

PENGANTAR LAPORAN KEUANGAN
BPM SINODE GEPSULTRA
TAHUN 2018

I. PENDAHULUAN

Puji syukur senantiasa kita panjatkan ke hadirat Tuhan kita Yesus Kristus atas anugerah dan berkat-Nya yang menuntun perjalanan Gereja Protestan di Sulawesi Tenggara (GEPSULTRA) dari waktu ke waktu, dari Rapat Majelis Sinode ke Rapat Majelis Sinode Berikutnya.

Pada Rapat III Majelis Sinode Tahun 2019, BPM Sinode sebagaimana hasil keputusan Rapat II Majelis Sinode GEPSULTRA No. 11/R.II/MSG/2018 tentang Rencana Anggaran Pendapatan dan Belanja Sinode GEPSULTRA tahun 2018 dan Program kerja BP3 Sinode GEPSULTRA.

II. LAPORAN KEUANGAN

A. Posisi Saldo

Posisi Saldo per 31 Desember 2018 (Kas, Bank dan Piutang)

	KAS, BANK dan PIUTANG 31 DESEMBER 2018	1000	
1.	Kas	1001	41,622,000.00
2.	Bank Mandiri Rek. 152-00-7900002-8	1002	37,476,415.29
3.	Bank Rakyat Indonesia 0192-01-040319-50-7	1003	3,528,008.00
4.	BPD Sultra 001 02.01.185541-9	1004	10,492,168.00
5.	BPD Sultra 001 02.01.185542-1	1005	18,274,355.00
6.	Bank Panin 7452227111	1006	16,607,901.36
7.	Bank Rakyat Indonesia 0192-01-040318-50-3	1007	
8.	Bank Rakyat Indonesia 0192-01-004103-30-4	1008	31,317,626.23
9.	Piutang Pekerja Gepsultra	1009	270,782,062.00
10.	Piutang Pada Jusuf Linting	1010	150,533,613.00
11.	Selisih Kas	1011	40,778,690.31
12.	Bank Lainnya	1012	
13.	Uang Muka Pegawai	1013	
	Jumlah Kas, Bank dan Piutang		622,412,839.19

B. Penerimaan Sektor Persembahan

No	U R A I A N	RAPBG 2018	REALISASI	%
1	Persembahan Kasih	3,530,214,000.00	3,494,085,200.00	98.98
2	Persembahan Kasih Pelayanan Kategorial SMAR	15,240,000.00	9,438,752.50	61.93
3	Persembahan Kasih Pelayanan Kategorial PEMUDA	19,044,000.00	9,302,752.50	48.85
4	Persembahan Kasih Pelayanan Kategorial PERKI	25,560,000.00	15,573,752.50	60.93
5	Persembahan Kasih Pelayanan Kategorial PKB	24,720,000.00	10,311,752.50	41.71
6	Persembahan Kasih Pelayanan Kategorial LANSIA	2,400,000.00	970,000.00	40.42
7	Persembahan Untuk Belanja Rutin Tidak Tetap Minggu IV	420,012,600.00	134,456,051.00	32.01
8	Persembahan Panti Asuhan	306,840,000.00	78,719,615.00	25.65
9	Premi Pensiun dan BPJS Tanggungan Lembaga	482,609,400.00	463,248,200.00	95.99
10	Premi Pensiun dan BPJS	232,409,844.00	242,700,350.89	104.43

	Tanggungan Pekerja			
11	Persembahan untuk BPJS Mandiri Pensiunan Pekerja	36,000,000.00	16,900,945.00	46.95
12	Persembahan Kasih untuk YPKG	61,200,000.00	32,323,000.00	52.82
13	Biaya Pekabaran Injil	74,880,000.00	32,276,295.00	43.10
14	Persembahan lainnya	-	320,000.00	
	Jumlah	5,231,129,844.00	4,540,626,666.89	86.80

C. Penerimaan Sektor Kolekta

No	U R A I A N	RAPBG 2018	REALISASI	%
1	60% Ibadah Pekan Keluarga HUT GEPSULTRA	147,000,000.00	55,047,500.00	37.45
2	60% Ibadah HUT GEPSULTRA	59,796,000.00	2,324,800.00	3.89
3	60% Amplop Syukur HUT GEPSULTRA	105,000,000.00	69,454,100.00	66.15
4	60% Ibadah Pekan Keluarga Minggu Sengsara	50,400,000.00	20,202,440.00	40.08
5	60% Ibadah Pekan Keluarga Minggu Advent	50,400,000.00		0.00
6	10% Puasa Diakonial Minggu Sengsara	35,000,000.00	8,045,790.00	22.99
7	60% Kolekte Ibadah HUT Pelayanan Kategorial SMAR	6,000,000.00	669,000.00	11.15
8	60% Kolekte Ibadah HUT Pelayanan Kategorial PEMUDA	15,000,000.00	273,000.00	1.82
9	60% Kolekte Ibadah HUT Pelayanan Kategorial PERKI	25,200,000.00	1,457,000.00	5.78
10	60% Kolekte Ibadah HUT Pelayanan Kategorial PKB	27,000,000.00	1,946,000.00	7.21
11	60% Kolekte Ibadah HUT Pelayanan Kategorial LANSIA	-		
12	60% Amplop Syukur HUT Pelayanan Kategorial SMAR	15,000,000.00	5,968,000.00	39.79
13	60% Amplop Syukur HUT Pelayanan Kategorial SMAR	-		
14	60% Amplop Syukur HUT Pelayanan Kategorial PEMUDA	22,500,000.00	3,025,000.00	13.44
15	60% Amplop Syukur HUT Pelayanan Kategorial PERKI	36,000,000.00	20,815,000.00	57.82
16	60% Amplop Syukur HUT Pelayanan Kategorial PKB	36,000,000.00	8,615,000.00	23.93
17	60% Amplop Syukur HUT Pelayanan Kategorial LANSIA	-		
18	HUT PGI/Bulan Oikumene	35,000,000.00	4,956,000.00	14.16
18	Hari Doa Alkitab (HDA)	35,000,000.00	14,187,000.00	40.53
20	Hari Doa se Dunia (HDS)	35,000,000.00	3,655,000.00	10.44
21	Hari Wanita Asia/PERMUT	20,000,000.00	18,784,700.00	93.92
22	HPKD/HPII	35,000,000.00	13,153,400.00	37.58
23	HUT Hardiknas YPKG	70,000,000.00	12,579,000.00	17.97
24	HUT Panti Asuhan Harapan Baru Lambuya	35,000,000.00	8,747,000.00	24.99

25	HUT STT Intim Makassar	35,000,000.00	10,513,000.00	30.04
26	Syukur Panen	5,000,000.00	2,876,000.00	57.52
27	Sektor Kolekte lainnya	-	3,106,000.00	
	Jumlah	935,296,000.00	290,399,730.00	31.05

D. Realisasi Penerimaan Keseluruhan
Realisasi Penerimaan per 31 Desember 2018

NO	U R A I A N	RAPBG 2018	REALISASI	%
1.	SEKTOR PERSEMBAHAN	5,231,129,844.00	4,540,626,666.89	86.80
2.	SEKTOR KOLEKTA	935,296,000.00	290,399,730.00	31.05
3.	SEKTOR HASIL USAHA	116,000,000.00	101,688,679.18	87.66
4.	SEKTOR BANTUAN PROGRAM	1,749,500,000.00	168,218,149.19	9.67
5.	SEKTOR BANTUAN MITRA DN	141,000,000.00	-	0.00
6.	SEKTOR BANTUAN MITRA LN	-	574,057,743.80	
7.	SEKTOR PENERIMAAN LAINNYA	-	38,521,537.45	
8.	DANA LEWAT	-	666,363,545.00	
	Jumlah Penerimaan	8,172,925,844.00	6,379,876,051.51	78.06

Dari Tabel di atas menunjukan bahwa Target Penerimaan dan realisasi penerimaan pada tahun 2018 hanya tercapai 78.06%, tidak tercapainya target tersebut disebabkan karena adanya beberapa sektor penerimaan yang sangat rendah pencapaiannya antara lain:

- Sektor Kolekta 31.05%
- Sektor Bantuan Program 9.67%
- Sektor Bantuan Mitra Dalam Negeri 0%

Beberapa sektor juga menunjukan realisasinya hingga lebih dari 80% antara lain:

- Sektor Persembahan 86%
- Sektor Hasil Usaha 87%

E. Realisasi Pengeluaran
Realisasi Pengeluaran per 31 Desember 2018

NO	U R A I A N	RAPBG 2018	REALISASI	%
1	BELANJA PERSONALIA	3,397,388,112.00	3,413,309,036.45	100.47
2	TUNJANGAN	230,440,000.00	91,744,520.00	39.81
3	HONORARIUN	6,000,000.00	155,200,000.00	2586.67
4	PREMI PENSUN DAN BPJS	751,019,244.00	776,982,558.00	103.46
5	BELANJA UMUM	500,695,638.00	253,508,912.00	50.63
6	BELANJA KANTOR	86,526,250.00	29,184,850.00	33.73
7	BELANJA PROGRAM	2,675,084,000.00	1,101,459,664.14	41.17
8	PEMBANGUNAN, RENOVASI & INVENTARIS	107,000,000.00	23,278,600.00	21.76
9	PERJALANAN DINAS	208,272,600.00	160,186,409.00	80.51
10	IURAN DAN SETORAN KE LEMBAGA OIKUMENIS	210,500,000.00	34,875,000.00	16.57
11	LAIN-LAIN		6,794,688.72	
12	DANA LEWAT		616,485,600.00	
	Jumlah Pengeluaran	8,172,925,844.00	6,663,009,838.31	81.53

Dari table diatas menunjukan bahwa ada kegiatan yang sangat melampaui target sangat tinggi pada akhir tahun 2018 yaitu Belanja Honorarium sebesar 2.586,67% yang meliputi:

- 1. Biro hokum dan Pertanahan
- 2. Tenaga Pendukung Staf
- 3. Penjaga SMP Bimamaroa
- 4. Pembantu Rumah Tangga Rujab Ketua Sinode
- 5. Tukang Kebun Rujab Ketua Sinode
- 6. MPS GEPSULTRA
- 7. BP3 Sinode GEPSULTRA
- 8. Komisi Kategorial
- 9. Honorarium Lainnya

Jumlah capaian yang sangat melebihi target ini dikarenakan bahwa nilai target pengeluaran sebenarnya barada pada mata anggaran Tunjangan tetapi di peruntukan untuk Honorarium yang pembayarannya di pos kan pada anggaran Honorarium, sehingga nilainya melebihi target yang seharusnya hanya Rp. 6.000.000, menjadi Rp. 155.200.000 (2.586,67%)

Disamping itu ada juga pos pengeluaran yang sangat rencah capaiannya antara lain:

- 1. Tunjangan
- 2. Belanja Kantor
- 3. Pembangunan, Renovasi dan Inventaris
- 4. Iuran dan Setoran ke Lembaga Oikumenis

F. Profil Keadaan Keuangan BPM Sinode GEPSULTRA Tahun 2018

NO	URAIAN	RENCANA	REALISASI
1	Penerimaan 2018	8,172,925,844.00	6,379,876,051.51
2	Pengeluaran 2018	8,172,925,844.00	6,663,009,838.31
	Devisit	0.00	-283,133,786.80

Dalam satu tahun anggaran GEPSULTRA menunjukan bahwa jumlah penerimaan lebih kecil dari pada pengeluaran yaitu minus Rp. 283.133.786,80. Kekurangan ini ditutupi dari saldo akhir pada 31 Desember 2018.

G. HAL-HAL YANG MENYEBABKAN DEVISIT

1. Persembahan Kasih		
Target	3,530,214,000.00	
Realisasi	3,494,085,200.00	98.98%
	36,128,800.00	
Penerimaan	3,494,085,200.00	
Pengeluaran	3,535,682,104.69	
	(41,596,904.69)	

2. BPJS dan Premi Pensiun

Lembaga		
Target	482,609,400.00	
Realisasi	463,248,200.00	95.99 %
	19,361,200.00	
Pekerja		
Target	232,409,844.00	
Realisasi	242,700,350.89	104.43 %
	(10,290,506.89)	
Penerimaan	705,948,550.89	
Pengeluaran	768,344,664.00	
	(62,396,113.11)	

3. Persembahan untuk rutin tidak tetap/operasional

Target	420,012,600.00	
Realisasi	134,456,051.00	32.01
	285,556,549.00	
Penerimaan	134,456,051.00	
Pengeluaran		
a. Tunjangan BBM	44,040,000.00	
b. Belanja jasa	109,370,411.00	
c. Perjalanan Dinas	160,186,409.00	
	(179,140,769.00)	

Demikian laporan keuangan/perbendaharaan yang disampaikan dalam rapat III Majelis Sinode GEPSULTRA di Klasik Bombana pada tanggal 15-17 Januari 2018. Semoga Tuhan Yesus memberkati kita semua.

Kendari, 14 Januari 2018

BPM Sinode GEPSULTRA

Ketua,


Pdt. Marthen Sambira, S.Th.

Bendahara,


Pnt. Ir. Simon P. Palloa