUL				
Baki pada 1 Januari	6,029,344	2,801,312	—	—
Keuntungan/(Kerugian) subsidiari-subsidiari dalam tahun	2,941,493	3,428,032	—	—
Pelarasan tahun lepas	—	—	—	—
Pelarasan-pelarasan penyatuan	(423,241)	(200,000)	—	—
Baki pada 31 Disember	8,547,596	6,029,344	—	—
JUMLAH KUMPULAN WANG	156,390,602	107,759,203	147,843,006	101,729,859
	=========	=========	=========	=========

PENYATA ALIRAN TUNAI DISATUKAN BAGI TAHUN BERAKHIR 31 DISEMBER 2013

	KUMPULAN		MAINPP	
	2013	2012	2013	2012
	RM	RM	RM	RM
ALIRAN TUNAI DARIPADA AKTIVITI OPERASI				
Lebihan Pendapatan daripada Perbelanjaan	41,208,415	19,881,702	37,567,390	15,737,206
Pelarasan bagi butiran yang tidak melibatkan Pergerakan Tunai:				
Susut Nilai	1,114,105	669,836	438,950	339,464
Pelarasan Item Tahun Lepas	8,266,638	(115,983)	8,545,756	(115,983)
Pendapatan Dividen	(7,537,581)	(5,184,023)	(7,537,581)	(5,184,023)
Belanja Faedah	18,735	25,104	18,735	25,104
	43,070,312	15,276,636	39,033,250	10,801,768
	=========	=========	=========	=========
KENAIKAN/(PENGURANGAN) DALAM MODAL KERJA				
(Penambahan) Pelbagai Penghutang, deposit dan pendahuluan	(5,198,956)	(2,808,936)	(4,419,037)	(915,596)
Pengurangan wang amanah	7,217,134	3,423,226	7,217,134	3,423,226
Pengurangan/(Penambahan) pelbagai pemiutang dan akruan	5,843,225	(2,276,094)	5,653,205	(635,867)
	7,861,403	(1,661,804)	8,451,302	1,871,763
Belanja Faedah	(18,735)	(25,104)	(18,735)	(25,104)
Aliran Tunai Bersih Daripada Aktiviti Operasi	50,912,980	13,589,728	47,465,817	12,648,427
	=========	=========	=========	=========
ALIRAN TUNAI DARI AKTIVITI PELABURAN				
Pembelian Aset Tetap	(23,085,011)	(409,233)	(22,619,863)	(36,049)
Pendapatan Dividen	7,537,581	5,184,023	7,537,51	5,184,023
Pengurangan/(Penambahan) dalam Pelaburan Saham	(9,597,626)	(5,273,217)	(9,597,626)	(6,273,217)

	KUMPULAN		MAINPP	
	2013	2012	2013	2012
	RM	RM	RM	RM
ALIRAN TUNAI DARI AKTIVITI PEMBIAYAAN				
Pembayaran pinjaman muntahiyah bidtamilik		(57,500)		
Pembayaran Dividen Interim	(400,000)	(200,000)	—	—
Tunai Bersih Diperolehi/(digunakan) dalam Aktiviti Pelaburan	(25,545,056)	(755,927)	(24,679,908)	(1,125,243)
Pertambahan Bersih Tunai dan Kesetaraan Tunai	25,367,924	12,833,801	22,785,909	11,523,184
Tunai dan Kesetaraan Tunai pada Awal Tahun	100,701,266	87,867,465	97,174,341	85,651,157
Tunai dan Kesetaraan Tunai pada Akhir Tahun	126,069,190	100,701,266	119,960,250	97,174,341
Terdiri Daripada:				
Wang Tunai di Bank dan di Tangan	64,200,344	50,137,851	59,595,272	46,997,988
Pelaburan Mudharabah di bank berlesen	61,868,846	50,563,415	60,364,978	50,176,353
	126,069,190	100,701,266	119,960,250	97,174,341

NOTA KEPADA PENYATA KEWANGAN

31 DISEMBER 2013

1. AKTIVITI UTAMA

Aktiviti utama Majlis ialah bertanggungjawab untuk membangun, menggalak, mengurus dan meningkatkan sosio-ekonomi orang-orang Islam di Negeri Pulau Pinang mengikut undang-undang dan peraturan yang ditetapkan mengikut hukum syarak.

2. ASAS PERAKAUNAN

Penyata Kewangan telah disediakan mengikut kelaziman kos sejarah dan mengikut piawaian perakaunan yang diluluskan di Malaysia.

3. DASAR PERAKAUNAN

Akaun ini disediakan dengan mengambil kira dasar perakaunan yang tersirat dalam Enakmen dan Peraturan Kewangan dan Perakaunan, Piawaian yang diterima umum bagi Organisasi dan Jabatan Kerajaan yang mana piawaian perakaunan merujuk kepada *Malaysian Accounting Standard Board* (MASB) kecuali ianya bercanggahan dengan hukum syarak.

(a) Perubahan dan pengadaptasian Piawaian Perakaunan

Dalam tahun kewangan semasa, Syarikat telah mengguna pakai Piawaian Perakaunan terkini yang dikeluarkan oleh Lembaga Piawaian Perakaunan Malaysia yang berkaitan dengan operasinya

bermula dalam tempoh perakaunan pada atau selepas Januari 2006. Adaptasi Piawaian Perakaunan baru ini menyebabkan beberapa perubahan dalam penggunaan polisi perakaunan dan perubahan dalam persembahan penyata kewangan. Walau bagaimanapun Piawaian Perakaunan baru ini tidak memberi kesan yang ketara ke atas keputusan kewangan untuk tahun semasa ataupun tahun sebelumnya.

(b) Asas Penyatuan

Penyata kewangan disatukan termasuk penyata kewangan Majlis dan subsidiarinya. Subsidiari adalah Syarikat di mana Kumpulan mempunyai kepentingan ekuiti jangka panjang di mana ia mempunyai kuasa melaksanakan kawalan terhadap polisi kewangan dan operasi untuk memperolehi manfaat dari aktiviti Syarikat tersebut. Subsidiari disatukan dengan menggunakan kaedah perakaunan pengambilalihan.

Apabila perakaunan pengambilalihan digunakan, keputusan Syarikat yang diambil alih atau dilupuskan dalam tahun kewangan dimasukkan ke penyata kewangan disatukan dari tarikh kuat kuasa pengambilalihan atau sehingga tarikh kuat kuasa pelupusan. Aset dan pengambilalihan dimasukkan dalam lembaran imbangan disatukan sebagai muhibah atau rizab atas penyatuan.

Urus niaga, baki dan hasil laba belum direalisasikan di antara Syarikat telah dihapuskan semasa penyatuan dan penyata kewangan disatukan hanya mencerminkan urus niaga pihak ketiga sahaja. Kerugian kos tersebut tidak dapat diambil kira kembali.

Laba atau kerugian atas penjualan subsidiari adalah perbezaan antara penerimaan penjualan bersih dengan aset bersih bahagian kumpulan beserta dengan baki muhibah yang belum dilunaskan dan perbezaan pertukaran yang tidak diiktiraf sebelumnya dalam penyata pendapatan disatukan.

Kepentingan minoriti dinilai saksama selepas pengambilalihan bahagian minoriti bagi aset dikenal pasti dan liabiliti dikenal pasti Syarikat yang diambil alih.

(c) Hartanah, Loji dan Peralatan

Hartanah, loji dan peralatan dinyatakan pada kos ditolak susut nilai terkumpul dan kerugian atas penurunan nilai terkumpul, jika ada. Sekiranya wujud penurunan nilai dibawa ianya akan dinilaikan dan diturunkan ke nilai yang boleh diperolehi. Tiada susut nilai diperuntukkan untuk tanah.

Susut nilai dikira mengikut kaedah garis lurus berdasarkan anggaran usia guna aset tersebut dengan menggunakan kadar tahunan seperti berikut:

Bangunan	2%
Kenderaan	20%
Komputer	20%
Peralatan pejabat	20%
Alat fotografi	20%
Ubah suai pejabat	10%
Perabot dan kelengkapan	20%
Papan tanda	20%
Peralatan elektrik	20%
Buku perpustakaan	20%
Peralatan asrama	20%
Jubah Konvo	20%

(d) Penghutang

Penghutang dibawa pada nilai yang dijangka boleh direalisasi. Hutang lapuk dilupuskan dalam tempoh ia dikenal pasti. Anggaran akan dibuat untuk penghutang ragu berasaskan kepada semakan jumlah tertunggak pada akhir tahun kewangan.

(e) Cukai

Peruntukan cukai dibuat berasaskan kepada cukai yang dianggarkan dikenakan ke atas keuntungan yang diselaraskan untuk menentukan pendapatan bercukai selepas ditolak kerugian dan elaun modal yang dibenarkan.

Cukai tertunda ditentukan menggunakan kaedah tanggungan untuk cukai yang ditunda disebabkan perbezaan ketara masa kecuali di mana perbezaan tersebut dijangka akan berterusan di masa hadapan.

(f) Tunai dan Bersamaan Tunai

Tunai dan bersamaan tunai didefinisikan sebagai baki tunai di tangan, deposit permintaan dan pelaburan jangka pendek berkecairan tinggi yang sedia untuk ditukarkan kepada jumlah tunai dan tertakluk kepada risiko perubahan nilai yang tidak ketara.

4. HARTANAH, LOJI DAN PERALATAN

KUMPULAN

2013 KOS	Baki pada 1-1-2013 RM	Tambahan RM	Pelupusan/ Pelarasan RM	Baki pada 31-12-2013 RM
Tanah	31,025,466	20,357,057	—	51,382,523
Bangunan	14,346,077	2,193,385	—	16,539,462
Kenderaan	1,069,433	—	67,316	1,002,117
Komputer	1,827,221	115,848	422,895	1,520,174
Peralatan pejabat	858,021	79,860	35,053	902,828
Alat fotografi	72,590	—	40,363	32,227
Ubah suai pejabat	874,646	307,986	—	1,182,632
Perabot dan kelengkapan	790,419	4,775	—	795,194
Papan tanda	2,030	—	—	2,030
Peralatan elektrik	44,923	—	—	44,923
Buku perpustakaan	29,586	—	—	29,586
Peralatan asrama	—	—	—	—
Jubah konvo	62,010	26,100	—	88,110
	51,002,422	23,085,011	565,627	73,521,806

	Baki pada 1-1-2013 RM	Tambahan RM	Pelupusan/ Pelarasan RM	Baki pada 31-12-2013 RM
SUSUT NILAI TERKUMPUL				
Tanah	—	—	—	—
Bangunan	2,610,546	465,201	—	3,075,747
Kenderaan	813,742	83,671	67,315	830,098
Komputer	1,566,263	165,801	457,770	1,274,294
Peralatan pejabat	636,570	114,751	35,047	716,274
Alat fotografi	34,667	1,430	5,482	30,615
Ubah suai pejabat	385,550	190,365	—	575,915
Perabot dan Kelengkapan	656,057	71,361	—	727,418
Papan tanda	2,029	—	—	2,029
Peralatan elektrik	34,485	3,890	—	38,375
Buku perpustakaan	29,585	—	—	29,585
Peralatan asrama	—	—	—	—
Jubah konvo	24,368	17,622	—	41,990
	6,793,862	1,114,092	565,614	7,342,340

KUMPULAN

2012 KOS	Baki pada 1-1-2012 RM	Tambahan RM	Pelupusan/ Pelarasan RM	Baki pada 31-12-2012 RM
Tanah	31,025,429	37	—	31,025,466
Bangunan	14,346,077	—	—	14,346,077
Kenderaan	949,879	119,555	1	1,069,433
Komputer	1,825,157	2,070	6	1,827,221

2012 KOS	Baki pada 1-1-2012 RM	Tambahan RM	Pelupusan/ Pelarasan RM	Baki pada 31-12-2012 RM
Peralatan pejabat	724,130	133,905	14	858,021
Alat fotografi	37,709	34,881	—	72,590
Ubah suai pejabat	778,017	96,629	—	874,646
Perabot dan kelengkapan	769,566	20,853	—	790,419
Papan tanda	11,830	—	9,800	2,030
Peralatan elektrik	35,791	9,132	—	44,923
Buku perpustakaan	29,586	—	—	29,586
Peralatan asrama	26,559	—	26,559	—
Jubah konvo	33,480	28,530	—	62,010
	50,593,210	445,592	36,380	51,002,422

	Baki pada 1-1-2012 RM	Tambahan RM	Pelupusan/ Pelarasan RM	Baki pada 31-12-2012 RM
SUSUT NILAI TERKUMPUL				
Tanah	—	—	—	—
Bangunan	2,355,031	255,515	—	2,610,546
Kenderaan	737,321	76,421	—	813,742
Komputer	1,468,917	97,346	—	1,566,263
Peralatan pejabat	512,624	123,624	—	636,570
Alat fotografi	33,235	1,432	—	34,667
Ubah suai pejabat	294,302	91,248	—	385,550
Perabot dan kelengkapan	627,775	28,282	—	656,057
Papan tanda	6,356	—	4,327	2,029
Peralatan elektrik	26,215	8,270	—	34,485
Buku perpustakaan	29,585	—	—	29,585
Peralatan asrama	19,294	—	19,294	—
Jubah konvo	13,392	10,976	—	24,368
	6,124,047	693,436	23,621	6,793,862

	KUMPULAN	
	2013 RM	2012 RM
NILAI BUKU BERSIH		
Tanah	51,382,523	31,025,466
Bangunan	13,463,715	11,735,531
Kenderaan	172,019	255,691
Komputer	245,880	260,958
Peralatan pejabat	186,554	221,451
Alat fotografi	1,612	37,923
Ubah suai pejabat	606,717	489,096
Perabot dan kelengkapan	67,776	134,362
Papan tanda	1	1
Peralatan elektrik	6,548	10,438
Buku perpustakaan	1	1
Jubah konvo	46,120	37,642
	66,179,466	44,208,560

MAINPP

2013 KOS	Baki pada 1-1-2013 RM	Tambahan RM	Pelupusan/ Pelarasan RM	Baki pada 31-12-2013 RM
Tanah	31,025,466	20,357,057	—	51,382,523
Bangunan	12,776,044	2,193,385	—	14,969,429
Kenderaan	564,114	—	67,316	496,798
Komputer	342,171	26,221	97,277	271,115
Peralatan pejabat	173,870	43,200	35,053	182,017
Alat fotografi	37,709	—	5,482	32,227
	44,919,374	22,619,863	205,128	67,334,109

	Baki pada 1-1-2013 RM	Tambahan RM	Pelupusan/ Pelarasan RM	Baki pada 31-12-2013 RM
SUSUT NILAI TERKUMPUL				
Tanah	—	—	—	—
Bangunan	2,444,820	343,252	—	2,788,072
Kenderaan	424,438	51,351	(67,315)	408,474
Komputer	304,116	21,069	(97,271)	227,914
Peralatan pejabat	130,414	21,835	(35,047)	117,202
Alat fotografi	34,668	1,430	(5,482)	30,616
	3,338,456	438,937	(205,115)	3,572,278

	MAINPP 2013 RM	2012 RM
NILAI BUKU BERSIH		
Tanah	51,382,523	31,025,466
Bangunan	12,181,357	10,331,224
Kenderaan	88,324	139,676
Komputer	43,201	38,055
Peralatan pejabat	64,815	43,456
Alat fotografi	1,611	3,041
	63,761,831	41,580,918

5. PELABURAN

Pelaburan saham yang dibuat adalah khusus kepada syarikat yang mempunyai kaitan dengan peranan Majlis dalam bidang sosio-ekonomi. Jumlah pelaburan yang dibuat pada setiap tahun adalah bergantung kepada:

Ketetapan dasar oleh Majlis/Kerajaan
Panggilan modal oleh syarikat
Kesesuaian pelaburan yang dipertimbangkan oleh
Majlis/Jawatankuasa Pelaburan, Kewangan dan Belanjawan

Pelaburan dinyatakan dengan nilai kos tolak peruntukan bagi rosot nilai yang bersifat berkekalan, jika ada.

Senarai Pelaburan Baitulmal ialah:

		KUMPULAN		MAINPP	
		2013	2012	2013	2012
		RM	RM	RM	RM
5.1	Pelaburan Saham:				
	KUMPULAN				
	Pelaburan dalam saham/waran tak tersiarharga	1,057,254	1,050,728	1,057,254	1,050,728
	Pelaburan dalam saham tersiarharga	25,185,000	15,593,900	25,185,000	15,593,900
	Pelaburan dalam subsidiari-subsidiari				
	– As-sahabah Urus Zakat Sdn. Bhd.	—	—	1,020,000	1,020,000
	– Usaha Tarbiah (Pulau Pinang) Sdn. Bhd.	—	—	4,003,004	4,003,004
		26,242,254	16,644,628	31,265,258	21,667,632

Pelaburan dalam saham/waran tak tersiarharga

	2013	2012
	RM	RM
Penang Yellow Bus		
Baki pada 1 Januari	1,000,000	55,000
(Campur (+): Pemulihan Rosot Nilai	—	945,000
Baki pada 31 Disember	1,000,000	1,000,000
ASM Investment Services Sdn. Bhd. (Amanah Saham Mara)		
Baki pada 1 Januari	50,728	47,211
(Campur (+): Pemulihan Rosot Nilai	6,526	3,517
Baki pada 31 Disember	57,254	50,728

Pelaburan dalam Saham Tersiar Harga

Pelaburan dalam saham tersiar harga dinyatakan pada nilai pasaran selepas ditolak peruntukan rosot nilai/dicampur pemulihan rosot nilai seperti berikut:

Saham BIMB Holdings Berhad

	MAINPP	
	2013	2012
	RM	RM
Baki pada 1 Januari	15,578,640	11,254,320
Campur (+): Pemulihan Rosot Nilai	9,591,120	4,324,320
Baki pada 31 Disember	25,169,760	15,578,640

* *Nota:* Harga Pasaran Saham BIMB Holdings Berhad pada 31-12-2013 adalah RM4.54 @ 5,544,000 unit

CIMB Group Holdings Berhad

	2013 RM	2012 RM
Baki pada 1 Januari	15,260	14,880
Campur (+): Pemulihan Rosot Nilai	(20)	380
Baki pada 31 Disember	15,240	15,260

* *Nota:* Harga Pasaran Saham CIMB Group Holdings Berhad pada 31-12-2013 adalah RM7.62 @ 2,000 unit

Pelaburan dalam subsidiari-subsidiari

As-Sahabah Urus Zakat Sdn. Bhd.

	MAINPP	
	2013 RM	2012 RM
Baki pada 1 Januari	1,020,000	1,020,000
Baki pada 31 Disember	1,020,000	1,020,000

As-Sahabah Urus Zakat Sdn. Bhd. merupakan anak syarikat Majlis Agama Islam Negeri Pulau Pinang yang menguruskan kutipan dan agihan Zakat Harta dan Fitrah, Fidyah dan Kifarah bagi pihak Majlis Agama Islam Negeri Pulau Pinang.

Usaha Tarbiah (Pulau Pinang) Sdn. Bhd.

	MAINPP	
	2013 RM	2012 RM
Baki pada 1 Januari	4,003,004	3,003,004
Tambahan Modal/Pelarasan	—	1,000,000
Baki pada 31 Disember	4,003,004	4,003,004

Usaha Tarbiah (Pulau Pinang) Sdn. Bhd. merupakan anak syarikat Majlis Agama Islam Negeri Pulau Pinang yang menguruskan Kolej Islam Tinggi Antarabangsa Pulau Pinang.

Jumlah Keseluruhan Pelaburan Saham	31,265,258	21,667,632

6. PENDAHULUAN

	KUMPULAN		MAINPP	
	2013 RM	2012 RM	2013 RM	2012 RM
Pendahuluan oleh subsidiari— Usaha Tarbiah	96,127	71,927	—	—
	96,127	71,927	—	—

7. PENGHUTANG

	KUMPULAN		MAINPP	
	2013 RM	2012 RM	2013 RM	2012 RM
Penghutang	8,419,599	7,546,694	4,317,559	4,047,502
	8,419,599	7,546,694	4,317,559	4,047,502

8. PELBAGAI PENGHUTANG

	KUMPULAN		MAINPP	
	2013 RM	2012 RM	2013 RM	2012 RM
As-Sahabah Urus Zakat Sdn. Bhd.	253,785	100,914	—	—
Usaha Tarbiah (Pulau Pinang) Sdn. Bhd.	—	—	—	—
Pelbagai Penghutang dan Prabayar	8,806,418	4,658,100	8,806,418	4,658,100
Pinjaman Kakitangan	3,613	2,951	3,613	2,951
	9,063,816	4,761,965	8,810,031	4,661,051

9. PELABURAN MUDHARABAH DI BANK BERLESEN

Pelaburan mudharabah di bank berlesen adalah bertujuan sebagai pelaburan dana bagi tempoh jangka pendek iaitu 1 bulan, 3 bulan, 6 bulan dan 12 bulan.

	KUMPULAN		MAINPP	
	2013 RM	2012 RM	2013 RM	2012 RM
Pelaburan As-Sahabah Urus Zakat Sdn. Bhd.	1,503,868	387,062	—	—
Pelaburan MAINPP	60,364,978	50,176,353	60,364,978	50,176,353
	61,868,846	50,563,415	60,364,978	50,176,353

10. WANG TUNAI DI TANGAN DAN DI BANK

	KUMPULAN		MAINPP	
	2013	2012	2013	2012
	RM	RM	RM	RM
Wang tunai di tangan	1,500	1,700	1,500	1,700
Wang tunai di bank	64,198,844	50,136,151	59,593,772	46,996,288
	64,200,344	50,137,851	59,595,272	46,997,988

11. WANG AMANAH (MAINPP)

Wang Amanah adalah segala jenis Amanah yang diwujudkan melalui Bahagian VI, seksyen 89 (C) Enakmen Pentadbiran Hal Ehwal Agama Islam Negeri Pulau Pinang 2004.

		2013	2012
		RM	RM
(i)	Akaun Amanah Tabung Pembangunan Institusi MAINPP	1,380,553	1,064,841
(ii)	Akaun Amanah Dana Wakaf	(4,202)	716,500
(iii)	Akaun Amanah Tawaqquf	48,723,318	40,948,689
(iv)	Akaun Amanah Tabung Am Penyelidikan	1,236,402	1,122,761
(v)	Akaun Amanah Fidyah dan Kifarah	342,182	249,531
(vi)	Akaun Amanah Luqatah	48,667	45,417
(vii)	Akaun Amanah Pembangunan dan Pelaburan	46,490	46,490
(viii)	Akaun Amanah Kelas Al-Quran dan Fardhu Ain	351,653	304,553
(ix)	Akaun Amanah Maahad Al-Masyhoor Al-Islami	769,094	989,582
(x)	Akaun Amanah Mosque Net	—	141,545
(xi)	Akaun Amanah Peng. Pemb. Surau dan Masjid	1,432,939	1,936,840
(xii)	Akaun Amanah Pegawai Penyelaras Masjid	—	48,456
(xiii)	Akaun Amanah Saguhati Pegawai Masjid	2,859,964	2,354,732
(xiv)	Akaun Amanah Tabung Pinjaman Kenderaan	100,000	100,000
(xv)	Akaun Amanah Tabung Pinjaman Komputer	30,010	30,000
		57,317,070	50,099,937

Ringkasan Amanah

	MAINPP	
	RM	RM
Baki seperti pada 1-1-2013		50,099,937
Campur		
Terimaan Dalam Tahun	10,432,006	
Tolak		
Bayaran Dalam Tahun	6,344,357	4,087,649
		54,187,586
Pelarasan Tahun Lepas		3,129,484
Baki seperti pada 31-12-2013		57,317,070

12. PEMIUTANG

	KUMPULAN		MAINPP	
	2013 RM	2012 RM	2013 RM	2012 RM
Pemiutang	8,413,452	6,362,089	11,854,640	10,116,588
	8,413,452	6,362,089	11,854,640	10,116,588

13. PELBAGAI PEMIUTANG DAN AKRUAN

	KUMPULAN		MAINPP	
	2013 RM	2012 RM	2013 RM	2012 RM
As-Sahabah Urus Zakat Sdn. Bhd.	34,832	181,332	—	—
Usaha Tarbiah (Pulau Pinang) Sdn. Bhd.	33,089	9,880	—	—
Pelbagai pemiutang dan akruan	10,394,627	6,455,487	10,394,627	6,455,487
Pelbagai deposit	705,586	729,573	705,586	729,573
	11,168,134	7,376,272	11,100,213	7,185,060

14. PENDAPATAN

	KUMPULAN		MAINPP	
	2013 RM	2012 RM	2013 RM	2012 RM
As-Sahabah Urus Zakat Sdn. Bhd.	10,087,743	9,030,169	—	—
Usaha Tarbiah (Pulau Pinang) Sdn. Bhd.	3,755,992	4,140,169	—	—
Zakat Fitrah	4,295,567	4,205,266	4,295,567	4,205,266
Zakat Harta	80,779,499	72,292,506	80,779,499	72,292,506

	KUMPULAN		MAINPP	
	2013	2012	2013	2012
	RM	RM	RM	RM
Sewaan Tanah dan Bangunan	3,484,335	2,634,885	3,484,335	2,634,885
Keuntungan pelaburan mudharabah	7,537,581	5,184,023	7,537,581	5,184,023
Pelbagai Terimaan	21,016,991	4,788,232	21,016,991	4,788,232
JUMLAH PENDAPATAN	130,957,708	102,275,250	117,113,973	89,104,912

15. LAIN-LAIN PENDAPATAN

Lain-lain pendapatan adalah pendapatan yang diperolehi daripada keuntungan bank (hibah)

	KUMPULAN		MAINPP	
	2013	2012	2013	2012
	RM	RM	RM	RM
As-Sahabah Urus Zakat Sdn. Bhd.	19,574	17,441	—	—
Usaha Tarbiah (Pulau Pinang) Sdn. Bhd.	1,832	2,242	—	—
Hibah (keuntungan bank)	178,364	168,971	178,364	168,971
	199,770	188,654	178,364	168,971

16. PERBELANJAAN

	KUMPULAN		MAINPP	
	2013	2012	2013	2012
	RM	RM	RM	RM
As-Sahabah Urus Zakat Sdn. Bhd.	7,224,326	6,300,637	—	—
Usaha Tarbiah (Pulau Pinang) Sdn. Bhd.	2,999,790	2,744,888	—	
Emolumen	928,196	959,363	928,196	959,363
Perkhidmatan dan Bekalan	3,222,257	2,783,588	3,222,257	2,783,588
Pemilikan Aset	4,657	5,223	4,657	5,223
Pemberian dan Kenaan Bayaran Tetap	74,829,813	69,175,017	74,829,813	69,175,017
Perbelanjaan-perbelanjaan Lain	378,669	284,934	378,669	284,934
Hapuskira hutang lapuk	—	9,018	—	9,018
Susut nilai	361,325	319,515	361,325	319,515
Rosot nilai	20	—	20	—
Pelupusan Aset	10	21	10	21
	89,949,063	82,582,204	79,724,947	73,536,679

17. PELARASAN TAHUN LEPAS

Pelarasan tahun lepas melibatkan pelaburan tetap dan hasil keuntungannya bagi akaun Tawaqquf, tanah Sumber Am dan bangunan Waqaf.

18. AKAUN KUTIPAN DAN AGIHAN KUMPULAN WANG ZAKAT DAN FITRAH

Akaun Kutipan dan Agihan Zakat dan Fitrah meliputi baki akaun khas di bank yang diterima daripada kaunter kutipan Zakat, As Sahabah Urus Zakat Sdn. Bhd.

Wang terkumpul diagihkan mengikut prosedur yang ditetapkan oleh Lembaga Pengarah As Sahabah Urus Zakat Sdn. Bhd.

19. MAKLUMAT KAKITANGAN

Bilangan kakitangan Majlis Agama Islam Negeri Pulau Pinang (MAINPP) pada 31 Disember 2013 ialah seramai 53 orang (Tahun 2012: 53 orang). Kos yang dibayar kepada kakitangan MAINPP pada tahun 2013 adalah sebanyak RM1,691,358.25 (Tahun 2012: RM1,791,535.19).

20. ANGKA BANDINGAN

Sebahagian daripada angka bandingan telah diubah bagi disesuaikan dengan persembahan tahun semasa. Pinjaman telah dikategori semula kepada pelbagai pemiutang dan pendahuluan antara bahagian telah dikontrakan.

21. PERISTIWA SELEPAS PENUTUPAN AKAUN

Selepas tahun kewangan berakhir, projek tanah wakaf lot 1093 & 1094 Sungai Nibong Mk. 12, Daerah Barat Daya, Pulau Pinang yang dibangunkan dengan peruntukan daripada JAWHAR (pihak JKR sebagai ajensi pelaksana) dengan nilai RM13,688,445.24 telah ditangguhkan selepas kerja-kerja awalan kali kedua ini dimulakan semula. Projek yang dimulakan pada 20 Mei 2013 dengan jangkaan tempoh siap selama 30 bulan, terbengkalai sehingga kini ekoran maslah dalaman di pihak kontraktor.

LEMBARAN IMBANGAN

PADA 31 DISEMBER 2013

Appendix i

	2013 RM	2012 RM
HARTANAH, LOJI DAN PERALATAN	63,761,831	41,580,918
PELABURAN SAHAM	31,265,258	21,667,632
JUMLAH	95,027,089	63,248,550
ASET SEMASA		
Penghutang	4,317,559	4,047,502
Pelbagai penghutang	8,810,031	4,661,051
Pelaburan mudharabah di bank berlesen	60,364,978	50,176,353
Wang tunai di tangan dan di bank	59,595,272	46,997,988
JUMLAH ASET SEMASA	133,087,840	105,882,894

Appendix i

	2013 RM	2012 RM
TOLAK: LIABILITI SEMASA		
Pemiutang	11,854,640	10,116,588
Pelbagai pemiutang dan akruan	11,100,213	7,185,060
Wang Amanah	57,317,070	50,099,937
JUMLAH LIABILITI SEMASA	80,271,923	67,401,585
ASET SEMASA BERSIH	52,815,917	38,481,309
	147,843,006	101,729,859
DIBIAYAI OLEH:		
Kumpulan Wang Baitulmal	67,946,381	42,963,114
Kumpulan Wang Zakat dan Fitrah	54,718,170	38,955,089
Kumpulan Wang Wakaf	25,178,455	19,811,656
JUMLAH KUMPULAN WANG	147,843,006	101,729,859

PENYATA PENDAPATAN

BAGI TAHUN BERAKHIR 31 DISEMBER 2013

Appendix ii

	Kod Akaun	2013 RM	2012 RM
PENDAPATAN			
Zakat Fitrah		4,295,567	4,205,267
Zakat Harta		80,779,499	72,292,506
Sewa Tanah dan Bangunan		3,484,335	2,634,885
Keuntungan Pelaburan mudharabah		7,537,581	5,184,023
Keuntungan Bank (hibah)		178,364	168,971
Pelbagai Terimaan		21,016,991	4,788,233
JUMLAH PENDAPATAN		117,292,337	89,273,885
PERBELANJAAN			
Emolumen		928,196	959,363
Perkhidmatan dan Bekalan		3,222,257	2,783,588
Pemilikan Aset		4,657	5,223
Pemberian dan Kenaan Bayaran Tetap		74,829,813	69,175,017
Perbelanjaan Lain		378,669	284,934
		79,363,592	73,208,125

Appendix ii

	Kod Akaun	2013 RM	2012 RM
Perbelanjaan Tidak Melibatkan Aliran Tunai			
Hapus kira hutang lapuk		—	9,018
Susut Nilai		361,325	319,515
Rosot Nilai		20	—
Pelupusan Aset		10	21
		361,355	328,554
JUMLAH PERBELANJAAN		79,724,947	73,536,679
LEBIHAN/(KURANGAN) PENDAPATAN DARI PERBELANJAAN		37,567,390	15,737,206
BAKI PADA 1 JANUARI			
Seperti yang dilaporkan		101,729,859	86,108,636
Pelarasan Tahun Lepas		8,545,757	(115,983)
BAKI KUMPULAN WANG PADA 1 JANUARI SELEPAS PELARASAN TAHUN LEPAS		110,275,616	85,992,653
LEBIHAN/(KURANGAN) PENDAPATAN BAGI TAHUN		37,567,390	15,737,206
LEBIHAN PENDAPATAN TERKUMPUL/BAGI KUMPULAN WANG PADA 31 DISEMBER		147,743,006	101,729,859

LEMBARAN IMBANGAN
PADA 31 DISEMBER 2013

Appendix iii

KUMPULAN WANG BAITULMAL

	2013 RM	2012 RM
HARTANAH, LOJI DAN PERALATAN	51,029,753	25,189,742
PELABURAN SAHAM	6,400,623	4,737,182
JUMLAH ASET TETAP DAN PELABURAN	57,430,376	29,926,924

Appendix iii

	2013 RM	2012 RM
ASET SEMASA		
Penghutang	70,150	1,270,498
Pelbagai penghutang	729,069	1,050
Pendahuluan	20,000	20,000
Pelaburan mudharabah di bank berlesen	12,800,000	9,000,000
Wang tunai di tangan dan di bank	2,850,104	3,922,154
JUMLAH ASET SEMASA	16,469,323	14,213,702
TOLAK: LIABILITI SEMASA		
Cagaran Diterima	78,869	106,313
Pemiutang	5,874,449	1,071,199
Pendahuluan	—	—
JUMLAH LIABILITI SEMASA	5,953,318	1,177,512
ASET SEMASA BERSIH	10,516,005	13,036,190
	67,946,381	42,963,114
DIBIAYAI OLEH:		
Lebihan/(Kurangan) Pendapatan Daripada Perbelanjaan Terkumpul Akhir Tahun	67,946,381	42,963,114

PENYATA PENDAPATAN
BAGI TAHUN BERAKHIR 31 DISEMBER 2013

Appendix iv

KUMPULAN WANG BAITULMAL

	Kod Akaun	2013 RM	2012 RM
PENDAPATAN			
Yuran	72100	4,211,730	3,332,715
Pampasan	72200	188,402	251,044

Appendix iv

	Kod Akaun	2013 RM	2012 RM
Perolehan Daripada Jualan Barang-barang	72300	357,650	521,019
Serahan Kepada Baitulmal	72400	311,675	447,329
Sewaan	72500	891,867	348,082
Perolehan Daripada Prosesan Harta Baitulmal	72800	11,823	7,122
Keuntungan Dari Pelaburan Saham	73100	43,278	1,847,199
Keuntungan Dari Pelaburan Tetap	73200	331,137	275,339
Keuntungan bank (hibah)	73300	12,155	9,719
Pemulihan Rosot nilai Saham	73600	1,663,461	—
Keuntungan dari Takaful	73500	540	334
Hasil Projek Usahasama	78100	415,800	—
Sumbangan Daripada Anak Syarikat	78200	400,000	200,000
Pelbagai Terimaan	79900	14,160,412	1,564
JUMLAH PENDAPATAN		22,999,930	7,241,466
PERBELANJAAN			
Emolumen	10000	928,196	959,363
Perkhidmatan dan Bekalan	20000	2,355,777	1,874,758
Pemilikan Aset	30000	2,585	5,223
Pemberian Dan Kenaan Bayaran Tetap	40000	657,885	560,304
Perbelanjaan Lain	50000	196,984	156,090
		4,141,427	3,555,738
Perbelanjaan Tidak Melibatkan Aliran Tunai			
Susut Nilai	51300	77,175	79,233
Rosot Nilai	51400	20	—
Pelupusan Aset	51500	10	21
		77,205	79,254
JUMLAH PERBELANJAAN		4,218,632	3,634,992
LEBIHAN PENDAPATAN DARI PERBELANJAAN DALAM TAHUN		18,781,298	3,606,474

Appendix iv

	Kod Akaun	2013 RM	2012 RM
BAKI PADA 1 JANUARI			
Seperti dilaporkan		42,963,114	39,353,894
Pelarasan tahun lepas		6,201,969	2,746
BAKI KUMPULAN WANG PADA 1 JANUARI SELEPAS PELARASAN TAHUN LEPAS		49,165,083	39,356,640
LEBIHAN/(KURANGAN) PENDAPATAN BAGI TAHUN		18,781,298	3,606,474
LEBIHAN PENDAPATAN TERKUMPUL/ BAKI KUMPULAN WANG PADA 31 DISEMBER		67,946,381	42,963,114

LEMBARAN IMBANGAN

PADA 31 DISEMBER 2013

Appendix v

KUMPULAN WANG ZAKAT DAN FITRAH

	2013 RM	2012 RM
HARTANAH, LOJI DAN PERALATAN	—	49,829
PELABURAN SAHAM	11,643,706	7,206,787
JUMLAH ASET TETAP DAN PELABURAN	11,643,706	7,256,616
ASET SEMASA		
Pelbagai Penghutang	9,258	99,022
Pendahuluan	130,000	130,000
Wang tunai di tangan dan di bank	46,756,082	33,468,471
JUMLAH ASET SEMASA	46,895,340	33,697,493

Appendix v

	2013 RM	2012 RM
TOLAK: LIABILITI SEMASA		
Cagaran Diterima	—	—
Pemiutang	3,820,876	1,999,020
JUMLAH LIABILITI SEMASA	3,820,876	1,999,020
ASET SEMASA BERSIH	43,074,464	31,698,473
	54,718,170	38,955,089
DIBIAYAI OLEH:		
Lebihan/(Kurangan) Pendapatan Daripada Perbelanjaan Terkumpul Akhir Tahun	54,718,170	38,955,089

PENYATA PENDAPATAN

BAGI TAHUN BERAKHIR 31 DISEMBER 2013

Appendix vi

KUMPULAN WANG ZAKAT

	Kod Akaun	2013 RM	2012 RM
PENDAPATAN			
Zakat Harta	71100	80,779,499	72,292,506
Zakat Fitrah	71200	4,295,567	4,205,267
Perolehan dari Jualan	72300	1	—
Sewaan	72500	3,600	2,250
Keuntungan dari Pelaburan Saham	73100	89,764	2,365,929
Keuntungan bank (hibah)	73300	156,323	149,983
Pemulihan Rosot nilai saham	73600	4,436,919	—
Pelbagai Terimaan	79900	—	2,136
JUMLAH PENDAPATAN		89,761,673	79,018,071
PERBELANJAAN			
Perkhidmatan dan Bekalan	20000	18,735	25,104
Pemberian dan Kenaan Bayaran Tetap	40000		

Appendix vi

	Kod Akaun	2013 RM	2012 RM
Amil Zakat Harta	41106/07	10,627,500	9,562,681
Fakir	41200	5,210,841	5,472,488
Miskin	41300	27,078,904	27,303,375
Muallaf	41400	4,247,656	3,664,268
Gharimin	41500	1,337,078	1,260,545
Ibnu Sabil	41600	245,300	318,391
Fisabilillah	41700	24,537,566	20,449,270
		73,284,845	68,031,018
Perbelanjaan Tidak Melibatkan Aliran Tunai			
Rosot Nilai	51400	—	—
JUMLAH PERBELANJAAN		73,303,580	68,056,122
KURANGAN PENDAPATAN DARIPADA PERBELANJAAN		16,458,093	10,961,949
BAKI PADA 1 JANUARI			
Seperti dilaporkan		38,955,089	28,109,474
Pelarasan tahun lepas		(695,012)	(116,334)
BAKI KUMPULAN WANG PADA 1 JANUARI SELEPAS PELARASAN TAHUN LEPAS		38,260,077	27,993,140
LEBIHAN/(KURANGAN) PENDAPATAN BAGI TAHUN		16,458,093	10,961,949
LEBIHAN PENDAPATAN TERKUMPUL/ BAKI KUMPULAN WANG PADA 31 DISEMBER		54,718,170	38,955,089

LEMBARAN IMBANGAN
PADA 31 DISEMBER 2013

Appendix vii

KUMPULAN WANG WAKAF

	2013 RM	2012 RM
HARTANAH, LOJI DAN PERALATAN	12,648,274	10,782,890

Appendix vii

	2013 RM	2012 RM
PELABURAN SAHAM	1,360,233	857,198
JUMLAH ASET TETAP DAN PELABURAN	14,008,507	11,640,088
ASET SEMASA		
Penghutang	4,247,409	3,964,982
Pelbagai Penghutang	98,486	—
Pelaburan mudharabah di bank berlesen	13,565,156	11,865,156
Wang tunai di tangan dan di bank	4,916,581	4,994,329
JUMLAH ASET SEMASA	22,827,632	20,824,467
TOLAK: LIABILITI SEMASA		
Cagaran Diterima	615,279	530,102
Pemiutang	10,892,405	11,972,797
Pendahuluan	150,000	150,000
JUMLAH LIABILITI SEMASA	11,657,684	12,652,899
ASET/LIABILITI SEMASA BERSIH	11,169,948	8,171,568
ASET (LIABILITI) BERSIH	25,178,455	19,811,656
DIBIAYAI OLEH:		
Lebihan/(Kurangan) Pendapatan Daripada Perbelanjaan Terkumpul Akhir Tahun	25,178,455	19,811,656

PENYATA PENDAPATAN

BAGI TAHUN BERAKHIR 31 DISEMBER 2013

Appendix viii

KUMPULAN WANG WAKAF

	Kod Akaun	2013 RM	2012 RM
PENDAPATAN			
Yuran	72100	22,475	20,075
Perolehan dari Jualan	72300	56	—

Appendix viii

	Kod Akaun	2013 RM	2012 RM
Sewaan	72500	2,588,868	2,284,553
Sumbangan dan Pemberian	72600	18	37
Keuntungan dari Pelaburan Saham	73100	10,045	269,779
Keuntungan dari Pelaburan Tetap	73200	459,942	425,777
Keuntungan bank (hibah)	73300	9,886	9,269
Pemulihan Rosot Nilai Saham	73600	503,035	—
Hasil Projek Usahasama	78100	936,410	—
Pendapatan Am	79900	—	4,858
JUMLAH PENDAPATAN		4,530,735	3,014,348
PERBELANJAAN			
Perkhidmatan dan Bekalan	20000	847,745	883,727
Pemilikan Aset	30000	2,072	—
Pemberian dan Kenaan Bayaran Tetap	40000	887,083	583,696
Perbelanjaan Lain	50000	181,685	128,844
		1,918,585	1,596,267
Perbelanjaan Tidak Melibatkan Aliran Tunai			
Hapus kira hutang lapuk	51200	—	9,018
Susut nilai	51300	284,150	240,281
Rosot Nilai	51400	—	—
JUMLAH PERBELANJAAN		2,202,735	1,845,566
LEBIHAN/(KURANGAN) PENDAPATAN DARIPADA PERBELANJAAN		2,328,000	1,168,782
BAKI PADA 1 JANUARI			
Seperti dilaporkan		19,811,656	18,645,268
Pelarasan tahun lepas		3,038,799	(2,394)
BAKI KUMPULAN WANG PADA 1 JANUARI SELEPAS PELARASAN TAHUN LEPAS		22,850,455	18,642,874
LEBIHAN/(KURANGAN) PENDAPATAN BAGI TAHUN		2,328,000	1,168,782
LEBIHAN PENDAPATAN TERKUMPUL/ BAKI KUMPULAN WANG PADA 31 DISEMBER		25,178,455	19,811,656

LEMBARAN IMBANGAN

PADA 31 DISEMBER 2013

Appendix ix

KUMPULAN WANG AMANAH

	2013 RM	2012 RM
HARTANAH, LOJI DAN PERALATAN	83,805	5,558,456
PELABURAN SAHAM	11,860,695	8,866,465
JUMLAH ASET TETAP DAN PELABURAN	11,944,500	14,424,921
ASET SEMASA		
Pelbagai Penghutang	7,969,605	3,371,099
Pinjaman	3,613	1,901
Pelaburan mudharabah di bank berlesen	33,999,822	29,311,198
Wang tunai di tangan dan di bank	5,072,505	4,613,034
JUMLAH ASET SEMASA	47,045,545	37,297,232
TOLAK: LIABILITI SEMASA		
Cagaran Diterima	11,438	93,158
Pemiutang	1,661,537	1,529,058
JUMLAH LIABILITI SEMASA	1,672,975	1,622,216
ASET/LIABILITI SEMASA BERSIH	45,372,570	35,675,016
ASET (LIABILITI) BERSIH	57,317,070	50,099,937
DIBIAYAI OLEH:		
Lebihan/(Kurangan) Pendapatan Daripada Perbelanjaan Terkumpul Akhir Tahun	57,317,070	50,099,937

PENYATA PENDAPATAN

BAGI TAHUN BERAKHIR 31 DISEMBER 2013

Appendix x

KUMPULAN WANG AMANAH

	Kod Akaun	2013 RM	2012 RM
PENDAPATAN			
Serahan Kepada Baitulmal	72400	377,382	327,966
Sewaan	72500	15,750	20,250
Keuntungan dari Pelaburan Saham	73100	60,577	1,596,635
Keuntungan dari Pelaburan Tetap	73200	750,029	797,329
Keuntungan dari Akaun Semasa	73300	1	—
Keuntungan dari Takaful	73500	97	101
Pemulihan Rosot nilai Saham	73600	2,994,23	—
Unit Penyelidikan	74100	211,530	269,300
Unit Undang-Undang	74200	125,730	96,785
Amanah Dana Wakaf	75100	128,430	112,582
Lain-lain Sumbangan untuk Tabung	75900	5,768,240	6,799,740
Caruman Kerajaan Persekutuan (JAKIM)	76200	—	—
Pelbagai Terimaan	79900	10	6,353
JUMLAH PENDAPATAN		10,432,006	10,027,041
PERBELANJAAN			
Perkhidmatan dan Bekalan	20000	5,241,113	6,094,496
Pemilikan Aset	30000	7,958	—
Pemberian dan Kenaan Bayaran Tetap	40000	1,058,484	879,361
Perbelanjaan Lain	50000	3,057	3,888
		6,310,612	6,977,745
PERBELANJAAN TIDAK MELIBATKAN ALIRAN TUNAI			
Susut Nilai	51300	33,745	19,928
Pelupusan Aset		—	—
		33,745	19,928
JUMLAH PERBELANJAAN		6,344,357	6,997,673
LEBIHAN/(KURANGAN) PENDAPATAN DARIPADA PERBELANJAAN		4,087,649	3,029,368
BAKI PADA 1 JANUARI			
Seperti dilaporkan		50,099,937	46,676,711
Pelarasan tahun lepas		3,129,484	393,858

Appendix x

	Kod Akaun	2013 RM	2012 RM
BAKI KUMPULAN WANG PADA 1 JANUARI SELEPAS PELARASAN TAHUN LEPAS		53,229,421	47,070,569
LEBIHAN/(KURANGAN) PENDAPATAN BAGI TAHUN		4,087,649	3,029,368
LEBIHAN PENDAPATAN TERKUMPUL/ BAKI KUMPULAN WANG PADA 31 DISEMBER		57,317,070	50,099,937

AS-SAHABAH URUS ZAKAT SDN. BHD.
(Ditubuhkan di Malaysia)

LEMBARAN IMBANGAN
PADA 31 DISEMBER 2013

Appendix xi

	2013 RM	2012 RM
HARTANAH, LOJI DAN PERALATAN	2,112,667	2,290,017
HARTA SEMASA		
Pelbagai penghutang, deposit dan pendahuluan	541,285	445,914
Jumlah terhutang oleh pertubuhan induk	3,441,188	3,754,499
Pelaburan mudharabah di bank berlesen	1,503,868	387,062
Wang di bank dan di tangan	4,199,495	2,625,468
	9,685,836	7,212,943
Tolak: TANGGUNGAN SEMASA		
Pelbagai pemiutang dan akruan	34,832	181,332
Pinjaman muntahiyah biddtamlik	57,500	57,500
Peruntukan cukai	2,674,187	1,930,124
	2,766,519	2,168,956
HARTA SEMASA BERSIH	9,031,984	7,334,004
	9,031,984	7,334,004

Appendix xi

	2013 RM	2012 RM
Dibiayai Oleh:		
MODAL SAHAM	1,020,000	1,020,000
KEUNTUNGAN TERKUMPUL	7,698,983	5,898,972
	8,718,983	6,918,972
TANGGUNGAN JANGKA PANJANG		
Pinjaman muntahiyah biddtamlik	230,000	287,500
Tanggungan cukai tertunda	83,001	127,532
	9,031,984	7,334,004

AS-SAHABAH URUS ZAKAT SDN. BHD.
(Ditubuhkan Di Malaysia)

PENYATA PENDAPATAN
BAGI TAHUN BERAKHIR 31 DISEMBER 2013

Appendix xii

	2013 RM	2012 RM
PENDAPATAN KENDALIAN	10,087,743	9,030,169
Tambah: LAIN-LAIN PENDAPATAN	19,574	17,441
PENDAPATAN BERSIH	10,107,317	9,047,610
Tolak: PERBELANJAAN		
PERBELANJAAN PEMASARAN	506,122	381,955
PERBELANJAAN AGIHAN	313,969	1,350,149
PERBELANJAAN PENTADBIRAN DAN KEWANGAN	6,404,235	4,568,533
JUMLAH PERBELANJAAN	7,224,326	6,300,637
KEUNTUNGAN DALAM TAHUN SEBELUM CUKAI	2,882,991	2,746,973
Tolak: PENCUKAIAN	699,532	436,581
KEUNTUNGAN DALAM TAHUN SELEPAS CUKAI	2,183,459	2,310,392

Sila lihat nota-nota yang mengiringi Penyata Kewangan ini.

USAHA TARBIAH (PULAU PINANG) SDN. BHD.
(Ditubuhkan Di Malaysia)

LEMBARAN IMBANGAN
PADA 31 DISEMBER 2013

Appendix xiii

	2013 RM	2012 RM
HARTA, LOJI DAN PERALATAN	304,968	337,625
HARTA SEMASA		
Penghutang	4,102,040	3,499,192
Pelbagai penghutang, deposit dan pendahuluan	96,127	71,927
Wang di bank dan di tangan	405,577	514,395
	4,603,744	4,085,514
Tolak: TANGGUNGAN SEMASA		
Pelbagai pemiutang dan akruan	31,589	9,880
Peruntukan cukai	24,006	279,883
Amaun terhutang kepada Pengarah	1,500	—
	57,095	289,763
HARTA SEMASA BERSIH	4,546,649	3,795,751
	4,851,617	4,133,376
Dibiayai oleh:		
Modal Saham	4,003,004	4,003,004
Keuntungan Terkumpul	848,613	130,372
	4,851,617	4,133,376

USAHA TARBIAH (PULAU PINANG) SDN. BHD.
(Ditubuhkan Di Malaysia)

PENYATA PENDAPATAN
BAGI TAHUN BERAKHIR 31 DISEMBER 2013

Appendix xiv

	2013 RM	2012 RM
PENDAPATAN KENDALIAN	3,755,992	4,140,169
Tambah: LAIN-LAIN PENDAPATAN	1,832	2,242
PENDAPATAN BERSIH	3,757,824	4,142,411
Tolak: PERBELANJAAN		
PERBELANJAAN PENTADBIRAN	2,999,542	2,744,649
PERBELANJAAN KEWANGAN	248	239
JUMLAH PERBELANJAAN	2,999,790	2,744,888
	758,034	1,397,523
Tolak: PENCUKAIAN	—	279,883
KERUGIAN DALAM TAHUN SELEPAS CUKAI	758,034	1,117,640

Sila lihat nota-nota yang mengiringi Penyata Kewangan ini.

Hakcipta Pencetak (H)
PERCETAKAN NASIONAL MALAYSIA BERHAD
Semua Hak Terpelihara. Tiada mana-mana bahagian jua daripada penerbitan ini boleh diterbitkan semula atau disimpan di dalam bentuk yang boleh diperolehi semula atau disiarkan dalam sebarang bentuk dengan apa jua cara elektronik, mekanikal, fotokopi, rakaman dan/ atau sebaliknya tanpa mendapat izin daripada **Percetakan Nasional Malaysia Berhad (Pencetak kepada Kerajaan Malaysia yang dilantik).**

PNMB
DICETAK OLEH
PERCETAKAN NASIONAL MALAYSIA BERHAD
CAWANGAN ALOR SETAR
BAGI PIHAK DAN DENGAN PERINTAH KERAJAAN MALAYSIA