



BAZNAS KOTA PEKANBARU

Laporan Keuangan Beserta Laporan Auditor Independen
Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2021
Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2020

BAZNAS KOTA PEKANBARU

Jl. Jendral Sudirman No. 482, Kantor Bersama Lt. 1 Komplek Mesjid Ar-Rahman
Kota Pekanbaru Provinsi Riau

DAFTAR ISI

Halaman

SURAT PERNYATAAN PENGURUS

LAPORAN KEUANGAN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2021 dan 2020

LAPORAN POSISI KEUANGAN	1
LAPORAN PERUBAHAN DANA	2 - 5
LAPORAN ARUS KAS	6

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN	5 - 17
--------------------------------------	--------

LAMPIRAN

DAFTAR ASET TETAP

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

SURAT PERNYATAAN PENGURUS

LAPORAN KEUANGAN

1

BAZNAS KOTA PEKANBARU
LAPORAN POSISI KEUANGAN
Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2021
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	Catatan	2021	2020
ASET			
Aset Lancar			
Kas dan Setara Kas	2. d. ; 3. a.	1.714.056.646	2.117.847.352
Jumlah Aset Lancar		1.714.056.646	2.117.847.352
Aset Tidak Lancar			
Aset Tetap	2. h. ; 3. b.		
setelah dikurangi akumulasi penyusutan sebesar Rp.264.758.077 dan Rp.230.405.526 masing-masing pada 31 Desember 2022 dan 2021		129.685.071	163.668.622
Jumlah Aset Tidak Lancar		129.685.071	163.668.622
JUMLAH ASET		1.843.741.717	2.281.515.974
LIABILITAS DAN SALDO DANA			
Liabilitas			
Liabilitas Jangka Pendek			
Utang Penyalur	2. i. ; 3. c.	136.800.000	196.800.000
Jumlah Liabilitas Jangka Pendek		136.800.000	196.800.000
Saldo Dana			
	2. j.		
Saldo Dana Zakat		1.536.088.408	1.799.925.228
Saldo Dana Infak/Sedekah		21.392.066	4.272.482
Saldo Dana Amil		145.287.959	279.614.491
Saldo Dana Non Syariah		4.173.284	903.773
Jumlah Kekayaan Bersih		1.706.941.718	2.084.715.974
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS		1.843.741.718	2.281.515.974

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

4

BAZNAS KOTA PEKANBARU
LAPORAN PERUBAHAN DANA
untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2021
(Jumlah dinyatakan dalam Rupiah)

	<u>Catatan</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
DANA ZAKAT			
Penerimaan Dana Zakat	2.1		
Penerimaan Zakat Individu		1.105.223.286	1.041.541.157
Penerimaan Zakat Entitas		139.516.000	47.000.000
Penerimaan Zakat Individu Via UPZ		4.938.642.193	5.318.111.808
Hasil Penempatan Dana Zakat		20.385.921	18.680.558
Jumlah Penerimaan		6.203.767.400	6.425.333.523
Penyaluran Dana	2.2		
Penyaluran Dana Fakir		204.900.000	2.824.703.100
Penyaluran Dana Miskin		3.374.553.695	-
Penyaluran Dana Riqob		-	-
Penyaluran Dana Gharimin		23.225.000	20.700.000
Penyaluran Dana Muallaf		-	13.850.000
Penyaluran Dana Fisabilillah		2.088.604.600	2.311.232.100
Dana Amil Ibnu Sabil		850.000	300.000
Bagian Amil dari Dana Zakat		775.470.925	803.166.690
Jumlah Penyaluran		6.467.604.220	5.973.951.890
Surplus (Defisit)		(263.836.820)	451.381.632
Saldo Awal		1.799.925.228	1.348.543.596
ASET BERSIH AKHIR PERIODE		1.536.088.408	1.799.925.228

Lihat Catatan Atas Laporan Keuangan yang merupakan
Bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan



BAZNAS KOTA PEKANBARU
LAPORAN PERUBAHAN DANA
untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2021
(Jumlah dinyatakan dalam Rupiah)

	<u>Catatan</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
DANA INFAK			
Penerimaan Dana Infak	2.3		
Penerimaan Infak /Sedekah Tidak Terikat		21.794.315	20.271.495
Penerimaan Infak /Sedekah Tidak Terikat UPZ		180.715.913	81.947.236
Penerimaan Infak /Sedekah Entitas Tidak Terikat		-	-
Penerimaan Infak /Sedekah Terikat		24.271.100	3.735.000
Penerimaan dana sosial Keagamaan Lainnya		10.590.000	-
Entitas		-	1.330
Jumlah Penerimaan		237.371.328	105.955.061
Penyaluran Dana	2.4		
Bagian Amil dari Dana Infak/Sedekah		47.474.266	21.191.012
Penyaluran Infak/Sedekah Terikat		13.417.000	-
Penyaluran Infak/ Sedekah Tidak Terikat		160.360.478	78.540.000
Penyaluran Fidyah		-	-
Peminjaman Qordul Hasan		10.000.000	12.000.000
Pengembalian Qordul Hasan		(11.000.000)	(30.000.000)
Jumlah Penyaluran		220.251.744	81.731.012
Surplus (Defisit)		17.119.584	24.224.049
Saldo Awal		4.272.482	(19.951.566)
ASET BERSIH AKHIR PERIODE		21.392.066	4.272.482

Lihat Catatan Atas Laporan Keuangan yang merupakan
Bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan



BAZNAS KOTA PEKANBARU
LAPORAN PERUBAHAN DANA
untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2021
(Jumlah dinyatakan dalam Rupiah)

	<u>Catatan</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
DANA AMIL			
Penerimaan Dana Amil	2.5		
Bagian Amil dari Dana Zakat		775.470.925	803.166.690
Bagian Amil dari Dana Infak/ sedekah		47.474.266	21.191.012
Bagian Amil dari Dana Hibah APBD		340.000.000	300.000.000
Penerimaan Bagi Hasil atas Penempatan Dana		-	23.703
Penerimaan Lain-Lain Amil		29.594.901	37.455.664
Jumlah Penerimaan		1.192.540.091	1.161.837.070
Penyaluran Dana	2.6		
Belanja Pegawai/Pengurus		459.424.500	458.707.400
Biaya Publikasi dan Dokumentasi		16.505.000	5.751.000
Biaya Perjalanan Dinas		77.228.600	83.245.900
Beban Umum dan Administrasi Lainnya		76.416.032	95.712.133
Beban Penyusutan		34.352.550	36.515.363
Biaya Jasa Pihak Ketiga		-	16.840.000
Pengunaan Dana APBD		340.000.000	130.920.000
Penyaluran Zakat Dana Amil UPZ		313.703.141	328.317.700
Penyaluran Infak Dana Amil UPZ		10.236.800	6.161.700
Qordul Hasan Amil		500.000	2.800.000
Pengembalian Dana Qordhul Hasan Amil		(1.500.000)	(1.800.000)
Jumlah Penyaluran		1.326.866.623	1.163.171.196
Surplus (Defisit)		(134.326.532)	(1.334.126)
Saldo Awal		279.614.491	280.948.617
ASET BERSIH AKHIR PERIODE		145.287.959	279.614.491

Lihat Catatan Atas Laporan Keuangan yang merupakan
Bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan



BAZNAS KOTA PEKANBARU
LAPORAN PERUBAHAN DANA
untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2021
(Jumlah dinyatakan dalam Rupiah)

	<u>Catatan</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
DANA NON SYARIAH			
Penerimaan Dana NON Syariah	2.7		
Penerimaan Dana Non Syariah		3.269.511	3.585.404
Jumlah Penerimaan		3.269.511	3.585.404
Penyaluran Dana			
Penyaluran Dana Non Syariah	2.8	-	11.120.800
Jumlah Penyaluran		-	11.120.800
Surplus (Defisit)		3.269.511	(7.535.396)
Saldo Awal		903.773	8.439.169
ASET BERSIH AKHIR PERIODE		4.173.284	903.773

Lihat Catatan Atas Laporan Keuangan yang merupakan
Bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan



BAZNAS KOTA PEKANBARU
LAPORAN ARUS KAS
Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2021
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	2021	2020
Arus Kas dari Aktivitas Operasi		
Penerimaan		
Penerimaan Dana Zakat	6.203.767.400	6.425.333.523
Penerimaan Dana Infak/Sedekah	237.371.328	105.955.061
Penerimaan Dana Amil	1.192.540.091	1.161.837.070
Penerimaan Dana Non Syariah	3.269.511	3.585.404
Pengeluaran		
Penyaluran Dana Zakat	(6.467.604.220)	(5.973.951.890)
Penyaluran Dana Infak / Sedekah	(221.251.744)	(99.731.012)
Penyaluran Dana Amil	(1.292.514.073)	(1.126.655.833)
Penyaluran Dana Non Syariah	-	(11.120.800)
Kas Bersih dari Aktivitas Operasi	(344.421.707)	485.251.522
Arus Kas dari (untuk) Aktivitas Investasi		
Pembelian/Pengurangan Aktiva Tetap	(369.000)	(28.862.400)
Kas Bersih dari Aktivitas Investasi	(369.000)	(28.862.400)
Arus Kas dari Aktivitas Pendanaan		
Arus Kas Masuk dari Aktivitas Pendanaan		
Pengembalian Piutang (Qordul Hasan)	11.000.000	30.000.000
Penerimaan Utang Penyalur	-	196.800.000
Jumlah Arus Kas dari Aktivitas Pendanaan	11.000.000	226.800.000
Arus Kas Keluar dari Aktivitas Pendanaan		
Pemberian Piutang (Baitul Qiradh)	10.000.000	12.000.000
Pertanggung Jawaban Utang Penyalur	60.000.000	45.550.000
Jumlah Arus Kas dari Aktivitas Pendanaan	70.000.000	57.550.000
Kas Bersih dari Aktivitas Pendanaan	(59.000.000)	169.250.000
Kenaikan (Penurunan) Bersih Kas dan setara Kas	(403.790.707)	625.639.122
Kas dan Setara Kas Awal Tahun	2.117.847.352	1.492.208.230
Kas dan Setara Kas Akhir Tahun	1.714.056.646	2.117.847.352

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



CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

g

BAZNAS KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2021
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

1. PERNYATAAN KEPATUHAN PENYUSUNAN LAPORAN KEUANGAN

Pengurus dan jajaran anggota Badan Amil Zakat Nasional (BAZNAS) Kota Pekanbaru menyatakan bahwa laporan keuangan Tahun 2021 dengan informasi komparatif pendekatan angka koresponding Tahun 2020 diakui telah sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan yang berlaku bagi Badan Amil Zakat yaitu Pernyataan Standar Akuntansi Keuangan 109 (SAK 109) tentang akuntansi zakat dan infak/ sedekah yang diterbitkan oleh Dewan Standar Akuntansi Keuangan-Ikatan Akuntan Indonesia (DSAK-IAI), dan telah memenuhi semua persyaratannya.

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING YANG DITERAPKAN

a. Dasar Penyusunan Laporan Keuangan

BAZNAS Kota Pekanbaru menetapkan PSAK-109 sebagai basis penyusunan laporan keuangan dan penentuan kebijakan akuntansi penting yang diterapkan untuk mengakui dan mengukur transaksi dan peristiwa yang relevan dengan BAZNAS Kota Pekanbaru.

Laporan keuangan BAZNAS Kota Pekanbaru terdiri atas laporan posisi keuangan, laporan perubahan dana, laporan arus kas dan catatan atas laporan keuangan.

Laporan keuangan disusun berdasarkan basis kesinambungan usaha dan biaya historis. Laporan keuangan juga disusun berdasarkan basis akrual, kecuali laporan arus kas yang disusun berdasarkan basis kas.

Laporan arus kas menyajikan informasi perubahan historis atas kas dan setara kas entitas, yang menunjukkan secara terpisah perubahan yang terjadi selama satu periode dari aktivitas operasi, investasi, dan pendanaan. Investasi umumnya diklasifikasikan sebagai kas hanya jika akan segera jatuh tempo dalam waktu tiga bulan atau kurang sejak tanggal perolehan. Cerukan bank pada umumnya termasuk aktivitas pendanaan sejenis dengan pinjaman. Namun, jika cerukan bank dapat ditarik sewaktu-waktu dan merupakan bagian yang tak terpisahkan dari pengelolaan kas entitas, maka cerukan tersebut termasuk komponen kas dan setara kas. Entitas melaporkan arus kas dari aktivitas operasi dengan metode tidak langsung.

b. Mata Uang Pelaporan, Transaksi dan Saldo Dalam Mata Uang Asing

Mata uang pelaporan yang digunakan oleh BAZNAS Kota Pekanbaru adalah mata uang Rupiah, sekaligus sebagai mata uang fungsional. Semua jumlah-jumlah transaksi dan saldo akun disajikan dalam ribuan Rupiah, kecuali dijelaskan lain.

Pembukuan BAZNAS Kota Pekanbaru diselenggarakan dalam mata uang Rupiah. Sedangkan transaksi dalam mata uang asing (jika ada) dijabarkan ke dalam Rupiah dengan kurs tunai (spot rate) pada saat terjadinya transaksi.

Pada tanggal pelaporan, saldo aset dan liabilitas moneter dalam mata uang asing dijabarkan ke dalam Rupiah dengan menggunakan kurs yang berlaku pada tanggal tersebut. Keuntungan atau kerugian selisih kurs yang timbul dibebankan atau dikreditkan pada laporan perubahan dana tahun berjalan.

c. Pendapatan dan Beban

BAZNAS Kota Pekanbaru mengakui penerimaan zakat, infak dan sedekah sebagai penghasilan dalam dana zakat, infak dan sedekah pada saat menerima aset zakat, infak dan sedekah. Dan mengukurnya dengan nilai nominal, jika yang diterima dalam bentuk kas, serta nilai wajar, jika yang diterima dalam bentuk aset nonkas.

Pendapatan berasal dari penerimaan zakat, infak dan sedekah. Pendapatan diakui sebagai berikut:

i. Zakat

Zakat merupakan kewajiban syariah untuk memberikan harta yang harus dilakukan oleh muzaki kepada mustahik, baik melalui amil maupun secara langsung. Ketentuan zakat mengatur mengenai persyaratan nisab, haul periodik maupun tidak periodik, tarif (kadar) zakat, dan peruntukannya.

Penerimaan zakat diukur pada kondisi berikut:

- a) Jika zakat diterima dalam bentuk kas, maka penerimaan zakat dinilai sebesar nilai nominal yang diterima.
- b) Jika zakat diterima dalam bentuk non kas, maka penerimaan zakat dinilai sebesar nilai wajar yang diterima. Penentuan nilai wajar aset nonkas menggunakan harga pasar yang wajar. Jika harga pasar yang wajar tidak tersedia, maka penerimaan zakat berupa aset nonkas tersebut hanya diungkapkan dalam catatan atas laporan
- c) Aset zakat berupa aset keuangan selain kas, misalnya surat berharga syariah, dan aset komoditas, misalnya logam mulia, dapat mengalami fluktuasi nilai wajar secara signifikan. Aset ini juga tidak dapat di salurkan kepada mustahik dalam bentuk asalnya. Aset ini selanjutnya diukur pada nilai wajar dan perubahannya diakui dalam dana zakat.
- d) Aset zakat berupa aset nonkas, misalnya logam mulia, mungkin dijual untuk dapat disalurkan yang dapat menyebabkan adanya perbedaan antara jumlah kas neto yang diterima dan jumlah tercatat. Perbedaan ini diakui sebagai penghasilan atau beban dalam dana zakat.

BAZNAS KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2021
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING YANG DITERAPKAN - Lanjutan

c. Pendapatan dan Beban - lanjutan

- e) Jika aset zakat hilang atau mengalami kerusakan fisik sehingga tidak layak atau tidak dapat disalurkan kepada mustahik, maka kerugian yang terjadi diakui dalam:
- (a) dana zakat, jika tidak disebabkan oleh kelalaian amil.
 - (b) dana amil, jika disebabkan oleh kelalaian amil.

ii. Infak dan Sedekah

Infak merupakan harta yang dikeluarkan oleh pemiliknya untuk tujuan mewujudkan kemaslahatan lahir dan batin untuk dirinya atau orang lain. Infak dapat diartikan membelanjakan atau menggunakan harta untuk tujuan kebaikan.

Sedekah merupakan pemberian yang tidak diatur kadarnya, tidak ada syarat nisab dan genap setahun (haul) dan syarat lain seperti zakat. Sedekah tidak wajib, kecuali ada kondisi yang mengharuskan, seperti kejadian wabah atau kelaparan yang bagi orang yang mampu wajib mengeluarkan harta selain zakat untuk membantu. Segala perbuatan baik dalam syariah dapat disebut sedekah. Sedekah dapat diberikan dalam bentuk manfaat atas aset maupun jasa.

Penerimaan infak dan sedekah diukur pada kondisi berikut:

- a) Jika infak dan sedekah diterima dalam bentuk kas, maka penerimaan infak dan sedekah dinilai sebesar nilai nominal yang diterima.
- b) Jika infak dan sedekah diterima dalam bentuk non kas, maka penerimaan infak dan sedekah dinilai sebesar nilai wajar yang diterima. Penentuan nilai wajar aset nonkas menggunakan harga pasar yang wajar. Jika harga pasar yang wajar tidak tersedia, maka penerimaan infak dan sedekah berupa aset nonkas tersebut hanya diungkapkan dalam catatan atas laporan keuangan.
- c) Jika menerima infak dan sedekah berupa aset tidak lancar yang diamanahkan oleh pemberinya untuk dikelola oleh entitas amil, misalnya tanah dan bangunan. Penerimaan aset tersebut diakui sebagai penghasilan dalam:
 - (a) dana amil, jika amil sebagai penerima manfaat.
 - (b) dana infak dan sedekah, jika pihak selain amil sebagai penerima manfaat. Aset tersebut merupakan aset kelolaan yang perlakuan akuntansinya mengacu pada point berikut.
- d) Penyaluran infak dan sedekah dapat dilakukan dalam bentuk aset kelolaan, misalnya rumah sakit, sekolah, dan fasilitas umum lain, yang diperuntukan untuk penerima manfaat. Penyaluran infak dan sedekah berupa aset kelolaan diakui sebagai beban dalam dana infak dan sedekah sebesar:
 - (a) jumlah tercatat dari aset kelolaan, jika aset tersebut dikelola oleh entitas lain yang tidak dikendalikan secara langsung atau tidak langsung oleh entitas amil.
 - (b) jumlah penyusutan atau amortisasi dari aset kelolaan selama masa manfaatnya, jika aset tersebut dikendalikan secara langsung atau tidak langsung oleh entitas amil.
- e) Jika mungkin memperoleh diskon dan potongan lain atas pembelian aset dan jasa yang spesifik terkait dengan kekhasan entitas amil. Diskon dan potongan lain ini merupakan penerimaan sedekah jika terdapat pernyataan eksplisit dari penjual aset atau penyedia jasa yang menyatakan bahwa diskon dan potongan lain tersebut merupakan sedekah. Penerimaan sedekah tersebut diakui sebagai penghasilan dalam:
 - (a) dana amil, jika amil sebagai penerima manfaat.
 - (b) dana infak dan sedekah, jika pihak selain amil sebagai penerima manfaat.

iii. Sedekah Jasa

Entitas amil mungkin memanfaatkan jasa entitas lain tanpa biaya, seperti keahlian dalam waktu tertentu. Manfaat tersebut diakui sebagai penerimaan sedekah jasa jika:

- a) terdapat pernyataan eksplisit dari pemberi jasa yang menyatakan bahwa pemberian jasa tersebut merupakan sedekah, dan
- b) nilai wajar jasa dapat diukur secara andal berdasarkan input yang dapat diobservasi.

Entitas amil mengakui penerimaan sedekah jasa sebagai penghasilan dalam:

- a) dana infak dan sedekah, jika pihak lain yang memperoleh manfaat dari jasa; atau
- b) dana amil, jika amil yang memperoleh manfaat dari jasa.

Penerimaan tersebut diukur pada nilai wajar.

Jika penerimaan sedekah jasa merupakan bagian dari perolehan aset tidak lancar berupa:

- a) aset kelolaan, maka diakui sebagai penghasilan dalam dana infak dan sedekah;
- b) aset tetap atau aset takberwujud, maka diakui sebagai penghasilan dalam dana amil.

Aset infak dan sedekah berupa aset keuangan selain kas, misalnya surat berharga syariah, dan aset komoditas, misalnya logam mulia, dapat mengalami fluktuasi nilai wajar secara signifikan. Aset tersebut juga tidak dapat disalurkan kepada penerima manfaat dalam bentuk asalnya. Aset ini selanjutnya diukur pada nilai wajar dan perubahannya diakui dalam dana infak dan sedekah.

BAZNAS KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2021
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING YANG DITERAPKAN - Lanjutan

c. Pendapatan dan Beban - lanjutan

iii. Sedekah Jasa - lanjutan

Jika aset infak dan sedekah hilang atau mengalami kerusakan fisik sehingga tidak layak atau tidak dapat disalurkan kepada penerima manfaat, maka kerugian yang terjadi diakui dalam:

- a) dana infak dan sedekah, jika tidak disebabkan oleh kelalaian amil;
- b) dana amil, jika disebabkan oleh kelalaian amil.

Entitas amil mengakui penyaluran infak dan sedekah sebagai beban dalam dana infak dan sedekah pada saat infak dan sedekah diterima oleh penerima manfaat sebesar jumlah tercatat aset kas atau aset nonkas.

Entitas amil dapat menyalurkan infak dan sedekah: ☐

- a) secara langsung kepada penerima manfaat; atau
- b) secara tidak langsung kepada penerima manfaat melalui entitas lain. Penyaluran ini akan diakui sebagai beban dalam dana infak dan sedekah entitas amil ketika infak dan sedekah telah diterima oleh penerima manfaat.

d. Kas dan Setara Kas

Kas dan setara kas mencakup kas, simpanan yang sewaktu-waktu bisa dicairkan, dan investasi likuid jangka pendek lainnya dengan jangka waktu jatuh tempo tiga bulan atau kurang.

Kas dan Deposito berjangka yang dibatasi penggunaannya, disajikan sebagai "Aset yang dibatasi penggunaannya" yang dikategorikan sebagai dimiliki hingga jatuh tempo yaitu pada saat selesai pembatasan penggunaannya.

e. Piutang Penyaluran Zakat

Piutang penyaluran zakat disajikan sebesar nilai nominal tagihan setelah dikurangi dengan penurunan nilai yang dibentuk sebesar estimasi penyisihan piutang yang kemungkinan tak tertagih. Penurunan nilai ditentukan dengan memperhatikan kondisi keuangan dengan penekanan pada arus kas.

f. Biaya Dibayar Dimuka

Biaya dibayar dimuka diamortisasi berdasarkan periode penggunaannya dengan metode garis lurus.

g. Uang Muka Kegiatan

Uang muka kegiatan adalah dana yang dikeluarkan untuk membiayai kegiatan baik program maupun non program, dimana penggunaan dananya tidak bisa langsung dipertanggungjawabkan pada hari yang sama. Uang muka akan direklasifikasi beban atau aset pada saat dipertanggungjawabkan

h. Aset Tetap

Pengadaan Aset Tetap yang menjadi milik BAZNAS Kota Pekanbaru dicatat berdasarkan metode standar penyusutan aset tetap yang berlaku. Aset tetap disajikan dalam laporan posisi keuangan berdasarkan harga perolehan dikurangi akumulasi penyusutannya. Aset tetap disusutkan dengan menggunakan metode garis lurus (straight line method) dengan taksiran masa manfaat sebagai berikut:

<u>Jenis Aset Tetap</u>	<u>Taksiran Manfaat</u>	<u>Prosentase</u>
Kendaraan	Garis Lurus	10 s/d 20%
Peralatan	Garis Lurus	10 s/d 33,33%

Pengeluaran untuk pemeliharaan dan perbaikan diakui sebagai beban pada saat terjadinya beban tersebut. Pengeluaran untuk perbaikan dalam jumlah material yang akan memperpanjang umur aset tetap yang bersangkutan dikapitalisasikan dan disusutkan sesuai dengan tarif penyusutan yang sesuai.

i. Utang Penyaluran

Utang penyaluran merupakan penyaluran dana zakat, program BAZNAS Propinsi Riau yang disalurkan melalui BAZNAS Kota Pekanbaru

BAZNAS KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2021
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING YANG DITERAPKAN - Lanjutan

j. Saldo Dana

Saldo Dana terdiri dari:

1. Dana zakat adalah bagian non amil atas penerimaan zakat;
2. Dana infak adalah bagian non amil atas penerimaan infak;
3. Dana operasional amil atas dana zakat dan infak serta dana lain yang oleh pemberi diperuntukkan bagi amil. Dana amil digunakan untuk pengelolaan amil; dan
4. Dana nonhalal Penerimaan nonhalal adalah semua penerimaan dari kegiatan yang tidak sesuai dengan prinsip syariah, antara lain penerimaan jasa giro atau bunga yang berasal dari bank konvensional.



BAZNAS KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2021
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

3. INFORMASI YANG MENDUKUNG POS - POS LAPORAN KEUANGAN

a. Kas dan Setara Kas

Akun ini merupakan saldo kas dan bank per 31 Desember 2021 dan 2020 dengan rincian sebagai berikut:

	2021	2020
Kas		
Kas Umum	6.209.569	48.548.619
Jumlah Kas	6.209.569	48.548.619
Bank IDR		
BNI Syariah Zakat Acc. 3520000520	147.804.203	115.494.425
Bank Riau Zakat Acc. 107-2-000391	331.931.780	64.012.821
BTN Zakat Acc. 7542006600	77.278.992	258.250.029
BTN Giro Zakat Acc. 7541000123	345.121.947	467.791.630
BSM Zakat Acc. 7097800008	20.255.037	183.422.511
Bank Mega Syariah Zakat Acc. 2002226136	215.822.640	73.976.683
Bank Muamalat Zakat Acc. 2210053595	133.313.048	100.186.048
Bank Riau Syariah Zakat 820-21-61888	25.436.470	20.215.796
BRI Syariah Zakat Acc. 1057143696	7.665.130	1.335.226
BTN Zakat Acc. 7542018550	11.102.520	6.002.520
Bank CIMB Syariah Zakat Acc. 86222223300	357.914.351	670.836.223
BTN Infak Acc. 7542007771	10.277.477	20.192.907
BNI Syariah Infak Acc. 3520000531	10.913.980	12.400.652
BTN OPERASIONAL Acc. 7542007142	13.009.502	75.181.263
Jumlah Bank	1.707.847.077	2.069.298.733
Jumlah Kas dan Setara Kas	1.714.056.646	2.117.847.352

b. Aset tetap

Rincian aset tetap terdiri dari:

	2021		
	Saldo Awal	Penambahan	Pengurangan
Nilai			
Kendaraan	160.481.000	-	-
Peralatan	233.593.148	369.000	-
Jumlah	394.074.148	369.000	-
Akumulasi			
Kendaraan	58.081.000	12.800.000	-
Peralatan	172.324.527	21.552.550	-
Jumlah	230.405.526	34.352.550	-
Nilai Buku	163.668.622		129.685.071
	2020		
	Saldo Awal	Penambahan	Pengurangan
Nilai			
Kendaraan	160.481.000	-	-
Peralatan Usaha	204.730.748	28.862.400	-
Jumlah	365.211.748	28.862.400	-
Akumulasi			
Kendaraan	45.281.000	12.800.000	-
Peralatan Usaha	148.609.164	23.715.363	-
Jumlah	193.890.164	36.515.363	-
Nilai Buku	171.321.584		163.668.622

Beban penyusutan untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2021 dan 2020 adalah masing-masing sebesar Rp.34.352.550,- dan Rp36.554.015,-

BAZNAS KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2021
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

3. INFORMASI YANG MENDUKUNG POS - POS LAPORAN KEUANGAN

c. Utang Penyaluran

Akun ini merupakan utang penyaluran per 31 Desember 2021 dan 2020 dengan rincian sebagai berikut:

	2021	2020
Utang Penyaluran	136.800.000	196.800.000
Jumlah Utang Penyaluran	136.800.000	196.800.000

d. Penerimaan Dana Zakat

Akun ini merupakan saldo penerimaan dana zakat per 31 Desember 2021 dan 2020 dengan rincian sebagai berikut:

	2021	2020
Penerimaan Dana Zakat		
Penerimaan Zakat Individu	1.105.223.286	1.041.541.157
Penerimaan Zakat Entitas	139.516.000	47.000.000
Penerimaan Zakat Individu Via UPZ	4.938.642.193	5.318.111.808
Hasil Penempatan Dana Zakat	20.385.921	18.680.558
Jumlah Penerimaan Dana Zakat	6.203.767.400	6.425.333.523

e. Penyaluran Dana Zakat

Akun ini merupakan saldo penyaluran dana infak/ sedekah per 31 Desember 2021 dan 2020 dengan rincian sebagai berikut:

	2021	2020
Penyaluran Dana Zakat		
Penyaluran Dana Fakir	204.900.000	2.824.703.100
Penyaluran Dana Miskin	3.374.553.695	-
Penyaluran Dana Riqob	-	-
Penyaluran Dana Gharimin	23.225.000	20.700.000
Penyaluran Dana Muallaf	-	13.850.000
Penyaluran Dana Fisabilillah	2.088.604.600	2.311.232.100
Dana Amil Ibnu Sabit	850.000	300.000
Bagian Amil dari Dana Zakat	775.470.925	803.166.690
Jumlah Penyaluran Dana Zakat	6.467.604.220	5.973.951.890

f. Penerimaan Dana Infak/Sedekah

Akun ini merupakan saldo penerimaan dana infak/ sedekah per 31 Desember 2021 dan 2020 dengan rincian sebagai berikut:

	2021	2020
Penerimaan Dana Infak/Sedekah Tidak Terikat		
Penerimaan Infak/ Sedekah Tidak Terikat	21.794.315	20.271.495
Penerimaan Infak/ Sedekah Tidak Terikat UPZ	180.715.913	81.947.236
Penerimaan Infak/ Sedekah Entitas Tidak Terikat	-	-
Jumlah Penerimaan Dana Infak/Sedekah Tidak Terikat	202.510.228	102.218.731
Penerimaan Dana Infak/Sedekah Terikat		
Penerimaan Infak/ Sedekah Terikat	24.271.100	3.735.000
Penerimaan dana sosial Keagamaan Lainnya	10.590.000	-
Penerimaan Entitas	-	1.330
Jumlah Penerimaan Dana Infak/Sedekah Terikat	34.861.100	3.736.330
Jumlah Penerimaan Dana Infak/Sedekah	237.371.328	105.955.061

BAZNAS KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2021
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

3. INFORMASI YANG Mendukung POS - POS LAPORAN KEUANGAN

g. Penyaluran Dana Infak/Sedekah

Akun ini merupakan saldo penyaluran dana infak/ sedekah per 31 Desember 2021 dan 2020 dengan rincian sebagai berikut:

	2021	2020
Penyaluran Dana Infak/Sedekah		
Bagian Amil dari Dana Infak/Sahaqah	47.474.266	21.191.012
Penyaluran Infak/Sedekah Terikat	13.417.000	-
Penyaluran Infak/Sedekah Tidak Terikat	160.360.478	78.540.000
Penyaluran Fidyah	-	-
Pinjaman Qardul Hasan	10.000.000	12.000.000
Pengembalian Qardul Hasan	(11.000.000)	(30.000.000)
Jumlah Penyaluran Dana Infak/Sedekah	220.251.744	81.731.012

h. Penerimaan Dana Amil

Akun ini merupakan saldo penerimaan dana Amil per 31 Desember 2021 dan 2020 dengan rincian sebagai berikut:

	2021	2020
Penerimaan Dana Amil		
Bagian Amil dari Dana Zakat	775.470.925	803.166.690
Bagian Amil dari Dana Infak/Sedekah	47.474.266	21.191.012
Bagian Amil dari Dana Hibah APBD	340.000.000	300.000.000
Penerimaan Bagi Hasil atas Penempatan Dana	-	23.703
Penerimaan Lain-Dana Amil	29.594.901	37.455.664
Jumlah Penerimaan Dana Amil	1.192.540.091	1.161.837.070

i. Penyaluran Dana Amil

Akun ini merupakan saldo penyaluran dana amil per 31 Desember 2021 dan 2020 dengan rincian sebagai berikut:

	2021	2020
Penyaluran Dana Amil		
Belanja Pegawai/Pengurus	459.424.500	458.707.400
Biaya Publikasi dan Dokumentasi	16.505.000	5.751.000
Biaya Perjalanan Dinas	77.228.600	83.245.900
Beban Umum dan Administrasi Lainnya	76.416.032	95.712.133
Beban Penyusutan	34.352.550	36.515.363
Biaya Jasa Pihak Ketiga	-	16.840.000
Penggunaan Dana APBD	340.000.000	130.920.000
Penyaluran Zakat Dana Amil UPZ	313.703.141	328.317.700
Penyaluran Infak Dana Amil UPZ	10.236.800	6.161.700
Qardul Hasan Amil	500.000	2.800.000
Pengembalian Dana Qardul Hasan Amil	(1.500.000)	(1.800.000)
Jumlah Penerimaan Dana Infak/Sedekah Tidak Terikat	1.326.866.623	1.163.171.196

j. Penerimaan Dana Non Syariah

Akun penerimaan dana non syariah merupakan pendapatan bunga bank konvensional. Saldo penerimaan dana non syariah per 31 Desember 2021 dan 2020 dengan rincian sebagai berikut:

	2021	2020
Penerimaan Dana Non Syariah		
Penerimaan Dana Non Syariah	3.269.511	3.585.404
Jumlah Penerimaan Dana Non Syariah	3.269.511	3.585.404

BAZNAS KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2021
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

3. INFORMASI YANG Mendukung POS - POS LAPORAN KEUANGAN

k. Penyaluran Dana Non Syariah

Akun ini merupakan saldo penyaluran dana Non Syariah per 31 Desember 2021 dan 2020 dengan rincian sebagai berikut:

	2021	2020
Penyaluran Dana Non Syariah		
Penyalur Dana Non Syariah	-	11.120.800
Jumlah Penerimaan Dana Non Syariah	<u>-</u>	<u>11.120.800</u>

4. PENGUNGKAPAN LAINNYA

a. Informasi Umum

Badan Amil Zakat Nasional Kota Pekanbaru sudah berdiri sejak tahun 2001 yang untuk pertama kalinya. Pada masa ini semangat zakat cukup baik terbukti sudah dilakukannya bentuk-bentuk pendistribusian zakat produktif seperti memberikan bantuan mesin rumput kepada orang-orang miskin yang tidak memiliki pekerjaan. Namun pada periode-periode selanjutnya pengelola zakat hanya berupa pendistribusian yang sifatnya hanya sekali setahun sehingga menyebabkan terjadinya kelesuan dalam pengelola zakat.

Berikut nama-nama ketua BAZNAS Kota Pekanbaru mulai Tahun 2021:

Periode 2001-2004	: Dr. Ekmal Rusdi
Periode 2004-2007	: Drs. Ruslaini Rahman, M.Si (SK No. 187 Tahun 2004)
Periode 2007-2010	: H. Fauaz Ilyas, SH (SK No. 199 Tahun 2007)
Periode 2010-2014	: - Sekretaris Daerah Kota Pekanbaru (Ketua Umum) - Prof. Dr. H. Akbarizan., MA., M.Pd (Ketua Harian) (SK No. 140 tahun 2011 tanggal 28 April)
Periode 2014-2016	: - Sekretaris Daerah Kota Pekanbaru (Ketua Umum) - Prof. Dr. H. Akbarizan., MA., M.Pd (Ketua Harian) (SK No. 34 tahun 2014 tanggal 17 Januari)
Periode 2016-2021	: Prof. Dr. H. Akbarizan., MA., M.Pd (Ketua) (SK Nomor 451.1/KS/113 tanggal 26 Oktober 2016)

Pada kepengurusan periode 2014-2016 yang dilantik pada tanggal 17 Januari 2014, pengurus BAZNAS mulai melakukan revitalisasi pengelola zakat diantaranya perbaikan pola manajemen, peningkatan program pendistribusian dan sosialisasi secara intensif ke berbagai lapisan masyarakat, dan peningkatan koordinasi kepada berbagai instansi yang terkait terutama Kementerian Agama dan Pemerintah Daerah, hingga secara perlahan Badan Amil Zakat yang sekarang menjadi Badan Amil Zakat Nasional Kota Pekanbaru mulai dikenal oleh masyarakat sebuah lembaga zakat milik Pemerintah.

Di tahun 2016 peningkatan kinerja semakin hari semakin dirasakan tidak hanya bagi internal BAZNAS saja tapi juga bagi pihak Pemerintah dan masyarakat hal ini ditunjukkan dengan peningkatan pengumpulan dan pendistribusian zakat yang meningkat dari tahun ke tahun.

Dalam perkembangan selanjutnya koordinasi dan sinergi program terus dilakukan tidak saja dalam internal pemerintah akan tetapi juga sesama lembaga pengelola zakat yang lain. BAZNAS sebagai pengemban amanat Undang-undang No. 23 Tahun 2011 tentang pengelolaan zakat. BAZNAS merupakan sentralisasi pengelolaan zakat bagi lembaga-lembaga zakat yang ada di kota Pekanbaru berupaya menjalin kerjasama dengan organisasi pengelola zakat (OPZ) lainnya misalnya:

1. Sinergi berbagi wilayah pembinaan dengan LAZ Chevron;
2. Sinergi program Pekanbaru peduli dengan lembaga filantropi, dan Radio RRI Pekanbaru serta Sinergi kegiatan Sunat Masal dengan Kemenag Kota Pekanbaru;
3. Sinergi Penyaluran dengan UPZ (Unit Pengumpul Zakat) BAZNAS Kota Pekanbaru;
4. Optimalisasi fungsi dan peran UPZ baik di tingkat SKPD, Kecamatan, Masjid maupun Musholla.

Baznas Kota Pekanbaru terus melakukan berbagai upaya agar lembaga BAZNAS mampu menjadi lembaga zakat yang terdepan dan menjadi sentral pengelolaan zakat Nasional. Perubahan kepengurusan, penggunaan sistem IT menjadi prioritas untuk mengangkat BAZNAS agar menjadi lembaga yang independen dan dipercaya. Ada 5 (lima) agenda penting BAZNAS antara lain sebagai berikut:

1. Sosialisasi dan edukasi zakat;
2. Peningkatan SDM dan IT;
3. Peningkatan program pemberdayaan zakat;
4. Penguatan regulasi zakat;
5. Sinergi antar pengelola.

BAZNAS KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2021
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

4. PENGUNGKAPAN LAINNYA - Lanjutan

a. Informasi Umum - lanjutan

Adapun visi dan misi Badan Amil Zakat yang tercantum dalam AD/ART BAZ melalui SK BAZ Nomor 9 tahun 2011 yaitu:

Visi : Mewujudkan Badan Amil Zakat yang profesional dan terdepan di Provonso Riau tahun 2020

Misi :

1. Memperdayakan zakat infak dan shadaqah ummat;
2. Mengelola zakat secara transparan dan terpercaya bagi muzakki, mustahik, dan Pemerintah;
3. Membuat dan melaksanakan program yang unggul dalam pengelolaan zakat;
4. Melahirkan mustahik yang berjiwa entrepreneurship;
5. Mewujudkan masyarakat sadar zakat.

Pimpinan Badan Amil Zakat Nasional Kota Pekanbaru berjumlah 5 (lima) orang yang ditetapkan berdasarkan Keputusan Walikota Pekanbaru Nomor 451.11/KS/113 tanggal 26 Oktober 2016 tentang Pengangkatan Pimpinan Badan Amil Zakat Nasional Kota Pekanbaru masa bakti 2016-2021, yaitu sebagai berikut:

1. Ketua : Prof. Dr. H. Akbarizan, Ma., M.Pd
2. Wakil Ketua I : Dr. Erman Ghani, MA
3. Wakil Ketua II : Dr. Ismardi Ilyas, M.Ag
4. Wakil Ketua III : Dr. Nixon Husin, Lc., MA
5. Wakil Ketua IV : Dr. H. Hayim, S.Pd.I, MA

Bidang/tugas Pimpinan Baznas Kota Pekanbaru:

1. Ketua : Mengkoordinir seluruh kegiatan
2. Wakil Ketua I : Bidang Pengumpulan
3. Wakil Ketua II : Bidang Pendistribusian dan Pendayagunaan
4. Wakil Ketua III : Bagian Perencanaan, Keuangan dan Pelaporan
5. Wakil Ketua IV : Bagian Administrasi, Sumber Daya Manusia dan Umum

Adapun pelaksana berjumlah 10 (sepuluh) orang, yaitu sebagai berikut:

No	Nama	Jabatan	Bidang/Tugas
1	Yusrialis, SE., M.Si	Kepala Kantor	Pelaksana audit mutu, manajemen, keuangan dan ketaatan intern
2	Sabarlah, SH.I., M.Sy	Bendahara	Menerima dan membayarkan uang
3	Ahmad Fauzi, SE., Sy	Pelaksana/Amil	Pelaksana Bagian Pengumpul UPZ
4	Nurhapitni, SE., Sy	Pelaksana/Amil	Pelaksana Administrasi, dan Pelayanan Muzaki
5	Yusri Andika	Pelaksana/Amil	Pelaksana Bagian Pelayanan Mustahik
6	Aldy Febriansyah, SE	Pelaksana/Amil	Pelaksanaan Bidang Pendistribusian dan pendayagunaan
7	Muhammad Azmi, S.Kom.I	Pelaksana/Amil	Pelaksana Bagian Pemberdayaan dan Input data Muzaki SIMBA
8	Riri Vusfitasari, S.Pd	Pelaksana/Amil	Pelaksana Bagian Perencanaan, Keuangan dan Pelaporan
9	Syahrudin, S.Kom.I	Pelaksana/Amil	Pelaksanaan Bagian Publikasi dan Dokumentasi
10	Zulfiyar	Pelaksana/Amil	Pelaksana Bagian Perencanaan, Keuangan dan Pelaporan dan OP SIMBA

Muzzaki, Munfiq, dan Mustahiq

Muzzaki adalah individu muslim yang secara syariah wajib membayar (menunaikan) Zakat dan Munfiq (yang berinfak) adalah PNS/Pegawai/TNI/POLRI yang beragama Islam, instansi Pemerintah, swasta, BUMD, BUMN di tingkat/wilayah kota Pekanbaru dan masyarakat. Mustahiq (Penerima zakat infak) adalah orang atau entitas yang berhak menerima zakat, mustahiq terdiri dari:

1. Fakir Miskin;
2. Riqab;
3. Orang yang terilit hutang (ghorim);
4. Muallaf;
5. Fisabilillah;
6. Orang dalam perjalanan (Ibnu Sabil); dan
7. Amil

BAZNAS KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2021
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

4. PENGUNGKAPAN LAINNYA - Lanjutan

a. Informasi Umum - lanjutan

Landasan Hukum

Yang dijadikan landasan penyusunan dokumen Laporan Badan Amil Zakat Nasional Kota Pekanbaru ini adalah:

1. Pancasila sebagai landasan ideologis;
2. Undang-undang Dasar 1945 sebagai landasan konstitusional;
3. Undang-undang RI Nomor 23 tahun 2011 tentang Pengelolaan Zakat;
4. Peraturan Pemerintah RI Nomor 14 tahun 2014 tentang Pelaksanaan Undang-undang nomor 23 tahun 2011 tentang Pengelolaan Zakat;
5. Peraturan Menteri Agama RI Nomor 02 tahun 2014 tentang Syarat dan Tatacara Penghitungan Zakat Mal dan Zakat Fitrah serta pendayagunaan Zakat untuk usaha produktif;
6. Peraturan Mahkamah Agung RI Nomor 02 tahun 2008 tentang Kompilasi Hukum Ekonomi Islam.
7. Peraturan Badan Amil Zakat Nasional No 03 tahun 2014 tentang Organisasi dan Tata Kerja Baznas, Provinsi dan Badan Amil Zakat Nasional Kabupaten/Kota
8. Peraturan Badan Amil Zakat Nasional Nomor 01 tahun 2016 tentang Pedoman Penyusunan Rencana Kerja dan Anggaran Tahunan Baznas, Baznas Provinsi dan Baznas Kabupaten/Kota;
9. Surat Edaran Walikota Nomor 1 tahun 2013 Tentang Pematangan Zakat Penghasilan (Profesi, Infak, dan Sadaqah) PNS dan BUMD di lingkungan Pemerintah Kota Pekanbaru;
10. Surat Keputusan Walikota Pekanbaru Nomor 13 tahun 2016 Tentang Pengangkatan Pengurusan Badan Amil Zakat Nasional Kota Pekanbaru Periode 2016-2021.

Program kerja

BIDANG PENGUMPULAN

1. Membuat brosur, dan baleho zakat, iklan RTV (Riau Televisi), Talk Show, Reklame, dan lain-lain;
2. Mengadakan sosialisasi pembentukan UPZ pada Dinas/Instansi, Kecamatan dan pembinaan-pembinaan terdapat UPZ yang sudah terbentuk;
3. Membangun jejaring Baznas sampai ke tingkat Kecamatan;
4. Membangun sinergi program dengan UPZ terbentuk dan membina hubungan baik dengan Muzakki;
5. Mengirimkan ucapan terimakasih baik dalam bentuk surat maupun benner ucapan terima kasih kepada UPZ yang aktif menyetorkan dana zakatnya;
6. Bekerjasama dengan asosiasi pengusaha, kontraktor, advokat, dokter, dll dalam rangka pendekatan dan pengenalan Baznas Kota Pekanbaru.

BIDANG PENDISTRIBUSIAN

1. Menetapkan standarisasi mustahiq berdasarkan kelayakan penghasilan, harta, dan keadaan rumah;
2. Melakukan pendistribusian yang bersifat prioritas yaitu satu kali dalam satu bulan;
3. Melakukan pendistribusian dalam bentuk insidentil bagi mustahiq yang sakit atau terkena musibah;
4. Menetapkan program unggulan Baznas antara lain: Pekanbaru Cerdas, Pekanbaru Makmur, Pekanbaru Sehat, Pekanbaru Takwa, Pekanbaru Peduli;
5. Melakukan pendataan Mustahiq berdasarkan wilayah Kecamatan;
6. Sinergi program dengan UPZ;
7. Menetapkan skala prioritas dan jumlah besaran yang didistribusikan melalui Rapat Pleno.

BIDANG PEMBERDAYAAN

1. Melaksanakan pendayagunaan melalui pengembangan kelompok usaha binaan antara lain: kelompok usaha ternak kambing etawa di Ket. Okura Muara Fajar Kec Rumbai Pesisir, kelompok usaha bebek petelur, ikan lele dumbo peyat di Ket. Tangkerang Tengah Kec. Marpoyan Damai;
2. Melakukan pembinaan terhadap mustahik yang mempunyai usaha;
3. Memilih mustahik program Pekanbaru Makmur untuk dibina dalam program pemberdayaan Baznas;
4. Menyusun, Menyiapkan bahan, Format, Blangko penilaian dan pengukuran pelaksanaan Program Pemberdayaan;
5. Menyusun Jadwal dan Melaksanakan Program Pemberdayaan;
6. Membangun Jaringan Kemitraan dalam Rangka Optimalisasi program pemberdayaan baik tingkat kelurahan, kecamatan maupun kota Pekanbaru;
7. Membuat Laporan dan Dokumentasi pelaksanaan Program;
8. Mensinergikan Program dengan Kegiatan pada Bidang Pengumpulan terkait data dan informasi minimal satu kali dalam sebulan;
9. Mempublikasi Hasil Usaha Binaan baik dalam bentuk kerajinan tangan, perternakan maupun jasa melalui Media Sosial dan Cetak.

BAZNAS KOTA PEKANBARU
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2021
(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

4. PENGUNGKAPAN LAINNYA - Lanjutan

a. Informasi Umum - lanjutan

BIDANG KESEKRETARIATAN (ADM)

1. Meningkatkan sarana dan prasarana kesekretariatan;
2. Meningkatkan sumber daya insani melalui pembinaan pegawai kesekretariatan satu bulan sekali;
3. Meningkatkan pelayanan kepada Muzakki dan Mustahiq dengan motto 3S (Salam, Senyum, Sapa);
4. Membuat dan memproses surat keluar;
5. Membuat surat tugas dan surat perjalanan dinas pengurus;
6. Bertanggung jawab terhadap dokumen-dokumen penting Baznas;
7. Membuat laporan setor zakat tunai dan data Muzakki setiap bulannya.

BIDANG PELAYANAN MUSTAHIK

1. Merekap data Mustahik yang memasukkan permohonan melalui Baznas per Kecamatan setiap bulannya;
2. Melakukan survey kepada Mustahik untuk jenis bantuan yang bersifat insidental.

BIDANG KEUANGAN

1. Mencatat semua laporan zakat masuk baik melalui Baznas ataupun melalui Bank;
2. Membuat BAP Penyaluran Dana Zakat untuk UPZ;
3. Mengecek dan mensinkronkan data yang ada di Keuangan dengan yang di Sistem (SIMBA);
4. Membuat laporan mingguan, bulanan, dan tahunan.

b. Penyelesaian Laporan Keuangan

Pengurus Baznas Kota Pekanbaru bertanggung jawab atas penyajian dan pengungkapan laporan keuangan untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2021 yang diselesaikan dan disetujui untuk diterbitkan oleh Manajemen



LAMPIRAN



BAZNAS KOTA PEKANBARU
DAFTAR ASET TETAP
PER 31 DESEMBER 2021

NO	KETERANGAN	% PENY	TAHUN PEROLEHAN	HARGA PEROLEHAN 31-12-2020 (Rp.)	PENAMBAHAN PENGURANGAN TAHUN 2021 (Rp.)	HARGA PEROLEHAN 31-12-2021 (Rp.)	AKUMULASI PENYUSUTAN 31-12-2020 (Rp.)	PENYUSUTAN PER 31-12-2021 (Rp.)	AKUMULASI PENYUSUTAN 31-12-2021 (Rp.)	NILAI BUKU 31-12-2021 (Rp.)
I KENDARAAN										
1	- Sepeda Motor Supra X	20%	Jan-13	16.932.000	-	16.932.000	16.932.000	-	16.932.000	-
2	- Mobil Toyota KUSH Th. 2012	10%	Jan-14	-	-	-	-	-	-	-
3	- Sepeda Motor Merk Scoopy	20%	Apr-14	15.549.000	-	15.549.000	15.549.000	-	15.549.000	-
4	- Mobil Ambulance	10%	Sep-14	-	-	-	-	-	-	-
5	- Mobil Caltex	10%	Jan-19	128.000.000	-	128.000.000	25.600.000	12.800.000	38.400.000	89.600.000
Jumlah				160.481.000	-	160.481.000	58.081.000	12.800.000	70.881.000	89.600.000
II PERALATAN										
1	- Meja 1/2 biro	10%	Jun-05	6.000.000	-	6.000.000	6.000.000	-	6.000.000	-
2	- Meja biro	10%	Jun-05	6.000.000	-	6.000.000	6.000.000	-	6.000.000	-
3	- Kursi lipat bigstar hitam	10%	Jun-05	600.000	-	600.000	600.000	-	600.000	-
4	- Kursi busa kayu	10%	Jun-05	300.000	-	300.000	300.000	-	300.000	-
5	- Lemari Besar	10%	Jun-05	1.500.000	-	1.500.000	1.500.000	-	1.500.000	-
6	- Lemari Kecil	10%	Jun-05	800.000	-	800.000	800.000	-	800.000	-
7	- Gorden	10%	Jun-05	2.000.000	-	2.000.000	2.000.000	-	2.000.000	-
8	- Monitor	5%	Jun-05	1.200.000	-	1.200.000	1.200.000	-	1.200.000	-
9	- CPU	20%	Jul-05	1.850.000	-	1.850.000	1.850.000	-	1.850.000	-
10	- Lemari Arsip	5%	Jul-05	1.100.000	-	1.100.000	1.100.000	-	1.100.000	-
11	- CPU	5%	Jul-05	2.000.000	-	2.000.000	2.000.000	-	2.000.000	-
12	- Gorden dan perangnya	5%	Jul-05	1.040.000	-	1.040.000	1.040.000	-	1.040.000	-
13	- Infocus	5%	Jul-05	4.000.000	-	4.000.000	4.000.000	-	4.000.000	-
14	- Hecker Besar & Prangkatnya	5%	Jul-05	1.300.000	-	1.300.000	1.300.000	-	1.300.000	-
15	- Printer	3%	Jul-05	1.050.000	-	1.050.000	1.050.000	-	1.050.000	-
16	- Brankas Besar UCHIDA	10%	Nov-2013	8.500.000	-	8.500.000	6.091.667	850.000	6.941.667	1.558.333
17	- Brankas ALKO	10%	Nov-2013	1.600.000	-	1.600.000	1.146.667	160.000	1.306.667	293.333
18	- Kursi Rapat	5%	Nov-2013	3.000.000	-	3.000.000	3.000.000	-	3.000.000	-
19	- Kursi Bos	5%	Nov-2013	450.000	-	450.000	450.000	-	450.000	-
20	- Gorden Kantor	10%	Jun-14	837.500	-	837.500	586.250	83.750	670.000	167.500
21	- Kursi Tamu	10%	Jun-14	3.500.000	-	3.500.000	2.450.000	350.000	2.800.000	700.000
22	- Komputer Merk BENQ	5%	Oct-14	4.500.000	-	4.500.000	4.500.000	-	4.500.000	-
23	- AC Merk Panasonic Cs-Pc12PKP	5%	Dec-14	5.280.000	-	5.280.000	5.280.000	-	5.280.000	-
24	- Kursi Manager	10%	Dec-14	1.000.000	-	1.000.000	700.000	100.000	800.000	200.000
25	- Meja Ketua	5%	Dec-14	5.500.000	-	5.500.000	5.500.000	-	5.500.000	-
26	- Terali	10%	Jan-15	14.295.000	-	14.295.000	8.457.875	1.429.500	9.887.375	4.407.625
27	- HVL	3%	Feb-15	961.000	-	961.000	961.000	-	961.000	-
28	- Rehab Sekre, Counter, Rapat dan Partisi	5%	Feb-15	13.055.000	-	13.055.000	13.055.000	-	13.055.000	-
29	- Nobel (Karpas Ruang Rapat)	3%	Mar-15	1.950.000	-	1.950.000	1.950.000	-	1.950.000	-
30	- Gorden Kantor	3%	Mar-15	3.531.750	-	3.531.750	3.531.750	-	3.531.750	-
31	- Printer Merk EPSON L210	3%	Mar-15	2.750.000	-	2.750.000	2.750.000	-	2.750.000	-
32	- Titar Kotan	3%	Mar-15	1.540.000	-	1.540.000	1.540.000	-	1.540.000	-
33	- Kaligrafi	3%	Apr-15	1.200.000	-	1.200.000	1.200.000	-	1.200.000	-
34	- Meja Rapat	5%	Apr-15	10.000.000	-	10.000.000	10.000.000	-	10.000.000	-
35	- Printer Merk Canon 2770	3%	Apr-15	700.000	-	700.000	700.000	-	700.000	-
36	- Televisi Merk Toshiba	5%	Apr-15	2.750.000	-	2.750.000	2.750.000	-	2.750.000	-
37	- Notebook Lenovo G40-7013-4010	3%	May-15	4.799.000	-	4.799.000	4.799.000	-	4.799.000	-
38	- Absen elektrik (Finger Solution P1000)	3%	May-15	2.050.000	-	2.050.000	2.050.000	-	2.050.000	-
39	- Mesin Hitung Uang	3%	Sep-15	2.700.000	-	2.700.000	2.700.000	-	2.700.000	-
40	- Kamera Nikon	3%	Sep-15	5.080.000	-	5.080.000	5.080.000	-	5.080.000	-
41	- AC Merk Sharp	5%	Sep-16	4.290.000	-	4.290.000	4.290.000	-	4.290.000	-
42	- Printer Card Fargo DTC 1250	3%	Sep-16	13.700.000	-	13.700.000	12.558.333	1.141.667	13.700.000	1.072.500
43	- Neon Box dan Plang Nama	5%	Feb-17	3.550.000	-	3.550.000	2.780.833	858.000	3.217.500	59.167
44	- Kursi Tunggu Pelayanan	5%	Feb-17	3.798.000	-	3.798.000	2.975.100	710.000	3.490.833	63.300
45	- Karpas dan Ruang Keuangan	3%	Feb-17	160.000	-	160.000	160.000	-	160.000	-
46	- Bell kursi rapat	5%	Mar-17	3.400.000	-	3.400.000	2.606.667	580.000	3.286.667	113.333
47	- Bell kalkulator \ acc komputer	3%	Apr-17	181.500	-	181.500	181.500	-	181.500	-

BAZNAS KOTA PEKANBARU
DAFTAR ASET TETAP
PER 31 DESEMBER 2021

NO	KETERANGAN	% PENY	TAMU PEROLEHAN	HARGA PEROLEHAN 31-12-2020	PENAMBAHAN PENGURANGAN TAHUN 2021	HARGA PEROLEHAN 31-12-2021	AKUMULASI PENYUSUTAN 31-12-2020	PENYUSUTAN PER 31-12-2021	AKUMULASI PENYUSUTAN 31-12-2021	NILAI BUKU 31-12-2021
48	- Printer Epson L 360	33,33%	May-17	2.099.000	-	2.099.000	2.099.000	-	2.099.000	-
49	- Kotak Infak 10 kotak	33,33%	May-17	1.500.000	-	1.500.000	1.500.000	-	1.500.000	-
50	- keyboard bg dikas	33,33%	Aug-17	270.000	-	270.000	270.000	-	270.000	-
51	- Soundstern	20%	Oct-17	1.900.000	-	1.900.000	1.235.000	380.000	1.615.000	285.000
52	- Printer Canon G-2000	33,33%	Dec-17	-	-	-	-	-	-	-
53	- Notebook Axio	33,33%	Apr-17	-	-	-	-	-	-	-
54	- Dipenser	33,33%	Jan-18	912.998	-	912.998	912.998	-	912.998	-
55	- Pembelian 1 Unit Komputer Lenovo	33,33%	May-18	7.600.000	-	7.600.000	4.053.333	1.520.000	5.572.333	2.026.667
56	- AIO HP C 3150 3 UNIT	20%	May-18	9.400.000	-	9.400.000	5.013.333	1.880.000	6.893.333	2.506.667
57	- Karpit R. Ketua dan R. Kepala Pelaksa	33,33%	Jul-18	2.625.000	-	2.625.000	2.187.500	437.500	2.625.000	-
58	- Printer Canon G 2000 R. Ketua	33,33%	Jul-18	1.850.000	-	1.850.000	1.541.667	308.333	1.850.000	-
59	- lampu led strip	33,33%	Jul-18	295.000	-	295.000	245.833	49.167	295.000	-
60	- vacuum cleaner	33,33%	Jul-18	1.000.000	-	1.000.000	833.333	166.667	1.000.000	-
61	- Komputer Asus 1 Tera	20%	Jul-19	6.700.000	-	6.700.000	2.010.000	1.340.000	3.350.000	3.350.000
62	- Komputer Asus 500 G B	20%	Jul-19	6.300.000	-	6.300.000	1.890.000	1.260.000	3.150.000	3.150.000
63	- Meja Printer Fauzi	33,33%	Jul-19	300.000	-	300.000	150.000	100.000	250.000	50.000
64	- Meja Printer Keuangan	33,33%	Jul-19	300.000	-	300.000	150.000	100.000	250.000	50.000
65	- Meja Printer Ruang Kepala Pelaksana	33,33%	Dec-19	300.000	-	300.000	108.333	100.000	208.333	91.667
66	- Komputer Asus 1 Tera	20%	Nov-19	-	-	-	-	-	-	-
67	- Komputer Asus 500 G B	20%	Nov-19	-	-	-	-	-	-	-
68	- Printer Epson L 3110	33,33%	Nov-19	-	-	-	-	-	-	-
69	- Printer Epson L5190	33,33%	Nov-19	-	-	-	-	-	-	-
70	- HP OPPO A50	33,33%	Nov-19	-	-	-	-	-	-	-
71	- Hardisk 1 Tera	33,33%	Nov-19	-	-	-	-	-	-	-
72	- Karpit Ruang Sekretariat dan Ruang keuangan	33,33%	Aug-20	3.920.000	-	3.920.000	544.444	1.306.667	1.851.111	2.068.889
73	- 1 Unit AC Sharp Ruang Sekretariat	20%	Aug-20	3.100.000	-	3.100.000	258.333	620.000	878.333	2.221.667
74	- Walpaper R. Keuangan dan R. Sekretariat	33,33%	Aug-20	625.000	-	625.000	86.406	208.333	295.139	329.861
75	- Gorden Ruang Keuangan dan R. Sekretariat	20%	Aug-20	5.800.000	-	5.800.000	483.333	1.160.000	1.643.333	4.156.667
76	- Rehab nangan Keuangan	20%	Aug-20	6.798.000	-	6.798.000	566.500	1.359.600	1.926.100	4.871.900
77	- 1 Unit Lemari Arsip	10%	Aug-20	1.450.000	-	1.450.000	60.417	145.000	205.417	1.244.583
78	- 1 Unit Rak Sepatu Ruang sekretariat	100%	Aug-20	290.400	-	290.400	121.000	169.400	290.400	-
79	- Meja 2 Biro	10%	Sep-20	-	-	-	-	-	-	-
80	- Tripod Untuk Handphone	33,33%	Sep-20	345.000	-	345.000	38.133	115.000	153.333	191.667
81	- Walpaper R. Kepala Pelaksana	33,33%	Sep-20	380.000	-	380.000	42.222	126.667	168.889	211.111
82	- 10 Unit kotak Infak Akirlik	33,33%	Sep-20	1.500.000	-	1.500.000	166.667	500.000	666.667	833.333
83	- Tiker Kegiatan Family Gathering	33,33%	Sep-20	165.000	-	165.000	18.133	55.000	73.333	91.667
84	- Walpaper R. Ketua	33,33%	Sep-20	570.000	-	570.000	63.133	190.000	253.333	316.667
85	- Lemari Piring	20%	Nov-20	1.600.000	-	1.600.000	53.333	320.000	373.333	1.226.667
86	- Pembelian Lemari Arsip Ruang Keuangan	20%	Dec-20	2.319.000	-	2.319.000	38.050	463.800	502.450	1.816.550
87	- Pembelian Lampu Led Strip 16 M	33,33%	Nov-21	-	369.000	369.000	-	10.250	10.250	358.750
TOTAL				233.593.148	369.000	233.962.148	172.363.179	21.513.900	193.877.079	40.085.069
				394.074.148	369.000	394.443.148	230.444.179	34.313.900	264.758.079	129.585.069

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized 'M' followed by a checkmark-like stroke.