

## **BAZNAS KOTA PEKANBARU**

Laporan Keuangan Beserta Laporan Auditor Independen  
Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2023  
Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2022

---

## **BAZNAS KOTA PEKANBARU**

Jl. Jend. Sudirman No. 482, Komplek Masjid Arrahman  
Jadirejo, Kec. Sukajadi  
Kota Pekanbaru, Riau 28121

## DAFTAR ISI

Halaman

### **SURAT PERNYATAAN PENGURUS**

### **LAPORAN KEUANGAN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2023 DAN 2022**

|                         |       |
|-------------------------|-------|
| LAPORAN POSISI KEUANGAN | 1     |
| LAPORAN PERUBAHAN DANA  | 2 - 6 |
| LAPORAN ARUS KAS        | 7     |

|                                      |        |
|--------------------------------------|--------|
| <b>CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN</b> | 8 - 21 |
|--------------------------------------|--------|

### **LAMPIRAN**

DAFTAR ASET TETAP

### **LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN**

**SURAT PERNYATAAN PENGURUS**



**BAZNAS**  
Badan Amil Zakat Nasional  
**KOTA PEKANBARU**

**SURAT PERNYATAAN PENGURUS  
TENTANG TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN  
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2023**

Kami yang bertanda tangan dibawah ini:

1. Nama : H. Endar Muda, SH., MH  
Jabatan : Ketua  
Alamat : Jalan Jendral Sudirman Komplek Masjid Arrahman No. 482 Jadirejo,  
Kec. Sukajadi, Kota Pekanbaru, Riau 28121.
2. Nama : Drs. H. Azwir Alimuddin, MM., M.Si  
Jabatan : Wakil Ketua III  
Alamat : Jalan Jendral Sudirman Komplek Masjid Arrahman No. 482 Jadirejo,  
Kec. Sukajadi, Kota Pekanbaru, Riau 28121

Untuk dan atas nama Baznas Kota Pekanbaru menyatakan bahwa:

1. Kami bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan Baznas Kota Pekanbaru per 31 Desember 2023;
2. Laporan Keuangan Baznas Kota Pekanbaru tanggal 31 Desember 2023 dan untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut telah disusun dan disajikan sesuai dengan Pernyataan Standar Akuntansi Keuangan (PSAK) 109 tentang akuntansi zakat dan infak/sedekah;
3. a. Semua informasi dalam laporan keuangan Baznas Kota Pekanbaru telah dimuat secara lengkap dan benar;  
b. Laporan Keuangan Baznas Kota Pekanbaru tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar, dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material;  
c. Semua dokumen transaksi, catatan keuangan dan pembukuan serta dokumen pendukung telah lengkap disusun dan disimpan oleh Baznas Kota Pekanbaru sesuai ketentuan perundang-undangan yang berlaku;
4. Kami bertanggung jawab atas sistem pengendalian intern, pencegahan dan penanggulangan kecurangan serta kepatuhan terhadap peraturan perundang-undangan yang relevan bagi Baznas Kota Pekanbaru.

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

Pekanbaru, 11 Juli 2024

BAZNAS KOTA PEKANBARU

  
  
**H. Endar Muda., SH., MH** **Drs. H. Azwir Alimuddin, MM., M.Si**  
Ketua Wakil Ketua III

Kantor :

**LAPORAN KEUANGAN**

**BAZNAS KOTA PEKANBARU**  
**LAPORAN POSISI KEUANGAN**  
**Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2023**  
*(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)*

|                                                                                                                               | Catatan       | 2023                 | 2022                 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|----------------------|----------------------|
| <b>ASET</b>                                                                                                                   |               |                      |                      |
| <b>Aset Lancar</b>                                                                                                            |               |                      |                      |
| Kas dan Bank                                                                                                                  | 2. d. ; 3. a. | 3.510.346.908        | 2.390.127.899        |
| Perlengkapan                                                                                                                  | 3. b.         | 527.500              | -                    |
| <b>Jumlah Aset Lancar</b>                                                                                                     |               | <b>3.510.874.408</b> | <b>2.390.127.899</b> |
| <b>Aset Tidak Lancar</b>                                                                                                      |               |                      |                      |
| Aset Tetap                                                                                                                    | 2. h. ; 3. c. |                      |                      |
| setelah dikurangi akumulasi penyusutan sebesar Rp.290.643.621 dan Rp.298.462.082 masing-masing pada 31 Desember 2023 dan 2022 |               | 124.390.577          | 120.421.066          |
| <b>Jumlah Aset Tidak Lancar</b>                                                                                               |               | <b>124.390.577</b>   | <b>120.421.066</b>   |
| <b>JUMLAH ASET</b>                                                                                                            |               | <b>3.635.264.985</b> | <b>2.510.548.965</b> |
| <b>LIABILITAS DAN SALDO DANA</b>                                                                                              |               |                      |                      |
| <b>Liabilitas</b>                                                                                                             |               |                      |                      |
| <b>Liabilitas Jangka Pendek</b>                                                                                               |               |                      |                      |
| Utang Penyaluran                                                                                                              | 2. i. ; 3. d. | 145.900.000          | 156.800.000          |
| <b>Jumlah Liabilitas Jangka Pendek</b>                                                                                        |               | <b>145.900.000</b>   | <b>156.800.000</b>   |
| <b>Saldo Dana</b>                                                                                                             |               |                      |                      |
| Saldo Dana Zakat                                                                                                              | 2. j.         | 2.474.279.899        | 1.938.179.613        |
| Saldo Dana Infak/Sedekah                                                                                                      |               | 441.156.505          | 158.954.290          |
| Saldo Dana Amil                                                                                                               |               | 565.811.838          | 249.318.046          |
| Saldo Dana Non Syariah                                                                                                        |               | 8.116.743            | 7.297.016            |
| Saldo Dana APBD Kab Kota                                                                                                      |               | -                    | -                    |
| <b>Jumlah Kekayaan Bersih</b>                                                                                                 |               | <b>3.489.364.985</b> | <b>2.353.748.965</b> |
| <b>JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS</b>                                                                                           |               | <b>3.635.264.985</b> | <b>2.510.548.965</b> |

Pekanbaru, 11 Juli 2024  
Baznas Kota Pekanbaru



H. Endar Muda, SH., MH  
Ketua

Drs. H. Azwir Alimuddin, MM., M.Si  
Wakil Ketua III

Zulfiyar  
Staff Keuangan

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

**BAZNAS KOTA PEKANBARU**  
**LAPORAN PERUBAHAN DANA**  
**Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2023**  
(Jumlah dinyatakan dalam Rupiah )

|                                   | Catatan | 2023                  | 2022                 |
|-----------------------------------|---------|-----------------------|----------------------|
| <b>DANA ZAKAT</b>                 |         |                       |                      |
| <b>Penerimaan Dana Zakat</b>      | 3.e     |                       |                      |
| Penerimaan Zakat Individu         |         | 1.432.300.715         | 1.644.514.364        |
| Penerimaan Zakat Entitas          |         | 100.680.000           | 82.100.000           |
| Penerimaan Zakat Individu Via UPZ |         | 13.031.848.094        | 6.255.286.240        |
| Hasil Penempatan Dana Zakat       |         | 11.593.725            | 9.720.055            |
| Penerimaan Zakat Fitrah           |         | 1.546.636.900         | 869.265.500          |
| <b>Jumlah Penerimaan</b>          |         | <b>16.123.059.434</b> | <b>8.860.886.159</b> |
| <b>Penyaluran Dana</b>            |         |                       |                      |
|                                   | 3.f     |                       |                      |
| Penyaluran Dana Fakir             |         | 1.735.513.651         | 929.431.050          |
| Penyaluran Dana Miskin            |         | 11.317.359.151        | 4.366.278.334        |
| Penyaluran Dana Gharimin          |         | 418.643.017           | 9.253.000            |
| Penyaluran Dana Muallaf           |         | 26.197.900            | 9.500.000            |
| Penyaluran Dana Fisabilillah      |         | 71.163.000            | 2.034.421.800        |
| Dana Amil Ibnu sabil              |         | 2.700.000             | 2.300.000            |
| Bagian Amil dari dana zakat       |         | 2.015.382.429         | 1.107.610.770        |
| <b>Jumlah Penyaluran</b>          |         | <b>15.586.959.148</b> | <b>8.458.794.954</b> |
| <b>Surplus (Defisit)</b>          |         | <b>536.100.285</b>    | <b>402.091.205</b>   |
| <b>Saldo Awal</b>                 |         | <b>1.938.179.613</b>  | <b>1.536.088.408</b> |
| <b>ASET BERSIH AKHIR PERIODE</b>  |         | <b>2.474.279.899</b>  | <b>1.938.179.613</b> |

Pekanbaru, 11 Juli 2024  
Baznas Kota Pekanbaru



H. Endang Muda, SH., MH  
Ketua



Drs. H. Azwir Alimuddin, MM., M.Si  
Wakil Ketua III



Zulfiyar  
Staff Keuangan

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 2023**  
(Jumlah dinyatakan dalam Rupiah)

|                                                | Catatan | 2023                 | 2022               |
|------------------------------------------------|---------|----------------------|--------------------|
| <b>DANA INFAK</b>                              |         |                      |                    |
| <b>Penerimaan Dana Infak</b>                   |         |                      |                    |
|                                                | 3.g     |                      |                    |
| Penerimaan Infak/Sedekah Tidak Terikat         |         | 63.694.262           | 25.117.896         |
| Penerimaan Infak Donasi Palestina              |         | 634.695.764          | 289.036.119        |
| Penerimaan Infak/Sedekah Tidak Terikat UPZ     |         | 504.090.703          | 1.342.900          |
| Penerimaan Infak/Sedekah Entitas Tidak Terikat |         | -                    | 5.500.000          |
| Penerimaan Infak/Sedekah Terikat               |         | 55.479.674           | 4.700.000          |
| Penerimaan Fidyah                              |         | 6.760.000            | -                  |
| Penerimaan DSKL Lainnya                        |         | 1.350.000            | -                  |
| Hasil Penempatan Bagi Hasil Dana Infak         |         | 130.433              | 8.864              |
| <b>Jumlah Penerimaan</b>                       |         | <b>1.266.200.836</b> | <b>325.705.779</b> |
| <b>Penyaluran Dana</b>                         |         |                      |                    |
|                                                | 3.h     |                      |                    |
| Bagian Amil dari dana Infak/shadaqah           |         | 146.669.868          | 65.141.156         |
| Penyaluran Infak / Sedekah Terikat             |         | 62.237.674           | 4.400.000          |
| Penyaluran Infak / Sedekah Tidak terikat       |         | 775.091.079          | 109.370.400        |
| Penyaluran Fidyah                              |         | -                    | 12.232.000         |
| Peminjaman Qordul Hasan                        |         | 70.000.000           | -                  |
| Pengembalian Qordul Hasan                      |         | (70.000.000)         | (3.000.000)        |
| <b>Jumlah Penyaluran</b>                       |         | <b>983.998.621</b>   | <b>188.143.556</b> |
| <b>Surplus (Defisit)</b>                       |         | <b>282.202.215</b>   | <b>137.562.223</b> |
| <b>Saldo Awal</b>                              |         | <b>158.954.290</b>   | <b>21.392.066</b>  |
| <b>ASET BERSIH AKHIR PERIODE</b>               |         | <b>441.156.505</b>   | <b>158.954.290</b> |

Pekanbaru, 11 Juli 2024  
Baznas Kota Pekanbaru



H. Endang Muda, SH., MH  
Ketua



Drs. H. Azwir Alimuddin, MM., M.Si  
Wakil Ketua III



Zulfihar  
Staff Keuangan

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 2023**  
(Jumlah dinyatakan dalam Rupiah )

|                                      | Catatan | 2023                 | 2022                 |
|--------------------------------------|---------|----------------------|----------------------|
| <b>DANA AMIL</b>                     |         |                      |                      |
| <b>Penerimaan Dana Amil</b>          | 3.i     |                      |                      |
| Bagian Amil dari Dana Zakat          |         | 2.015.382.429        | 1.107.610.770        |
| Bagian Amil dari Dana Infak/Sedekah  |         | 146.669.868          | 65.141.156           |
| Bagian Amil dari Dana Hibah APBD     |         | -                    | 203.540.000          |
| Penerimaan Lain - Dana Amil          |         | 24.754.631           | 40.484.745           |
| <b>Jumlah Penerimaan</b>             |         | <b>2.186.806.928</b> | <b>1.416.776.671</b> |
| <b>Penyaluran Dana</b>               | 3.j     |                      |                      |
| Belanja Pegawai / Pengurus           |         | 959.756.830          | 586.177.100          |
| Biaya Publikasi dan Dokumentasi      |         | 23.142.000           | 11.374.000           |
| Biaya Perjalanan Dinas               |         | 183.425.288          | 53.442.000           |
| Beban Umum dan Administrasi Lain     |         | 127.238.098          | 84.585.159           |
| Beban Penyusutan                     |         | 39.893.689           | 33.704.006           |
| Biaya Jasa Pihak Ketiga              |         | 30.000.000           | -                    |
| Penggunaan Dana APBD                 |         | -                    | 203.540.000          |
| Penyaluran Zakat Dana Amil UPZ       |         | 487.578.831          | 333.623.419          |
| Penyaluran Infak Dana Amil UPZ       |         | 5.278.400            | 6.300.900            |
| Qordul Hasan Amil                    |         | 38.330.000           | -                    |
| Pengembalian Dana Qordhul Hasan Amil |         | (24.330.000)         | -                    |
| <b>Jumlah Penyaluran</b>             |         | <b>1.870.313.136</b> | <b>1.312.746.583</b> |
| <b>Surplus (Defisit)</b>             |         | <b>316.493.792</b>   | <b>104.030.087</b>   |
| <b>Saldo Awal</b>                    |         | <b>249.318.046</b>   | <b>145.287.959</b>   |
| <b>ASET BERSIH AKHIR PERIODE</b>     |         | <b>565.811.838</b>   | <b>249.318.046</b>   |

Pekanbaru, 11 Juli 2024  
Baznas Kota Pekanbaru



H. Endar Muda, SH., MH  
Ketua



Drs. H. Azwir Alimuddin, MM., M.Si  
Wakil Ketua III



Zulfihar  
Staff Keuangan

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 2023**  
(Jumlah dinyatakan dalam Rupiah )

|                                    | Catatan | 2023             | 2022             |
|------------------------------------|---------|------------------|------------------|
| <b>DANA NON SYARIAH</b>            |         |                  |                  |
| <b>Penerimaan Dana NON Syariah</b> | 3.k     |                  |                  |
| Penerimaan Dana Non Syariah        |         | 819.727          | 3.123.732        |
| <b>Jumlah Penerimaan</b>           |         | <b>819.727</b>   | <b>3.123.732</b> |
| <b>Penyaluran Dana</b>             | 3.l     |                  |                  |
| Penyaluran Dana Non Syariah        |         | -                | -                |
| <b>Jumlah Penyaluran</b>           |         | <b>-</b>         | <b>-</b>         |
| <b>Surplus (Defisit)</b>           |         | <b>819.727</b>   | <b>3.123.732</b> |
| <b>Saldo Awal</b>                  |         | 7.297.016        | 4.173.284        |
| <b>ASET BERSIH AKHIR PERIODE</b>   |         | <b>8.116.743</b> | <b>7.297.016</b> |

Pekanbaru, 11 Juli 2024  
Baznas Kota Pekanbaru



H. Endang Muda, SH., MH  
Ketua

  
Drs. H. Azwir Alimuddin, MM., M.Si  
Wakil Ketua III

  
Zulfiyar  
Staff Keuangan

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 2023**  
(Jumlah dinyatakan dalam Rupiah )

|                                      | Catatan | 2023               | 2022 |
|--------------------------------------|---------|--------------------|------|
| <b>DANA APBD Kab kota</b>            |         |                    |      |
| <b>Penerimaan Dana APBD Kab Kota</b> | 3.m     |                    |      |
| Penerimaan dari Dana Hibah APBD      |         | 203.540.000        | -    |
| <b>Jumlah Penerimaan</b>             |         | <b>203.540.000</b> | -    |
| <b>Penyaluran Dana</b>               | 3.n     |                    |      |
| Belanja Pegawai / Pengurus           |         | 129.500.000        | -    |
| Biaya Publikasi dan Dokumentasi      |         | 6.750.000          | -    |
| Biaya Perjalanan Dinas               |         | 34.884.900         | -    |
| Beban Umum dan Administrasi Lain     |         | 32.405.100         | -    |
| <b>Jumlah Penyaluran</b>             |         | <b>203.540.000</b> | -    |
| <b>Surplus (Defisit)</b>             |         |                    | -    |
| <b>Saldo Awal</b>                    |         | -                  | -    |
| <b>ASET BERSIH AKHIR PERIODE</b>     |         | -                  | -    |



Pekanbaru, 11 Juli 2024  
Baznas Kota Pekanbaru

H. Endar Muda, SH., MH  
Ketua

Drs. H. Azwir Alimuddin, MM., M.Si  
Wakil Ketua III

Zulfiyar  
Staff Keuangan

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 2023**  
*(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)*

|                                                       | <b>2023</b>          | <b>2022</b>          |
|-------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Arus Kas dari Aktivitas Operasi</b>                |                      |                      |
| <b>Penerimaan</b>                                     |                      |                      |
| Penerimaan Dana Zakat                                 | 16.123.059.434       | 8.860.886.159        |
| Penerimaan Dana Infak/Sedekah                         | 1.266.200.836        | 325.705.779          |
| Penerimaan Dana Amil                                  | 2.186.806.928        | 1.416.776.671        |
| Penerimaan Dana Non Syariah                           | 819.727              | 3.123.732            |
| Penerimaan Dana APBD Kab Kota                         | 203.540.000          | -                    |
| <b>Pengeluaran</b>                                    |                      |                      |
| Penyaluran Dana Zakat                                 | (15.586.959.148)     | (8.458.794.954)      |
| Penyaluran Dana Infak / Sedekah                       | (983.998.621)        | (191.143.556)        |
| Penyaluran Dana Amil                                  | (1.830.946.947)      | (1.279.042.578)      |
| Penyaluran Dana Non Syariah                           | -                    | -                    |
| Penyaluran Dana APBD Kab Kota                         | (203.540.000)        | -                    |
| <b>Kas Bersih dari Aktivitas Operasi</b>              | <b>1.174.982.209</b> | <b>677.511.253</b>   |
| <b>Arus Kas dari (untuk) Aktivitas Investasi</b>      |                      |                      |
| Pembelian/Pengurangan Aktiva Tetap                    | (43.863.200)         | (24.440.000)         |
| <b>Kas Bersih dari Aktivitas Investasi</b>            | <b>(43.863.200)</b>  | <b>(24.440.000)</b>  |
| <b>Arus Kas dari Aktivitas Pendanaan</b>              |                      |                      |
| <b>Arus Kas Masuk dari Aktivitas Pendanaan</b>        |                      |                      |
| Pengembalian Piutang (Qordul Hasan)                   | 70.000.000           | 3.000.000            |
| Penerimaan Utang Penyalur                             |                      | 20.000.000           |
| <b>Jumlah Arus Kas dari Aktivitas Pendanaan</b>       | <b>70.000.000</b>    | <b>23.000.000</b>    |
| <b>Arus Kas Keluar dari Aktivitas Pendanaan</b>       |                      |                      |
| Pemberian Piutang (Baitul Qiradh)                     | (70.000.000)         | -                    |
| Utang Penyaluran                                      | (10.900.000)         | -                    |
| <b>Jumlah Arus Kas dari Aktivitas Pendanaan</b>       | <b>(80.900.000)</b>  | <b>-</b>             |
| <b>Kas Bersih dari Aktivitas Pendanaan</b>            | <b>(10.900.000)</b>  | <b>23.000.000</b>    |
| <b>Kenaikan (Penurunan) Bersih Kas dan setara Kas</b> | <b>1.120.219.009</b> | <b>676.071.253</b>   |
| <b>Kas dan Setara Kas Awal Tahun</b>                  | <b>2.390.127.899</b> | <b>1.714.056.646</b> |
| <b>Kas dan Setara Kas Akhir Tahun</b>                 | <b>3.510.346.908</b> | <b>2.390.127.899</b> |

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

## **CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

**BAZNAS KOTA PEKANBARU**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
**Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2023**  
*(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 2023 dengan informasi komparatif pendekatan angka koresponding Tahun 2022 diakui telah sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan yang berlaku bagi Badan Amil Zakat yaitu Pernyataan Standar Akuntansi Keuangan (PSAK) 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 keuangan.

**BAZNAS KOTA PEKANBARU**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
**Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2023**  
*(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)*

---

**2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING YANG DITERAPKAN - Lanjutan**

**c. Pendapatan dan Beban - Lanjutan**

- 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 disalurkan 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.
- 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

**BAZNAS KOTA PEKANBARU**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
**Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2023**  
*(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)*

---

**2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING YANG DITERAPKAN - Lanjutan**

**c. Pendapatan dan Beban - Lanjutan**

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.

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 ke beban atau aset pada saat dipertanggungjawabkan.

**BAZNAS KOTA PEKANBARU**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
**Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2023**  
*(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)*

---

**2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING YANG DITERAPKAN - Lanjutan**

**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>Presentase</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 Provinsi Riau yang disalurkan melalui BAZNAS Kota Pekanbaru

**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 2023**  
*(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)*

**3. INFORMASI YANG MENDUKUNG POS - POS LAPORAN KEUANGAN**

**a. Kas dan Bank**

Akun ini merupakan saldo kas dan bank per 31 Desember 2023 dan 2022 dengan rincian sebagai berikut:

|                                              | <b>2023</b>          | <b>2022</b>          |
|----------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Kas</b>                                   |                      |                      |
| Kas Umum                                     | 47.962.679,00        | 9.474.279            |
| <b>Jumlah Kas</b>                            | <b>47.962.679,00</b> | <b>9.474.279</b>     |
| <b>Bank IDR</b>                              |                      |                      |
| Bank Syariah Indonesia Zakat Rek. 3520000520 | 159.887.477          | 29.797.929           |
| Bank Riau Kepri Zakat Rek. 1072000391        | 123.097.420          | 3.182.483            |
| BTN Zakat Rek. 7542006600                    | 127.319.006          | 6.707.623            |
| BTN Giro Zakat Rek. 7541000123               | 108.921.316          | 255.376.189          |
| BSI Zakat Rek. 7097800008                    | 164.608.484          | 7.572.450            |
| Bank Mega Syariah Zakat Rek. 2002226136      | 289.252.992          | 274.246.049          |
| Bank Muamalat Zakat Rek. 2210053595          | 210.516.048          | 199.313.548          |
| BNI Zakat Rek. 1349613628                    | 138.707.732          | 77.010.454           |
| BRK Syariah Zakat Rek. 8202161888            | 97.046.200           | 28.534.391           |
| BRK Syariah Zakat Rek. 1652000000            | 1.053.472.862        | 1.127.031.088        |
| BSI Syariah Zakat Rek. 1057143696            | 186.096.327          | 5.231.954            |
| BTN Zakat Rek. 7542018550                    | 11.102.520           | 11.102.520           |
| Bank CIMB Syariah Zakat Rek. 86222223300     | 84.039.322           | 82.357.749           |
| BTN Infak Rek. 7542007771                    | 49.364.015           | 31.733.435           |
| BSI Infak Rek. 3520000531                    | 431.232.413          | 97.026.192           |
| BRK Syariah Infak Rek. 1202000808            | 38.905.047           | 25.227.433           |
| BTN OPERASIONAL Rek. 7542007142              | 167.767.198          | 119.202.134          |
| BSI OPERASIONAL Rek. 7777744326              | 21.047.850           | -                    |
| <b>Jumlah Bank</b>                           | <b>3.462.384.229</b> | <b>2.380.653.620</b> |
| <b>Jumlah Kas dan Bank</b>                   | <b>3.510.346.908</b> | <b>2.390.127.899</b> |

**b. Perlengkapan**

Akun ini merupakan saldo perlengkapan per 31 Desember 2023 dan 2022 dengan rincian sebagai berikut:

|                            | <b>2023</b>    | <b>2022</b> |
|----------------------------|----------------|-------------|
| Perlengkapan               | 527.500        | -           |
| <b>Jumlah Perlengkapan</b> | <b>527.500</b> | <b>-</b>    |

**c. Aset tetap**

Rincian aset tetap terdiri dari:

|                        | <b>2023</b>        |                   |                    |
|------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
|                        | <b>Saldo Awal</b>  | <b>Penambahan</b> | <b>Pengurangan</b> |
| <b>Nilai Perolehan</b> |                    |                   | <b>Saldo Akhir</b> |
| Kendaraan              | 160.481.000        | -                 | -                  |
| Peralatan              | 258.402.148        | 43.863.200        | 47.712.150         |
| <b>Jumlah</b>          | <b>418.883.148</b> | <b>43.863.200</b> | <b>47.712.150</b>  |
| <b>Nilai Perolehan</b> |                    |                   |                    |
| Kendaraan              | 83.681.000         | 12.800.000        | -                  |
| Peralatan              | 214.781.082        | 27.093.689        | 47.712.150         |
| <b>Jumlah</b>          | <b>298.462.082</b> | <b>39.893.689</b> | <b>47.712.150</b>  |
| <b>Nilai Buku</b>      | <b>120.421.066</b> |                   | <b>124.390.577</b> |

**BAZNAS KOTA PEKANBARU**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
**Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2023**  
*(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)*

**3. INFORMASI YANG MENDUKUNG POS - POS LAPORAN KEUANGAN - Lanjutan**

**c. Aset tetap - Lanjutan**

|                             | 2022               |                   |             |                    |
|-----------------------------|--------------------|-------------------|-------------|--------------------|
|                             | Saldo Awal         | Penambahan        | Pengurangan | Saldo Akhir        |
| <b>Nilai Perolehan</b>      |                    |                   |             |                    |
| Kendaraan                   | 160.481.000        | -                 | -           | 160.481.000        |
| Peralatan Usaha             | 233.962.148        | 24.440.000        | -           | 258.402.148        |
| <b>Jumlah</b>               | <b>394.443.148</b> | <b>24.440.000</b> | <b>-</b>    | <b>418.883.148</b> |
| <b>Akumulasi Penyusutan</b> |                    |                   |             |                    |
| Kendaraan                   | 70.881.000         | 12.800.000        | -           | 83.681.000         |
| Peralatan Usaha             | 193.877.077        | 20.904.006        | -           | 214.781.082        |
| <b>Jumlah</b>               | <b>264.758.077</b> | <b>33.704.006</b> | <b>-</b>    | <b>298.462.082</b> |
| <b>Nilai Buku</b>           | <b>129.685.071</b> |                   |             | <b>120.421.066</b> |

Beban penyusutan untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023 dan 2022 adalah masing-masing sebesar Rp39.893.689,- dan Rp.33.704.006,-.

**d. Utang Penyaluran**

Akun ini merupakan utang penyaluran per 31 Desember 2023 dan 2022 dengan rincian sebagai berikut:

|                                | 2023               | 2022               |
|--------------------------------|--------------------|--------------------|
| Utang Penyaluran               | 145.900.000        | 156.800.000        |
| <b>Jumlah Utang Penyaluran</b> | <b>145.900.000</b> | <b>156.800.000</b> |

**e. Penerimaan Dana Zakat**

Akun ini merupakan saldo penerimaan dana zakat per 31 Desember 2023 dan 2022 dengan rincian sebagai berikut:

|                                     | 2023                  | 2022                 |
|-------------------------------------|-----------------------|----------------------|
| <b>Penerimaan Dana Zakat</b>        |                       |                      |
| Penerimaan Zakat Individu           | 1.432.300.715         | 1.644.514.364        |
| Penerimaan Zakat Entitas            | 100.680.000           | 82.100.000           |
| Penerimaan Zakat Individu Via UPZ   | 13.031.848.094        | 6.255.286.240        |
| Hasil Penempatan Dana Zakat         | 11.593.725            | 9.720.055            |
| Penerimaan Zakat Fitrah             | 1.546.636.900         | 869.265.500          |
| <b>Jumlah Penerimaan Dana Zakat</b> | <b>16.123.059.434</b> | <b>8.860.886.159</b> |

**f. Penyaluran Dana Zakat**

Akun ini merupakan saldo penyaluran dana zakat per 31 Desember 2023 dan 2022 dengan rincian sebagai berikut:

|                                     | 2023                  | 2022                 |
|-------------------------------------|-----------------------|----------------------|
| <b>Penyaluran Dana Zakat</b>        |                       |                      |
| Penyaluran Dana Fakir               | 1.735.513.651         | 929.431.050          |
| Penyaluran Dana Miskin              | 11.317.359.151        | 4.366.278.334        |
| Penyaluran Dana Gharimin            | 418.643.017           | 9.253.000            |
| Penyaluran Dana Muallaf             | 26.197.900            | 9.500.000            |
| Penyaluran Dana Fisabilillah        | 71.163.000            | 2.034.421.800        |
| Dana Amil Ibnu sabil                | 2.700.000             | 2.300.000            |
| Bagian Amil dari dana zakat         | 2.015.382.429         | 1.107.610.770        |
| <b>Jumlah Penyaluran Dana Zakat</b> | <b>15.586.959.148</b> | <b>8.458.794.954</b> |

**BAZNAS KOTA PEKANBARU**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
**Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2023**  
*(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)*

**3. INFORMASI YANG MENDUKUNG POS - POS LAPORAN KEUANGAN - Lanjutan**

**g. Penerimaan Dana Infak/Sedekah**

Akun ini merupakan saldo penerimaan dana infak/ sedekah per 31 Desember 2023 dan 2022 dengan rincian sebagai berikut:

|                                                | <b>2023</b>          | <b>2022</b>        |
|------------------------------------------------|----------------------|--------------------|
| <b>Penerimaan Dana Infak/Sedekah</b>           |                      |                    |
| Penerimaan Infak/Sedekah Tidak Terikat         | 63.694.262           | 25.117.896         |
| Penerimaan Infak Donasi Palestina              | 634.695.764          | 289.036.119        |
| Penerimaan Infak/Sedekah Tidak Terikat UPZ     | 504.090.703          | 1.342.900          |
| Penerimaan Infak/Sedekah Entitas Tidak Terikat | -                    | 5.500.000          |
| Penerimaan Infak/Sedekah Terikat               | 55.479.674           | 4.700.000          |
| Penerimaan Fidyah                              | 6.760.000            | -                  |
| Penerimaan DSKL Lainnya                        | 1.350.000            | -                  |
| Hasil Penempatan Bagi Hasil Dana Infak         | 130.433              | 8.864              |
| <b>Jumlah Penerimaan Dana Infak/Sedekah</b>    | <b>1.266.200.836</b> | <b>325.705.779</b> |

**h. Penyaluran Dana Infak/Sedekah**

Akun ini merupakan saldo penyaluran dana infak/ sedekah per 31 Desember 2023 dan 2022 dengan rincian sebagai berikut:

|                                             | <b>2023</b>        | <b>2022</b>        |
|---------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Penyaluran Dana Infak/Sedekah</b>        |                    |                    |
| Bagian Amil dari dana Infak/shadaqah        | 146.669.868        | 65.141.156         |
| Penyaluran Infak / Sedekah Terikat          | 62.237.674         | 4.400.000          |
| Penyaluran Infak / Sedekah Tidak terikat    | 775.091.079        | 109.370.400        |
| Penyaluran Fidyah                           | -                  | 12.232.000         |
| Peminjaman Qordul Hasan                     | 70.000.000         | -                  |
| Pengembalian Qordul Hasan                   | (70.000.000)       | (3.000.000)        |
| <b>Jumlah Penyaluran Dana Infak/Sedekah</b> | <b>983.998.621</b> | <b>188.143.556</b> |

**i. Penerimaan Dana Amil**

Akun ini merupakan saldo penerimaan dana Amil per 31 Desember 2023 dan 2022 dengan rincian sebagai berikut:

|                                     | <b>2023</b>          | <b>2022</b>          |
|-------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Penerimaan Dana Amil</b>         |                      |                      |
| Bagian Amil dari Dana Zakat         | 2.015.382.429        | 1.107.610.770        |
| Bagian Amil dari Dana Infak/Sedekah | 146.669.868          | 65.141.156           |
| Bagian Amil dari Dana Hibah APBD    | -                    | 203.540.000          |
| Penerimaan Lain - Dana Amil         | 24.754.631           | 40.484.745           |
| <b>Jumlah Penerimaan Dana Amil</b>  | <b>2.186.806.928</b> | <b>1.416.776.671</b> |

**BAZNAS KOTA PEKANBARU**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
**Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2023**  
*(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)*

**3. INFORMASI YANG MENDUKUNG POS - POS LAPORAN KEUANGAN - Lanjutan**

**j. Penyaluran Dana Amil**

Akun ini merupakan saldo penyaluran dana amil per 31 Desember 2023 dan 2022 dengan rincian sebagai berikut:

|                                      | <b>2023</b>          | <b>2022</b>          |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Penyaluran Dana Amil</b>          |                      |                      |
| Belanja Pegawai / Pengurus           | 959.756.830          | 586.177.100          |
| Biaya Publikasi dan Dokumentasi      | 23.142.000           | 11.374.000           |
| Biaya Perjalanan Dinas               | 183.425.288          | 53.442.000           |
| Beban Umum dan Administrasi Lain     | 127.238.098          | 84.585.159           |
| Beban Penyusutan                     | 39.893.689           | 33.704.006           |
| Biaya Jasa Pihak Ketiga              | 30.000.000           | -                    |
| Penggunaan Dana APBD                 | -                    | 203.540.000          |
| Penyaluran Zakat Dana Amil UPZ       | 487.578.831          | 333.623.419          |
| Penyaluran Infak Dana Amil UPZ       | 5.278.400            | 6.300.900            |
| Qordul Hasan Amil                    | 38.330.000           | -                    |
| Pengembalian Dana Qordhul Hasan Amil | (24.330.000)         | -                    |
| <b>Jumlah Penyaluran Dana Amil</b>   | <b>1.870.313.136</b> | <b>1.312.746.583</b> |

**k. Penerimaan Dana Non Syariah**

Akun penerimaan dana non syariah merupakan pendapatan bunga bank konvensional. Saldo penerimaan dana non syariah per 31 Desember 2023 dan 2022 dengan rincian sebagai berikut:

|                                           | <b>2023</b>    | <b>2022</b>      |
|-------------------------------------------|----------------|------------------|
| <b>Penerimaan Dana Non Syariah</b>        |                |                  |
| Penerimaan Dana Non syariah               | 819.727        | 3.123.732        |
| <b>Jumlah Penerimaan Dana Non Syariah</b> | <b>819.727</b> | <b>3.123.732</b> |

**l. Penyaluran Dana Non Syariah**

Akun ini merupakan saldo penyaluran dana Non Syariah per 31 Desember 2023 dan 2022 dengan rincian sebagai berikut:

|                                           | <b>2023</b> | <b>2022</b> |
|-------------------------------------------|-------------|-------------|
| <b>Penyaluran Dana Non Syariah</b>        |             |             |
| Penyaluran Dana Non Syariah               | -           | -           |
| <b>Jumlah Penyaluran Dana Non Syariah</b> | <b>-</b>    | <b>-</b>    |

**m. Penerimaan Dana APBD Kab Kota**

Akun ini merupakan saldo penerimaan dana APBD kab kota per 31 Desember 2023 dan 2022 dengan rincian sebagai berikut:

|                                             | <b>2023</b>           | <b>2022</b> |
|---------------------------------------------|-----------------------|-------------|
| <b>Penerimaan Dana APBD Kab Kota</b>        |                       |             |
| Penerimaan dari Dana Hibah APBD             | 203.540.000,00        | -           |
| <b>Jumlah Penerimaan Dana APBD Kab Kota</b> | <b>203.540.000,00</b> | <b>-</b>    |

**BAZNAS KOTA PEKANBARU**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
**Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2023**  
*(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)*

---

**3. INFORMASI YANG MENDUKUNG POS - POS LAPORAN KEUANGAN - Lanjutan**

**n. Penyaluran Dana APBD Kab Kota**

Akun ini merupakan saldo penyaluran dana APBD kab kota per 31 Desember 2023 dan 2022 dengan rincian sebagai berikut:

|                                             | <b>2023</b>        | <b>2022</b> |
|---------------------------------------------|--------------------|-------------|
| <b>Penyaluran Dana APBD Kab Kota</b>        |                    |             |
| Belanja Pegawai / Pengurus                  | 129.500.000        | -           |
| Biaya Publikasi dan Dokumentasi             | 6.750.000          | -           |
| Biaya Perjalanan Dinas                      | 34.884.900         | -           |
| Beban Umum dan Administrasi Lain            | 32.405.100         | -           |
| <b>Jumlah Penyaluran Dana APBD Kab Kota</b> | <b>203.540.000</b> | <b>-</b>    |

**BAZNAS KOTA PEKANBARU**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
**Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2023**  
*(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)*

---

**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 2001:

|                   |   |                                                                                                                                                     |
|-------------------|---|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 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)<br>- Prof. Dr. H. Akbarizan., MA., M.Pd (Ketua Harian)<br>(SK No. 140 tahun 2011 tanggal 28 April)  |
| Periode 2014-2016 | : | - Sekretaris Daerah Kota Pekanbaru (Ketua Umum)<br>- Prof. Dr. H. Akbarizan., MA., M.Pd (Ketua Harian)<br>(SK No. 34 tahun 2014 tanggal 17 Januari) |
| Periode 2016-2021 | : | Prof. Dr. H. Akbarizan., MA., M.Pd (Ketua)<br>(SK Nomor 451.1/KS/113 tanggal 26 Oktober 2016)                                                       |
| Periode 2022-2027 | : | H. Endar Muda, SH., MH<br>(SK Walikota Pekanbaru Nomor 119 tahun 2022 tanggal 24 Januari 2022)                                                      |

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.

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 Penyaluran dengan UPZ (Unit Pengumpul Zakat) BAZNAS Kota Pekanbaru;
2. 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 2023**  
*(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)*

---

**4. PENGUNGKAPAN LAINNYA - Lanjutan**

**a. Informasi Umum - lanjutan**

Adapun visi dan misi Badan Amil Zakat Nasional Kota Pekanbaru adalah:

- Visi : Mewujudkan Badan Amil Zakat yang profesional dan terdepan di Provinsi Riau
- Misi : 1. Mengoptimalkan pengumpulan zakat, infaq, shodaqoh dan dana sosial keagamaan lainnya (ZIS-ZIS-DSKL) di Kota Pekanbaru;
2. Memaksimalkan pendistribusian dan pendayagunaan ZIS-ZIS-DSKL dalam rangka memberdayakan ummat;
3. Mengelola ZIS-ZIS-DSKL secara profesional, transparan dan akuntabel;
4. Meningkatkan sinergi dan kolaborasi seluruh stakeholder dalam membangun masyarakat yang sadar zakat di Kota Pekanbaru;
5. Melahirkan mustahik yang mandiri dan berjiwa entrepreneurship;

Pimpinan Badan Amil Zakat Nasional Kota Pekanbaru periode 2022-2027 melaksanakan serah terima jabatan dengan pengurus periode sebelumnya pada tanggal 31 Januari 2022 dan langsung mulai melaksanakan aktivitas kepengurusan. Pimpinan Badan Amil Zakat Nasional Kota Pekanbaru berjumlah lima (5) orang yang ditetapkan berdasarkan Keputusan Walikota Pekanbaru nomor 119 Tahun 2022 tertanggal 24 Januari 2022. Pimpinan Badan Amil Zakat Nasional Kota Pekanbaru masa bakti 2022-2027 adalah sebagai berikut:

- |    |                 |   |                                    |
|----|-----------------|---|------------------------------------|
| 1. | Ketua           | : | H. Endar Muda, SH., MH             |
| 2. | Wakil Ketua I   | : | H. Abazua Anwar, S.Ag., M.Ag       |
| 3. | Wakil Ketua II  | : | H. Fikri Mahmud, Lc., MA           |
| 4. | Wakil Ketua III | : | Drs. H. Azwir Alimuddin, MM., M.Si |
| 5. | Wakil Ketua IV  | : | Drs. H. Khambariady, M.Pd          |

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 13 (Tiga Belas) orang, yaitu sebagai berikut:

- |     |                                                                                        |   |                                   |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------|---|-----------------------------------|
| 1.  | Sekretaris                                                                             | : | Aldy Febriansyah, SE              |
| 2.  | Mengkoordinir perencanaan dan target bid pengumpulan                                   | : | Yusri Andika, SE                  |
| 3.  | Mengkoordinir perencanaan dan target eksekusi program bidang pendistribusian           | : | Muhammad Azmi, S.Kom.I            |
| 4.  | Pelaksana Bag.pendistribusian                                                          | : | Nurhapitni, SE                    |
| 5.  | Pelaksana Bag. Pelayanan mustahik                                                      | : | Riri Vusfitasari, S.Pd            |
| 6.  | Pelaksana Bag. Pelayanan mustahik                                                      | : | Fachruddin, SE, MM                |
| 7.  | Pelaksana Bag. Pendayagunaan                                                           | : | Mukhlis, SE                       |
| 8.  | Pelaksanaan bag. Perencanaan, keuangan dan pelaporan dan OP                            | : | Zulfiyar                          |
| 9.  | Pelaksana Bag. Keuangan                                                                | : | Yelfi Utari, S.Ak                 |
| 10. | Pelaksanaan Administrasi, dan Pelayanan Muzaki dan Mengkoordinasi Broadcast WA sebaran | : | Syahfira Chairunnisa Lubis, S.Kom |
| 11. | Pelaksana Bagian Pengumpulan Retail                                                    | : | Rochim, A.Md                      |
| 12. | Pelaksana Bag Pengumpul UPZ                                                            | : | Syahrudin, S.Kom.I                |
| 13. | Pelaksana Bagian ADM dan Kesekretariatan                                               | : | Syarifah Rizky, ST                |

**BAZNAS KOTA PEKANBARU**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
**Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2023**  
*(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)*

---

**4. PENGUNGKAPAN LAINNYA - Lanjutan**

**a. Informasi Umum - lanjutan**

**Muzzaki, Munfiq, dan Mustahiq**

Muzzaki adalah individu muslim yang secara syariah wajib membayar (menunaikan) Zakat dan Munfiq (yang berinfaq) 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 terlilit hutang (ghorim);
4. Muallaf;
5. Fisabilillah;
6. Orang dalam perjalanan (Ibnu Sabil); dan
7. Amil

**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 Pemotongan 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.
11. Surat Keputusan Walikota Pekanbaru Nomor 119 tahun 2022 tanggal 24 Januari 2022 tentang Pengangkatan Pimpinan Badan Amil Zakat Nasional Kota Pekanbaru masa bakti 2022-2027

**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 priodesasi yaitu satu kali dalam satu bulan;
3. Melaksanakan pendistribusian dalam bentuk insendental 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.

**BAZNAS KOTA PEKANBARU**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
**Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2023**  
*(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)*

---

**4. PENGUNGKAPAN LAINNYA - Lanjutan**

**a. Informasi Umum - lanjutan**

**BIDANG PEMBERDAYAAN**

1. Melaksanakan pendayagunaan melalui pengembangan kelompok usaha binaan;
2. Melakukan pembinaan terhadap mustahik yang mempunyai usaha;
3. Memilih mustahik program Pekanbaru Makmur untuk di bina 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.

**BIDANG ADMINISTRASI DAN UMUM**

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 Basnaz;
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. Mengecek data calon mustahik, persyaratan berkas pengajuan bantuan dan menginput data mustahik yang sudah lengkap ke SIMBA;
3. Menginput data mustahik UPZ KECAMATAN SE KOTA PEKANBARU dan UPZ sekolah dibawah Kementerian agama Kota Pekanbaru;
4. Rekapitulasi permohonan Mustahik
5. Menerima dan menindaklanjuti permohonan isedentil;
6. Membantu korrdinasi layanan BAZNAS

**BIDANG KEUANGAN**

1. Mencatat semua laporan zakat masuk baik melalui Baznas ataupun melalui Bank;
2. Mengecek dan mengsinkronkan data yang ada di Keuangan dengan yang di Sistem (SIMBA);
3. Penyusunan rencana tahunan (RKAT) Badan Amil Zakat Nasional Kota Pekanbaru;
4. Staf keuangan menerima berkas pencairan dana. Proses pengeluaran Dana BAZNAS untuk kegunaan Penyaluran dana ZIS-DSKL dan kegiatan Operasional yang dimulai dengan pengajuan permohonan dari pihak pemohon kepada Bagian yang membawahi c.q. Subbagian Keuangan;
5. Melakukan Validasi untuk memastikan bahwa prosedur dan mekanisme yang telah dilakukan adalah sah sesuai ketentuan;
6. Memverifikasi untuk memastikan dan mengkonfirmasi, bahwa persyaratan yang ditentukan telah dipenuhi, dan meminta Ttd persetujuan dari Waka III bag. Keuangan dan Ketua;
7. Melakukan Pencairan dana proses pengeluaran/pembayaran dana oleh kasir setelah Permohonan Pengeluaran Dana disetujui;
8. Bagian Accounting Mencatat Semua Pengeluaran dan Pemasukan Secara Perioedik sesuai dengan akun yang sudah di tetapkan;
9. Membukukan transaksi dengan periode akuntansi tahun takwin dan harus didukung dengan bukti yang sah dan memadai;
10. Menyimpan seluruh bukti transaksi baik penerimaan dan penyaluran sesuai dengan standar yang sudah di tetapkan oleh BAZNAS Kota Pekanbaru;
11. Membuat Laporan Keuangan Bulanan, Laporan Keuangan 6 Bulanan dan Laporan Keuangan Tahunan yang Sesuai dengan Standar Akuntansi PSAK 109;

**BAZNAS KOTA PEKANBARU**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
**Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2023**  
*(Dinyatakan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)*

---

**4. PENGUNGKAPAN LAINNYA - Lanjutan**

**a. Informasi Umum - lanjutan**

12. Melakukan Rekonsiliasi Keuangan Harian Atas seluruh Transaksi yang terjadi Pada Rekening yang dikelola Bagian Keuangan Setiap Harinya yaitu seluruh transaksi penerimaan baik penerimaan Donasi , Infak maupun zakat atau penerimaan lainnya serta seluruh transaksi pengeluaran baik untuk pengeluaran penyaluran atau pun pengeluaran operasional.

**b. Penyelesaian Laporan Keuangan**

Pengurus Baznas Kota Pekanbaru bertanggung jawab atas penyajian dan pengungkapan laporan keuangan untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2023 yang diselesaikan dan disetujui untuk diterbitkan oleh Manajemen tanggal 11 Juli 2024.

**LAMPIRAN**

| NO | KETERANGAN                                | % PENY | Penyusu<br>tan<br>(dalam<br>tahun) | TAHUN<br>PEROLEHAN | HARGA<br>PEROLEHAN<br>31 DES 2022 | PEROLEHAN 2023 |             |                    | PENYUSUTAN                             |            | AKUMULASI<br>PENYUSUTAN<br>31-12-2023 | NILAI BUKU<br>31-12-2023 |             |
|----|-------------------------------------------|--------|------------------------------------|--------------------|-----------------------------------|----------------|-------------|--------------------|----------------------------------------|------------|---------------------------------------|--------------------------|-------------|
|    |                                           |        |                                    |                    |                                   | PENAMBAHAN     | PENGURANGAN | HARGA<br>PEROLEHAN | AKUMULASI<br>PENYUSUTAN<br>31 DES 2022 | PENAMBAHAN |                                       |                          | PENGURANGAN |
| I  | KENDARAAN                                 |        |                                    |                    | ( Rp. )                           | ( Rp. )        |             | ( Rp. )            | ( Rp. )                                |            | ( Rp. )                               | ( Rp. )                  |             |
| 1  | - Sepeda Motor Supra X                    | 20%    |                                    | Jan-13             | 16.932.000                        | -              | -           | 16.932.000         | 16.932.000                             | -          | -                                     | 16.932.000               | -           |
| 2  | - Sepeda Motor Merk Scoopy                | 20%    |                                    | Apr-14             | 15.549.000                        | -              | -           | 15.549.000         | 15.549.000                             | -          | -                                     | 15.549.000               | -           |
| 3  | - Mobil Ambulance                         | 10%    |                                    | Sep-14             | -                                 | -              | -           | -                  | -                                      | -          | -                                     | -                        | -           |
| 4  | - Mobil Calya                             | 10%    |                                    | Jan-19             | 128.000.000                       | -              | -           | 128.000.000        | 51.200.000                             | 12.800.000 | -                                     | 64.000.000               | 64.000.000  |
|    | Jumlah                                    |        |                                    |                    | 160.481.000                       | -              | -           | 160.481.000        | 83.681.000                             | 12.800.000 | -                                     | 96.481.000               | 64.000.000  |
| II | PERALATAN                                 |        |                                    |                    |                                   |                |             |                    |                                        |            |                                       |                          |             |
| 1  | - Meja 1/2 biro                           | 10%    | 10                                 | 2007               | 6.000.000                         | -              | 6.000.000   | -                  | 6.000.000                              | -          | 6.000.000                             | -                        | -           |
| 2  | - Meja biro                               | 10%    | 10                                 | 2007               | 6.000.000                         | -              | 6.000.000   | -                  | 6.000.000                              | -          | 6.000.000                             | -                        | -           |
| 3  | - Kursi lipat bigstar hitam               | 10%    | 10                                 | 2007               | 600.000                           | -              | 600.000     | -                  | 600.000                                | -          | 600.000                               | -                        | -           |
| 4  | - kursi busa kayu                         | 10%    | 10                                 | 2007               | 300.000                           | -              | 300.000     | -                  | 300.000                                | -          | 300.000                               | -                        | -           |
| 5  | - Lemari Besar                            | 10%    | 10                                 | 2007               | 1.500.000                         | -              | 1.500.000   | -                  | 1.500.000                              | -          | 1.500.000                             | -                        | -           |
| 6  | - Lemari Kecil                            | 10%    | 10                                 | 2007               | 800.000                           | -              | 800.000     | -                  | 800.000                                | -          | 800.000                               | -                        | -           |
| 7  | - Gorden                                  | 10%    | 10                                 | 2007               | 2.000.000                         | -              | 2.000.000   | -                  | 2.000.000                              | -          | 2.000.000                             | -                        | -           |
| 8  | - Monitor                                 | 20%    | 5                                  | 2011               | 1.200.000                         | -              | 1.200.000   | -                  | 1.200.000                              | -          | 1.200.000                             | -                        | -           |
| 9  | - CPU                                     | 20%    | 5                                  | 2011               | 1.850.000                         | -              | 1.850.000   | -                  | 1.850.000                              | -          | 1.850.000                             | -                        | -           |
| 10 | - Lemari Arsip                            | 20%    | 5                                  | 2012               | 1.100.000                         | -              | 1.100.000   | -                  | 1.100.000                              | -          | 1.100.000                             | -                        | -           |
| 11 | - CPU                                     | 20%    | 5                                  | 2012               | 2.000.000                         | -              | 2.000.000   | -                  | 2.000.000                              | -          | 2.000.000                             | -                        | -           |
| 12 | - Gorden dan perangkatnya                 | 20%    | 5                                  | 2012               | 1.040.000                         | -              | 1.040.000   | -                  | 1.040.000                              | -          | 1.040.000                             | -                        | -           |
| 13 | - Infocus                                 | 20%    | 5                                  | 2012               | 4.000.000                         | -              | -           | 4.000.000          | 4.000.000                              | -          | -                                     | 4.000.000                | -           |
| 14 | - Hekter Besar & Prangkatnya              | 20%    | 5                                  | 2012               | 1.330.000                         | -              | 1.330.000   | -                  | 1.330.000                              | -          | 1.330.000                             | -                        | -           |
| 15 | - Printer                                 | 33,33% | 3                                  | 2011               | 1.050.000                         | -              | 1.050.000   | -                  | 1.050.000                              | -          | 1.050.000                             | -                        | -           |
| 16 | - Brangkas Besar UCHIDA                   | 10%    | 10                                 | Nov-2013           | 8.500.000                         | -              | -           | 8.500.000          | 7.791.667                              | 708.333    | -                                     | 8.500.000                | -           |
| 17 | - Brangkas AIKO                           | 10%    | 10                                 | Nov-2013           | 1.600.000                         | -              | -           | 1.600.000          | 1.466.667                              | 133.333    | -                                     | 1.600.000                | -           |
| 18 | - Kursi Rapat                             | 20%    | 5                                  | Nov-2013           | 3.000.000                         | -              | 3.000.000   | -                  | 3.000.000                              | -          | 3.000.000                             | -                        | -           |
| 19 | - Kursi Bos                               | 20%    | 5                                  | Nov-2013           | 450.000                           | -              | 450.000     | -                  | 450.000                                | -          | 450.000                               | -                        | -           |
| 20 | - Gorden Kantor                           | 10%    | 10                                 | Jun-14             | 837.500                           | -              | -           | 837.500            | 753.750                                | 83.750     | -                                     | 837.500                  | -           |
| 21 | - Kursi Tamu                              | 10%    | 10                                 | Jun-14             | 3.500.000                         | -              | -           | 3.500.000          | 3.150.000                              | 350.000    | -                                     | 3.500.000                | -           |
| 22 | - Komputer Merk BENQ                      | 20%    | 5                                  | Oct-14             | 4.500.000                         | -              | 4.500.000   | -                  | 4.500.000                              | -          | 4.500.000                             | -                        | -           |
| 23 | - AC Merk Panasonic Cs-Pc12PKP            | 20%    | 5                                  | Dec-14             | 5.280.000                         | -              | -           | 5.280.000          | 5.280.000                              | -          | -                                     | 5.280.000                | -           |
| 24 | - Kursi Manager                           | 10%    | 10                                 | Dec-14             | 1.000.000                         | -              | -           | 1.000.000          | 900.000                                | 100.000    | -                                     | 1.000.000                | -           |
| 25 | - Meja Ketua                              | 20%    | 5                                  | Dec-14             | 5.500.000                         | -              | -           | 5.500.000          | 5.500.000                              | -          | -                                     | 5.500.000                | -           |
| 26 | - Terali                                  | 10%    | 10                                 | Jan-15             | 14.295.000                        | -              | -           | 14.295.000         | 11.316.875                             | 1.429.500  | -                                     | 12.746.375               | 1.548.625   |
| 27 | - HVL                                     | 33,33% | 3                                  | Feb-15             | 961.000                           | -              | -           | 961.000            | 961.000                                | -          | -                                     | 961.000                  | -           |
| 28 | - Rehab Sekre, Counter, Rapat dan Partisi | 20%    | 5                                  | Feb-15             | 13.055.000                        | -              | -           | 13.055.000         | 13.055.000                             | -          | -                                     | 13.055.000               | -           |
| 29 | - Nobel (Karpet Ruang Rapat)              | 33,33% | 3                                  | Mar-15             | 1.950.000                         | -              | 1.950.000   | -                  | 1.950.000                              | -          | 1.950.000                             | -                        | -           |
| 30 | - Gorden Kantor                           | 33,33% | 3                                  | Mar-15             | 3.531.750                         | -              | 3.531.750   | -                  | 3.531.750                              | -          | 3.531.750                             | -                        | -           |
| 31 | - Printer Merk EPSON L210                 | 33,33% | 3                                  | Mar-15             | 2.750.000                         | -              | -           | 2.750.000          | 2.750.000                              | -          | -                                     | 2.750.000                | -           |
| 32 | - Tikar Rotan                             | 33,33% | 3                                  | Mar-15             | 1.540.000                         | -              | 1.540.000   | -                  | 1.540.000                              | -          | 1.540.000                             | -                        | -           |
| 33 | - Kaligrafi                               | 33,33% | 3                                  | Apr-15             | 1.200.000                         | -              | -           | 1.200.000          | 1.200.000                              | -          | -                                     | 1.200.000                | -           |
| 34 | - Meja Rapat                              | 50%    | 2                                  | Apr-15             | 10.000.000                        | -              | -           | 10.000.000         | 10.000.000                             | -          | -                                     | 10.000.000               | -           |
| 35 | - Printer Merk Canon 2770                 | 33,33% | 3                                  | Apr-15             | 700.000                           | -              | 700.000     | -                  | 700.000                                | -          | 700.000                               | -                        | -           |
| 36 | - Televisi Merk Toshiba                   | 20%    | 5                                  | Apr-15             | 2.750.000                         | -              | -           | 2.750.000          | 2.750.000                              | -          | -                                     | 2.750.000                | -           |
| 37 | - Notebook Lenovo G40-7013-4010           | 33,33% | 3                                  | May-15             | 4.799.000                         | -              | -           | 4.799.000          | 4.799.000                              | -          | -                                     | 4.799.000                | -           |
| 38 | - Absen elektrik (Finger Solution P1000)  | 33,33% | 3                                  | May-15             | 2.050.000                         | -              | -           | 2.050.000          | 2.050.000                              | -          | -                                     | 2.050.000                | -           |
| 39 | - Mesin Hitung Uang                       | 33,33% | 3                                  | Sep-15             | 2.700.000                         | -              | -           | 2.700.000          | 2.700.000                              | -          | -                                     | 2.700.000                | -           |
| 40 | - Kamera Nikon                            | 33,33% | 3                                  | Sep-15             | 5.080.000                         | -              | -           | 5.080.000          | 5.080.000                              | -          | -                                     | 5.080.000                | -           |
| 41 | - Ac Merk Sharp                           | 20%    | 5                                  | Sep-16             | 4.290.000                         | -              | -           | 4.290.000          | 4.075.500                              | 214.500    | -                                     | 4.290.000                | -           |
| 42 | - Printer Card Fargo DTC 1250             | 33,33% | 3                                  | Sep-16             | 13.700.000                        | -              | -           | 13.700.000         | 13.700.000                             | -          | -                                     | 13.700.000               | -           |
| 43 | - Neon Box dan Plang Nama                 | 20%    | 5                                  | Feb-17             | 3.550.000                         | -              | -           | 3.550.000          | 3.550.000                              | -          | -                                     | 3.550.000                | -           |
| 44 | - Kursi Tunggu Pelayanan                  | 20%    | 5                                  | Feb-17             | 3.798.000                         | -              | -           | 3.798.000          | 3.798.000                              | -          | -                                     | 3.798.000                | -           |
| 45 | - Karpet utk Ruang Keuangan               | 33,33% | 3                                  | Feb-17             | 160.000                           | -              | 160.000     | -                  | 160.000                                | -          | 160.000                               | -                        | -           |
| 46 | - Beli kursi rapat                        | 20%    | 5                                  | Mar-17             | 3.400.000                         | -              | -           | 3.400.000          | 3.400.000                              | -          | -                                     | 3.400.000                | -           |
| 47 | - beli kalkolator \ acc Komputer          | 33,33% | 3                                  | Apr-17             | 181.500                           | -              | -           | 181.500            | 181.500                                | -          | -                                     | 181.500                  | -           |
| 48 | - Printer Epson L 360                     | 33,33% | 3                                  | May-17             | 2.099.000                         | -              | -           | 2.099.000          | 2.099.000                              | -          | -                                     | 2.099.000                | -           |
| 49 | - Kotak Infak 10 kotak                    | 33,33% | 3                                  | May-17             | 1.500.000                         | -              | -           | 1.500.000          | 1.500.000                              | -          | -                                     | 1.500.000                | -           |
| 50 | - keyboard bg diika                       | 33,33% | 3                                  | Aug-17             | 270.000                           | -              | -           | 270.000            | 270.000                                | -          | -                                     | 270.000                  | -           |
| 51 | - Soundsitem                              | 20%    | 5                                  | Oct-17             | 1.900.000                         | -              | 1.900.000   | -                  | 1.900.000                              | -          | 1.900.000                             | -                        | -           |
| 52 | - Printer Canon G-2000                    | 33,33% | 3                                  | Dec-17             | -                                 | -              | -           | -                  | -                                      | -          | -                                     | -                        | -           |

**BAZNAS KOTA PEKANBARU**  
**DAFTAR ASET TETAP**  
**PER 31 DESEMBER 2023**

| NO     | KETERANGAN                                    | % PENY | Penyusu<br>tan<br>(dalam<br>tahun) | TAHUN<br>PEROLEHAN | HARGA<br>PEROLEHAN<br>31 DES 2022 | PEROLEHAN 2023 |             |                    | PENYUSUTAN                             |            |             | AKUMULASI<br>PENYUSUTAN<br>31-12-2023 | NILAI BUKU<br>31-12-2023 |
|--------|-----------------------------------------------|--------|------------------------------------|--------------------|-----------------------------------|----------------|-------------|--------------------|----------------------------------------|------------|-------------|---------------------------------------|--------------------------|
|        |                                               |        |                                    |                    |                                   | PENAMBAHAN     | PENGURANGAN | HARGA<br>PEROLEHAN | AKUMULASI<br>PENYUSUTAN<br>31 DES 2022 | PENAMBAHAN | PENGURANGAN |                                       |                          |
| 53     | - Notebook Axio                               | 33,33% | 3                                  | Apr-17             | -                                 | -              | -           | -                  | -                                      | -          | -           | -                                     | -                        |
| 54     | - Dipenser                                    | 33,33% | 3                                  | Jan-18             | 912.998                           | -              | -           | 912.998            | 912.998                                | -          | -           | 912.998                               | -                        |
| 55     | - Pemeblian 1 Unit Komputer Lenovo            | 20%    | 5                                  | May-18             | 7.600.000                         | -              | -           | 7.600.000          | 7.093.333                              | 506.667    | -           | 7.600.000                             | -                        |
| 56     | - AIO HP C 3150 2 UNIT                        | 20%    | 5                                  | May-18             | 9.400.000                         | -              | -           | 9.400.000          | 8.773.333                              | 626.667    | -           | 9.400.000                             | -                        |
| 57     | - Karpet R. Ketua dan R. Kepala Pelaksa       | 33,33% | 3                                  | Jul-18             | 2.625.000                         | -              | 2.625.000   | -                  | 2.625.000                              | -          | 2.625.000   | -                                     | -                        |
| 58     | - Printer Canon G 2000 R. Ketua               | 33,33% | 3                                  | Jul-18             | 1.850.000                         | -              | -           | 1.850.000          | 1.850.000                              | -          | -           | 1.850.000                             | -                        |
| 59     | - Lampu led strip                             | 33,33% | 3                                  | Jul-18             | 295.000                           | -              | 295.000     | -                  | 295.000                                | -          | 295.000     | -                                     | -                        |
| 60     | - Vacuum cleaner                              | 33,33% | 3                                  | Jul-18             | 1.000.000                         | -              | -           | 1.000.000          | 1.000.000                              | -          | -           | 1.000.000                             | -                        |
| 61     | - Komputer Asus 1 Tera                        | 20%    | 5                                  | Jul-19             | 6.700.000                         | -              | -           | 6.700.000          | 4.690.000                              | 1.340.000  | -           | 6.030.000                             | 670.000                  |
| 62     | - Komputer Asus 500 G B                       | 20%    | 5                                  | Jul-19             | 6.300.000                         | -              | -           | 6.300.000          | 4.410.000                              | 1.260.000  | -           | 5.670.000                             | 630.000                  |
| 63     | - Meja Printer Fauzi                          | 33,33% | 3                                  | Jul-19             | 300.000                           | -              | -           | 300.000            | 300.000                                | -          | -           | 300.000                               | -                        |
| 64     | - Meja Printer Keuangan                       | 33,33% | 3                                  | Jul-19             | 300.000                           | -              | -           | 300.000            | 300.000                                | -          | -           | 300.000                               | -                        |
| 65     | - Meja Printer Ruang Kepala Pelaksana         | 33,33% | 3                                  | Dec-19             | 300.000                           | -              | -           | 300.000            | 300.000                                | -          | -           | 300.000                               | -                        |
| 66     | - Komputer Asus 1 Tera                        | 20%    | 5                                  | Nov-19             | -                                 | -              | -           | -                  | -                                      | -          | -           | -                                     | -                        |
| 67     | - Komputer Asus 500 G B                       | 20%    | 5                                  | Nov-19             | -                                 | -              | -           | -                  | -                                      | -          | -           | -                                     | -                        |
| 68     | - Printer Epson L 3110                        | 33,33% | 3                                  | Nov-19             | -                                 | -              | -           | -                  | -                                      | -          | -           | -                                     | -                        |
| 69     | - Printer Epson L5190                         | 33,33% | 3                                  | Nov-19             | -                                 | -              | -           | -                  | -                                      | -          | -           | -                                     | -                        |
| 70     | - HP OPPO A50                                 | 33,33% | 3                                  | Nov-19             | -                                 | -              | -           | -                  | -                                      | -          | -           | -                                     | -                        |
| 71     | - Hardisk 1 Tera                              | 33,33% | 3                                  | Nov-19             | -                                 | -              | -           | -                  | -                                      | -          | -           | -                                     | -                        |
| 72     | - Karpet Ruang Sekretariat dan Ruang keuangan | 33,33% | 3                                  | Aug-20             | 3.920.000                         | -              | -           | 3.920.000          | 3.157.778                              | 762.222    | -           | 3.920.000                             | -                        |
| 73     | - 1 Unit AC Sharp Ruang Sekretariat           | 20%    | 5                                  | Aug-20             | 3.100.000                         | -              | -           | 3.100.000          | 1.498.333                              | 620.000    | -           | 2.118.333                             | 981.667                  |
| 74     | - Wallpaper R. Keuangan dan R. Sekretariat    | 33,33% | 3                                  | Aug-20             | 625.000                           | -              | -           | 625.000            | 503.472                                | 121.528    | -           | 625.000                               | -                        |
| 75     | - Gorden Ruang Keuangan dan Sekretariat       | 20%    | 5                                  | Aug-20             | 5.800.000                         | -              | -           | 5.800.000          | 2.803.333                              | 1.160.000  | -           | 3.963.333                             | 1.836.667                |
| 76     | - Rehab ruangan Keuangan                      | 20%    | 5                                  | Aug-20             | 6.798.000                         | -              | -           | 6.798.000          | 3.285.700                              | 1.359.600  | -           | 4.645.300                             | 2.152.700                |
| 77     | - 1 Unit Lemari Arsip                         | 10%    | 10                                 | Aug-20             | 1.450.000                         | -              | -           | 1.450.000          | 350.417                                | 145.000    | -           | 495.417                               | 954.583                  |
| 78     | - 1 Unit Rak Sepatu Ruang sekretariat         | 10%    | 10                                 | Aug-20             | 290.400                           | -              | 290.400     | -                  | 290.400                                | -          | 290.400     | -                                     | -                        |
| 79     | - Meja 2 Biro                                 | 10%    | 10                                 | Sep-20             | -                                 | -              | -           | -                  | -                                      | -          | -           | -                                     | -                        |
| 80     | - Tripod Untuk Handphone                      | 33,33% | 3                                  | Sep-20             | 345.000                           | -              | -           | 345.000            | 268.333                                | 76.667     | -           | 345.000                               | -                        |
| 81     | - Wallpaper R. Kepala Pelaksana               | 33,33% | 3                                  | Sep-20             | 380.000                           | -              | -           | 380.000            | 295.556                                | 84.444     | -           | 380.000                               | -                        |
| 82     | - 10 Unit Kotak Infak Akrilik                 | 33,33% | 3                                  | Sep-20             | 1.500.000                         | -              | -           | 1.500.000          | 1.166.667                              | 333.333    | -           | 1.500.000                             | -                        |
| 83     | - Tikar Kegiatan Family Gathering             | 33,33% | 3                                  | Sep-20             | 165.000                           | -              | -           | 165.000            | 128.333                                | 36.667     | -           | 165.000                               | -                        |
| 84     | - Wallpaper R. Ketua                          | 33,33% | 3                                  | Sep-20             | 570.000                           | -              | -           | 570.000            | 443.333                                | 126.667    | -           | 570.000                               | -                        |
| 85     | - Lemari Piring                               | 20%    | 5                                  | Nov-20             | 1.600.000                         | -              | -           | 1.600.000          | 693.333                                | 320.000    | -           | 1.013.333                             | 586.667                  |
| 86     | - Pembelian Lemari Arsip Ruangan Keuangan     | 20%    | 5                                  | Dec-20             | 2.319.000                         | -              | -           | 2.319.000          | 966.250                                | 463.800    | -           | 1.430.050                             | 888.950                  |
| 87     | - Pembelian Lampu Led Strip 16 M              | 33,3%  | 3                                  | Nov-21             | 369.000                           | -              | -           | 369.000            | 133.250                                | 123.000    | -           | 256.250                               | 112.750                  |
| 88     | - Kotak Infak                                 | 33,3%  | 3                                  | Mar-22             | 1.700.000                         | -              | -           | 1.700.000          | 425.000                                | 566.667    | -           | 991.667                               | 708.333                  |
| 89     | - Kotak Infak                                 | 33,3%  | 3                                  | Apr-22             | 2.700.000                         | -              | -           | 2.700.000          | 600.000                                | 900.000    | -           | 1.500.000                             | 1.200.000                |
| 90     | - Kotak Infak                                 | 33,3%  | 3                                  | May-22             | 7.800.000                         | -              | -           | 7.800.000          | 1.516.667                              | 2.600.000  | -           | 4.116.667                             | 3.683.333                |
| 91     | - Kotak Infak                                 | 33,3%  | 3                                  | Jun-22             | 1.300.000                         | -              | -           | 1.300.000          | 216.667                                | 433.333    | -           | 650.000                               | 650.000                  |
| 92     | - Handphone                                   | 33,3%  | 3                                  | Jul-22             | 2.610.000                         | -              | -           | 2.610.000          | 362.500                                | 870.000    | -           | 1.232.500                             | 1.377.500                |
| 93     | - Kotak Infak                                 | 33,3%  | 3                                  | Aug-22             | 1.430.000                         | -              | -           | 1.430.000          | 158.889                                | 476.667    | -           | 635.556                               | 794.444                  |
| 94     | - Mesin Hitung Uang                           | 33,3%  | 3                                  | Sep-22             | 1.500.000                         | -              | -           | 1.500.000          | 125.000                                | 500.000    | -           | 625.000                               | 875.000                  |
| 95     | - Kotak Infak                                 | 33,3%  | 3                                  | Sep-22             | 900.000                           | -              | -           | 900.000            | 75.000                                 | 300.000    | -           | 375.000                               | 525.000                  |
| 96     | - Kotak Infak                                 | 33,3%  | 3                                  | Oct-22             | 2.250.000                         | -              | -           | 2.250.000          | 125.000                                | 750.000    | -           | 875.000                               | 1.375.000                |
| 97     | - Kotak Infak                                 | 33,3%  | 3                                  | Nov-22             | 2.250.000                         | -              | -           | 2.250.000          | 62.500                                 | 750.000    | -           | 812.500                               | 1.437.500                |
| 98     | - Dispenser Lt. 2                             | 33,3%  | 3                                  | Jan-23             | -                                 | 363.200        | -           | 363.200            | -                                      | 121.067    | -           | 121.067                               | 242.133                  |
| 99     | - Kotak Infak                                 | 33,3%  | 3                                  | Jan-23             | -                                 | 2.250.000      | -           | 2.250.000          | -                                      | 750.000    | -           | 750.000                               | 1.500.000                |
| 100    | - Kotak Infak                                 | 33,3%  | 3                                  | Feb-23             | -                                 | 2.250.000      | -           | 2.250.000          | -                                      | 687.500    | -           | 687.500                               | 1.562.500                |
| 101    | - Kotak Infak                                 | 33,3%  | 3                                  | Feb-23             | -                                 | 1.500.000      | -           | 1.500.000          | -                                      | 458.333    | -           | 458.333                               | 1.041.667                |
| 102    | - Kotak Infak                                 | 33,3%  | 3                                  | May-23             | -                                 | 4.500.000      | -           | 4.500.000          | -                                      | 1.000.000  | -           | 1.000.000                             | 3.500.000                |
| 103    | - Printer Epson L3250                         | 33,3%  | 3                                  | May-23             | -                                 | 3.500.000      | -           | 3.500.000          | -                                      | 777.778    | -           | 777.778                               | 2.722.222                |
| 105    | - Laptop HP 14S EP0088 TU                     | 20%    | 5                                  | Aug-23             | -                                 | 6.900.000      | -           | 6.900.000          | -                                      | 575.000    | -           | 575.000                               | 6.325.000                |
| 106    | - Laptop HP 245 G9                            | 20%    | 5                                  | Aug-23             | -                                 | 7.700.000      | -           | 7.700.000          | -                                      | 641.667    | -           | 641.667                               | 7.058.333                |
| 107    | - Komputer LENOVO AIO V410Z                   | 20%    | 5                                  | Aug-23             | -                                 | 7.400.000      | -           | 7.400.000          | -                                      | 616.667    | -           | 616.667                               | 6.783.333                |
| 104    | - Kotak Infak                                 | 33,3%  | 3                                  | Sep-23             | -                                 | 7.500.000      | -           | 7.500.000          | -                                      | 833.333    | -           | 833.333                               | 6.666.667                |
| Jumlah |                                               |        |                                    |                    | 258.402.148                       | 43.863.200     | 47.712.150  | 254.553.198        | 214.781.082                            | 27.093.689 | 47.712.150  | 194.162.621                           | 60.390.575               |
| TOTAL  |                                               |        |                                    |                    | 418.883.148                       | 43.863.200     | 47.712.150  | 415.034.198        | 298.462.082                            | 39.893.689 | 47.712.150  | 290.643.621                           | 124.390.577              |

## **LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN**



## LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

LAI No. 00028/2.1401/AU.4/11/1871-3/1/VII/2024

Pengurus dan Pengawas

**Badan Amil Zakat Nasional Kota Pekanbaru**

### Opini

Kami telah mengaudit laporan keuangan Badan Amil Zakat Nasional Kota Pekanbaru, yang terdiri dari laporan posisi keuangan tanggal 31 Desember 2023, serta laporan perubahan dana, laporan arus kas, untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, serta catatan atas laporan keuangan, termasuk ikhtisar kebijakan akuntansi signifikan.

Menurut opini kami, laporan keuangan terlampir menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, posisi keuangan BAZNAS tanggal 31 Desember 2023, serta kinerja keuangan dan arus kasnya untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, sesuai dengan Pernyataan Standar Akuntansi Keuangan (PSAK) No 109.

### Basis Opini

Kami melaksanakan audit kami berdasarkan Standar Audit yang ditetapkan oleh Institut Akuntan Publik Indonesia. Tanggung jawab kami menurut standar tersebut diuraikan lebih lanjut dalam paragraf Tanggung Jawab Auditor terhadap Audit atas Laporan Keuangan pada laporan kami. Kami independen terhadap BAZNAS berdasarkan ketentuan etika yang relevan dalam audit kami atas laporan keuangan di Indonesia, dan kami telah memenuhi tanggung jawab etika lainnya berdasarkan ketentuan tersebut. Kami yakin bahwa bukti audit yang telah kami peroleh adalah cukup dan tepat untuk menyediakan suatu basis bagi opini audit kami.

### Tanggung Jawab Manajemen dan Pihak yang Bertanggung Jawab atas Tata Kelola terhadap Laporan Keuangan

Manajemen bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian wajar laporan keuangan tersebut sesuai dengan Interpretasi Pernyataan Standar Akuntansi Keuangan (PSAK) No 109, dan atas pengendalian internal yang dianggap perlu oleh manajemen untuk memungkinkan penyusunan laporan keuangan yang bebas dari kesalahan penyajian material, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan.

Dalam penyusunan laporan keuangan, manajemen bertanggung jawab untuk menilai kemampuan BAZNAS dalam mempertahankan kelangsungan usahanya, mengungkapkan, sesuai dengan kondisinya, hal-hal yang berkaitan dengan kelangsungan usaha, dan menggunakan basis akuntansi kelangsungan usaha, kecuali manajemen memiliki intensi untuk melikuidasi Badan Amil Zakat Nasional Kota Pekanbaru atau menghentikan operasi, atau tidak memiliki alternatif yang realistis selain melaksanakannya.



Pihak yang bertanggung jawab atas tata kelola bertanggung jawab untuk mengawasi proses pelaporan keuangan Badan Amil Zakat Nasional Kota Pekanbaru.

### **Tanggung Jawab Auditor Terhadap Audit atas Laporan Keuangan**

Tujuan kami adalah untuk memperoleh keyakinan memadai tentang apakah laporan keuangan secara keseluruhan bebas dari kesalahan penyajian material, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan, dan untuk menerbitkan laporan auditor yang mencakup opini kami. Keyakinan memadai merupakan suatu tingkat keyakinan tinggi, namun bukan merupakan suatu jaminan bahwa audit yang dilaksanakan berdasarkan Standar Audit akan selalu mendeteksi kesalahan penyajian material ketika hal tersebut ada. Kesalahan penyajian dapat disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan dan dianggap material jika, baik secara individual maupun secara agregat, dapat diekspektasikan secara wajar akan memengaruhi keputusan ekonomi yang diambil oleh pengguna berdasarkan laporan keuangan tersebut.

Sebagai bagian dari suatu audit berdasarkan Standar Audit, kami menerapkan pertimbangan profesional dan mempertahankan skeptisisme profesional selama audit. Kami juga:

- Mengidentifikasi dan menilai risiko kesalahan penyajian material dalam laporan keuangan, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan, mendesain dan melaksanakan prosedur audit yang responsif terhadap risiko tersebut, serta memperoleh bukti audit yang cukup dan tepat untuk menyediakan basis bagi opini kami. Risiko tidak terdeteksinya kesalahan penyajian material yang disebabkan oleh kecurangan lebih tinggi dari yang disebabkan oleh kesalahan, karena kecurangan dapat melibatkan kolusi, pemalsuan, penghilangan secara sengaja, pernyataan salah, atau pengabaian pengendalian internal.
- Memperoleh suatu pemahaman tentang pengendalian internal yang relevan dengan audit untuk mendesain prosedur audit yang tepat sesuai dengan kondisinya, tetapi bukan untuk tujuan menyatakan opini atas keefektifitasan pengendalian internal BAZNAS.
- Mengevaluasi ketepatan kebijakan akuntansi yang digunakan serta kewajaran estimasi akuntansi dan pengungkapan terkait yang dibuat oleh manajemen.
- Menyimpulkan ketepatan penggunaan basis akuntansi kelangsungan usaha oleh manajemen dan, berdasarkan bukti audit yang diperoleh, apakah terdapat suatu ketidakpastian material yang terkait dengan peristiwa atau kondisi yang dapat menyebabkan keraguan signifikan atas kemampuan BAZNAS untuk mempertahankan kelangsungan usahanya. Ketika kami menyimpulkan bahwa terdapat suatu ketidakpastian material, kami diharuskan untuk menarik perhatian dalam laporan auditor kami ke pengungkapan terkait dalam laporan keuangan atau, jika pengungkapan tersebut tidak memadai, harus menentukan apakah perlu untuk memodifikasi opini kami. Kesimpulan kami didasarkan pada bukti audit yang diperoleh hingga tanggal laporan auditor kami. Namun, peristiwa atau kondisi masa depan dapat menyebabkan BAZNAS tidak dapat mempertahankan kelangsungan usaha.



KANTOR AKUNTAN PUBLIK  
**ELJUFRI**  
(REGISTERED PUBLIC ACCOUNTANT)

- Mengevaluasi penyajian, struktur, dan isi laporan keuangan secara keseluruhan, termasuk pengungkapannya, dan apakah laporan keuangan mencerminkan transaksi dan peristiwa yang mendasarinya dengan suatu cara yang mencapai penyajian wajar.

Kami mengomunikasikan kepada pihak yang bertanggung jawab atas tata kelola mengenai, antara lain, ruang lingkup dan saat yang direncanakan atas audit, serta temuan audit signifikan, termasuk setiap defisiensi signifikan dalam pengendalian internal yang teridentifikasi oleh kami selama audit.

Kantor Akuntan Publik  
"ELJUFRI"



**ELJUFRI, CPA**

NRAP AP.1871

KMK No. 1049/KM.1/2022

11 Juli 2024

