

D. PENJELASAN ATAS POS-POS NERACA

Aset Lancar

D.1. Aset Lancar

Kas dan Bank Rp1.063.978.404.386

D.1.1. Kas dan Bank

Saldo kas dan bank Badan Pengusahaan Batam per 31 Desember 2022 dan 31 Desember 2021 masing-masing sebesar Rp1.063.978.404.386,00 dan Rp640.490.924.179,00 terdiri dari:

Uraian	31 Desember 2022 (Audited)	31 Desember 2021 (Audited)
I. KAS LAINNYA DI BLU	189.908.817.107,00	140.963.346.118,00
II. KAS & BANK BLU	679.069.587.279,00	304.527.578.061,00
III. SETARA KAS LAINNYA - BLU	195.000.000.000,00	195.000.000.000,00
JUMLAH KAS DAN BANK (I+II+III)	1.063.978.404.386,00	640.490.924.179,00

Mutasi Kas dan Bank adalah sebagai berikut:

Keterangan	Saldo Awal 1 Januari 2022 (Audited) (Rp)	Mutasi		Saldo Akhir s.d 31 Desember 2022 (Audited) (Rp)
		Debit (Rp)	Kredit (Rp)	
Kas Lainnya di BLU	140.963.346.118,00	66.223.074.383,00	17.277.603.394,00	189.908.817.107,00
Kas & Bank BLU	304.527.578.061,00	2.152.155.679.120,00	1.777.613.669.902,00	679.069.587.279,00
Setara Kas Lainnya BLU	195.000.000.000,00	0,00	0,00	195.000.000.000,00
Jumlah	640.490.924.179,00	2.218.378.753.503,00	1.794.891.273.296,00	1.063.978.404.386,00

Saldo Kas dan Bank per 31 Desember 2022 sebesar Rp1.063.978.404.386,00 merupakan saldo rekening yang dimiliki Badan Pengusahaan Batam. Sesuai hasil rekonsiliasi terhadap saldo tersebut masih terdapat cek beredar sebesar Rp628.870.917,00 dan belum termasuk saldo rekening bersama sebesar Rp58.289.484.782,16 yang terdiri dari:

- Sebesar Rp919.307.898,84 dan USD7.063,58 (Ekuivalen Rp111.117.176,98) yang merupakan pendapatan dari Kerjasama Operasional (KSO) antara Badan Usaha Pelabuhan dan Para Mitra Kerjasama dimana nilai tersebut akan diperhitungkan dan dibagikan kepada masing-masing pihak sesuai dengan perjanjiannya ([rincian terlampir 1.c](#)).

- Sebesar Rp9.639.541.775,77 yang merupakan saldo pada rekening giro bersama Bank Mandiri Nomor 109-00-5255666-9 per 31 Desember 2022 yang belum dilakukan pembagian porsi antara PT ATB, PT Moya Indonesia dan BP Batam dengan rincian:
 - Pembayaran ke ATB Tahap II sebesar Rp6.928.116.977,00
 - Pembayaran ke BP Batam dan PT Moya Indonesia Rp2.711.424.798,77

Berdasarkan Perjanjian Rekening Giro Bersama tersebut, rekening ini akan ditutup pada tanggal 31 Januari 2023 untuk penyelesaian kewajiban dan hak antar pihak.

- Sedangkan berdasarkan perjanjian kerja sama penyelenggaraan SPAM Nomor 36/SPJ/KA/7/2022 dan ABHILIR-BP/PJ/22.07/041 tanggal 29 Juli 2022 dan Perjanjian Kerja Sama Rekening Giro Bersama Nomor ABHILIR-BP/PJ/22.07/041 29 Juli 2022 dibuka 1 (satu) Rekening Giro Bersama pada Bank Mandiri dengan Nomor Rekening 109-005655778-8 a.n. KSO BP Batam– PT Air Batam Hilir dengan saldo per 31 Desember 2022 adalah sebesar Rp47.619.517.930,57 yang belum dilakukan pembagian hak dan kewajiban antara BP Batam, PT Air Batam Hilir dan PT Air Batam Hulu.

D.1.1.1. Kas Lainnya dan Setara Kas

Kas lainnya dan setara kas adalah kas lainnya di BLU per 31 Desember 2022 dan 31 Desember 2021 masing-masing sebesar Rp189.908.817.107,00 dan Rp140.963.346.118,00 merupakan dana yang tersedia atas saldo titipan pihak ketiga maupun dana pihak ketiga yang ada di Badan Pengusahaan Batam sampai dengan 31 Desember 2022 yang terdiri dari:

Uraian	31 Desember 2022 (Audited)	31 Desember 2021 (Audited)
I. KAS LAINNYA DI BLU		
a. Kantor Pusat		
Giro Dana Kelolaan	134.920.526.333,00	86.487.005.148,00
Jumlah (a)	134.920.526.333,00	86.487.005.148,00
b. Kantor Perwakilan Jakarta		
Giro Dana Kelolaan	74.759.689,00	13.133.935,00
Jumlah (b)	74.759.689,00	13.133.935,00
c. Badan Usaha Rumah Sakit		
Giro Rupiah	-	-
Giro Dana Kelolaan	881.832.916,00	566.598.699,00
Jumlah (c)	881.832.916,00	566.598.699,00
d. Badan Usaha Pelabuhan		
Giro Rupiah	-	-
Jumlah (d)	-	-
e. BUBU dan TIK		
Giro Dana Kelolaan	1.291.581.145,00	3.217.760.494,00
Jumlah (e)	1.291.581.145,00	3.217.760.494,00
f. Badan Usaha Fasilitas dan Lingkungan		
Giro Dana Kelolaan	738.231.935,00	50.678.847.842,00
Jumlah (f)	738.231.935,00	50.678.847.842,00
g. Badan Usaha SPAM		
Giro Dana Kelolaan	52.001.885.089,00	-
Jumlah (g)	52.001.885.089,00	-
Jumlah Kas Lainnya di BLU	189.908.817.107,00	140.963.346.118,00
Jumlah Kas Lainnya di BLU setelah Rekonsiliasi	189.908.817.107,00	140.963.346.118,00

Rincian kas lainnya di BLU masing-masing unit pelaporan terdiri atas:

D.1.1.1.a. Kantor Pusat

Giro dana kelolaan pada Kantor Pusat per 31 Desember 2022 sebesar Rp134.920.526.333,00 merupakan dana titipan yang masih berada di rekening giro rupiah Kantor Pusat, yang terdiri dari Penerimaan Sementara Direktorat Pertanahan sebesar Rp324.497.420,00, Titipan Penerimaan Pihak Ketiga Lainnya sebesar Rp11.873.220.748,00, Jaminan Pelaksanaan Pembangunan (JPP) sebesar Rp102.831.126.708,00, Titipan Uang Muka UWTO sebesar Rp18.746.393.250,00 dan Titipan Jaminan Lainnya sebesar Rp1.145.288.207,00.

D.1.1.1.b. Kantor Perwakilan Jakarta

Giro dana kelolaan pada Kantor Perwakilan Jakarta per 31 Desember 2022 sebesar Rp74.759.689,00 terdiri dari:

- Service charge yang belum dibagi kepada karyawan Kuningan Guest House sebesar Rp22.820.615,00
- Pajak pembangunan (PB1) sebesar Rp11.939.074,00
- Titipan Jaminan Mitra Kerjasama PT Graha Wisata Kita (GWA) sebesar Rp40.000.000,00 tentang sewa bangunan dan ruang operasional lainnya pada Kuningan Guest House sesuai perjanjian Nomor: 978/SPJ/A1/10/2022 dan Nomor: 01/SPJ-GWA/X/2022 tanggal 1 November 2022.

D.1.1.1.c. Rumah Sakit Badan Pengusahaan Batam

Giro dana kelolaan pada Rumah Sakit Badan Pengusahaan Batam per 31 Desember 2022 sebesar Rp881.832.916,00 terdiri dari Titipan pihak ketiga dalam bentuk Deposit/Uang Jaminan Pasien terhadap Pelayanan Kesehatan sebesar Rp398.353.630,00, Titipan Pihak Ketiga Lainnya (Titipan Perusahaan) sebesar Rp449.573.961,00 dan Penerimaan Sementara sebesar Rp33.905.325,00.

D.1.1.1.d. Badan Usaha Bandar Udara

Giro dana kelolaan pada Badan Usaha Bandar Udara per 31 Desember 2022 sebesar Rp1.291.581.145,00 merupakan Titipan Jaminan Jasa Layanan Kebandarudaraan sesuai kontrak.

D.1.1.1.e. Badan Usaha Fasilitas dan Lingkungan

Giro Dana Kelolaan pada Badan Usaha Fasilitas dan Lingkungan per 31 Desember 2022 sebesar Rp738.231.935,00 merupakan dana atas titipan pembayaran pihak ketiga lainnya.

D.1.1.1.f. Badan Usaha SPAM

Giro Dana Kelolaan pada Badan Usaha SPAM per 31 Desember 2022 sebesar Rp52.001.885.089,00 merupakan jaminan pelanggan Air Bersih dan akan dikembalikan kepada pelanggan apabila tidak menjadi pelanggan dengan air minum Badan Usaha SPAM, serta dapat diperhitungkan apabila pelanggan menunggak tagihan pemakaian air bersih.

D.1.1.2. Kas pada Badan Layanan Umum

Saldo kas pada Badan Layanan Umum per 31 Desember 2022 dan 31 Desember 2021 masing-masing sebesar Rp874.069.587.279,00 dan Rp499.527.578.061,00. Terdiri dari kas dan bank-BLU sebesar Rp679.069.587.279,00 setara kas lainnya-BLU sebesar Rp195.000.000.000,00. Saldo tersebut berada pada rekening operasional penerimaan, pengeluaran maupun pengelolaan kas Badan Pengusahaan Batam yang telah disahkan.

Uraian		31 Desember 2022 (Audited)	31 Desember 2021 (Audited)
II. KAS & BANK BLU			
a.	Kantor Pusat		
	Giro Rupiah	678.883.816.008,00	304.280.319.853,00
	Jumlah (a)	678.883.816.008,00	304.280.319.853,00
b.	Kantor Perwakilan Jakarta		
	Kas Tunai	-	
	Giro Rupiah	1.377.186,00	1.483.960,00
	Giro Dana Kelolaan		
	Jumlah (b)	1.377.186,00	1.483.960,00
c.	Badan Usaha Rumah Sakit		
	Kas Tunai	39.882.015,00	62.998.433,00
	Giro Rupiah	9.790.799,00	29.795.238,00
	Jumlah (c)	49.672.814,00	92.793.671,00
d.	Badan Usaha Pelabuhan		
	Giro Rupiah	15.219.021,00	12.302.519,00
	Jumlah (d)	15.219.021,00	12.302.519,00
e.	BUBU dan TIK		
	Giro Rupiah	6.087.771,00	29.022.268,00
	Jumlah (e)	6.087.771,00	29.022.268,00
f.	Badan Usaha Fasilitas dan Lingkungan		
	Giro Rupiah	13.203.967,00	111.655.790,00
	Jumlah (f)	13.203.967,00	111.655.790,00
g.	Badan Usaha SPAM		
	Giro Rupiah	100.210.512,00	-
	Jumlah (g)	100.210.512,00	-
Jumlah Kas & Bang BLU		679.069.587.279,00	304.527.578.061,00
III. SETARA KAS LAINNYA - BLU			
a.	Kantor Pusat		
	Deposito Rupiah	195.000.000.000,00	195.000.000.000,00
	Jumlah Setara Kas Lainnya - BLU	195.000.000.000,00	195.000.000.000,00
JUMLAH KAS & BANK (I+II+III)		874.069.587.279,00	499.527.578.061,00

Kas pada Badan Layanan Umum per 31 Desember 2022 sebesar Rp874.069.587.279,00 berdasarkan jenisnya terdiri dari :

No	Keterangan	Jumlah (Rp)
1	Kas Tunai	39.882.015,00
2	Giro Rupiah	679.029.705.264,00
4	Setara Kas Lainnya - Deposito Rupiah	195.000.000.000,00
	Total Kas dan Bank setelah rekonsiliasi	874.069.587.279,00

(Rincian Kas, Saldo Bank, Rekonsiliasi Bank, Rekening Bersama, Surat Berharga serta Rincian Kas dan Bank berdasarkan rekening BLU dapat dilihat pada Lampiran 1.a, 1.b, 1.c, dan 1.d).

Saldo tersebut merupakan realisasi PNBP setelah dikurangi realisasi belanja yang telah disahkan dengan perhitungan sebagai berikut:

No	Keterangan	Jumlah (Rp)
1	Saldo Awal Kas pada BLU 1 Januari 2022	499.527.578.061,00
2	Penerimaan Kas PNBP per 31 Desember 2022	1.963.164.846.916,00
3	Pengeluaran Kas PNBP per 31 Desember 2022	1.588.622.837.698,00
4	Kenaikan/(penurunan) Kas per 31 Desember 2022	374.542.009.218,00
5	Koreksi Saldo Awal Kas BLU (Memo Penyesuaian)	0,00
6	Saldo Akhir Kas dan Bank BLU 31 Desember 2022 (1+4+5)	874.069.587.279,00
7	Kas dan Bank belum disahkan	
8	Saldo Akhir Kas dan Bank BLU 31 Desember 2022 (6-7)	874.069.587.279,00

D.1.1.2.a Kas dan Bank BLU

Kas dan bank pada Badan Layanan Umum per 31 Desember 2022 dan 31 Desember 2021 masing-masing sebesar Rp679.069.587.279,00 dan Rp304.527.578.061,00. Kas dan bank pada Badan Layanan Umum merupakan realisasi PNBP setelah dikurangi realisasi belanja yang telah disahkan sampai dengan 31 Desember 2022 yang terdiri dari:

Uraian	31 Desember 2022 (Audited)	31 Desember 2021 (Audited)
Kantor Pusat	678.883.816.008,00	304.280.319.853,00
Kantor Perwakilan Jakarta	1.377.186,00	1.483.960,00
Rumah Sakit BP Batam	49.672.814,00	92.793.671,00
Badan Pengelola Pelabuhan Laut Batam	15.219.021,00	12.302.519,00
BUBU	6.087.771,00	29.022.268,00
BU Fasling	13.203.967,00	111.655.790,00
BU SPAM	100.210.512,00	0,00
Jumlah	679.069.587.279,00	304.527.578.061,00
Jumlah Kas dan Bank BLU setelah Rekonsiliasi	679.069.587.279,00	304.527.578.061,00

Terdapat perjanjian Program Pengembangan Operasional (PPO) dengan jangka waktu 12 bulan yang terhitung terhitung sejak tanggal 28 Desember 2021 antara Bank Tabungan Negara dan Badan Pengusahaan Batam Nomor 2076/BTM.II/FSU/XII/2022 dan Nomor 996/SPJ/A/12/2022 dengan saldo giro rata-rata yang mengendap setiap bulan sebesar Rp118.902.058.824,00 yang berupa penambahan peralatan dan mesin yang menambah nilai aset peralatan dan mesin. Perolehan manfaat Program Pengembangan Operasional (PPO) sebagaimana dimaksud dikonversikan dalam bentuk 1 (satu) kendaraan roda empat kebutuhan operasional kantor dengan detail berupa Mobil BMN X7 A/T Tahun 2022 warna Black Sapphire/ Black Extended Merino.

Rincian kas dan bank BLU masing-masing unit pelaporan terdiri atas:

D.1.1.2.1.a.Kantor Pusat

Giro rupiah pada Kantor Pusat per 31 Desember 2022 sebesar Rp678.883.816.008,00 merupakan saldo setelah rekonsiliasi atas rekening penerimaan dan pengeluaran.

D.1.1.2.1.b.Kantor Perwakilan Jakarta

Giro rupiah Kantor Perwakilan Jakarta per 31 Desember 2022 sebesar Rp1.377.186,00 merupakan saldo rekening atas

transaksi pajak PB1 atas penerimaan dari kegiatan operasional Kuningan *Guest House* Jakarta.

D.1.1.2.1.c.Rumah Sakit BP Batam

No	Keterangan	Jumlah (Rp)
1	Kas Tunai	39.882.015,00
2	Giro Rupiah	9.790.799,00
	Jumlah	49.672.814,00

- **Kas tunai** Rumah Sakit Badan Pengusahaan Batam (RSBP) per 31 Desember 2022 sebesar Rp39.882.015,00 yang terdiri dari:

No	Uraian	Jumlah (Rp)
1	Kasir Apotik	2.765.191,00
2	Kasir Rawat Jalan	29.192.555,00
3	Kasir Rawat Inap	3.127.519,00
4	Kasir Klinik Baloi	867.500,00
5	Kasir Klinik Bandara	
7	Kasir IGD	3.929.250,00
	Jumlah	39.882.015,00

- **Giro rupiah** Rumah Sakit BP Batam per 31 Desember 2022 sebesar Rp9.790.799,00 merupakan sisa saldo yang berada pada rekening Rumah Sakit BP Batam atas transaksi pendapatan dan belanja yang telah disahkan.

D.1.1.2.1.d.Badan Pengelola Pelabuhan Laut Batam

Giro rupiah Badan Pengelola Pelabuhan Laut Batam per 31 Desember 2022 sebesar Rp15.219.021,00 merupakan sisa saldo yang berada pada rekening Badan Pengelola Pelabuhan Laut Batam atas transaksi pendapatan dan belanja yang telah disahkan.

D.1.1.2.1.e.BUBU

Giro rupiah BUBU Hang Nadim per 31 Desember 2022 sebesar Rp6.087.771,00 merupakan sisa saldo yang berada pada rekening Badan Usaha Bandar Udara atas transaksi pendapatan dan belanja yang telah disahkan.

D.1.1.2.1.f. Badan Usaha Fasilitas dan Lingkungan

Giro rupiah Badan Usaha Fasilitas dan Lingkungan per 31 Desember 2022 sebesar Rp13.203.967,00 merupakan sisa saldo yang berada pada rekening Kantor Pengelolaan Air dan Limbah atas transaksi pendapatan dan belanja yang telah disahkan.

D.1.1.2.1.g. Badan Usaha Sistem Pengelolaan Air Minum

Giro rupiah pada Badan Usaha Sistem Pengelolaan Air Minum per 31 Desember 2022 sebesar Rp100.210.512,00 merupakan saldo giro rupiah pada Badan Usaha SPAM Badan Pengusahaan Batam per 31 Desember 2022, berdasarkan hasil rekonsiliasi.

D.1.1.2.b Setara Kas Lainnya - BLU

Saldo setara kas lainnya-BLU per 31 Desember 2022 sebesar Rp195.000.000.000,00. Setara kas lainnya-BLU per 31 Desember 2022 sebesar Rp195.000.000.000,00 adalah investasi dalam bentuk deposito jangka waktu 1 (satu) bulan yang secara otomatis diperpanjang setiap bulannya kecuali akan dicairkan secara langsung.

No	No Rekening Deposito	Nomor Surat Pembukaan	Jumlah (Rp)
1	Bank Riau Kepri 1063000008	S-334/WPB.05/KP.0204/2018	25.000.000.000,00
2	Bank Riau Kepri 1063000010	S-148/WPB.05/KP.0204/2019	20.000.000.000,00
3	Bank Riau Kepri 1063000013	S-205/WPB.05/KP.0204/2020	20.000.000.000,00
4	Bank Riau Kepri 1063000015	S-133/WPB.05/KP.02/2021	20.000.000.000,00
5	Bank Tabungan Negara 02701400039015	S-206/WPB.05/KP.0204/2020	25.000.000.000,00
6	Bank BTN Syariah S116004	S-203/WPB.05/KP.0204/2020	25.000.000.000,00
7	Bank BTN Syariah S116030	S-132/WPB.05/KP.02/2021	20.000.000.000,00
8	Bank Rakyat Indonesia 033101004583401	S-285/WPB.05/KP.02/2021	20.000.000.000,00
9	Bank Rakyat Indonesia 033101004583407	S-285/WPB.05/KP.02/2021	20.000.000.000,00
Jumlah			195.000.000.000,00

Belanja Dibayar
Dimuka
Rp205.900.000

D.1.2. Belanja Dibayar Dimuka (prepaid)

Belanja dibayar dimuka (*Prepaid*) per 31 Desember 2022 dan 31 Desember 2021 masing-masing sebesar Rp205.900.000,00 dan Rp0,00. Koreksi UJK BPK RI sebesar Rp205.900.000,00 yang merupakan sisa Voucher BBM yang sebelumnya dibiayakan penuh, dengan No Kontrak SPK/64/PPK-PNBP-BU-BANDARA/12/2022 Tanggal 1 Desember 2022.

Pendapatan yang
Masih Harus
Diterima
Rp13,661,594,091

D.1.3. Pendapatan yang Masih Harus Diterima

Pendapatan yang masih harus diterima per 31 Desember 2022 dan 31 Desember 2021 masing-masing sebesar Rp13.661.594.091,00 dan Rp18.701.678.188,00 mutasi pendapatan yang masih harus diterima sebagai berikut :

Keterangan	Saldo Awal 1 Januari 2022 (Audited) (Rp)	Mutasi		Saldo Akhir s.d 31 Desember 2022 (Audited) (Rp)
		Debit (Rp)	Kredit (Rp)	
Pendapatan yang Masih Harus Diterima	18.701.678.188,00	3.769.481.924,00	8.809.566.021,00	13.661.594.091,00
Jumlah	18.701.678.188,00	3.769.481.924,00	8.809.566.021,00	13.661.594.091,00

Mutasi Penambahan dan pengurangan merupakan jurnal memo, penyesuaian pendapatan yang masih harus diterima terhadap pelayanan jasa penumpang dalam negeri (JP2U), jurnal balik pembayaran nota mata uang asing, jurnal balik pembayaran piutang denda mata uang asing dari data sumber FBMS BP Batam (Adapun Rincian Mutasi dapat dilihat pada lampiran 2)

Saldo Pendapatan Yang Masih Harus Diterima pada masing-masing Unit terdiri dari :

Uraian	31 Desember 2021 (Audited)	31 Desember 2021 (Audited)
Badan Usaha Bandar Udara	8.739.611.174,00	12.993.712.474,00
Badan Usaha Pelabuhan	4.921.982.917,00	5.707.965.714,00
Jumlah	13.661.594.091,00	18.701.678.188,00

- Pendapatan yang masih harus diterima **Badan Usaha Bandar Udara** per 31 Desember 2022 sebesar Rp8.739.611.174,00 merupakan pendapatan pelayanan jasa pada Badan Usaha

Bandar Udara yang belum disetorkan oleh pihak ketiga yang terdiri dari:

No	Uraian	Jumlah (Rp)
1	Pelayanan Jasa Penumpang Dalam Negeri:	25.620.000,00
	a. Susi Air	540.000,00
	b. Express Air	25.080.000,00
2	Pendapatan atas Piutang Denda pada Badan usaha Bandar Udara yang belum diterbitkan fakturnya per 31 Desember 2022	8.713.991.174,00
Jumlah (1+2)		8.739.611.174,00

(Rincian Pendapatan Yang Masih Harus Diterima BUBU Hang Nadim dapat dilihat pada Lampiran 2.a).

Terdapat UJK BPK RI Tahun 2022 sebesar Rp107.760.000,00 terdiri dari sebesar Rp780.000,00 merupakan koreksi pendapatan yang masih harus diterima terhadap pelayanan jasa penumpang dalam negeri (JP2U) Carter penerbang angkasa tanggal 5 Maret 2022 dan sebesar Rp106.980.000,00 merupakan koreksi pendapatan yang masih harus diterima terhadap pelayanan jasa penumpang dalam negeri (JP2U) Garuda Air tanggal 20 – 30 Juni 2022.

- Pendapatan yang masih harus diterima **Badan Usaha Pelabuhan** per 31 Desember 2022 sebesar Rp4.921.982.917,00 merupakan piutang denda dari jasa layanan kepelabuhan.

(Rincian pendapatan yang masih harus diterima Badan Pengelola Pelabuhan Laut Batam dapat dilihat pada Lampiran 2.b).

Piutang Bukan Pajak
Rp1.613.847.101

D.1.4. Piutang Bukan Pajak

Saldo piutang bukan pajak per 31 Desember 2022 dan 31 Desember 2021 sebesar Rp1.613.847.101,00 dan Rp1.613.847.101,00 merupakan piutang sisa pekerjaan akhir tahun yang belum selesai dengan jaminan garansi bank yang terdiri dari:

Uraian	31 Desember 2022 (Audited)	31 Desember 2021 (Audited)
Badan Pengelola Pelabuhan Laut Batam	1.613.847.101,00	1.613.847.101,00
Jumlah	1.613.847.101,00	1.613.847.101,00

- Saldo piutang bukan pajak **Badan Usaha Pelabuhan Batam** per 31 Desember 2022 sebesar Rp1.613.847.101,00 merupakan pencatatan kelebihan pembayaran atas pekerjaan pengerukan kolam Dermaga Utara Pelabuhan Batu Ampar, nomor kontrak 5124.006.020.A.09/PPK-APBN/11/2015 pada tahun 2016.

Piutang dari
Kegiatan
Operasional BLU
Rp557.781.931.042

D.1.5. Piutang Dari Kegiatan Operasional Badan Layanan Umum

Saldo piutang dari kegiatan operasional Badan Layanan Umum per 31 Desember 2022 dan 31 Desember 2021 masing-masing sebesar Rp557.781.931.042,00 dan Rp700.889.732.738,00 terdiri dari:

Uraian	31 Desember 2022 (Audited)	31 Desember 2021 (Audited)
Kantor Pusat	349.018.351.642,00	443.643.254.832,00
Badan Usaha Fasilitas dan Lingkungan	2.344.420.546,00	6.760.799.378,00
Badan Usaha Bandar Udara	14.638.586.238,00	19.414.853.916,00
Badan Usaha Pelabuhan	151.998.487.137,00	175.456.599.783,00
Badan Usaha Rumah Sakit	39.544.614.556,00	55.614.224.829,00
Badan Usaha SPAM	237.470.923,00	0,00
Jumlah Piutang Usaha (I)	557.781.931.042,00	700.889.732.738,00
Kantor Pusat	(1.101.978.240,00)	(1.121.312.240,00)
Badan Usaha Fasilitas dan Lingkungan	(1.818.143.283,00)	(1.569.448.652,00)
Badan Usaha Bandar Udara	(14.083.273.824,00)	(14.707.727.921,00)
Badan Usaha Pelabuhan	(141.031.480.520,00)	(148.829.434.801,00)
Badan Usaha Rumah Sakit	(9.559.570.813,00)	(9.280.565.156,00)
Badan Usaha SPAM	0,00	0,00
Jumlah Akum. Penyisihan (II)	(167.594.446.680,00)	(175.508.488.770,00)
Nilai Buku Piutang Usaha :		
Kantor Pusat	347.916.373.402,00	442.521.942.592,00
Badan Usaha Fasilitas dan Lingkungan	526.277.263,00	5.191.350.726,00
Badan Usaha Bandar Udara	555.312.414,00	4.707.125.995,00
Badan Usaha Pelabuhan	10.967.006.617,00	26.627.164.982,00
Badan Usaha Rumah Sakit	29.985.043.743,00	46.333.659.673,00
Badan Usaha SPAM	237.470.923,00	0,00
Nilai Buku Piutang Usaha (III)=(I+II)	390.187.484.362,00	525.381.243.968,00

Saldo dan Mutasi Piutang Dari Kegiatan Operasional Badan Layanan Umum pada masing-masing unit adalah sebagai berikut:

D.1.4.1. Kantor Pusat

Piutang usaha Kantor Pusat per 31 Desember 2022 sebesar Rp349.018.351.642,00 terdiri dari:

No	Unit Kantor Pusat	Jumlah
1	Direktorat Infrastruktur Kawasan	1.101.978.240,00
2	Direktorat Pengelolaan Lahan	347.879.028.402,00
3	Pusat Data dan Sistem Informasi	37.345.000,00
Total		349.018.351.642,00

Mutasi Piutang Usaha pada Kantor Pusat adalah sebagai berikut:

Keterangan	Saldo Awal 1 Januari 2022 (Audited) (Rp)	Mutasi		Saldo Akhir s.d 31 Desember 2022 (Audited) (Rp)
		Debit (Rp)	Kredit (Rp)	
Direktorat Infrastruktur Kawasan	1.121.312.240,00	0,00	19.334.000,00	1.101.978.240,00
Direktorat Pengelolaan Lahan	442.521.942.592,00	1.065.967.754.548,00	1.160.610.668.738,00	347.879.028.402,00
Pusat Data dan Sistem Informasi	0,00	10.448.234.000,00	10.410.889.000,00	37.345.000,00
Jumlah	443.643.254.832,00	1.076.415.988.548,00	1.171.040.891.738,00	349.018.351.642,00
Akumulasi Penyisihan Piutang	(1.121.312.240,00)	19.334.000,00	0,00	(1.101.978.240,00)
Nilai Buku Piutang Usaha	442.521.942.592,00			347.916.373.402,00

Mutasi Piutang pada Kantor Pusat dapat dijelaskan sebagai berikut:

Mutasi Piutang usaha **Direktorat Infrastruktur Kawasan:**

- Pengurangan piutang usaha Direktorat Infrastruktur Kawasan sampai dengan 31 Desember 2022 sebesar Rp19.334.000,00 merupakan pelunasan faktur yang terdiri dari pelunasan sewa lahan reklame.

Mutasi Piutang **Direktorat Pengelolaan Lahan:**

- Penambahan Piutang Usaha Direktorat Pengelolaan Lahan sampai dengan 31 Desember 2022 sebesar Rp Rp1.065.967.754.548,00 terdiri dari:

No	Jenis Piutang	Jumlah (Rp)
1	Uang Wajib Tahunan (UWT)	1.041.967.068.230,00
2	Biaya Pengukuran dan Penetapan Lokasi (Pengukuran)	606.428.644,00
3	Biaya Administrasi Peralihan (BAP)	7.147.654.615,00
4	Revisi Gambar Penetapan Lokasi	26.400.000,00
5	Rekomendasi Hak Atas Tanah	564.700.000,00
6	Penggantian Dokumen	12.800.000,00
7	Pecah dan Gabung Penetapan Lokasi	1.043.400.000,00
8	UWT KSB	14.579.667.362,00
9	Denda UWTO	13.477.765,00
10	Koreksi Faktur Terbit	6.157.932,00
Total		1.065.967.754.548,00

- Pengurangan Piutang Usaha Direktorat Pengelolaan Lahan sampai dengan 31 Desember 2022 sebesar Rp1.160.610.668.738,00 yang terdiri dari:

No	Jenis Piutang	Jumlah (Rp)
1	Uang Wajib Tahunan (UWT)	935.620.277.952,00
2	Biaya Pengukuran dan Penetapan Lokasi (Pengukuran)	396.509.679,00
3	Biaya Administrasi Peralihan (BAP)	6.813.657.785,00
4	Revisi Gambar Penetapan Lokasi	30.700.000,00
5	Rekomendasi Hak Atas Tanah	408.800.000,00
6	Penggantian Dokumen	58.900.000,00
7	Pecah dan Gabung Penetapan Lokasi	990.300.000,00
8	UWT (KSB)	7.471.453.053,00
9	Denda UWTO	1.080.350,00
10	Faktur batal otomatis jatuh tempo	208.812.831.987,00
11	Koreksi Faktur Terbit	6.157.932,00
Total		1.160.610.668.738,00

Mutasi Piutang usaha **Pusat Data dan Sistem Informasi:**

- Penambahan piutang usaha Pusat Data dan Sistem Informasi sampai dengan 31 Desember 2022 sebesar Rp10.448.234.000,00 merupakan Pendapatan Data IT Centre.
- Pengurangan piutang usaha Pusat Data dan Sistem Informasi sampai dengan 31 Desember 2022 sebesar Rp10.410.889.000,00 merupakan pelunasan atas faktur Pendapatan Data IT Centre.

Penjelasan Mutasi Akumulasi Penyisihan Piutang Kantor Pusat dapat dijelaskan sebagai berikut:

- Akumulasi Penyisihan Piutang Kantor Pusat untuk Periode 31 Desember 2022 dan 31 Desember 2021 adalah sebesar (Rp1.101.978.240,00) dan (Rp1.121.312.240,00) sehingga Penurunan Akumulasi penyisihan piutang sampai dengan 31 Desember 2022 dibandingkan 31 Desember 2021 sebesar Rp19.334.000,00 yang merupakan beban penyisihan piutang Direktorat Infrastruktur Kawasan sampai dengan 31 Desember 2022.

Piutang Usaha Kantor Pusat berdasarkan Unit Usahanya dapat dijelaskan sebagai berikut:

D.1.4.1.a. Direktorat Infrastruktur Kawasan

Piutang usaha Direktorat Infrastruktur Kawasan per 31 Desember 2022 sebesar Rp1.101.978.240,00 terdiri dari:

No	Jenis Piutang	Jumlah (Rp)
1	Sewa Lahan Reklame	960.471.750,00
2	Penghijauan/Showroom Bunga	35.042.330,00
3	Pemakaian Lahan ROW	106.464.160,00
Total		1.101.978.240,00

(Rincian dapat dilihat pada Lampiran 3)

D.1.4.1.b. Direktorat Pengelolaan Lahan

Piutang usaha Direktorat Pengelolaan Lahan per 31 Desember 2022 sebesar Rp347.879.028.402,00 terdiri dari:

No	Jenis Piutang	Jumlah (Rp)
1	Pendapatan Denda UWTO	2.066.098.163,00
2	Pendapatan Pengukuran dan Penetapan Lokasi	4.039.987.642,00
3	Pendapatan Penggantian Dokumen	5.800.000,00
4	Pendapatan UWTO	334.789.618.125,00
5	Pendapatan atas Sanksi/Klaim	4.265.400,00
6	Pendapatan Rekomendasi Hak atas Tanah	168.800.000,00
7	Pendapatan Revisi Gambar Penetapan Lokasi	2.000.000,00
8	Pendapatan dari Bida Ayu	5.910.833.000,00
9	Pendapatan Administrasi Peralihan	165.026.072,00
10	Pendapatan Pecah dan Gabung Penetapan Lokasi	726.600.000,00
Total		347.879.028.402,00

(Rincian dapat dilihat pada Lampiran 4)

D.1.4.1.c. Pusat Data dan Sistem Informasi

Piutang usaha Pusat Data dan Sistem Informasi per 31 Desember 2022 sebesar Rp37.345.000,00 merupakan piutang atas Pendapatan Data IT Centre. (Rincian dapat dilihat pada Lampiran 5)

D.1.4.2. Badan Usaha Fasilitas dan Lingkungan

Piutang Badan Usaha Fasilitas dan Lingkungan per 31 Desember 2022 sebesar Rp2.344.420.546,00 yang terdiri dari:

No	Jenis Piutang	Jumlah (Rp)
1	Pendapatan Sewa Kantin Lantai 4 Anex 2	102.766.630,00
2	Pendapatan Sewa Lokasi Perikanan	59.730.000,00
3	Pendapatan dari Rusun Sekupang	18.658.342,00
4	Sewa Forklift	1.792.000,00
5	Pendapatan Sewa Listrik	773.280,00
6	Pendapatan Jasa Pemetongan Ternak	18.000.000,00
7	Pendapatan dari Rusun Batu Ampar	1.924.532,00
8	Sewa Ruang Kantor	19.360.000,00
9	Pendapatan Sewa Gedung/Bangunan/Ruang/Gudang	7.979.000,00
10	Pendapatan Sewa Lainnya	210.312.153,00
11	Pendapatan Asrama Haji	171.932.500,00
12	Pendapatan Sewa Kandang Ternak	105.000.000,00
13	Pass Masuk Tahunan KPLI B3	1.700.000,00
14	Pendapatan Sewa Lahan untuk Tower	47.463.000,00
15	Pendapatan Sewa Lahan KPLI B3	23.946.000,00
16	Pendapatan dari Rusun Muka Kuning	4.319.571,00
17	Pendapatan Sewa Tapak Kandang Ternak	367.034.247,00
18	Pendapatan dari Rusun Kabil	228.412,00
19	Pass Masuk Bulanan KPLI B3	3.160.000,00
20	Jasa Pengelolaan Kawasan KPLI B3	32.400.000,00
21	Jembatan Timbang	17.200.000,00
22	Pendapatan Sewa Gedung/Bangunan/Ruang/Gudang Lainnya	16.666.667,00
23	Pendapatan Guest House	71.260.000,00
24	Pendapatan Sporthall	12.000.000,00
25	Pengolahan Air Limbah	21.940.000,00
26	Pendapatan Sewa Lokasi Pertanian	1.002.262.212,00
27	Pendapatan Sewa Lokasi Peternakan	4.612.000,00
Total		2.344.420.546,00

(Rincian dapat dilihat pada Lampiran 6)

Mutasi Piutang Usaha pada Badan Usaha Fasilitas dan Lingkungan sebagai berikut:

Keterangan	Saldo Awal 1 Januari 2022 (Audited) (Rp)	Mutasi		Saldo Akhir s.d 31 Desember 2022 (Audited) (Rp)
		Debit (Rp)	Kredit (Rp)	
Piutang Usaha Perusahaan	4.317.671.663,00	12.625.540.954,00	16.508.625.548,00	434.587.069,00
Piutang Usaha Perorangan	2.443.127.715,00	3.379.127.791,00	3.912.422.029,00	1.909.833.477,00
Jumlah	6.760.799.378,00	16.004.668.745,00	20.421.047.577,00	2.344.420.546,00
Akumulasi Penyisihan	(1.569.448.652,00)	53.458.207,00	302.152.838,00	(1.818.143.283,00)
Nilai Buku Piutang Usaha	5.191.350.726,00			526.277.263,00

- Penambahan Piutang Usaha Badan Usaha Fasilitas dan Lingkungan sebesar Rp16.004.668.745,00 berasal dari Penambahan piutang usaha perusahaan sebesar Rp12.625.540.954,00 adalah berasal dari penerbitan faktur sampai dengan 31 Desember 2022 dan Penambahan piutang usaha pada perorangan sebesar Rp3.379.127.791,00 berasal dari penerbitan faktur sampai dengan 31 Desember 2022.
- Pengurangan Piutang Usaha Badan Usaha Fasilitas dan Lingkungan sebesar Rp20.421.047.577,00 berasal dari Pengurangan piutang usaha perusahaan sebesar Rp16.508.625.548,00 berasal dari pelunasan faktur sampai dengan 31 Desember 2022 dan Pengurangan piutang usaha perorangan sebesar Rp3.912.422.029,00 berasal dari pelunasan faktur sampai dengan 31 Desember 2022.
- Akumulasi penyisihan piutang sebesar Rp1.818.143.283,00 merupakan penyisihan piutang atas piutang usaha perusahaan dan piutang usaha perorangan yang berasal dari piutang penerbitan faktur.

D.1.4.3. Badan Usaha Bandar Udara

Piutang usaha Badan Usaha Bandar Udara per 31 Desember 2022 sebesar Rp14.638.586.238,00 yang terdiri dari piutang usaha perusahaan sebesar Rp14.344.617.388,00, piutang usaha perorangan sebesar Rp250.892.757,00 dan piutang pegawai

beban BP Batam sebesar Rp43.076.093,00. Piutang dimaksud terbagi atas 2 (dua) mata uang yaitu Indonesia Rupiah dan Dollar Amerika, masing-masing sebesar Rp14.314.095.665,00 dan USD20.627,46 atau Ekuivalen Rp324.490.573,00. (Rincian dapat dilihat pada lampiran 7)

Mutasi Piutang Usaha pada Badan Usaha Bandar Udara sebagai berikut:

Keterangan	Saldo Awal 1 Januari 2022 (Audited) (Rp)	Mutasi		Saldo Akhir s.d 31 Desember 2022 (Audited) (Rp)
		Debit (Rp)	Kredit (Rp)	
Badan Usaha Bandar Udara	19.414.853.916,00	63.528.591.921,00	68.304.859.599,00	14.638.586.238,00
Jumlah	19.414.853.916,00	63.528.591.921,00	68.304.859.599,00	14.638.586.238,00
Akumulasi Penyisihan Piutang	(14.707.727.921,00)	891.175.578,00	266.721.481,00	(14.083.273.824,00)
Nilai Buku Piutang Usaha	4.707.125.995,00			555.312.414,00

- Penambahan Piutang Badan Usaha Bandar Udara sampai dengan 31 Desember 2022 sebesar Rp63.528.591.921,00 berasal dari Penerbitan Faktur sebesar Rp63.452.165.985,00, Selisih Kurs Piutang sebesar Rp32.919.427,00 dan koreksi perubahan COA sebesar Rp43.506.509,00.
- Pengurangan Piutang Badan Usaha Bandar Udara sampai dengan 31 Desember 2022 sebesar Rp68.304.859.599,00 berasal dari pembayaran faktur sebesar Rp52.062.002.219,00, Selisih Kurs Piutang sebesar Rp2.513.054,00, Pembatalan Faktur sebesar Rp16.102.309.817,00, Koreksi perubahan COA sebesar Rp43.506.509,00 dan TAK Kantor Pusat atas TIK sebesar Rp94.528.000,00.
- Mutasi Akumulasi Penyisihan Piutang sebesar Rp624.454.097,00 dibandingkan dengan Biaya Penyisihan Piutang (Rp56.552.707,00), terdapat selisih sebesar Rp681.006.804,00 yang terdiri dari Rp24.627.046,00 akibat

pembentukan cadangan piutang tidak lancar dan Rp656.379.758,00 akibat Surplus LO tahun lalu yang sudah dibiayakan.

D.1.4.4. Badan Usaha Pelabuhan

Piutang usaha Badan Usaha Pelabuhan Batam per 31 Desember 2022 sebesar Rp151.998.487.137,00 terdiri dari piutang usaha perusahaan sebesar Rp150.865.483.332,00 dan piutang usaha perorangan sebesar Rp1.133.003.805,00 sesuai dengan laporan keuangan, sedangkan sesuai dengan rekapitulasi daftar rincian piutang usaha sebagai berikut:

No	Keterangan	Nilai Piutang
1	Daftar Piutang FBMS	150.265.222.813,00
2	Daftar Piutang KSO non FBMS	1.733.264.324,00
	Total Piutang Usaha	151.998.487.137,00

(Rincian dapat dilihat pada Lampiran 8).

Mutasi Piutang Usaha pada Badan Usaha Pelabuhan Batam sebagai berikut:

Keterangan	Saldo Awal 1 Januari 2022 (Audited) (Rp)	Mutasi		Saldo Akhir s.d 31 Desember 2022 (Audited) (Rp)
		Debit (Rp)	Kredit (Rp)	
Piutang Usaha	175.456.599.783,00	307.556.882.412,00	331.014.995.058,00	151.998.487.137,00
Jumlah	175.456.599.783,00	307.556.882.412,00	331.014.995.058,00	151.998.487.137,00
Akumulasi Penyisihan Piutang	(148.829.434.801,00)	55.183.672.742,00	47.385.718.461,00	(141.031.480.520,00)
Nilai Buku Piutang Usaha	26.627.164.982,00			10.967.006.617,00

- Penambahan Piutang Usaha Badan Pengelola Pelabuhan Batam sampai dengan 31 Desember 2022 sebesar Rp307.556.882.412,00 berasal dari penerbitan faktur sebesar Rp301.150.562.610,00, Pencatatan piutang sebesar Rp2.367.578.450,00, Koreksi pelunasan sebesar Rp9.346.000,00 dan Pencatatan selisih kurs sebesar Rp4.029.395.352,00.

- Pengurangan Piutang Usaha Badan Pengelola Pelabuhan Laut Batam sampai dengan 31 Desember 2022 sebesar Rp331.014.995.058,00 berasal dari pelunasan faktur sebesar Rp322.843.576.182,00, Pelunasan piutang sebesar Rp2.368.516.954,00, koreksi faktur sebesar Rp756.995.732,00, pelunasan menggunakan dana penerimaan sementara sebesar Rp5.015.528.286,00 dan pencatatan selisih kurs sebesar Rp30.377.904,00.

Dari saldo Piutang Usaha Badan Usaha Pelabuhan tersebut, termasuk piutang KSO Non FBMS sebesar Rp1.733.264.324,00 terdiri dari Piutang IDR sebesar Rp573.267.758,00 dan USD 73.739,53 (Ekuivalen USD = Rp1.159.996.566,00).

D.1.4.5. Badan Usaha Rumah Sakit

Piutang Usaha Rumah Sakit BP Batam per 31 Desember 2022 sebesar Rp39.544.614.556,00 terdiri dari:

No	Jenis Piutang	Jumlah (Rp)
1	Piutang Usaha Perusahaan (Pelanggan)	33.879.623.305,00
2	Piutang Usaha Perorangan (Kredit Umum)	5.664.991.251,00
Total Piutang		39.544.614.556,00

(Rincian dapat dilihat pada Lampiran 9).

Mutasi Piutang Usaha pada Badan Usaha Rumah Sakit Batam sebagai berikut:

Keterangan	Saldo Awal 1 Januari 2022 (Audited) (Rp)	Mutasi		Saldo Akhir s.d 31 Desember 2022 (Audited) (Rp)
		Debit (Rp)	Kredit (Rp)	
RSBP	55.614.224.829,00	189.734.232.092,00	205.803.842.365,00	39.544.614.556,00
Jumlah	55.614.224.829,00	189.734.232.092,00	205.803.842.365,00	39.544.614.556,00
Akumulasi Penyisihan Piutang	(9.280.565.156,00)	7.450.251.602,00	7.729.257.259,00	(9.559.570.813,00)
Nilai Buku Piutang Usaha	46.333.659.673,00			29.985.043.743,00

- Penambahan Piutang Usaha RSBP Batam sebesar Rp189.734.232.092,00 terdiri dari Penerbitan Faktur sebesar

Rp168.795.003.018,00, denda keterlambatan pembayaran piutang sebesar Rp50.655.628,00, Reklasifikasi dari piutang perorangan ke perusahaan sebesar Rp20.685.167.350,00, dan Koreksi Tambah Faktur sebesar Rp188.022.332,00.

Terdapat UJK BPK RI Tahun 2022 terdiri dari koreksi kurang catat piutang atas pendapatan konsesi PT Sebastian Citra Indonesia periode Oktober sampai dengan Desember 2022 sebesar Rp9.666.775,00, koreksi kurang catat piutang atas pendapatan sewa air dan listrik periode Februari dan katin Maret 2022 sebesar Rp831.861,00, mencatat pendapatan atas piutang kurang tagih kasir pada pasien RSBP sebesar Rp4.695.808,00 dan mencatat pendapatan atas piutang yang seharusnya ditagihkan ke pihak ketiga sebesar Rp189.320,00.

- Pengurangan Piutang Usaha Badan Usaha Rumah Sakit sebesar Rp205.803.842.365,00 terdiri dari Pelunasan Pembayaran Piutang sebesar Rp128.604.937.488,00, Reklasifikasi Denda Keterlambatan Pembayaran Piutang sebesar Rp38.003.715,00, Reklasifikasi dari piutang perorangan ke perusahaan sebesar Rp20.685.167.350,00, Koreksi kurang faktur sebesar Rp59.490.408,00 dan Koreksi atas pelunasan piutang sebesar Rp56.416.243.404,00.

D.1.4.6. Badan Usaha Sistem Pengelolaan Air Minum

Piutang Usaha Badan Usaha Sistem Pengelolaan Air Minum per 31 Desember 2022 sebesar Rp237.470.923,00 terdiri dari:

No	Jenis Piutang	Jumlah (Rp)
1	Pendapatan Air Baku	237.470.923,00
Total Piutang		237.470.923,00

(Rincian dapat dilihat pada Lampiran 10).

Mutasi Piutang Usaha pada Badan Usaha Sistem Pengelolaan Air Minum sebagai berikut:

Keterangan	Saldo Awal 1 Januari 2022 (Audited) (Rp)	Mutasi		Saldo Akhir s.d 31 Desember 2022 (Audited) (Rp)
		Debit (Rp)	Kredit (Rp)	
BU SPAM	4.328.609.358,00	54.611.283.155,00	58.702.421.590,00	237.470.923,00
Jumlah	4.328.609.358,00	54.611.283.155,00	58.702.421.590,00	237.470.923,00
Akumulasi Penyisihan Piutang	0,00			0,00
Nilai Buku Piutang Usaha	4.328.609.358,00			237.470.923,00

- Penambahan Piutang Usaha pada Badan Usaha SPAM sebesar Rp54.611.283.155,00 adalah berasal dari penerbitan faktur selama tahun 2022 atas tagihan pemakaian air baku dan sewa lahan untuk tower.
- Pengurangan Piutang Usaha pada Badan Usaha SPAM sebesar Rp58.702.421.590,00 berasal dari pelunasan faktur selama tahun 2022.

Penyisihan Piutang
Dari Kegiatan
Operasional
Rp167.594.446.680

D.1.6. Penyisihan Piutang Dari Kegiatan Operasional

Penyisihan Piutang Dari Kegiatan Operasional per 31 Desember 2022 dan 31 Desember 2021 masing-masing sebesar Rp167.594.446.680,00 dan Rp175.508.488.770,00 dan yang terdiri dari:

Unit	31 Desember 2022 (Rp) (Audited)	31 Desember 2021 (Rp) (Audited)
Kantor Pusat	1.101.978.240,00	1.121.312.240,00
Badan Usaha Fasilitas dan Lingkungan	1.818.143.283,00	1.569.448.652,00
Badan Usaha Bandar Udara	14.083.273.824,00	14.707.727.921,00
Badan Usaha Pelabuhan	141.031.480.520,00	148.829.434.801,00
Badan Usaha Rumah Sakit	9.559.570.813,00	9.280.565.156,00
Jumlah	167.594.446.680,00	175.508.488.770,00

Mutasi Penyisihan Piutang Dari Kegiatan Operasional Sebagai Berikut:

Keterangan	Saldo Awal 1 Januari 2022 (Audited) (Rp)	Mutasi		Saldo Akhir s.d 31 Desember 2022 (Audited) (Rp)
		Debit (Rp)	Kredit (Rp)	
Pusat - Akumulasi Penyisihan Piutang	(1.121.312.240,00)	19.334.000,00	0,00	(1.101.978.240,00)
Bu Fasling - Akumulasi Penyisihan Piutang	(1.569.448.652,00)	53.458.207,00	302.152.838,00	(1.818.143.283,00)
Bu Bandar Udara - Akumulasi Penyisihan Piutang	(14.707.727.921,00)	891.175.578,00	266.721.481,00	(14.083.273.824,00)
Bu Pelabuhan Laut - Akumulasi Penyisihan Piutang	(148.829.434.801,00)	55.183.672.742,00	47.385.718.461,00	(141.031.480.520,00)
Bu RSBP - Akumulasi Penyisihan Piutang	(9.280.565.156,00)	7.450.251.602,00	7.729.257.259,00	(9.559.570.813,00)
Jumlah	(175.508.488.770,00)	63.597.892.129,00	55.683.850.039,00	(167.594.446.680,00)

Penyisihan piutang dari kegiatan operasional per 31 Desember 2022 sebesar Rp167.594.446.680,00 dapat dirinci sebagai berikut:

Unit	Saldo Per 31 Desember 2022 (Rp)	Umur Piutang (Bulan)				
		0%	25%	50%	75%	100%
Kantor Pusat	1.101.978.240,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.101.978.240,00
Badan Usaha Fasling	1.818.143.283,00	0,00	89.050.823,00	20.197.500,00	249.574.875,00	1.459.320.085,00
Badan Usaha Bandar Udara	14.083.273.824,00	0,00	95.038.263,00	19.532.534,00	95.179.684,00	13.873.523.343,00
Badan Usaha Pelabuhan	141.031.480.520,00	0,00	106.530.847,00	6.428.475.595,00	3.638.407.651,00	130.858.066.427,00
Badan Usaha Rumah Sakit	9.559.570.813,00	0,00	430.014.416,00	1.372.110.883,00	1.252.391.274,00	6.505.054.240,00
Jumlah	167.594.446.680,00	0,00	720.634.349,00	7.840.316.512,00	5.235.553.484,00	153.797.942.335,00

Persediaan
Rp14.223.002.748

D.1.7. Persediaan

Persediaan Badan Pengusahaan Batam per 31 Desember 2022 dan 31 Desember 2021 masing-masing sebesar Rp14.223.002.748,00 dan Rp16.847.704.623,00 terdiri dari:

Jenis Persediaan	31 Desember 2022 (Rp) (Audited)	31 Desember 2021 (Rp) (Audited)
Barang Konsumsi	2.306.947.960,00	2.780.950.795,00
Bahan Untuk Pemeliharaan	7.972.000,00	45.483.000,00
Suku Cadang	495.186.100,00	982.501.608,00
Bahan Baku	469.493.450,00	212.955.550,00
Persediaan Lainnya	10.943.403.238,00	12.825.813.670,00
Jumlah	14.223.002.748,00	16.847.704.623,00

(Rincian dapat dilihat pada lampiran 11).

Mutasi penambahan dan pengurangan persediaan sampai dengan 31 Desember 2022 adalah sebagai berikut:

Jenis Persediaan	Saldo Awal 1 Januari 2022 (Audited) (Rp)	Mutasi		Saldo Akhir s.d 31 Desember 2022 (Audited) (Rp)
		Debit (Rp)	Kredit (Rp)	
Barang Konsumsi	2.780.950.795,00	12.165.686.463,00	12.639.689.298,00	2.306.947.960,00
Bahan untuk Pemeliharaan	45.483.000,00	336.207.500,00	373.718.500,00	7.972.000,00
Suku Cadang	982.501.608,00	581.942.100,00	1.069.257.608,00	495.186.100,00
Pita Cukai	0,00	3.373.875,00	3.373.875,00	0,00
Peralatan dan Mesin untuk dijual atau diserahkan kepada masyarakat	0,00	184.186.000,00	184.186.000,00	0,00
Persediaan Dalam Rangka Bantuan Sosial	0,00	49.961.000,00	49.961.000,00	0,00
Bahan Baku	212.955.550,00	924.295.500,00	667.757.600,00	469.493.450,00
Persediaan Lainnya	12.825.813.670,00	96.101.364.669,00	97.983.775.101,00	10.943.403.238,00
Jumlah	16.847.704.623,00	110.347.017.107,00	112.971.718.982,00	14.223.002.748,00

a. Barang Konsumsi

- Penambahan barang konsumsi sampai dengan 31 Desember 2022 sebesar Rp12.165.686.463,00 yang terdiri dari Pembelian Sebesar Rp11.982.547.897,00 merupakan perolehan persediaan Barang Konsumsi yang berasal dari sumber dana PNBK TA 2022, Internal Transfer Masuk Sebesar Rp99.137.000,00 merupakan Internal Transfer Masuk di Unit Pusat Data dan Sistem Informasi dari Badan Usaha Bandar Udara dengan Berita Acara No 05/A4.4/08/2022 dan di Unit Biro Umum ke Unit Direktorat Evaluasi dan Pengendalian dengan Berita Acara No 1/BA/A4.3/12/2022, Reklasifikasi Masuk sebesar Rp6.576.566,00 merupakan perbaikan Sakti atas kesalahan pencatatan kode barang yang terdapat di Badan Usaha RSBP, Kantor Perwakilan, Badan Usaha Sistem Pengelolaan Air Minum, dan Kantor Pusat Tahun 2022, Reklasifikasi dari Aset sebesar Rp72.500,00 merupakan Reklasifikasi Aset dari modul aset tetap Biro Umum ke modul Persediaan Biro

Umum dengan Berita Acara No 1/BA/A1.2/12/2022 dan Perolehan Lainnya sebesar Rp77.352.500,00 merupakan Bukti Kas yang belum tercatat dalam BAST Persediaan SAKTI 2022 dan direkam menggunakan Perolehan Lainnya yang terdapat di Badan Usaha Bandar Udara dengan nomro Berita Acara 1/A4.41/1/2023.

- Pengurangan barang konsumsi sampai dengan 31 Desember 2022 sebesar Rp12.639.689.298,00 yang terdiri dari Pemakaian sebesar Rp11.282.587.967,00 merupakan pemakaian persediaan Barang Konsumsi pada tahun Anggaran 2022, Internal Transfer Keluar sebesar Rp99.137.000,00 merupakan Transfer Internal Keluar dari Badan Usaha Bandar Udara ke Unit Pusat Data dan Sistem Informasi dengan Berita Acara Nomor 05/A4.4/08/2022 dan transfer dari Unit Biro Umum ke Unit Direktorat Evaluasi dan Pengendalian dengan Berita Acara no 1/BA/A4.3/12/2022, Barang Usang sebesar Rp11.170.500,00 merupakan barang rusak di Badan Usaha Fasilitas dan Lingkungan dengan BA No 8/A4.7/12/2022, Reklasifikasi Keluar sebesar Rp6.276.566,00 merupakan perbaikan atas kesalahan pencatatan kode barang yang terdapat di unit Badan Usaha Rumah Sakit, Kantor Perwakilan, Badan Usaha Sistem Pengelolaan Air Minum, dan Kantor Pusat 2022, Hasil Opname Fisik sebesar Rp1.240.517.265,00 merupakan pemakaian persediaan berdasarkan Opname Fisik sisa Persediaan pada akhir periode di gudang.

b. Bahan Untuk Pemeliharaan

- Penambahan bahan untuk pemeliharaan sampai dengan 31 Desember 2022 sebesar Rp336.207.500,00 terdiri dari

Pembelian sebesar Rp335.579.500,00 merupakan perolehan persediaan Bahan untuk Pemeliharaan yang berasal dari sumber dana PNBP TA 2022, Internal Transfer Masuk sebesar Rp628.000,00 merupakan Internal Transfer Masuk di Unit Pusat Data dan Sistem Informasi yang berasal dari Badan Usaha Bandar Udara dengan Nomor BA 05/A4.4/08/2022.

- Pengurangan bahan untuk pemeliharaan sampai dengan 31 Desember 2022 sebesar Rp373.718.500,00 terdiri dari Pemakaian sebesar Rp297.066.000,00 merupakan pemakaian persediaan Bahan untuk Pemeliharaan TA 2022, Internal Transfer Keluar sebesar Rp628.000,00 merupakan Internal Transfer Keluar dari Badan Usaha Bandar Udara ke Unit Pusat Data dan Sistem Informasi dengan Nomor BA 05/A4.4/08/2022 dan hasil opname fisik sebesar Rp76.024.500,00 merupakan hasil opname fisik persediaan pada akhir periode di Gudang.

c. Suku Cadang

- Penambahan suku cadang sampai dengan 31 Desember 2022 sebesar Rp581.942.100,00 terdiri dari Pembelian sebesar Rp391.492.100,00 merupakan perolehan persediaan yang berasal dari sumber dana PNBP TA 2022 dan Perolehan Lainnya sebesar Rp190.450.000,00 merupakan perolehan lainnya dikarenakan BAST Persediaan yang tidak direkam komitmen yang terdapat di Badan Usaha Rumah Sakit dengan nomor Berita Acara 01/PERS/01/2023.
- Pengurangan suku cadang sampai dengan 31 Desember 2022 sebesar Rp1.069.257.608,00 terdiri dari Pemakaian

sebesar Rp1.069.103.608,00 merupakan pemakaian persediaan suku cadang pada TA 2022 dan Hasil Opname Fisik sebesar Rp154.000,00 merupakan pemakaian persediaan berdasarkan Opname Fisik sisa Persediaan pada akhir periode di gudang.

d. Pita Cukai

- Penambahan Pita Cukai sampai dengan 31 Desember 2022 sebesar Rp3.373.875,00 merupakan perolehan persediaan Pita Cukai yang berasal dari sumber dana PNBK TA 2022.
- Pengurangan Pita Cukai sampai dengan 31 Desember 2022 sebesar Rp3.373.875,00 terdiri dari pemakaian sebesar Rp 3.073.875,00 merupakan pemakaian persediaan pada TA 2022 dan Reklasifikasi Keluar sebesar Rp300.000,00 merupakan perbaikan pencatatan kode barang SAKTI yang ada di Unit Direktorat Evaluasi dan Pengendalian.

e. Peralatan dan Mesin untuk Dijual atau Diserahkan kepada Masyarakat

- Penambahan Peralatan dan Mesin untuk Dijual atau Diserahkan kepada Masyarakat sampai dengan 31 Desember 2022 sebesar Rp184.86.000,00 merupakan perolehan persediaan yang berasal dari sumber dana PNBK TA 2022.
- Pengurangan Peralatan dan Mesin untuk Dijual atau Diserahkan kepada Masyarakat sampai dengan 31 Desember 2022 sebesar Rp184.186.000,00 merupakan pemakaian persediaan pada TA 2022.

f. Persediaan Dalam Rangka Bantuan Sosial

- Penambahan Persediaan Dalam Rangka Bantuan Sosial sebesar Rp49.961.000,00 merupakan perolehan persediaan yang berasal dari sumber dana PNBP TA 2022.
- Pengurangan Persediaan Dalam Rangka Bantuan Sosial sebesar Rp49.961.000,00 merupakan pemakaian persediaan pada TA 2022.

g. Bahan Baku

- Penambahan Bahan Baku sampai dengan 31 Desember 2022 sebesar Rp924.295.500,00 merupakan perolehan persediaan yang berasal dari sumber dana PNBP TA 2022.
- Pengurangan Bahan Baku sampai dengan 31 Desember 2022 sebesar Rp667.757.600,00 terdiri dari Pemakaian sebesar Rp482.219.050,00 merupakan pemakaian persediaan pada TA 2022 dan Hasil Opname Fisik sebesar Rp185.538.550,00 merupakan pemakaian persediaan berdasarkan Opname Fisik sisa persediaan pada akhir periode di gudang.

h. Persediaan Lainnya

- Penambahan persediaan lainnya sampai dengan 31 Desember 2022 sebesar Rp96.101.364.669,00 terdiri dari pembelian sebesar Rp1.040.701.019,00 merupakan perolehan persediaan lainnya (Non Obat) yang berasal dari sumber dana PNBP TA 2022, Reklasifikasi Masuk – Obat *Expired* sebesar Rp710.156.265,00 merupakan inputan nilai obat *Expired* setiap bulan selama TA 2022 dan pembelian – Obat Padat sebesar Rp45.444.196.364,00 merupakan Pembelian Persediaan OBAT Padat di RSBP Batam, Reklasifikasi Masuk – Obat Padat sebesar

Rp48.906.311.021,00 merupakan Reklasifikasi Masuk Obat Padat pada Badan Usaha Rumah Sakit.

- Pengurangan persediaan lainnya sampai dengan 31 Desember 2022 sebesar Rp97.983.775.101,00 terdiri dari pemakaian sebesar Rp48.281.225.751,00 terdiri dari hasil inputan keluar saldo persediaan Obat setiap akhir periode menyesuaikan dengan aplikasi My Hospital di UAPKPB RSBP Batam sebesar Rp46.962.303.950,00 dan pemakaian persediaan lainnya (Non Obat) sebesar Rp1.318.921.801,00, Barang Rusak sebesar Rp71.635.064,00 merupakan Barang Rusak berupa Obat-obatan yang telah kadaluarsa (*Expired*) pada UAPKPB Badan Usaha Rumah Sakit selama TA 2022 , Reklasifikasi Keluar-Obat *Expired* sebesar Rp329.074.919,00 merupakan Reklasifikasi Keluar di unit Rumah Sakit untuk menyesuaikan saldo Obat *Expired* di akhir periode sesuai aplikasi My Hospital UAPKPB RSBP Batam, Reklasifikasi Keluar – Obat Padat sebesar Rp49.287.392.367,00 merupakan Reklasifikasi Keluar di Unit Rumah Sakit untuk menyesuaikan saldo obat padat di akhir periode sesuai aplikasi My Hospital UPAKPB RSBP Batam, Hasil Opname Fisik sebesar Rp14.447.000,00 merupakan pemakaian persediaan berdasarkan Opname Fisik sisa Persediaan pada akhir periode di Gudang.

Rincian persediaan Badan Layanan Umum per 31 Desember 2022 sebesar Rp14.223.002.748,00 berdasarkan unit terdiri dari:

No	Unit	Jumlah (Rp)
1	Kantor Pusat	1.097.455.550,00
2	Badan Usaha Fasilitas dan Lingkungan	205.340.900,00
3	Badan Usaha Bandar Udara	1.084.769.500,00
4	Badan Usaha Pelabuhan	240.673.550,00
5	Badan Usaha Rumah Sakit	11.573.434.338,00
6	Kantor Perwakilan Jakarta	15.859.310,00
7	Badan Usaha SPAM	5.469.600,00
Jumlah		14.223.002.748,00

D.1.6.1. Kantor Pusat

Persediaan Kantor Pusat per 31 Desember 2022 sebesar Rp1.097.455.550,00 terdiri dari:

No	Jenis Persediaan	31 Desember 2022 (Rp) (Audited)
1	Barang Konsumsi	1.097.141.550,00
2	Bahan untuk Pemeliharaan	314.000,00
Jumlah		1.097.455.550,00

Mutasi penambahan dan pengurangan persediaan sampai dengan 31 Desember 2022 pada Kantor Pusat adalah sebagai berikut:

Jenis Persediaan	Saldo Awal 1 Januari 2022 (Audited) (Rp)	Mutasi		Saldo Akhir s.d 31 Desember 2022 (Audited) (Rp)
		Debit (Rp)	Kredit (Rp)	
Barang Konsumsi	1.278.466.530,00	7.335.898.282,00	7.517.223.262,00	1.097.141.550,00
Bahan untuk pemeliharaan	525.000,00	8.757.000,00	8.968.000,00	314.000,00
Pita Cukai	0,00	3.180.000,00	3.180.000,00	0,00
Peralatan dan Mesin untuk dijual atau diserahkan kepada masyarakat	0,00	184.186.000,00	184.186.000,00	0,00
Persediaan Dalam Rangka Bantuan Sosial	0,00	49.961.000,00	49.961.000,00	0,00
Bahan Baku	0,00	44.397.000,00	44.397.000,00	0,00
Persediaan Lainnya	0,00	349.631.000,00	349.631.000,00	0,00
Jumlah	1.278.991.530,00	7.344.655.282,00	7.526.191.262,00	1.097.455.550,00

a. Barang Konsumsi

- Penambahan barang konsumsi sampai dengan 31 Desember 2022 sebesar Rp7.335.898.282,00 terdiri dari Pembelian sebesar Rp7.235.566.182,00 merupakan perolehan persediaan Barang Konsumsi yang berasal dari sumber dana PNBPTA Tahun 2022, Internal Transfer Masuk sebesar Rp99.137.000,00 terdiri dari Internal Transfer Masuk sebesar Rp99.064.500,00 merupakan Internal Transfer Masuk di Unit Pusat Data dan Sistem Informasi dari Badan Usaha Bandar Udara dengan Berita Acara No

05/A4.4/08/2022 dan Internal Transfer Masuk sebesar Rp72.500,00 merupakan Internal Transfer Masuk dari Unit Biro Umum ke Unit Direktorat Evaluasi dan Pengendalian dengan Berita Acara No 1/BA/A4.3/12/2022, Reklasifikasi Masuk sebesar Rp1.122.600,00 merupakan perbaikan SAKTI atas kesalahan pencatatan kode barang yang terdapat di Kantor Pusat Tahun 2022, Reklasifikasi dari Aset sebesar Rp72.500,00 merupakan Reklasifikasi Aset dari Modul Aset Tetap Biro Umum ke Modul Persediaan Biro Umum dengan Berita Acara No 1/BA/A1.2/12/2022.

- Pengurangan Barang Konsumsi sampai dengan 31 Desember 2022 sebesar Rp7.517.223.262,00 terdiri dari Pemakaian sebesar Rp6.749.247.862,00 merupakan pemakaian persediaan pada tahun Anggaran 2022, Internal Transfer Keluar sebesar Rp72.500,00 merupakan transfer dari Unit Biro Umum ke Unit Direktorat Evaluasi dan Pengendalian dengan Berita Acara No 1/BA/A4.3/12/2022, Reklasifikasi Keluar sebesar Rp822.600,00 merupakan perbaikan atas kesalahan pencatatan kode barang yang terdapat di Kantor Pusat Tahun 2022, Hasil Opname Fisik Sebesar Rp767.080.300,00 merupakan pemakaian persediaan berdasarkan Opname Fisik sisa Persediaan pada akhir periode di gudang.

b. Bahan Untuk Pemeliharaan

- Penambahan bahan untuk pemeliharaan sampai dengan 31 Desember 2022 sebesar Rp8.757.000,00 terdiri dari Pembelian sebesar Rp8.129.000,00 merupakan perolehan persediaan bahan untuk pemeliharaan yang berasal dari sumber dana PNBK TA 2022, Internal Transfer Masuk sebesar Rp628.000,00 merupakan Internal Transfer Masuk di

Unit Pusat Data dan Sistem Informasi yang berasal dari Badan Usaha Bandar Udara dengan Nomor BA 05/A4.4/08/2022.

- Pengurangan bahan untuk pemeliharaan sampai dengan 31 Desember 2022 sebesar Rp8.968.000,00 terdiri dari Pemakaian sebesar Rp8.263,000,00 merupakan pemakaian persediaan bahan untuk pemeliharaan TA 2022, Hasil Opname Fisik Sebesar Rp705.000,00 merupakan Hasil Opname Fisik persediaan pada akhir periode di gudang.

c. Pita Cukai

- Penambahan Pita Cukai sampai dengan 31 Desember 2022 sebesar Rp3.180.000,00 merupakan perolehan persediaan yang berasal dari sumber dana PNBK TA 2022.
- Pengurangan Pita Cukai sampai dengan 31 Desember 2022 sebesar Rp3.180.000,00 terdiri dari Pemakaian sebesar Rp2.880.000,00 merupakan pemakaian persediaan pada TA 2022 dan Reklasifikasi Keluar sebesar Rp300.000,00 merupakan perbaikan pencatatan kode barang SAKTI yang ada di Unit Direktorat Evaluasi dan Pengendalian.

d. Peralatan dan Mesin untuk Dijual atau Diserahkan kepada Masyarakat

- Penambahan Peralatan dan Mesin untuk Dijual atau Diserahkan kepada Masyarakat sampai dengan 31 Desember 2022 sebesar Rp184.186.000,00 merupakan perolehan persediaan yang berasal dari sumber dana PNBK TA 2022.
- Pengurangan Peralatan dan Mesin untuk Dijual atau Diserahkan kepada Masyarakat sampai dengan 31

Desember 2022 sebesar Rp184.186.000,00 merupakan pemakaian persediaan pada TA 2022.

e. Persediaan Dalam Rangka Bantuan Sosial

- Penambahan Persediaan Dalam Rangka Bantuan Sosial sampai dengan 31 Desember 2022 sebesar Rp49.961.000,00 merupakan perolehan persediaan yang berasal dari sumber dana PNBP TA 2022.
- Pengurangan Persediaan Dalam Rangka Bantuan Sosial sampai dengan 31 Desember 2022 sebesar Rp49.961.000,00 merupakan pemakaian persediaan pada TA 2022.

f. Bahan Baku

- Penambahan Bahan Baku sampai dengan 31 Desember 2022 sebesar Rp44.397.000,00 merupakan perolehan persediaan yang berasal dari sumber dana PNBP TA 2022.
- Pengurangan Bahan Baku sampai dengan 31 Desember 2022 sebesar Rp44.397.000,00 merupakan pemakaian persediaan pada TA 2022.

g. Persediaan Lainnya

- Penambahan Persediaan Lainnya sampai dengan 31 Desember 2022 sebesar Rp349.631.000,00 merupakan perolehan Persediaan Lainnya (Non Obat) yang berasal dari sumber dana PNBP TA 2022.
- Pengurangan Persediaan Lainnya sampai dengan 31 Desember 2022 sebesar Rp349.631.000,00 merupakan pemakaian Persediaan Lainnya (Non Obat).

D.1.6.2. Badan Usaha Fasilitas dan Lingkungan

Persediaan Badan Usaha Fasilitas dan Lingkungan per 31 Desember 2022 sebesar Rp205.340.900,00 terdiri dari:

No	Jenis Persediaan	31 Desember 2022 (Rp) (Audited)
1	Barang Konsumsi	149.816.000,00
2	Barang untuk Pemeliharaan	5.474.000,00
3	Bahan Baku	30.391.400,00
4	Persediaan Lainnya	19.659.500,00
Jumlah		205.340.900,00

Mutasi penambahan dan pengurangan persediaan sampai dengan 31 Desember 2022 pada Badan Usaha Fasilitas dan Lingkungan adalah sebagai berikut:

Jenis Persediaan	Saldo Awal 1 Januari 2022 (Audited) (Rp)	Mutasi		Saldo Akhir s.d 31 Desember 2022 (Audited) (Rp)
		Debit (Rp)	Kredit (Rp)	
Barang Konsumsi	159.650.700,00	933.046.500,00	942.881.200,00	149.816.000,00
Bahan untuk pemeliharaan	40.285.000,00	223.884.000,00	258.695.000,00	5.474.000,00
Bahan Baku	54.317.600,00	251.554.500,00	275.480.700,00	30.391.400,00
Persediaan Lainnya	14.917.000,00	97.881.000,00	93.138.500,00	19.659.500,00
Jumlah	269.170.300,00	1.506.366.000,00	1.570.195.400,00	205.340.900,00

a. Barang Konsumsi

- Penambahan barang konsumsi sebesar Rp933.046.500,00 sampai dengan 31 Desember 2022 merupakan perolehan persediaan Barang Konsumsi yang berasal dari sumber dana PNBK TA 2022.
- Pengurangan barang konsumsi sebesar Rp942.881.200,00 terdiri dari Pemakaian sebesar Rp834.791.900,00 merupakan pemakaian persediaan pada TA 2022, Barang Usang sebesar Rp11.170.500,00 merupakan barang rusak di Badan Usaha Fasilitas dan Lingkungan dengan BA No 8/A4.7/12/2022, Hasil Opname Fisik sebesar Rp96.918.800,00 merupakan pemakaian persediaan berdasarkan Opname Fisik sisa Persediaan pada akhir periode di Gudang.

b. Bahan Untuk Pemeliharaan

- Penambahan bahan untuk pemeliharaan sebesar Rp223.884.000,00 sampai dengan 31 Desember 2022 merupakan perolehan persediaan bahan untuk pemeliharaan yang berasal dari sumber dana PNBP TA 2022.
- Pengurangan bahan untuk pemeliharaan sampai dengan 31 Desember 2022 sebesar Rp258.695.000,00 terdiri dari Pemakaian sebesar Rp219.548.000,00 merupakan pemakaian persediaan Bahan untuk Pemeliharaan pada TA 2022, Hasil Opname Fisik sebesar Rp39.147.000,00 merupakan Hasil Opname Fisik persediaan pada akhir periode di Gudang.

c. Bahan Baku

- Penambahan bahan baku sebesar Rp251.554.500,00 sampai dengan 31 Desember 2022 merupakan perolehan persediaan bahan baku yang berasal dari sumber dana PNBP TA 2022.
- Pengurangan bahan baku sebesar Rp275.480.700,00 terdiri dari Pemakaian sebesar Rp249.817.600,00 merupakan pemakaian persediaan sampai dengan 31 Desember 2022, Hasil Opname Fisik sebesar Rp25.663.100,00 merupakan pemakaian persediaan berdasarkan Opname Fisik sisa persediaan pada akhir periode di gudang.

d. Persediaan Lainnya

- Penambahan persediaan lainnya sebesar Rp97.881.000,00 sampai dengan 31 Desember 2022 merupakan perolehan persediaan lainnya (Non Obat) yang berasal dari sumber dana PNBP TA 2022.

- Pengurangan persediaan lainnya sampai dengan 31 Desember 2022 sebesar Rp93.138.500,00 terdiri dari Pemakaian sebesar Rp78.691.500,00 merupakan pemakaian Persediaan Lainnya (Non Obat), Hasil Opname Fisik sebesar Rp14.447.000,00 merupakan pemakaian persediaan berdasarkan Opname Fisik sisa persediaan pada akhir periode di gudang.

D.1.6.3. Badan Usaha Bandar Udara

Persediaan BUBU Hang Nadim per 31 Desember 2022 sebesar Rp1.084.769.500,00 terdiri dari:

No	Jenis Persediaan	31 Desember 2022 (Rp) (Audited)
1	Barang Konsumsi	643.483.450,00
2	Bahan untuk Pemeliharaan	2.184.000,00
3	Bahan Baku	439.102.050,00
Jumlah		1.084.769.500,00

Mutasi penambahan dan pengurangan persediaan sampai dengan 31 Desember 2022 pada BUBU adalah sebagai berikut:

Jenis Persediaan	Saldo Awal 1 Januari 2022 (Audited) (Rp)	Mutasi		Saldo Akhir s.d 31 Desember 2022 (Audited) (Rp)
		Debit (Rp)	Kredit (Rp)	
Barang Konsumsi	963.158.200,00	1.019.781.200,00	1.339.455.950,00	643.483.450,00
Bahan untuk pemeliharaan	4.673.000,00	102.762.500,00	105.251.500,00	2.184.000,00
Bahan Baku	158.637.950,00	628.344.000,00	347.879.900,00	439.102.050,00
Jumlah	1.126.469.150,00	1.750.887.700,00	1.792.587.350,00	1.084.769.500,00

a. Barang Konsumsi

- Penambahan barang konsumsi sebesar Rp1.019.781.200,00 terdiri dari Pembelian sebesar Rp942.428.700,00 merupakan Pembelian persediaan Barang Konsumsi yang berasal dari sumber dana PNBPA TA 2022 dan Perolehan Lainnya sebesar Rp77.352.500,00 merupakan bukti kas yang belum tercatat dalam BAST Persediaan SAKTI 2022 dan direkam

menggunakan Perolehan Lainnya yang terdapat di Badan Usaha Bandar Udara dengan nomor Berita Acara 1/A4.41/1/2023.

- Pengurangan barang konsumsi sebesar Rp1.339.455.950,00 terdiri dari pemakaian sebesar Rp882.479.150,00 merupakan pemakaian persediaan pada TA 2022, Internal Transfer Keluar sebesar Rp99.064.500,00 merupakan Internal Transfer Keluar dari Badan Usaha Bandar Udara ke Unit Pusat Data dan Sistem Informasi dengan Berita Acara No 05/A4.4/08/2022, Hasil Opname Fisik sebesar Rp357.912.300,00 merupakan pemakaian persediaan berdasarkan Opname Fisik sisa Persediaan pada akhir periode di gudang.

b. Bahan Untuk Pemeliharaan

- Penambahan bahan untuk pemeliharaan sampai dengan 31 Desember 2022 sebesar Rp102.762.500,00 merupakan perolehan persediaan Bahan untuk Pemeliharaan yang berasal dari sumber dana PNBK TA 2022.
- Pengurangan bahan untuk pemeliharaan sampai dengan 31 Desember 2022 sebesar Rp105.251.500,00 terdiri dari Pemakaian sebesar Rp68.451.000,00 merupakan pemakaian persediaan Bahan untuk Pemeliharaan TA 2022, Internal Transfer Keluar sebesar Rp628.000,00 merupakan Internal Transfer Keluar dari Badan Usaha Bandar Udara ke Unit Pusat Data dan Sistem Informasi dengan nomor BA 05/A4.4/08/2022, Hasil Opname Fisik sebesar Rp36.172.500,00 merupakan hasil Opname Fisik persediaan pada akhir periode di gudang.

c. Bahan Baku

- Penambahan bahan baku sampai dengan 31 Desember 2022 sebesar Rp628.344.000,00 merupakan pembelian persediaan Bahan Baku yang berasal dari sumber dana PNBPN TA 2022.
- Pengurangan bahan baku sebesar Rp347.879.900,00 terdiri dari pemakaian sebesar Rp188.004.450,00 merupakan pemakaian Persediaan TA 2022, Hasil Opname Fisik sebesar Rp159.875.450,00 merupakan pemakaian persediaan berdasarkan Opname Fisik sisa Persediaan pada akhir periode di gudang.

D.1.6.4. Badan Usaha Pelabuhan

Persediaan Badan Pengelola Pelabuhan Laut Batam per 31 Desember 2022 sebesar Rp240.673.550,00 terdiri dari:

No	Jenis Persediaan	31 Desember 2022 (Rp) (Audited)
1	Barang Konsumsi	240.673.550,00
Jumlah		240.673.550,00

Mutasi penambahan dan pengurangan persediaan sampai dengan 31 Desember 2022 pada Badan Usaha Pelabuhan adalah sebagai berikut:

Jenis Persediaan	Saldo Awal 1 Januari 2022 (Audited) (Rp)	Mutasi		Saldo Akhir s.d 31 Desember 2022 (Audited) (Rp)
		Debit (Rp)	Kredit (Rp)	
Barang Konsumsi	250.385.100,00	940.357.100,00	950.068.650,00	240.673.550,00
Bahan untuk Pemeliharaan	0,00	804.000,00	804.000,00	0,00
Jumlah	250.385.100,00	941.161.100,00	950.872.650,00	240.673.550,00

a. Barang Konsumsi

- Penambahan barang konsumsi sampai dengan 31 Desember 2022 sebesar Rp940.357.100,00 merupakan perolehan persediaan Barang Konsumsi yang berasal dari sumber dana PNBP 2022.
- Pengurangan barang konsumsi sampai dengan 31 Desember 2022 sebesar Rp950.068.650,00 merupakan pemakaian persediaan Barang Konsumsi TA 2022.

b. Bahan untuk Pemeliharaan

- Penambahan bahan untuk pemeliharaan sampai dengan 31 Desember 2022 sebesar Rp804.000,00 merupakan perolehan persediaan Bahan untuk Pemeliharaan yang berasal dari sumber dana PNBP 2022.
- Pengurangan bahan untuk pemeliharaan sampai dengan 31 Desember 2022 sebesar Rp804.000,00 merupakan pemakaian persediaan bahan untuk pemeliharaan TA 2022.

D.1.6.5. Badan Usaha Rumah Sakit

Persediaan Badan Usaha Rumah Sakit Badan Pengusahaan Batam per 31 Desember 2022 sebesar Rp11.573.434.338,00 terdiri dari:

No	Jenis Persediaan	31 Desember 2022 (Audited)
1	Barang Konsumsi	155.008.500,00
2	Suku Cadang	494.682.100,00
4	Persediaan Lainnya	10.923.743.738,00
Jumlah		11.573.434.338,00

Mutasi penambahan dan pengurangan persediaan sampai dengan 31 Desember 2022 pada Badan Usaha Rumah Sakit adalah sebagai berikut:

Jenis Persediaan	Saldo Awal 1 Januari 2022 (Audited) (Rp)	Mutasi		Saldo Akhir s.d 31 Desember 2022 (Audited) (Rp)
		Debit (Rp)	Kredit (Rp)	
Barang Konsumsi	114.304.000,00	1.752.043.881,00	1.711.339.381,00	155.008.500,00
Suku Cadang	982.347.608,00	580.682.100,00	1.068.347.608,00	494.682.100,00
Pita Cukai	0,00	193.875,00	193.875,00	0,00
Persediaan Lainnya	12.810.896.670,00	95.653.852.669,00	97.541.005.601,00	10.923.743.738,00
Jumlah	13.907.548.278,00	97.986.772.525,00	100.320.886.465,00	11.573.434.338,00

a. Barang Konsumsi

- Penambahan sampai dengan 31 Desember 2022 sebesar Rp1.752.043.881,00 terdiri dari Pembelian sebesar Rp1.750.594.915,00 merupakan perolehan persediaan Barang Konsumsi yang berasal dari sumber dana PNBP TA 2022 dan Reklasifikasi Masuk sebesar Rp1.448.966,00 merupakan perbaikan Sakti atas kesalahan pencatatan kode barang yang terdapat di Badan Usaha RSBP Tahun 2022.
- Pengurangan barang konsumsi sampai dengan 31 Desember 2022 sebesar Rp1.711.339.381,00 terdiri dari Pemakaian sebesar Rp1.709.890.415,00 merupakan pemakaian persediaan Barang Konsumsi TA 2022, Reklasifikasi Keluar sebesar Rp1.448.966,00 merupakan perbaikan atas kesalahan pencatatan kode barang yang terdapat di Badan Usaha RSBP Tahun 2022.

b. Suku Cadang

- Penambahan suku cadang sampai dengan 31 Desember 2022 sebesar Rp580.682.100,00 terdiri dari pembelian sebesar Rp390.232.100,00 merupakan perolehan persediaan suku cadang yang berasal dari sumber dana PNBP TA 2022, Perolehan Lainnya sebesar

Rp190.450.000,00 merupakan Perolehan Lainnya dikarenakan BAST Persediaan yang tidak direkam komitmen yang terdapat di Badan Usaha Rumah Sakit dengan nomor Berita Acara 01/PERS/01/2023.

- Pengurangan suku cadang sampai dengan 31 Desember 2022 sebesar Rp1.068.347.608,00 merupakan pemakaian persediaan Suku Cadang TA 2022.

c. Pita Cukai

- Penambahan Pita Cukai sampai dengan 31 Desember 2022 sebesar Rp193.875,00 merupakan perolehan persediaan yang berasal dari sumber dana PNBP TA 2022.
- Pengurangan Pita Cukai sampai dengan 31 Desember 2022 sebesar Rp193.875,00 merupakan pemakaian persediaan Pita Cukai TA 2022.

d. Persediaan Lainnya

- Penambahan persediaan lainnya sampai dengan 31 Desember 2022 sebesar Rp95.653.852.669,00 terdiri dari Pembelian sebesar Rp593.189.019,00 merupakan perolehan Persediaan Lainnya (Non Obat) yang berasal dari sumber dana PNBP, Reklasifikasi Masuk – Obat *Expired* sebesar Rp710.156.265,00 merupakan inputan Nilai Obat *Expired* setiap bulan selama TA 2022, Pembelian – Obat Padat sebesar Rp45.444.196.364,00 merupakan Pembelian persediaan Obat Padat di RSBP Batam, Reklasifikasi Masuk – Obat Padat sebesar Rp48.906.311.021,00 merupakan Reklasifikasi Masuk Obat Padat pada Badan Usaha Rumah Sakit.
- Pengurangan persediaan lainnya sampai dengan 31 Desember 2022 sebesar Rp97.541.005.601,00 terdiri dari Pemakaian sebesar Rp47.852.903.251,00 yaitu sebesar Rp46.962.303.950,00 berasal dari inputan keluar Saldo

Persediaan OBAT setiap akhir periode menyesuaikan dengan aplikasi My Hospital di UAPKPB Badan Usaha Rumah Sakit, sebesar Rp890.599.301,00 merupakan pemakaian Persediaan Lainnya (Non Obat), Barang Rusak sebesar Rp71.635.064,00 merupakan Barang Rusak berupa Obat-Obatan yang telah kadaluarsa (*Expired*) pada UAPKPB Rumah Sakit BP Batam selama TA 2022, Reklasifikasi Keluar – Obat *Expired* sebesar Rp329.074.919,00 merupakan Reklasifikasi Keluar di Unit Rumah Sakit untuk menyesuaikan saldo Obat *Expired* di akhir periode sesuai aplikasi My Hospital UAPKPB Badan Usaha Rumah Sakit, Reklasifikasi Keluar – Obat Padat sebesar Rp49.287.392.367,00 merupakan Reklasifikasi Keluar di Unit Rumah Sakit untuk menyesuaikan saldo Obat Padat di akhir periode sesuai aplikasi My Hospital UAPKPB Badan Usaha Rumah Sakit.

D.1.6.6. Kantor Perwakilan Jakarta

Persediaan Kantor Perwakilan Jakarta per 31 Desember 2022 sebesar Rp15.859.310,00 terdiri dari:

No	Jenis Persediaan	31 Desember 2022 (Rp) (Audited)
1	Barang Konsumsi	15.355.310,00
2	Suku Cadang	504.000,00
Jumlah		15.859.310,00

Mutasi penambahan dan pengurangan persediaan sampai dengan 31 Desember 2022 pada Kantor Perwakilan Jakarta adalah sebagai berikut:

Jenis Persediaan	Saldo Awal 1 Januari 2021 (Audited) (Rp)	Mutasi		Saldo Akhir s.d 31 Desember 2021 (Audited) (Rp)
		Debit (Rp)	Kredit (Rp)	
Barang Konsumsi	14.986.265,00	85.017.500,00	84.648.455,00	15.355.310,00
Suku Cadang	154.000,00	1.260.000,00	910.000,00	504.000,00
Jumlah	15.140.265,00	86.277.500,00	85.558.455,00	15.859.310,00

a. Barang Konsumsi

- Penambahan barang konsumsi sampai dengan 31 Desember 2022 sebesar Rp85.017.500,00 terdiri dari Pembelian sebesar Rp81.807.500,00 merupakan perolehan persediaan Barang Konsumsi yang berasal dari sumber dana PNBPA TA 2022, Reklasifikasi Masuk sebesar Rp3.210.000,00 merupakan perbaikan Sakti atas kesalahan pencatatan kode barang yang terdapat di Kantor Perwakilan Tahun 2022.
- Pengurangan barang konsumsi sampai dengan 31 Desember 2022 sebesar Rp84.648.455,00 terdiri dari Pemakaian sebesar Rp62.832.590,00 merupakan pemakaian persediaan Barang Konsumsi TA 2022, Reklasifikasi Keluar sebesar Rp3.210.000,00 merupakan perbaikan atas kesalahan pencatatan kode barang yang terdapat di Kantor Perwakilan Tahun 2022, Hasil Opname Fisik sebesar Rp18.605.865,00 merupakan pemakaian persediaan berdasarkan Opname Fisik sisa persediaan pada akhir periode di gudang.

b. Suku Cadang

- Penambahan Suku Cadang sampai dengan 31 Desember 2022 sebesar Rp1.260.000,00 merupakan perolehan persediaan Suku Cadang yang berasal dari sumber dana PNBPA TA 2022.
- Pengurangan Suku Cadang sampai dengan 31 Desember 2022 sebesar Rp910.000,00 terdiri dari Pemakaian sebesar Rp756.000,00 merupakan pemakaian persediaan TA 2022 dan Hasil Opname Fisik sebesar Rp154.000,00 merupakan pemakaian persediaan Suku Cadang berdasarkan Opname Fisik sisa Persediaan pada akhir periode di gudang.

D.1.6.7. Badan Usaha SPAM

Persediaan Kantor Perwakilan Jakarta per 31 Desember 2022 sebesar Rp5.469.600,00 terdiri dari:

No	Jenis Persediaan	31 Desember 2022 (Rp) (Audited)
1	Barang Konsumsi	5.469.600,00
Jumlah		5.469.600,00

Mutasi penambahan dan pengurangan persediaan sampai dengan 31 Desember 2022 pada Kantor Perwakilan Jakarta adalah sebagai berikut:

Jenis Persediaan	Saldo Awal 1 Januari 2021 (Audited) (Rp)	Mutasi		Saldo Akhir s.d 31 Desember 2021 (Audited) (Rp)
		Debit (Rp)	Kredit (Rp)	
Barang Konsumsi	0,00	99.542.000,00	94.072.400,00	5.469.600,00
Jumlah	0,00	99.542.000,00	94.072.400,00	5.469.600,00

a. Barang Konsumsi

- Penambahan barang konsumsi sampai dengan 31 Desember 2022 sebesar Rp99.542.000,00 terdiri dari Pembelian sebesar Rp98.747.000,00 merupakan perolehan persediaan Barang Konsumsi yang berasal dari sumber dana PNBPA TA 2022, Reklasifikasi Masuk sebesar Rp795.000,00 merupakan perbaikan SAKTI atas kesalahan pencatatan kode barang yang terdapat di Badan Usaha Sistem Pengelolaan Air Minum Tahun 2022.
- Pengurangan barang konsumsi sampai dengan 31 Desember 2022 sebesar Rp94.072.400,00 terdiri dari pemakaian sebesar Rp93.277.400,00 merupakan pemakaian persediaan Barang Konsumsi TA 2022, reklasifikasi keluar sebesar Rp795.000,00 merupakan perbaikan atas kesalahan pencatatan kode barang yang terdapat di Badan Usaha Sistem Pengelolaan Air Minum Tahun 2022.

Aset Tetap
Rp52.745.924.990.570

D.2. Aset Tetap

Saldo Aset Tetap per 31 Desember 2022 dan 31 Desember 2021 masing-masing sebesar Rp52.745.924.990.570,00 dan Rp52.928.779.723.338,00 terdiri dari:

Uraian Aset Tetap	31 Desember 2022 (Audited)	31 Desember 2021 (Audited)
Tanah	39.995.077.574.175,00	41.907.260.224.875,00
Peralatan dan Mesin	1.515.345.456.774,00	1.874.091.635.480,00
Gedung dan bangunan	3.609.752.504.035,00	3.509.429.070.007,00
Jalan, Irigasi, dan Jaringan	10.911.853.838.741,00	11.506.196.976.816,00
Aset tetap lainnya	10.860.155.632,00	9.637.618.122,00
Konstruksi dalam pengerjaan	779.654.087.090,00	767.370.239.040,00
Aset Konsesi Jasa	3.314.318.784.424,00	0,00
Properti Investasi	122.068.810.000,00	0,00
Jumlah Aset Tetap (I)	60.258.931.210.871,00	59.573.985.764.340,00
Tanah	0,00	0,00
Peralatan dan Mesin	(1.031.800.506.563,00)	(1.204.858.087.325,00)
Gedung dan bangunan	(844.782.257.603,00)	(777.290.335.679,00)
Jalan, Irigasi, dan Jaringan	(4.621.443.653.878,00)	(4.662.469.225.998,00)
Aset tetap lainnya	(618.647.000,00)	(588.392.000,00)
Konstruksi dalam pengerjaan	0,00	0,00
Aset Konsesi Jasa	(1.013.775.631.527,00)	0,00
Properti Investasi	(585.523.730,00)	0,00
Jumlah Akumulasi Penyusutan (II)	(7.513.006.220.301,00)	(6.645.206.041.002,00)
Tanah	39.995.077.574.175,00	41.907.260.224.875,00
Peralatan dan Mesin	483.544.950.211,00	669.233.548.155,00
Gedung dan bangunan	2.764.970.246.432,00	2.732.138.734.328,00
Jalan, Irigasi, dan Jaringan	6.290.410.184.863,00	6.843.727.750.818,00
Aset tetap lainnya	10.241.508.632,00	9.049.226.122,00
Konstruksi dalam pengerjaan	779.654.087.090,00	767.370.239.040,00
Aset Konsesi Jasa	2.300.543.152.897,00	0,00
Properti Investasi	121.483.286.270,00	0,00
Nilai Buku Aset tetap (I-II)	52.745.924.990.570,00	52.928.779.723.338,00

Mutasi penambahan dan pengurangan aset tetap per 31 Desember 2022 adalah sebagai berikut:

Tanah
Rp39.995.077.574.175

D.2.1. Tanah

Saldo tanah Badan Pengusahaan per 31 Desember 2022 dan 31 Desember 2021 masing-masing sebesar Rp39.995.077.574.175,00 dan Rp41.907.260.224.875,00 (Rincian Tanah dapat dilihat pada lampiran 12).

Jumlah tersebut terdiri dari saldo awal tanah sebesar Rp41.907.260.224.875,00 dengan mutasi tambah sebesar Rp18.145.910.034.575,00 dan mutasi kurang Rp20.058.092.685.275,00. Penjelasan mutasi tambah dan kurang tersebut dapat diuraikan sebagai berikut:

Uraian Jenis Transaksi		Jumlah (Rp)
Saldo Awal		41.907.260.224.875,00
Mutasi Tambah		
-	Transfer Masuk	12.788.570.174.000,00
-	Perolehan Lainnya	101.615.200.000,00
-	Penyelesaian Pembangunan dengan KDP	1.832.906.575,00
-	Perolehan Lainnya - UJK BPK RI	2.192.249.518.000,00
-	Perubahan Aset Kemitraan ke BMN - UJK BPK RI	2.293.864.718.000,00
-	Perubahan Aset Konsesi Jasa ke BMN - UJK BPK RI	767.777.518.000,00
Total Mutasi Tambah		18.145.910.034.575,00
Mutasi Kurang		
-	Transfer Keluar	4.975.689.700,00
-	Internal Transfer Keluar	12.788.570.174.000,00
-	Reklasifikasi Keluar	1.832.906.575,00
-	Reklasifikasi Aset Tetap ke Aset Kemitraan	2.293.864.718.000,00
-	Hibah (Keluar)	4.450.000.000,00
-	Koreksi pencatatan nilai/kuantitas - UJK BPK RI	2.192.249.518.000,00
-	Perubahan BMN ke aset konsesi jasa -UJK BPK RI	2.652.163.468.000,00
-	Perubahan BMN ke PI - UJK BPK RI	119.986.211.000,00
Total Mutasi Kurang		20.058.092.685.275,00
Total Saldo Akhir		39.995.077.574.175,00

Mutasi Tambah:

- Internal Transfer Masuk sebesar Rp12.788.570.174.000,00 terdiri dari:
- Sebesar Rp24.409.688.000,00 merupakan Internal Transfer Masuk dari UAPKPB BUBU Hang Nadim ke UAPKPB Pusat Data dan Sistem Informasi Sesuai dengan Berita Acara BA-04/AP-00/7/2022 dan BA-05/AP-00/8/2022.
- Sebesar Rp12.764.160.486.000,00 merupakan Internal Transfer Masuk dari UAPKPB Badan Usaha Fasilitas dan

Lingkungan ke UAPKPB Badan Usaha Sistem Pengelolaan Air Minum Sesuai dengan Berita Acara BA 02/A4.7/7/2022 dan BA 04/A4.7/8/2022.

- Perolehan Lainnya sebesar Rp101.615.200.000,00 merupakan pencatatan Perolehan Lainnya pada UAPKPB Badan Usaha BUBU Hang Nadim atas penerbitan PL No. 221062032.
- Penyelesaian Pembangunan Dengan KDP sebesar Rp1.832.906.575,00 merupakan Penyelesaian Pembangunan dengan KDP pada UAPKPB Direktorat Pengelolaan Pertanahan Sesuai dengan nomor bukti HPL/Kem-ATR/BPN VIII
- Perolehan Lainnya – UJK BPK Sebesar Rp2.192.249.518.000,00 Merupakan Usulan Jurnal Koreksi BPK RI TA 2022 Atas Koreksi Pencatatan Atas Tanah disebabkan Koreksi Pemecahan NUP dari 1 menjadi 2 NUP atas tanah yang diserahkan ke PT Bandara Internasional Batam dan Tanah yang masih tercatat sebagai Aset Tetap UAPKPB Badan Usaha Bandar Udara
- Perubahan Aset Kemitraan ke BMN – UJK BPK RI TA 2022 sebesar Rp2.293.864.718.000,00 Merupakan Usulan Jurnal Koreksi BPK RI Atas Reklasifikasi dari Aset Kemitraan Menjadi Aset Tanah pada UAPKPB Badan Usaha Bandar Udara
- Perubahan Aset Konsesi Jasa ke BMN – UJK BPK RI TA 2022 sebesar Rp767.777.518.000,00 Merupakan Usulan Jurnal Koreksi BPK RI Atas Reklasifikasi dari Aset

Konsesi Jasa Menjadi Aset Tanah pada UAPKPB Badan Usaha Bandar Udara

Mutasi Kurang:

- Transfer keluar sebesar Rp4.975.689.700,00 Merupakan Transfer Keluar dari UAPKPB Badan Usaha Fasilitas dan Lingkungan ke Kementerian Pertahanan Sesuai dengan Berita Acara BA 185/A1/12/2022
- Internal Transfer Keluar sebesar Rp12.788.570.174.000,00 terdiri dari:
 - Sebesar Rp24.409.688.000,00 Merupakan Internal Transfer Keluar dari UAPKPB BUBU Hang Nadim ke UAPKPB Pusat Data dan Sistem Informasi Sesuai dengan Berita Acara BA-04/AP-00/7/2022 dan BA-05/AP-00/8/2022.
 - Sebesar Rp12.764.160.486.000,00 Merupakan Internal Transfer Keluar dari UAPKPB Badan Usaha Fasilitas dan Lingkungan ke UAPKPB Badan Usaha Sistem Pengelolaan Air Minum Sesuai dengan Berita Acara BA 02/A4.7/7/2022 dan BA 04/A4.7/8/2022.
- Reklasifikasi Keluar sebesar Rp1.832.906.575,00 Merupakan Reklasifikasi Keluar pada UAPKPB Direktorat Pengelolaan Pertanahan sesuai dengan Berita Acara BA 35/BA/A3.1/12/2022, BA29A/BA/A3.1/12/2022 dan BA33/BA/A3.1/12/2022
- Reklasifikasi Aset Tetap ke Aset Kemitraan sebesar Rp2.293.864.718.000,00 Merupakan Reklasifikasi Aset Tetap ke Aset Kemitraan pada UAPKPB BUBU Hang Nadim ke PT. BIB sesuai dengan nomor Perjanjian No. 07/A4.4/AP.00/6/2022

- Hibah Keluar sebesar Rp4.450.000.000,00 Merupakan Hibah Keluar ke Pemko Batam pada UAPKPB Biro Umum sesuai dengan SK Kepala BP Batam No. 123 tahun 2022
- Koreksi Pencatatan – UJK BPK RI TA 2022 sebesar Rp2.192.249.518.000,00 Merupakan Usulan Jurnal Koreksi BPK RI Atas Koreksi Pencatatan Atas Tanah disebabkan Koreksi Pemecahan NUP dari 1 menjadi 2 NUP atas tanah yang diserahkan ke PT. Bandara Internasional Batam dan Tanah yang masih tercatat sebagai Aset Tetap UAPKPB Badan Usaha Bandar Udara
- Perubahan BMN ke Aset Konsesi Jasa – UJK BPK RI TA 2022 sebesar Rp2.652.163.468.000,00 terdiri dari:
 - Sebesar Rp2.293.864.718.000,00 Merupakan Usulan Jurnal Koreksi BPK RI Atas Reklasifikasi Aset Tanah menjadi Aset konsesi Jasa Partisipasi Pemerintah (dengan PT. Bandara Internasional Batam) pada UAPKPB Badan Usaha Bandar Udara
 - Sebesar Rp358.298.750.000,00 Merupakan Usulan Jurnal Koreksi BPK RI TA 2022 Atas Reklasifikasi Aset Tanah (berupa Tanah Bangunan Terminal Laut pada Pelabuhan PT. SYNERGY THARADA, PT. INDO DHARMA CORPORA dan PT. SARANA CITRANUSA KABIL) menjadi Aset konsesi Jasa Partisipasi Pemerintah pada UAPKPB Badan Usaha Pelabuhan
- Perubahan BMN ke Properti Investasi – UJK BPK RI TA 2022 sebesar Rp119.986.211.000,00 Merupakan Usulan Jurnal Koreksi BPK RI Atas Koreksi kurang atas

Tanah berupa tanah bangunan Kuningan Guest House yang tercatat sebagai Aset Properti Investasi pada UAPKPB Kantor Perwakilan Jakarta

Peralatan dan mesin
Rp1.515.345.456.774

D.2.2. Peralatan dan Mesin

Peralatan dan mesin Badan Pengusahaan Batam per 31 Desember 2022 dan 31 Desember 2021 masing-masing sebesar Rp1.515.345.456.774,00 dan Rp1.874.091.635.480,00. (Rincian Peralatan dan Mesin dapat dilihat pada lampiran 13).

Jumlah tersebut terdiri dari saldo awal sebesar Rp1.874.091.635.480,00 dengan mutasi tambah sebesar Rp920.373.131.038,00 dan mutasi kurang sebesar Rp1.279.119.309.744,00. Penjelasan mutasi tambah dan kurang tersebut dapat diuraikan sebagai berikut:

Uraian Jenis Transaksi		Jumlah (Rp)
Saldo Awal		1.874.091.635.480,00
Mutasi Tambah		
-	Pembelian	30.000.999.789,00
-	Perolehan Lainnya	19.921.016.804,00
-	Internal Transfer Masuk	476.383.766.988,00
-	Penyelesaian Pembangunan dengan KDP	196.696.000,00
-	Reklasifikasi Masuk	3.505.625.000,00
-	Koreksi Susulan	119.911.976,00
-	Perolehan Aset Tetap dari Reklasifikasi Aset Kemitraan	1.167.000,00
-	Penggunaan kembali BMN yang sudah dihentikan	24.092.857,00
-	Perolehan Lainnya - UJK BPK RI	2.021.335.000,00
-	Koreksi pencatatan nilai/kuantitas - UJK BPK RI	971.550.030,00
-	Reklasifikasi aset konsesi jasa ke BMN - UJK BPK RI	387.226.969.594,00
Total Mutasi Tambah		920.373.131.038,00
Mutasi Kurang		
-	Koreksi Pencatatan	8.707.983.465,00
-	Reklasifikasi Aset Tetap ke Aset Kemitraan	387.228.136.594,00
-	Penghentian Aset dari Penggunaan	12.860.557.232,00
-	Internal Transfer Keluar	476.383.766.988,00
-	Koreksi Susulan	10.810.000,00
-	Reklasifikasi Keluar	3.555.625.000,00
-	Koreksi Pencatatan Nilai Berkurang	148.500.000,00
-	Hibah Keluar	974.625.871,00
-	Koreksi pencatatan nilai berkurang - UJK BPK RI	1.000.000,00
-	Koreksi pencatatan - UJK BPK RI	2.021.335.000,00
-	Perubahan BMN ke aset konsesi jasa - UJK BPK RI	387.226.969.594,00
Total Mutasi Kurang		1.279.119.309.744,00
Total Saldo Akhir		1.515.345.456.774,00

Mutasi Tambah:

- Pembelian sebesar Rp30.000.999.789,00 merupakan perolehan aset yang berasal dari pendanaan PNBK TA 2022.
- Perolehan Lainnya sebesar Rp19.921.016.804,00 terdiri dari:
 - Sebesar Rp2.928.125.000,00 Merupakan pencatatan Perolehan Lainnya atas Mutasi tambah pada UAPKPB Biro Umum sesuai dengan nomor Bukti Kas 2022/01/002348
 - Sebesar Rp6.128.022.308,00 Merupakan Perolehan Lainnya yang diperoleh dari pendetilan BAST tercatat dengan kuantitas 1 (satu) di UAPKPB Direktorat Infrastruktur Kawasan Sesuai dengan Berita Acara BA 08/A3.2/12/2022
 - Sebesar Rp679.972.078,00 Merupakan Perolehan Lainnya yang diperoleh dari pendetilan BAST tercatat dengan kuantitas 1 (satu) di UAPKPB Badan Usaha Rumah Sakit berasal dari Bukti Kas RSOB/2022/12/1000 dan sesuai dengan Berita Acara BA 35/A4.6/12/2022
 - Sebesar Rp3.063.676.031,00 Merupakan pencatatan Perolehan Lainnya yang berasal dari Inspeksi Pencatatan Belanja SPAM pada UAPKPB Badan Usaha Pengelolaan Air minum sesuai dengan Berita Acara BA 18/A4.8/10/2022 dan BA 27/A4.8/AL.01/12/2022
 - Sebesar Rp2.021.335.000,00 Merupakan pencatatan Perolehan Lainnya yang berasal dari PPO dengan BANK BTN pada UAPKPB Biro Umum sesuai dengan Berita Acara 2076/BTM.II/FSU/XII/2022 (PPO)
 - Sebesar Rp5.099.886.387,00 Merupakan Perolehan Lainnya yang diperoleh dari pendetilan BAST tercatat dengan kuantitas 1 (satu) di UAPKPB Direktorat

Pengamanan Aset berasal dari Bukti Kas RSOB/2022/12/1000 dan sesuai dengan Berita Acara BA 02/A3.4/AP.01.01/12/2022

- Internal Transfer Masuk sebesar Rp476.383.766.988,00 terdiri dari:
 - Sebesar Rp39.835.143.744,00 Merupakan Internal Transfer Masuk dari UAPKPB Biro Umum ke UAPKPB Pusat Data dan Sistem Informasi Sesuai dengan Berita Acara BA 01/A1.1/07/2022
 - Sebesar Rp14.108.045.220,00 Merupakan Internal Transfer Masuk dari UAPKPB BUBU Hang Nadim ke UAPKPB Pusat Data dan Sistem Informasi Sesuai dengan Berita Acara BA-04/AP-00/7/2022 dan BA-05/AP-00/8/2022.
 - Sebesar Rp29.676.000,00 Merupakan Internal Transfer Masuk dari UAPKPB Badan Usaha Fasilitas dan Lingkungan ke UAPKPB Pusat Data dan Sistem Informasi Sesuai dengan Berita Acara BA 01/A1.1/07/2022.
 - Sebesar Rp382.996.088.546,00 Merupakan Internal Transfer Masuk dari UAPKPB Badan Usaha Fasilitas dan Lingkungan ke UAPKPB Badan Usaha Sistem Pengelolaan Air Minum Sesuai dengan Berita Acara BA 02/A4.7/7/2022 dan BA 04/A4.7/8/2022.
 - Sebesar Rp32.255.400,00 Merupakan Internal Transfer Masuk dari UAPKPB Badan Usaha Pelabuhan UAPKPB Pusat Data dan Sistem Informasi Sesuai dengan Berita Acara BA 57/A4.5/12/2022
 - Sebesar Rp4.151.808.611,00 Merupakan Internal Transfer Masuk dari UAPKPB BUBU Hang Nadim ke UAPKPB

Direktorat Infrastruktur Kawasan Sesuai dengan Berita Acara BA 08/A3.2/12/2022

- Sebesar Rp10.131.330.919,00 Merupakan Internal Transfer Masuk dari UAPKPB Direktorat Infrastruktur Kawasan ke UAPKPB BUBU Hang Nadim Sesuai dengan Berita Acara BA 08/A3.2/12/2022
- Sebesar Rp9.851.162.622,00 Merupakan Internal Transfer Masuk dari UAPKPB Biro Umum UAPKPB Badan Usaha Fasilitas dan Lingkungan Sesuai dengan Berita Acara BA 01/A1.1/6/2022
- Sebesar Rp15.143.887.926,00 Merupakan Internal Transfer Masuk dari UAPKPB Biro Umum UAPKPB Pusat Data dan Sistem Informasi Sesuai dengan Berita Acara BA 02/A1.1/7/2022
- Sebesar Rp104.368.000,00 Merupakan Internal Transfer Masuk dari UAPKPB Badan Usaha Fasilitas dan Lingkungan ke UAPKPB Badan Usaha Sistem Pengelolaan Air Minum Sesuai dengan Berita Acara BA 7/A4.7/11/2022
- Penyelesaian Pembangunan dengan KDP sebesar Rp196.696.000,00 merupakan penyelesaian pembangunan dengan KDP pada UAPKPB Direktorat Infrastruktur Kawasan sesuai dengan Berita Acara BA 09/A3.2/12/2022.
- Reklasifikasi masuk sebesar Rp3.505.625.000,00 terdiri dari:
 - Sebesar Rp568.125.000,00 merupakan Reklasifikasi Masuk di UAPKPB Biro Umum Sesuai dengan Berita Acara BA 03/A1.1/07/2022.

- Sebesar Rp2.937.500.000,00 merupakan reklasifikasi masuk di UAPKPB Biro Umum sesuai dengan Berita Acara BA 05/A1.1/12/2022
- Koreksi susulan sebesar Rp119.911.976,00 merupakan Koreksi Susulan disebabkan Kesalahan pencatatan pada UAPKPB Badan Usaha Sistem Pengelolaan Air Minum sesuai dengan Berita Acara BA 18/A4.8/10/2022
- Perolehan Aset Tetap dari Reklasifikasi Aset Kemitraan sebesar Rp1.167.000,00 Merupakan Reklasifikasi Aset Kemitraan Ke BMN pada UAPKPB BUBU Hang Nadim sesuai dengan Berita Acara BA. No /A4.1/AP.00/11/2022
- Penggunaan kembali BMN yang sudah dihentikan sebesar Rp24.092.857,00 terdiri dari:
 - Sebesar Rp5.072.857,00 Merupakan Penggunaan Kembali BMN yang sudah Dihentikan pada UAPKPB Badan Usaha Fasilitas dan Lingkungan sesuai dengan Berita Acara BA 6/A4.7/10/2022
 - Sebesar Rp19.020.000,00 Merupakan Penggunaan Kembali BMN yang sudah Dihentikan pada UAPKPB Badan Usaha Pelabuhan sesuai dengan Berita Acara BA 45/A4.5/12/2022
- Perolehan Lainnya – UJK BPK RI TA 2022 sebesar Rp2.021.335.000,00 Merupakan Usulan Jurnal Koreksi BPK RI Atas Koreksi Tambah Peralatan dan Mesin disebabkan tidak terbentuk penyusutan reguler pada UAPKPB Biro Umum berupa Station Wagon
- Koreksi Pencatatan Nilai/Kuantitas – UJK BPK RI TA 2022 sebesar Rp971.550.030,00 terdiri dari:

- Sebesar Rp30,00 Merupakan Usulan Jurnal Koreksi BPK RI TA 2022 Atas Koreksi tambah peralatan dan mesin atas tindak lanjut data Anomali yang disebabkan kesalahan Input Normalisasi pada saat koreksi data anomali TA.2021 pada UAPKPB Biro Umum
- Sebesar Rp970.550.000,00 Koreksi tambah Peralatan dan Mesin pada UAPKPB Direktorat Infrastruktur Kawasan Berupa Penyusunan Kajian Teknis dan Desain Rinci Reception Facility (RF) Terminal Batu Ampar Curah Cair Kabil dan DED Desain Revitalisasi Dan Penataan Rak Pipa Terpadu Pelabuhan Curah Cair Kabil-Batam yang dikapitalisasi ke pekerjaan fisik
- Sebesar Rp1.000.000,00 Merupakan Usulan Jurnal Koreksi BPK RI TA 2022 Atas Koreksi tambah peralatan dan mesin atas tindak lanjut data Anomali yang disebabkan kesalahan Input Normalisasi pada saat koreksi data anomali TA.2021 pada UAPKPB Kantor Perwakilan Jakarta

Mutasi Kurang:

- Koreksi Pencatatan sebesar Rp8.707.983.465,00
 - Sebesar Rp2.928.125.000,00 merupakan Koreksi Pencatatan di UAPKPB Biro Umum Sesuai dengan Berita Acara BA 04/A1.1/07/2022
 - Sebesar Rp679.972.078,00 Merupakan Koreksi Pencatatan disebabkan pendetilan BAST tercatat dengan kuantitas 1 (satu) di UAPKPB Badan Usaha Rumah Sakit Sesuai dengan Berita Acara BA 35/A4.6/12/2022
 - Sebesar Rp5.099.886.387,00 Merupakan Koreksi Pencatatan disebabkan pendetilan BAST tercatat dengan

kuantitas 1 (satu) di UAPKPB Direktorat Pengamanan Aset
Sesuai dengan Berita Acara BA 02/A3.4/AP.01.01/12/2022

- Penghentian Aset dari penggunaan sebesar Rp12.860.557.232,00 terdiri dari:
 - Sebesar Rp3.547.326.336,00 merupakan Penghentian Aset Dari Penggunaan di UAPKPB Badan Usaha Pelabuhan Sesuai dengan Berita Acara BA/11/A4.5/5/2022
 - Sebesar Rp1.686.052.744,00 merupakan Penghentian Aset Dari Penggunaan di UAPKPB Biro Umum Sesuai dengan Berita Acara BA 03/A1.1/11/2022
 - Sebesar Rp6.076.511.999,00 merupakan Penghentian Aset Dari Penggunaan di UAPKPB Badan Usaha Rumah Sakit Sesuai dengan Berita Acara BA 13/A4.6/6/2022
 - Sebesar Rp579.392.849,00 merupakan Penghentian Aset Dari Penggunaan di UAPKPB Badan Usaha Fasilitas dan Lingkungan Sesuai dengan Berita Acara BA 6/A4.7/10/2022
 - Sebesar Rp3.738.500,00 merupakan Penghentian Aset Dari Penggunaan di UAPKPB Badan Usaha Sistem Pengelolaan Air Minum Sesuai dengan Berita Acara BA 176/A4.8/10/2022
 - Sebesar Rp967.534.804,00 merupakan Penghentian Aset Dari Penggunaan di UAPKPB Badan Usaha Pelabuhan Sesuai dengan Berita Acara BA 46/A4.5/11/2022
- Internal Transfer Keluar sebesar Rp476.383.766.988,00 terdiri dari:
 - Sebesar Rp39.835.143.744,00 merupakan Internal Transfer Keluar dari UAPKPB Biro Umum ke UAPKPB Pusat Data

- dan Sistem Informasi Sesuai dengan Berita Acara BA 01/A1.1/07/2022
- Sebesar Rp29.676.000,00 merupakan Internal Transfer Keluar dari UAPKPB Pusat Data dan Sistem Informasi ke UAPKPB Badan Usaha Sistem Pengelolaan Air Minum Sesuai dengan Berita Acara BA 01/A1.1/07/2022
 - Sebesar Rp14.108.045.220,00 merupakan Internal Transfer Keluar dari UAPKPB BUBU Hang Nadim ke UAPKPB Pusat Data dan Sistem Informasi sesuai dengan Berita Acara BA-04/AP-00/7/2022 dan BA-05/AP-00/8/2022
 - Sebesar Rp382.996.088.546,00 merupakan Internal Transfer Keluar dari UAPKPB Badan Usaha Fasilitas dan Lingkungan ke UAPKPB Badan Usaha Sistem Pengelolaan Air Minum Sesuai dengan Berita Acara BA 02/A4.7/7/2022 dan BA 04/A4.7/8/2022
 - Sebesar Rp32.255.400,00 merupakan Internal Transfer Keluar dari UAPKPB Badan Usaha Pelabuhan UAPKPB Pusat Data dan Sistem Informasi Sesuai dengan Berita Acara BA 57/A4.5/12/2022
 - Sebesar Rp9.851.162.622,00 merupakan Internal Transfer Keluar dari UAPKPB Biro Umum UAPKPB Badan Usaha Fasilitas dan Lingkungan Sesuai dengan Berita Acara BA 01/A1.1/6/2022
 - Sebesar Rp15.143.887.926,00 merupakan Internal Transfer Keluar dari UAPKPB Biro Umum UAPKPB Pusat Data dan Sistem Informasi Sesuai dengan Berita Acara BA 02/A1.1/7/2022
 - Sebesar Rp10.131.330.919,00 merupakan Internal Transfer Keluar dari UAPKPB Direktorat Infrastruktur Kawasan ke

UAPKPB BUBU Hang Nadim Sesuai dengan Berita Acara BA 08/A3.2/12/2022

- Sebesar Rp4.151.808.611,00 merupakan Internal Transfer Keluar dari UAPKPB BUBU Hang Nadim ke UAPKPB Direktorat Infrastruktur Kawasan Sesuai dengan Berita Acara BA 08/A3.2/12/2022
- Sebesar Rp104.368.000,00 merupakan Internal Transfer Keluar dari UAPKPB Badan Usaha Fasilitas dan Lingkungan ke UAPKPB Badan Usaha Sistem Pengelolaan Air Minum Sesuai dengan Berita Acara BA 7/A4.7/11/2022
- Koreksi Susulan sebesar Rp10.810.000,00 merupakan Koreksi Susulan disebabkan Kesalahan pencatatan pada UAPKPB Badan Usaha Sistem Pengelolaan Air Minum sesuai dengan Berita Acara BA 18/A4.8/10/2022
- Reklasifikasi Keluar sebesar Rp3.555.625.000,00 terdiri dari:
 - Sebesar Rp568.125.000,00 merupakan Reklasifikasi Keluar di UAPKPB Biro Umum Sesuai dengan Berita Acara BA 03/A1.1/07/2022
 - Sebesar Rp2.987.500.000,00 merupakan Reklasifikasi Keluar di UAPKPB Biro Umum Sesuai dengan Berita Acara BA05/A1.1/12/2022
- Reklasifikasi Aset Tetap ke Aset Kemitraan sebesar Rp387.228.136.594,00 merupakan Reklasifikasi Aset Tetap ke Aset Kemitraan pada UAPKPB BUBU Hang Nadim ke PT. BIB sesuai dengan nomor Perjanjian No. 07/A4.4/AP.00/6/2022
- Koreksi Pencatatan Nilai Berkurang sebesar Rp148.500.000,00 merupakan Koreksi Pencatatan nilai Berkurang disebabkan

Kesalahan pencatatan pada UAPKPB Biro Umum sesuai dengan Berita Acara BA 08/A3.2/12/2022

- Hibah Keluar sebesar Rp974.625.871,00 terdiri dari:
 - Sebesar Rp557.154.000,00 merupakan Hibah Keluar ke Pemko Batam pada UAPKPB Badan Usaha Pelabuhan sesuai dengan SK Kepala BP Batam No. 125 tahun 2022
 - Sebesar Rp417.471.871,00 merupakan hibah keluar ke Pemko Batam pada UAPKPB Biro Umum sesuai dengan SK Kepala BP Batam No. 123 tahun 2022
- Koreksi Pencatatan Nilai Berkurang – UJK BPK RI TA 2022 sebesar Rp1.000.000,00 Merupakan Usulan Jurnal Koreksi BPK RI Atas Koreksi Kurang peralatan dan mesin atas tindak lanjut data Anomali yang disebabkan kesalahan Input Normalisasi pada saat koreksi data anomali TA.2021 pada UAPKPB Kantor Perwakilan Jakarta
- Koreksi Pencatatan – UJK BPK RI TA 2022 sebesar Rp2.021.335.000,00 Merupakan Usulan Jurnal Koreksi BPK RI Atas Koreksi Kurang Peralatan dan Mesin disebabkan tidak terbentuk penyusutan reguler pada UAPKPB Biro Umum berupa Station Wagon
- Perubahan BMN ke Aset Konsesi Jasa – UJK BPK RI TA 2022 sebesar Rp387.226.969.594,00 Merupakan Usulan Jurnal Koreksi BPK RI Atas Reklasifikasi Aset Peralatan dan Mesin menjadi Aset konsesi Jasa Partisipasi Pemerintah (dengan PT. Bandara Internasional Batam) pada UAPKPB Badan Usaha Bandar Udara

*Gedung dan
Bangunan
Rp3.609.752.504.035*

D.2.3. Gedung dan Bangunan

Saldo gedung dan bangunan per 31 Desember 2022 dan 31 Desember 2021 masing-masing sebesar Rp3.609.752.504.035,00

dan Rp3.509.429.070.007,00. (Rincian gedung dan bangunan dapat dilihat pada lampiran 14).

Jumlah tersebut terdiri dari saldo awal sebesar Rp3.509.429.070.007,00 terdapat mutasi tambah sebesar Rp833.394.641.705,00 dan mutasi kurang sebesar Rp733.071.207.677,00.

Penjelasan mutasi tambah dan kurang tersebut dapat diuraikan sebagai berikut:

Uraian Jenis Transaksi		Jumlah (Rp)
Saldo Awal		3.509.429.070.007,00
Mutasi Tambah		
-	Pembelian	863.018.000,00
-	Internal Transfer Masuk	206.910.791.275,00
-	Perolehan Lainnya	111.479.412.762,00
-	Penyelesaian pembangunan dengan KDP	278.825.809.581,00
-	Pengembangan melalui KDP	9.681.960.970,00
-	Reklasifikasi aset kemitraan ke BMN	9.560.740.600,00
-	Penggunaan kembali BMN yang sudah dihentikan	6.384.607.340,00
-	Koreksi Pencatatan nilai/kuantitas - UJK BPK RI	3.639.936.500,00
-	Reklasifikasi aset kemitraan ke BMN - UJK BPK RI	200.080.764.677,00
-	Perubahan aset konsesi jasa ke BMN - UJK BPK RI	5.967.600.000,00
Total Mutasi Tambah		833.394.641.705,00
Mutasi Kurang		
-	Penghentian Aset dari Penggunaan	2.524.312.476,00
-	Transfer Keluar	948.742.957,00
-	Internal Transfer Keluar	206.910.791.275,00
-	Koreksi Pencatatan	118.136.424.957,00
-	Reklasifikasi Aset Tetap ke Aset Kemitraan	180.851.626.335,00
-	Hibah (Keluar)	12.779.502.000,00
-	Transaksi normalisasi BMN - UJK BPK RI	235.839.000,00
-	Perubahan BMN ke aset konsesi jasa - UJK BPK RI	208.601.369.677,00
-	Perubahan BMN ke PI - UJK BPK RI	2.082.599.000,00
Total Mutasi Kurang		733.071.207.677,00
Saldo Akhir		3.609.752.504.035,00

Mutasi Tambah:

- Pembelian sebesar Rp863.018.000,00 merupakan pembelian Aset yang berasal dari sumber dana PNBP.
- Internal Transfer masuk sebesar Rp206.910.791.275,00 terdiri dari:

- Sebesar Rp13.411.927.272,00 merupakan Internal Transfer Masuk dari UAPKPB BUBU Hang Nadim ke UAPKPB Pusat Data dan Sistem Informasi Sesuai dengan Berita Acara BA-04/AP-00/7/2022 dan BA-05/AP-00/8/2022
- Sebesar Rp68.095.037.676,00 merupakan Internal Transfer Masuk dari UAPKPB Badan Usaha Fasilitas dan Lingkungan ke UAPKPB Badan Usaha Sistem Pengelolaan Air Minum Sesuai dengan Berita Acara BA 02/A4.7/7/2022 dan BA 04/A4.7/8/2022
- Sebesar Rp4.792.813.162,00 merupakan Internal Transfer Masuk dari UAPKPB Badan Usaha Bandar Udara ke UAPKPB Direktorat Infrastruktur Kawasan Sesuai dengan Berita Acara BA 05/A3.2/12/2022
- Sebesar Rp113.164.861.924,00 merupakan Internal Transfer Masuk dari UAPKPB Direktorat Infrastruktur Kawasan ke UAPKPB Badan Usaha Bandar Udara Sesuai dengan Berita Acara BA 08/A3.2/12/2022
- Sebesar Rp3.637.861.538,00 merupakan Internal Transfer Masuk dari UAPKPB Direktorat Infrastruktur Kawasan ke UAPKPB Badan Usaha Rumah Sakit Sesuai dengan Berita Acara BA 05/A3.2/12/2022
- Sebesar Rp3.537.487.703,00 merupakan Internal Transfer Masuk dari UAPKPB Direktorat Infrastruktur Kawasan ke UAPKPB Direktorat Pengamanan Aset Sesuai dengan Berita Acara BA 09/A3.2/12/2022
- Sebesar Rp270.802.000,00 merupakan Internal Transfer Masuk dari UAPKPB Badan Usaha Pelabuhan ke UAPKPB Biro Umum Sesuai dengan Berita Acara BA /56/A4.5/11/2022

- Perolehan Lainnya sebesar Rp111.479.412.762,00 terdiri dari:
 - Sebesar Rp108.372.048.762,00 merupakan Perolehan Lainnya yang diperoleh dari pendetilan BAST tercatat dengan kuantitas 1 (satu) di UAPKPB Direktorat Infrastruktur Kawasan Sesuai dengan Berita Acara BA 08/A3.2/12/2022
 - Sebesar Rp1.123.932.000,00 merupakan Perolehan Lainnya pada UAPKPB BUBU Hang Nadim berdasarkan surat hasil Penilaian KPKNL Batam No. S-1288/KNL.0304/2022
 - Sebesar Rp1.983.432.000,00 merupakan Perolehan Lainnya di UAPKPB Badan Usaha Sistem Pengelolaan Air Minum Sesuai dengan Berita Acara BA 269/KA/11/2020
- Penyelesaian Pembangunan Dengan KDP sebesar Rp278.825.809.581,00 merupakan Penyelesaian Pembangunan Dengan KDP Pada UAPKPB Direktorat Infrastruktur Kawasan Sesuai dengan Berita Acara BA 09/A3.2/12/2022
- Pengembangan Melalui KDP sebesar Rp9.681.960.970,00 merupakan Pengembangan Melalui KDP Pada UAPKPB Direktorat Infrastruktur Kawasan Sesuai dengan Berita Acara BA 09/A3.2/12/2022
- Reklasifikasi Aset Kemitraan ke BMN sebesar Rp9.560.740.600,00 merupakan Reklasifikasi Aset Kemitraan Ke BMN pada UAPKPB BUBU Hang Nadim sesuai dengan Berita Acara BA. No /A4.1/AP.00/11/2022
- Penggunaan Kembali BMN yang Sudah Dihentikan sebesar Rp6.384.607.340,00 merupakan Penggunaan Kembali BMN

yang sudah Dihentikan pada UAPKPB BUBU Hang Nadim sesuai dengan Berita Acara BA-09/A4.41/AP.00/10/2022

- Koreksi Pencatatan Nilai/Kuantitas - UJK BPK RI TA 2022 sebesar Rp3.639.936.500,00 terdiri dari:
 - Sebesar Rp2.439.936.500,00 Merupakan Usulan Jurnal Koreksi BPK RI Atas Koreksi tambah gedung dan bangunan pada UAPKPB Direktorat Infrastruktur Kawasan Berupa Perencanaan Desain Taman Rusa Sekupang dan DED Pembangunan Taman Rusa Sekupang
 - Sebesar Rp1.200.000.000,00 Merupakan Usulan Jurnal Koreksi BPK RI Atas Koreksi tambah gedung dan bangunan pada UAPKPB Badan Usaha Bandar Udara Berupa DED Fuel Distribution System di Bandara Hang Nadim yang dikapitalisasi ke pekerjaan fisik
- Reklasifikasi Aset Kemitraan ke Aset BMN - UJK BPK RI TA 2022 sebesar Rp200.080.764.677,00 terdiri dari:
 - Sebesar Rp171.290.885.735,00 Merupakan Usulan Jurnal Koreksi BPK RI Atas Reklasifikasi dari Aset Kemitraan Menjadi Aset gedung dan bangunan pada UAPKPB Badan Usaha Bandar Udara
 - Sebesar Rp28.789.878.942,00 Merupakan Usulan Jurnal Koreksi BPK RI Atas Reklasifikasi Kemitraan Dengan Pihak Ketiga menjadi Gedung dan Bangunan pada UAPKPB Badan Usaha Pelabuhan
- Perubahan Aset Konsesi Jasa ke BMN - UJK BPK RI TA 2022 sebesar Rp5.967.600.000,00 Merupakan Usulan Jurnal Koreksi BPK RI Atas Reklasifikasi Konsesi Jasa Partisipasi Pemerintah menjadi Gedung dan Bangunan pada UAPKPB Badan Usaha Bandar Udara

Mutasi Kurang:

- Penghentian Aset dari Penggunaan sebesar Rp2.524.312.476,00 terdiri:
 - Sebesar Rp6.035.000,00 merupakan Penghentian Aset Dari Penggunaan di UAPKPB Badan Usaha Pelabuhan Sesuai dengan Berita Acara BA 44/A4.5/11/2022
 - Sebesar Rp2.518.277.476,00 merupakan Penghentian Aset Dari Penggunaan di UAPKPB Badan Usaha Sistem Pengelolaan Air Minum Sesuai dengan Berita Acara No. 25/A4.8/12/2022
- Transfer Keluar sebesar Rp948.742.957,00 merupakan Transfer Keluar dari UAPKPB Badan Usaha Fasilitas dan Lingkungan ke Kementerian Pertahanan Sesuai dengan Berita Acara BA 185/A1/12/2022
- Internal Transfer Keluar sebesar Rp206.910.791.275,00 terdiri dari:
 - Sebesar Rp13.411.927.272,00 merupakan Internal Transfer Keluar dari UAPKPB BUBU Hang Nadim ke UAPKPB Pusat Data dan Sistem Informasi Sesuai dengan Berita Acara BA-04/AP-00/7/2022 dan BA-05/AP-00/8/2022
 - Sebesar Rp68.095.037.676,00 merupakan Internal Transfer Keluar dari UAPKPB Badan Usaha Fasilitas dan Lingkungan ke UAPKPB Badan Usaha Sistem Pengelolaan Air Minum Sesuai dengan Berita Acara BA 02/A4.7/7/2022 dan BA 04/A4.7/8/2022
 - Sebesar Rp113.164.861.924,00 merupakan Internal Transfer Keluar dari UAPKPB Direktorat Infrastruktur Kawasan ke UAPKPB Badan Usaha Bandar Udara Sesuai dengan Berita Acara BA 08/A3.2/12/2022

- Sebesar Rp3.637.861.538,00 merupakan Internal Transfer Keluar dari UAPKPB Direktorat Infrastruktur Kawasan ke UAPKPB Badan Usaha Rumah Sakit Sesuai dengan Berita Acara BA 05/A3.2/12/2022
- Sebesar Rp3.537.487.703,00 merupakan Internal Transfer Keluar dari UAPKPB Direktorat Infrastruktur Kawasan ke UAPKPB Direktorat Pengamanan Aset Sesuai dengan Berita Acara BA 09/A3.2/12/2022
- Sebesar Rp270.802.000,00 merupakan Internal Transfer Keluar dari UAPKPB Badan Usaha Pelabuhan ke UAPKPB Biro Umum Sesuai dengan Berita Acara BA /56/A4.5/11/2022
- Sebesar Rp4.792.813.162,00 merupakan Internal Transfer Keluar, dari UAPKPB Badan Usaha Bandar Udara ke UAPKPB Direktorat Infrastruktur Kawasan Sesuai dengan Berita Acara BA 05/A3.2/12/2022
- Koreksi Pencatatan sebesar Rp118.136.424.957,00 terdiri dari:
 - Sebesar Rp116.152.992.957,00 merupakan Koreksi Pencatatan disebabkan pendetilan BAST tercatat dengan kuantitas 1 (satu) di UAPKPB Direktorat Infrastruktur Kawasan Sesuai dengan Berita Acara
 - Sebesar Rp1.983.432.000,00 merupakan Koreksi Pencatatan pada Badan Usaha Sistem Pengelolaan Air Minum sesuai dengan Berita Acara BA 24/A4.8/11/2022
- Reklasifikasi Aset Tetap ke Kemitraan sebesar Rp180.851.626.335,00 merupakan Reklasifikasi Aset Tetap ke Aset Kemitraan pada UAPKPB BUBU Hang Nadim ke PT. BIB sesuai dengan nomor Perjanjian No. 07/A4.4/AP.00/6/2022

- Hibah Keluar sebesar Rp12.779.502.000,00 merupakan Hibah Keluar ke Pemko Batam pada UAPKPB Badan Usaha Fasilitas dan Lingkungan sesuai dengan SK Kepala BP Batam No. 123 tahun 2022
- Transaksi Normalisasi BMN - UJK BPK RI TA 2022 sebesar Rp235.839.000,00 Merupakan Usulan Jurnal Koreksi BPK RI Atas Koreksi Kurang Gedung dan bangunan atas tindak lanjut data Anomali yang disebabkan kesalahan Input Normalisasi pada saat koreksi data anomali TA 2021 pada UAPKPB Biro Umum
- Perubahan BMN ke Aset Konsesi Jasa - UJK BPK RI TA 2022 sebesar Rp208.601.369.677,00 terdiri dari:
 - Sebesar Rp177.258.485.735,00 Merupakan Usulan Jurnal Koreksi BPK RI Atas Reklasifikasi Aset Gedung dan Bangunan menjadi Aset konsesi Jasa Partisipasi Pemerintah (dengan PT. Bandara Internasional Batam) pada UAPKPB Badan Usaha Bandar Udara
 - Sebesar Rp31.342.883.942,00 Merupakan Usulan Jurnal Koreksi BPK RI Atas Reklasifikasi Aset Gedung dan Bangunan berupa Bangunan Gedung Terminal/Pelabuhan/Bandara Semi Permanen, Gedung Pos Jaga Permanen dan Bangunan Lantai Jemur Permanen pada Pelabuhan PT. SYNERGY THARADA menjadi Aset konsesi Jasa Partisipasi Pemerintah pada UAPKPB Badan Usaha Pelabuhan
- Perubahan BMN ke Properti Investasi - UJK BPK RI TA 2022 sebesar Rp2.082.599,000 Merupakan Usulan Jurnal Koreksi BPK RI Atas Koreksi kurang atas Gedung dan bangunan berupa Bangunan Gedung untuk Pos Jaga Lainnya, Bangunan Gedung Tempat Kerja Lainnya Permanen dan Bangunan

Mess/Wisma/Bungalow/Tempat Peristirahatan Permanen yang tercatat sebagai Aset Properti Investasi pada UAPKPB Kantor Perwakilan Jakarta

Jalan, Irigasi dan Jaringan
Rp10.911.853.838.741

D.2.4. Jalan, Irigasi, dan Jaringan

Saldo Jalan, Irigasi, dan Jaringan Badan Pengusahaan Batam per 31 Desember 2022 dan 31 Desember 2021 masing-masing sebesar Rp10.911.853.838.741,00 dan Rp11.506.196.976.816,00. (Rincian Jalan, Irigasi dan Jaringan dapat dilihat pada lampiran 15).

Jumlah tersebut terdiri dari saldo awal sebesar Rp11.506.196.976.816,00 terdapat mutasi tambah sebesar Rp6.658,580.838.760,00 dan mutasi kurang sebesar Rp7.252.923.976.835,00. Penjelasan mutasi tambah dan kurang tersebut dapat diuraikan sebagai berikut:

Uraian Jenis Transaksi		Jumlah (Rp)
Saldo Awal		11.506.196.976.816,00
Mutasi Tambah		
-	Pembelian	3.095.542.000,00
-	Penyelesaian Pembangunan dengan KDP	204.972.536.718,00
-	Pengembangan melalui KDP	23.757.633.527,00
-	Internal Transfer Masuk	5.583.839.972.353,00
-	Perolehan Lainnya	10.114.618.120,00
-	Koreksi Susulan	189.065.078,00
-	Koreksi pencatatan nilai/kuantitas - UJK BPK RI	450.748.151,00
-	Reklasifikasi aset kemitraan ke BMN - UJK BPK RI	832.160.722.813,00
Total Mutasi Tambah		6.658.580.838.760,00
Mutasi Kurang		
-	Penghentian Aset dari Penggunaan	9.415.000,00
-	Reklasifikasi Aset Tetap ke Aset Kemitraan	827.528.749.669,00
-	Koreksi Pencatatan	2.616.400.000,00
-	Internal Transfer Keluar	5.583.839.972.353,00
-	Reklasifikasi Keluar	293.288.000,00
-	Perubahan BMN ke aset konsesi jasa - UJK BPK RI	838.636.151.813,00
Total Mutasi Kurang		7.252.923.976.835,00
Saldo Akhir		10.911.853.838.741,00

Mutasi Tambah:

- Pembelian sebesar Rp3.095.542.000,00 merupakan pembelian Aset yang berasal dari sumber dana PNB
- Penyelesaian Pembangunan Dengan KDP sebesar Rp204.972.536.718,00 terdiri dari:
 - Sebesar Rp664.648.799,00 merupakan Penyelesaian Pembangunan Dengan KDP Pada UAPKPB Badan Usaha Fasilitas dan Lingkungan Sesuai dengan Nomor Bukti Perolehan BK FASLING/2021/08/1019
 - Sebesar Rp156.306.269.361,00 merupakan Penyelesaian Pembangunan Dengan KDP Pada UAPKPB Direktorat Infrastruktur Kawasan Sesuai dengan Berita Acara BA 09/A3.2/12/2022
 - Penyelesaian Pembangunan Dengan KDP sebesar Rp48.001.618.558,00 merupakan Penyelesaian Pembangunan Dengan KDP Pada UAPKPB Direktorat Infrastruktur Kawasan Sesuai dengan Berita Acara BA 09/A3.2/12/2022
- Pengembangan Melalui KDP sebesar Rp23.757.633.527,00 terdiri dari:
 - Pengembangan Melalui KDP sebesar Rp21.432.118.347,00 merupakan Pengembangan Melalui KDP Pada UAPKPB Direktorat Infrastruktur Kawasan Sesuai dengan Berita Acara BA 09/A3.2/12/2022
 - Pengembangan Melalui KDP sebesar Rp2.325.515.180,00 merupakan Pengembangan Melalui KDP Pada UAPKPB Direktorat Infrastruktur Kawasan Sesuai dengan Berita Acara BA 09/A3.2/12/2022

- Internal Transfer Masuk sebesar Rp5.583.839.972.353,00 terdiri dari:
 - Internal Transfer Masuk sebesar Rp25.636.287.164,00 merupakan Internal Transfer Masuk dari UAPKPB Badan Usaha Fasilitas dan Lingkungan ke UAPKPB Badan Usaha Sistem Pengelolaan Air Minum Sesuai dengan Berita Acara BA 02/A4.7/7/2022 dan BA 04/A4.7/8/2022
 - Sebesar Rp3.309.398.286.217,00 merupakan Internal Transfer Masuk dari UAPKPB Badan Usaha Fasilitas dan Lingkungan ke UAPKPB Badan Usaha Sistem Pengelolaan Air Minum Sesuai dengan Berita Acara BA 02/A4.7/7/2022 dan BA 04/A4.7/8/2022
 - Sebesar Rp1.782.790.687,00 merupakan Internal Transfer Masuk dari UAPKPB Direktorat Infrastruktur Kawasan ke UAPKPB Badan Usaha Bandar Udara Sesuai dengan Berita Acara BA 08/A3.2/12/2022
 - Sebesar Rp4.372.601.933,00 merupakan Internal Transfer Masuk dari UAPKPB Direktorat Infrastruktur Kawasan ke UAPKPB Badan Usaha Rumah Sakit Sesuai dengan Berita Acara BA 05/A3.2/12/2022
 - Sebesar Rp275.019.250,00 merupakan Internal Transfer Masuk dari UAPKPB Biro Umum ke UAPKPB Pusat Data dan Sistem Informasi Sesuai dengan Berita Acara BA 01/A1.1/07/2022
 - Sebesar Rp2.242.374.987.102,00 merupakan Internal Transfer Masuk dari UAPKPB Badan Usaha Fasilitas dan Lingkungan ke UAPKPB Badan Usaha Sistem Pengelolaan Air Minum Sesuai dengan Berita Acara BA 02/A4.7/7/2022 dan BA 04/A4.7/8/2022

- Perolehan Lainnya sebesar Rp10.114.618.120,00 terdiri dari:
 - Sebesar Rp1.782.790.687,00 merupakan Perolehan Lainnya yang diperoleh dari pendetilan BAST tercatat dengan kuantitas 1 (satu) di UAPKPB Direktorat Infrastruktur Kawasan Sesuai dengan Berita Acara BA 08/A3.2/12/2022
 - Sebesar Rp694.725.492,00 merupakan pencatatan Perolehan Lainnya yang berasal dari Inspeksi Pencatatan Belanja SPAM pada UAPKPB Badan Usaha Pengelolaan Air minum sesuai dengan Berita Acara BA 18/A4.8/10/2022
 - Perolehan Lainnya sebesar Rp7.637.101.941,00 merupakan pencatatan Perolehan Lainnya yang berasal dari Inspeksi Pencatatan Belanja SPAM pada UAPKPB Badan Usaha Pengelolaan Air minum sesuai dengan Berita Acara BA 18/A4.8/10/2022
- Koreksi Susulan sebesar Rp189.065.078,00 terdiri dari:
 - Koreksi Susulan sebesar Rp96.773.204,00 merupakan Koreksi Susulan disebabkan Kesalahan pencatatan pada UAPKPB Badan Usaha Sistem Pengelolaan Air Minum sesuai dengan Berita Acara BA 18/A4.8/10/2022
 - Koreksi Susulan sebesar Rp92.291.874,00 merupakan Koreksi Susulan disebabkan Kesalahan pencatatan pada UAPKPB Badan Usaha Sistem Pengelolaan Air Minum sesuai dengan Berita Acara BA 18/A4.8/10/2022
- Koreksi Pencatatan Nilai/Kuantitas – UJK BPK RI TA 2022 sebesar Rp450.748.151,00 Merupakan Usulan Jurnal Koreksi BPK RI Koreksi tambah Jalan dan Jembatan pada UAPKPB Direktorat Infrastruktur Kawasan Berupa DED Pembangunan Taman Kolam Sekupang dan Desain Rinci Jalan Kolektor Dari

Bundaran Madani Menuju Bengkong Sadai yang dikapitalisasi ke pekerjaan fisik

- Reklasifikasi Aset Kemitraan ke BMN – UJK BPK RI TA 2022 sebesar Rp832.160.722.813,00 terdiri dari:
 - Sebesar Rp681.204.277.044,00 Merupakan Usulan Jurnal Koreksi BPK RI Atas Reklasifikasi dari Aset Kemitraan Menjadi Aset Jalan dan Jembatan pada UAPKPB Badan Usaha Bandar Udara
 - Sebesar Rp4.631.973.144,00 Merupakan Usulan Jurnal Koreksi BPK RI Atas Reklasifikasi Kemitraan Dengan Pihak Ketiga menjadi Jalan dan Jembatan pada UAPKPB Badan Usaha Pelabuhan
 - Sebesar Rp45.829.838.551,00 Merupakan Usulan Jurnal Koreksi BPK RI Atas Reklasifikasi dari Aset Kemitraan Menjadi Aset Irigasi pada UAPKPB Badan Usaha Bandar Udara
 - Sebesar Rp100.494.634.074,00 Merupakan Usulan Jurnal Koreksi BPK RI Atas Reklasifikasi dari Aset Kemitraan Menjadi Aset Jaringan pada UAPKPB Badan Usaha Bandar Udara

Mutasi Kurang:

- Penghentian Aset dari Penggunaan sebesar Rp9.415.000,00 merupakan Penghentian Aset Dari Penggunaan di UAPKPB Badan Usaha Pelabuhan Sesuai dengan Berita Acara BA/11/A4.5/5/2022
- Reklasifikasi Aset Tetap ke Aset Kemitraan sebesar Rp827.528.749.669,00 terdiri dari:
 - Reklasifikasi Aset Tetap ke Aset Kemitraan sebesar Rp681.204.277.044,00 merupakan Reklasifikasi Aset Tetap

- ke Aset Kemitraan pada UAPKPB BUBU Hang Nadim ke PT. BIB sesuai dengan nomor Perjanjian No. 07/A4.4/AP.00/6/2022
- Reklasifikasi Aset Tetap ke Aset Kemitraan sebesar Rp45.829.838.551,00 merupakan Reklasifikasi Aset Tetap ke Aset Kemitraan pada UAPKPB BUBU Hang Nadim ke PT. BIB sesuai dengan nomor Perjanjian No. 07/A4.4/AP.00/6/2022
 - Reklasifikasi Aset Tetap ke Aset Kemitraan sebesar Rp100.494.634.074,00 merupakan Reklasifikasi Aset Tetap ke Aset Kemitraan pada UAPKPB BUBU Hang Nadim ke PT. BIB sesuai dengan nomor Perjanjian No. 07/A4.4/AP.00/6/2022
 - Koreksi Pencatatan sebesar Rp2.616.400.000,00 merupakan Koreksi Pencatatan disebabkan pendetilan BAST tercatat dengan kuantitas 1 (satu) di UAPKPB Biro Umum Sesuai dengan Berita Acara BA/06/A1.1/12/2022
 - Internal Transfer Keluar sebesar Rp5.583.839.972.353,00 terdiri dari:
 - Internal Transfer Keluar sebesar Rp25.636.287.164,00 merupakan Internal Transfer Keluar dari UAPKPB Badan Usaha Fasilitas dan Lingkungan ke UAPKPB Badan Usaha Sistem Pengelolaan Air Minum Sesuai dengan Berita Acara BA 02/A4.7/7/2022 dan BA 04/A4.7/8/2022
 - Sebesar Rp275.019.250,00 merupakan Internal Transfer Keluar dari UAPKPB Biro Umum ke UAPKPB Pusat Data dan Sistem Informasi Sesuai dengan Berita Acara BA 01/A1.1/07/2022

- Sebesar Rp2.242.374.987.102,00 merupakan Internal Transfer Keluar dari UAPKPB Badan Usaha Fasilitas dan Lingkungan ke UAPKPB Badan Usaha Sistem Pengelolaan Air Minum Sesuai dengan Berita Acara BA 02/A4.7/7/2022 dan BA 04/A4.7/8/2022
- Sebesar Rp3.309.398.286.217,00 merupakan Internal Transfer Keluar dari UAPKPB Badan Usaha Fasilitas dan Lingkungan ke UAPKPB Badan Usaha Sistem Pengelolaan Air Minum Sesuai dengan Berita Acara BA 02/A4.7/7/2022 dan BA 04/A4.7/8/2022
- Sebesar Rp1.782.790.687,00 merupakan Internal Transfer Keluar dari UAPKPB Direktorat Infrastruktur Kawasan ke UAPKPB Badan Usaha Bandar Udara Sesuai dengan Berita Acara BA 08/A3.2/12/2022
- Sebesar Rp4.372.601.933,00 merupakan Internal Transfer Keluar dari UAPKPB Direktorat Infrastruktur Kawasan ke UAPKPB Badan Usaha Rumah Sakit Sesuai dengan Berita Acara BA 05/A3.2/12/2022
- Reklasifikasi Keluar sebesar Rp293.288.000,00 merupakan Reklasifikasi Keluar di UAPKPB Biro Umum Sesuai dengan Berita Acara BA05/A1.1/12/2022
- Perubahan BMN ke Aset Konsesi Jasa – UJK BPK RI TA 2022 sebesar Rp838.636.151.813,00 terdiri dari:
 - Sebesar Rp681.204.277.044,00 Merupakan Usulan Jurnal Koreksi BPK RI Atas Reklasifikasi Aset Jalan dan Jembatan menjadi Aset konsesi Jasa Partisipasi Pemerintah (dengan PT. Bandara Internasional Batam) pada UAPKPB Badan Usaha Bandar Udara

- Sebesar Rp11.062.340.144,00 Merupakan Usulan Jurnal Koreksi BPK RI Atas Reklasifikasi Jalan dan Jembatan pada Pelabuhan PT. SYNERGY THARADA menjadi Aset konsesi Jasa Partisipasi Pemerintah pada UAPKPB Badan Usaha Pelabuhan
- Sebesar Rp45.829.838.551,00 Merupakan Usulan Jurnal Koreksi BPK RI Atas Reklasifikasi Aset Irigasi menjadi Aset konsesi Jasa Partisipasi Pemerintah (dengan PT. Bandara Internasional Batam) pada UAPKPB Badan Usaha Bandar Udara
- Perubahan BMN ke Aset Konsesi Jasa – UJK BPK sebesar Rp45.062.000,00 Merupakan Usulan Jurnal Koreksi BPK RI Atas Reklasifikasi Aset Irigasi menjadi Aset konsesi Jasa Partisipasi Pemerintah (dengan PT. Synergy Tharada) pada UAPKPB Badan Usaha Pelabuhan
- Sebesar Rp100.494.634.074,00 Merupakan Usulan Jurnal Koreksi BPK RI Atas Reklasifikasi Aset Jaringan menjadi Aset konsesi Jasa Partisipasi Pemerintah (dengan PT. Bandara Internasional Batam) pada UAPKPB Badan Usaha Bandar Udara

Aset Tetap Lainnya
Rp10.860.155.632

D.2.5. Aset Tetap Lainnya

Saldo aset tetap lainnya per 31 Desember 2022 dan 31 Desember 2021 masing-masing sebesar Rp10.860.155.632,00 dan Rp9.637.618.122,00. [\(Rincian Aset tetap Lainnya dapat dilihat pada lampiran 16\).](#)

Jumlah tersebut terdiri dari saldo awal sebesar Rp9.637.618.122,00 terdapat mutasi tambah sebesar Rp5.480.036.527,00 dan mutasi kurang sebesar Rp4.257.499.017,00. Penjelasan mutasi tambah dan kurang tersebut dapat diuraikan sebagai berikut:

Uraian Jenis Transaksi		Jumlah (Rp)
Saldo Awal		9.637.618.122,00
-	Pembelian	288.717.000,00
-	Internal Transfer Masuk	800.000,00
-	Reklasifikasi Masuk	5.190.519.527,00
Total Mutasi Tambah		5.480.036.527,00
Mutasi Kurang		
-	Reklasifikasi Aset Tetap ke Aset Kemitraan	15.000.000,00
-	Internal Transfer Keluar	800.000,00
-	Reklasifikasi Keluar	4.241.699.017,00
Total Mutasi Kurang		4.257.499.017,00
Saldo Akhir		10.860.155.632,00

Mutasi Tambah:

- Pembelian sebesar Rp288.717.000,00 merupakan pembelian Aset yang berasal dari sumber dana PNB
- Internal Transfer Masuk sebesar Rp800.000,00 merupakan Internal Transfer Masuk dari UAPKPB Badan Usaha Fasilitas dan Lingkungan ke UAPKPB Badan Usaha Sistem Pengelolaan Air Minum Sesuai dengan Berita Acara BA 02/A4.7/7/2022 dan BA 04/A4.7/8/2022
- Reklasifikasi Masuk sebesar Rp5.190.519.527,00 merupakan Reklasifikasi Masuk pada UAPKPB Direktorat Infrastruktur Kawasan berupa Tanaman sesuai dengan Berita Acara BA 01/A3.2/9/2022

Mutasi Kurang:

- Reklasifikasi Aset Tetap ke Aset Kemitraan sebesar Rp15.000.000,00 merupakan Reklasifikasi Aset Tetap ke Aset Kemitraan pada UAPKPB BUBU Hang Nadim ke PT. BIB sesuai dengan nomor Perjanjian No. 07/A4.4/AP.00/6/2022
- Internal Transfer Keluar sebesar Rp800.000,00 merupakan Internal Transfer Keluar dari UAPKPB Badan Usaha Fasilitas dan Lingkungan ke UAPKPB Badan Usaha Sistem Pengelolaan Air Minum Sesuai dengan Berita Acara BA 02/A4.7/7/2022 dan BA 04/A4.7/8/2022

- Reklasifikasi Keluar sebesar Rp4.241.699.017,00 terdiri dari:
 - Reklasifikasi Keluar sebesar Rp288.717.000,00 merupakan Reklasifikasi Keluar disebabkan kesalahan Kodefikasi di UAPKPB Biro Umum Sesuai dengan nomor Bukti Kas 2022/10/001502, 2022/10/002417 dan 2022/10/004023
 - Reklasifikasi keluar sebesar Rp3.952.982.017,00 merupakan Reklasifikasi Keluar di UAPKPB Direktorat Infrastruktur Kawasan Sesuai dengan Berita Acara BA01/A3.2/9/2022

Konstruksi Dalam Pengerjaan (KDP)
Rp779.654.087.090

D.2.6. Konstruksi Dalam Pengerjaan (KDP)

Konstruksi Dalam Pengerjaan (KDP) per 31 Desember 2022 dan 31 Desember 2021 masing-masing sebesar Rp779.654.087.090,00 dan Rp767.370.239.040,00 terdiri dari:

No	Uraian Kelompok Barang	Jumlah (Rp)
1	Tanah Dalam Pengerjaan	10.618.536.428,00
2	Peralatan dan Mesin dalam Pengerjaan	71.481.534.000,00
3	Gedung dan Bangunan Dalam Pengerjaan	26.939.237.293,00
4	Jalan, Irigasi dan Jaringan dalam Pengerjaan	8.557.720.560,00
5	Irigasi dalam Pengerjaan	662.057.058.809,00
	Jumlah	779.654.087.090,00

(Rincian dapat dilihat pada Lampiran 17).

Tanah dalam pengerjaan sebesar Rp10.618.536.428,00 merupakan biaya-biaya yang dikeluarkan dalam rangka penerbitan sertifikat Hak Pengelolaan Lahan (HPL). Dalam hal sertifikat HPL telah diterbitkan, biaya-biaya tersebut akan dicatat sebagai aset lainnya.

Peralatan dan Mesin dalam pengerjaan sebesar Rp71.481.534.000,00, Gedung dan Bangunan dalam pengerjaan sebesar Rp26.939.237.293,00, Jalan, Irigasi dan Jaringan dalam pengerjaan sebesar Rp8.557.720.560,00 dan Irigasi dalam pengerjaan sebesar Rp662.057.058.809,00 merupakan pekerjaan pengadaan yang belum selesai sampai dengan 31 Desember 2022.

Jumlah tersebut terdiri dari saldo awal sebesar Rp767.370.239.040,00 terdapat mutasi tambah sebesar Rp531.645.378.421,00 dan mutasi kurang sebesar Rp519.361.530.371,00. Penjelasan mutasi tambah dan kurang tersebut dapat diuraikan sebagai berikut:

Uraian Jenis Transaksi		Jumlah (Rp)
Saldo Awal		767.370.239.040,00
Mutasi Tambah		
-	Penambahan KDP	531.645.378.421,00
Total Mutasi Tambah		531.645.378.421,00
Mutasi Kurang		
-	KDP yang menjadi aset definitif	519.361.530.371,00
Total Mutasi Kurang		519.361.530.371,00
Saldo Akhir		779.654.087.090,00

Mutasi Tambah:

- Pembelian sebesar Rp531.645.378.421,00 merupakan pembelian aset yang berasal dari sumber dana PNPB sebesar Rp482.403.497.727,00, sumber dana Rupiah Murni sebesar Rp42.198.141.340,00 dan sumber dana PHLN sebesar Rp7.043.739.354,00 merupakan belanja modal irigasi.

Mutasi Kurang:

- Pengurangan sebesar Rp519.361.530.371,00 merupakan KDP yang menjadi aset definitif.

Akumulasi
Penyusutan
Rp6.498.645.065.044

D.2.7. Akumulasi Penyusutan

Akumulasi Penyusutan per 31 Desember 2022 dan 31 Desember 2021 masing-masing sebesar Rp6.498.645.065.044,00 dan Rp6.645.206.041.002,00 terdiri dari:

No	Uraian Kelompok Barang	Jumlah (Rp)
1	Peralatan dan Mesin	1.031.800.506.563,00
2	Gedung dan Bangunan	844.782.257.603,00
3	Jalan, Irigasi dan Jaringan	4.621.443.653.878,00
4	Aset Tetap Lainnya	618.647.000,00
Jumlah		6.498.645.065.044,00

D.2.8. Aset Konsesi Jasa

Saldo aset konsesi jasa per 31 Desember 2022 dan 31 Desember 2021 masing-masing sebesar Rp 3.314.318.784.424,00 dan Rp0,00. (Rincian Aset Konsesi Jasa dapat dilihat pada lampiran 18).

Jumlah tersebut terdiri dari saldo awal sebesar Rp0,00 terdapat mutasi tambah sebesar Rp4.088.066.594.424,00 dan mutase kurang sebesar Rp773.747.810.000,00. Penjelasan mutase tambah dan kurang tersebut dapat diuraikan sebagai berikut:

Uraian Jenis Transaksi		Jumlah (Rp)
Saldo Awal		0,00
-	Perubahan BMN ke aset konsesi jasa - UJK BPK RI	4.088.066.594.424,00
Total Mutasi Tambah		4.088.066.594.424,00
Mutasi Kurang		
-	Perubahan aset konsesi jasa ke BMN - UJK BPK RI	773.747.810.000,00
Total Mutasi Kurang		773.747.810.000,00
Saldo Akhir		3.314.318.784.424,00

Saldo aset konsesi jasa per 31 Desember 2022 dan 31 Desember 2021 masing-masing sebesar Rp 3.314.318.784.424,00 dan Rp0,00. Jumlah tersebut terdiri dari saldo awal sebesar Rp0,00 terdapat mutasi tambah sebesar Rp4.088.066.594.424,00 dan mutase kurang sebesar Rp773.747.810.000,00. Penjelasan mutase tambah dan kurang tersebut dapat diuraikan sebagai berikut:

Uraian Jenis Transaksi		Jumlah (Rp)
Saldo Awal		0,00
-	Perubahan BMN ke aset konsesi jasa - UJK BPK RI	4.088.066.594.424,00
Total Mutasi Tambah		4.088.066.594.424,00
Mutasi Kurang		
-	Perubahan aset konsesi jasa ke BMN - UJK BPK RI	773.747.810.000,00
Total Mutasi Kurang		773.747.810.000,00
Saldo Akhir		3.314.318.784.424,00

Mutasi Tambah:

- Perubahan BMN ke Aset Konsesi Jasa – UJK BPK RI TA 2022 sebesar Rp4.088.066.594.424,00 terdiri dari:

- Sebesar Rp3.687.317.558.338,00 Merupakan Usulan Jurnal Koreksi BPK RI Atas Reklasifikasi Aset menjadi Aset konsesi Jasa Partisipasi Pemerintah (dengan PT. Bandara Internasional Batam) pada UAPKPB Badan Usaha Bandar Udara
- Sebesar Rp400.749.036.086,00 Merupakan Usulan Jurnal Koreksi BPK RI Atas Reklasifikasi Aset (pada Pelabuhan PT. SYNERGY THARADA, PT. INDO DHARMA CORPORA dan PT. SARANA CITRANUSA KABIL) menjadi Aset konsesi Jasa Partisipasi Pemerintah pada UAPKPB Badan Usaha Pelabuhan

Mutasi Kurang:

- Perubahan Aset Konsesi Jasa ke BMN – UJK BPK RI TA 2022 sebesar Rp773.747.810.000,00 Merupakan Usulan Jurnal Koreksi BPK RI Atas Reklasifikasi Aset konsesi Jasa Partisipasi Pemerintah menjadi Aset Tetap (dengan PT. Bandara Internasional Batam) pada UAPKPB Badan Usaha Bandar Udara.

Saldo Aset Konsesi Jasa hanya menyajikan nilai aset konsesi yang berasal dari partisipasi BP Batam. BP Batam belum dapat menyajikan nilai aset konsesi jasa yang berasal dari partisipasi pihak mitra penerima konsesi belum menerapkan ISAK 16 pada Laporan Keuangan Tahun 2022 (audited)

*Akumulasi
Penyusutan Aset
Konsesi Jasa
Rp1.013.775.631.527*

D.2.9. Akumulasi Penyusutan Aset Konsesi Jasa

Akumulasi Penyusutan Aset Konsesi Jasa per 31 Desember 2022 dan 31 Desember 2021 masing-masing sebesar Rp1.013.775.631.527,00 dan Rp0,00.

Properti Investasi
Rp122.068.810.000

D.2.10. Properti Investasi

Properti Investasi per 31 Desember 2022 dan 31 Desember 2021 masing-masing sebesar Rp 122.068.810.000,00 dan Rp0,00. (Rincian Aset Properti Investasi dapat dilihat pada lampiran 19).

Jumlah tersebut terdiri dari saldo awal sebesar Rp0,00 terdapat mutasi tambah sebesar Rp122.068.810.000,00 dan mutasi kurang sebesar Rp0,00. Penjelasan mutasi tambah tersebut dapat diuraikan sebagai berikut:

Uraian Jenis Transaksi	Jumlah (Rp)
Saldo Awal	0,00
- Perubahan BMN ke Properti Investasi - UJK BPK RI	122.068.810.000,00
Total Mutasi Tambah	122.068.810.000,00
Mutasi Kurang	
- Perubahan Aset Properti Investasi ke BMN	0,00
Total Mutasi Kurang	0,00
Saldo Akhir	122.068.810.000,00

Mutasi Tambah:

- Perubahan BMN ke Properti Investasi – UJK BPK RI TA 2022 sebesar Rp122.068.810.000,00 Merupakan Usulan Jurnal Koreksi BPK RI Atas Koreksi kurang atas Gedung dan bangunan berupa Bangunan Gedung untuk Pos Jaga Lainnya, Bangunan Gedung Tempat Kerja Lainnya Permanen dan Bangunan Mess/Wisma/Bungalow/Tempat Peristirahatan Permanen yang tercatat sebagai Aset Properti Investasi pada UAPKPB Kantor Perwakilan Jakarta

Akumulasi
Penyusutan
Properti Investasi
Rp585.523.730

D.2.11. Akumulasi Penyusutan Properti Investasi

Akumulasi Penyusutan Aset Properti Investasi per 31 Desember 2022 dan 31 Desember 2021 masing-masing sebesar Rp585.523.730,00 dan Rp0,00.

Aset Lainnya
Rp677.072.294.910

D.3 Aset Lainnya

Saldo aset lainnya per 31 Desember 2022 dan 31 Desember 2021 sebesar Rp677.072.294.910,00 dan Rp665.101.882.722,00 dari:

No	Uraian	31 Desember 2022 (Audited)	31 Desember 2021 (Audited)
1	Kemitraan dengan Pihak Ketiga	39.015.979.867,00	72.437.831.953,00
	Akumulasi Penyusutan	(16.506.738.505,00)	(25.620.102.602,00)
	Nilai Buku (1)	22.509.241.362,00	46.817.729.351,00
2	Aset Tak Berwujud	672.996.735.102,00	600.459.430.707,00
	Amortisasi Aset Tak Berwujud	(51.555.468.394,00)	(48.556.141.673,00)
	Nilai Buku (2)	621.441.266.708,00	551.903.289.034,00
3	Aset Tak Berwujud Dalam Pengerjaan (3)	0,00	27.094.239.651,00
4	Aset Lain-lain		
	a. Aset Tetap Tidak Dapat Digunakan	205.137.128.235,00	205.572.092.290,00
	b. Piutang Tidak Lancar	13.731.359.728,00	13.022.247.208,00
	c. Panjar Tidak Lancar	2.950.153.242,00	2.961.573.242,00
	d. Piutang Pegawai Tidak Lancar	153.327.225,00	153.327.225,00
	e. Piutang TGR	1.506.032.334,00	1.506.032.334,00
	Jumlah	223.478.000.764,00	223.215.272.298,00
	Akumulasi Penyusutan dan Cadangan Aset Lain-lain		
	a. Akum. Penyusutan Aset Tetap Tidak Dapat Digunakan	(173.521.373.729,00)	(167.791.499.939,00)
	b. Cadangan Piutang Tidak Lancar	(13.731.359.728,00)	(13.022.247.206,00)
	c. Cadangan Panjar Tidak Lancar	(2.950.153.242,00)	(2.961.573.242,00)
	d. Cadangan Piutang Pegawai Tidak Lancar	(153.327.225,00)	(153.327.225,00)
	Jumlah	(190.356.213.924,00)	(183.928.647.612,00)
	Nilai Buku (4)	33.121.786.840,00	39.286.624.686,00
	Total Nilai Buku (1+2+3+4)	677.072.294.910,00	665.101.882.722,00

Penjelasan aset lainnya per 31 Desember 2022 adalah sebagai berikut:

Kemitraan Dengan Pihak ketiga Rp
Rp39.015.979.867

D.3.1. Kemitraan Dengan Pihak Ketiga

Saldo Kemitraan dengan pihak ketiga per 31 Desember 2022 dan 31 Desember 2020 masing-masing sebesar Rp39.015.979.867,00 dan Rp72.437.831.953,00.

Jumlah tersebut terdiri dari saldo awal sebesar Rp72.437.831.953,00 terdapat mutasi tambah sebesar Rp3.690.909.173.938,00 dan mutasi kurang sebesar

Rp3.724.331.026.024,00. Penjelasan mutasi tambah dan kurang tersebut dapat diuraikan sebagai berikut:

Uraian Jenis Transaksi	Jumlah (Rp)
Saldo Awal	72.437.831.953,00
Mutasi Tambah	
- Reklasifikasi Aset Tetap ke Aset Kemitraan	3.690.909.173.938,00
Total Mutasi Tambah	3.690.909.173.938,00
Mutasi Kurang	
- Reklasifikasi Aset Kemitraan ke BMN	9.561.907.600,00
- Reklasifikasi Aset Kemitraan ke BMN - UJK BPK RI	3.714.769.118.424,00
Total Mutasi Kurang	3.724.331.026.024,00
Saldo Akhir	39.015.979.867,00

Mutasi Tambah:

- Reklasifikasi Aset Tetap ke Aset Kemitraan sebesar Rp3.690.909.173.938,00 merupakan Reklasifikasi Aset Tetap ke Aset Kemitraan pada UAPKPB BUBU Hang Nadim ke PT. BIB sesuai dengan nomor Perjanjian No. 07/A4.4/AP.00/6/2022

Mutasi Kurang:

- Reklasifikasi Aset Kemitraan ke BMN sebesar Rp9.561.907.600,00 merupakan Reklasifikasi Aset Kemitraan Ke BMN pada UAPKPB BUBU Hang Nadim sesuai dengan Berita Acara BA. No /A4.1/AP.00/11/2022
- Reklasifikasi Aset Kemitraan ke BMN – UJK BPK sebesar Rp3.714.769.118.424,00 terdiri dari:
 - Sebesar Rp3.681.347.266.338,00 Merupakan Usulan Jurnal Koreksi BPK RI Atas Reklasifikasi dari Aset Kemitraan Menjadi Aset Tetap pada UAPKPB Badan Usaha Bandar Udara
 - Sebesar Rp33.421.852.086,00 Merupakan Usulan Jurnal Koreksi BPK RI Atas Reklasifikasi dari Aset Kemitraan Menjadi Aset Tetap pada UAPKPB Badan Usaha Pelabuhan

Kemitraan dengan pihak ketiga per 31 Desember 2022 sebesar Rp39.015.979.867,00 terdiri dari:

No	Uraian Kelompok Barang	Sat	Jumlah (Rp)	
			Kuantitas	Nilai
1	TANAH PERSIL	Unit/Buah	20.000	4.296.727.000
2	ALAT BESAR DARAT	Unit/Buah	2	6.700.000.000
3	BANGUNAN GEDUNG TEMPAT KERJA	Unit/Buah	1	28.019.252.867
Total			20.003	39.015.979.867
Amortisasi Penyusutan				(16.506.738.505)
Nilai Buku			20.003	22.509.241.362

Kemitraan dengan pihak ketiga per 31 Desember 2022 sebesar Rp39.015.979.867,00, berdasarkan unit terdiri dari:

No	Unit Kantor Pusat	Jumlah (Rp)
1	Badan Usaha Pelabuhan Laut Batam	6.700.000.000,00
2	Badan Usaha Fasilitas dan Lingkungan	32.315.979.867,00
Total		39.015.979.867,00

D.3.1.1. Badan Usaha Pelabuhan Laut Batam

Kemitraan dengan pihak ketiga per 31 Desember 2022 sebesar Rp6.700.000,00 terdiri dari:

No	Uraian Akun	Jumlah	Nama Pihak Ketiga
1	Alat Besar Darat	6.700.000.000,00	PT. TUAH SELIMANGKARANG
Jumlah		6.700.000.000,00	

D.3.1.2. Badan Usaha Fasilitas dan Lingkungan

Kemitraan dengan pihak ketiga per 31 Desember 2022 sebesar Rp32.315.979.867,00, terdiri dari:

No	Uraian Akun	Jumlah	Nama Pihak Ketiga
1	Tanah Persil	4.296.727.000,00	BPP
2	Bangunan Gedung Tempat Kerja	28.019.252.867,00	BPP
Jumlah		32.315.979.867,00	

Aset KSO Badan Usaha Fasilitas dan Lingkungan per 31 Desember 2022 sebesar Rp32.315.979.867,00 merupakan aset Gedung Pusat Promosi Se-Sumatera Batam yang di kelola bersama-sama dengan Pemerintahan Provinsi Riau, BP Batam dan Pemerintah Kota Batam dalam bentuk Surat Kesepakatan Bersama sesuai

dengan Peraturan Bersama No. 2, Nomor 1 dan Nomor 37 Tahun 2017.

Aset Tak Berwujud
Rp672.996.735.102

D.3.2. Aset Tak Berwujud

Aset tak berwujud per 31 Desember 2022 dan 31 Desember 2021 adalah masing-masing sebesar Rp672.996.735.102,00 dan Rp600.459.430.707,00 yang terdiri dari:

Uraian	31 Desember 2022 (Audited)	31 Desember 2021 (Audited)
Software	48.056.834.247,00	47.629.170.247,00
Lisensi	9.294.098.420,00	10.506.041.760,00
Hasil Kajian/Penelitian	49.775.108.277,00	24.449.711.277,00
Aset Tak Berwujud Lainnya	565.870.694.158,00	517.874.507.423,00
Jumlah Aset Tak Berwujud	672.996.735.102,00	600.459.430.707,00
Software	(45.641.851.734,00)	(43.182.449.021,00)
Lisensi	(5.913.616.660,00)	(5.373.692.652,00)
Hasil Kajian/Penelitian	0,00	0,00
Aset Tak Berwujud Lainnya	0,00	0,00
Jumlah Akumulasi Amortisasi	(51.555.468.394,00)	(48.556.141.673,00)
Software	2.414.982.513,00	4.446.721.226,00
Lisensi	3.380.481.760,00	5.132.349.108,00
Hasil Kajian/Penelitian	49.775.108.277,00	24.449.711.277,00
Aset Tak Berwujud Lainnya	565.870.694.158,00	517.874.507.423,00
Nilai Buku Aset Tak Berwujud	621.441.266.708,00	551.903.289.034,00

(Rincian *software*, lisensi dan hasil kajian dapat dilihat pada lampiran 20).

D.3.2.1. Software

Saldo *software* per 31 Desember 2022 dan 31 Desember 2021 masing-masing sebesar Rp48.056.834.247,00 dan Rp47.629.170.247,00.

Jumlah tersebut terdiri dari saldo awal sebesar Rp47.629.170.247,00 terdapat mutasi tambah sebesar Rp8.680.987.444,00 dan mutasi kurang sebesar Rp8.253.323.444,00. Penjelasan mutasi tambah dan kurang tersebut dapat diuraikan sebagai berikut:

Uraian Jenis Transaksi	Jumlah (Rp)
Saldo Awal	47.629.170.247,00
Mutasi Tambah	
- Pembelian	446.664.000,00
- Internal Transfer Masuk	8.184.323.444,00
- Reklasifikasi Masuk	50.000.000,00
Total Mutasi Tambah	8.680.987.444,00
Mutasi Kurang	
- Reklasifikasi Aset Tetap ke Aset Kemitraan	69.000.000,00
- Internal Transfer Keluar	8.184.323.444,00
Total Mutasi Kurang	8.253.323.444,00
Saldo Akhir	48.056.834.247,00

Mutasi Tambah:

- Pembelian Sebesar Rp446.664.000,00 merupakan pembelian aset yang berasal dari sumber dana PNB
- Internal Transfer Masuk sebesar Rp8.184.323.444,00 terdiri dari:
 - Sebesar Rp7.923.173.444,00 merupakan Internal Transfer Masuk dari UAPKPB Biro Umum ke UAPKPB Pusat Data dan Sistem Informasi Sesuai dengan Berita Acara BA 01/A1.1/07/2022
 - Sebesar Rp197.500.000,00 merupakan Internal Transfer Masuk dari UAPKPB BUBU Hang Nadim ke UAPKPB Pusat Data dan Sistem Informasi Sesuai dengan Berita Acara BA-04/AP-00/7/2022 dan BA-05/AP-00/8/2022
 - Sebesar Rp49.050.000,00 merupakan Internal Transfer Masuk dari UAPKPB Badan Usaha Fasilitas dan Lingkungan ke UAPKPB Badan Usaha Sistem Pengelolaan Air Minum Sesuai dengan Berita Acara BA 02/A4.7/7/2022 dan BA 04/A4.7/8/2022
 - Sebesar Rp14.600.000,00 merupakan Internal Transfer Masuk dari UAPKPB Biro Umum ke UAPKPB Badan Usaha Fasilitas dan Lingkungan Sesuai dengan Berita Acara BA 01/A1.1/6/2022

- Reklasifikasi Masuk sebesar Rp50.000.000,00 merupakan Reklasifikasi Keluar di UAPKPB Biro Umum Sesuai dengan Berita Acara BA05/A1.1/12/2022

Mutasi Kurang:

- Reklasifikasi Aset Tetap ke Aset Kemitraan sebesar Rp69.000.000,00 merupakan Reklasifikasi Aset Tetap ke Aset Kemitraan pada UAPKPB BUBU Hang Nadim ke PT. BIB sesuai dengan nomor Perjanjian No. 07/A4.4/AP.00/6/2022
- Internal Transfer Keluar sebesar Rp8.184.323.444,00 merupakan Internal Transfer Keluar dari UAPKPB Biro Umum ke UAPKPB Pusat Data dan Sistem Informasi Sesuai dengan Berita Acara BA 01/A1.1/07/2022

D.3.2.2. Lisensi

Saldo lisensi per 31 Desember 2022 dan 31 Desember 2021 masing-masing sebesar Rp9.294.098.420,00 dan Rp10.506.041.760,00.

Jumlah tersebut terdiri dari saldo awal sebesar Rp10.506.041.760,00 terdapat mutasi tambah sebesar Rp849.372.120,00 dan mutasi kurang sebesar Rp2.061.315.460,00. Penjelasan mutase tambah dan kurang tersebut dapat di uraikan sebagai berikut:

Uraian Jenis Transaksi		Jumlah (Rp)
Saldo Awal		10.506.041.760,00
Mutasi Tambah		
-	Pembelian	140.000.000,00
-	Internal Transfer Masuk	709.372.120,00
Total Mutasi Tambah		849.372.120,00
Mutasi Kurang		
-	Reklasifikasi Aset Tetap ke Aset Kemitraan	1.351.943.340,00
-	Internal Transfer Keluar	709.372.120,00
Total Mutasi Kurang		2.061.315.460,00
Saldo Akhir		9.294.098.420,00

Mutasi Tambah:

- Pembelian sebesar Rp140.000.000,00 merupakan pembelian Aset yang berasal dari sumber dana PNB
- Internal Transfer Masuk sebesar Rp709.372.120,00 merupakan Internal Transfer Masuk dari UAPKPB Biro Umum ke UAPKPB Pusat Data dan Sistem Informasi Sesuai dengan Berita Acara BA 01/A1.1/07/2022

Mutasi Kurang:

- Reklasifikasi Aset Tetap ke Aset Kemitraan sebesar Rp1.351.943.340,00 Merupakan Reklasifikasi Aset Tetap ke Aset Kemitraan pada UAPKPB BUBU Hang Nadim ke PT. BIB sesuai dengan nomor Perjanjian No. 07/A4.4/AP.00/6/2022
- Internal Transfer Keluar sebesar Rp709.372.120,00 Merupakan Internal Transfer Keluar dari UAPKPB Biro Umum ke UAPKPB Pusat Data dan Sistem Informasi Sesuai dengan Berita Acara BA 01/A1.1/07/2022

D.3.2.3. Hasil Kajian/Penelitian

Saldo hasil kajian/penelitian per 31 Desember 2022 dan 31 Desember 2021 masing-masing sebesar Rp49.775.108.277,00 dan Rp24.449.711.277,00.

Jumlah tersebut terdiri dari saldo awal sebesar Rp24.449.711.277,00 terdapat mutasi tambah sebesar Rp40.954.866.302,00 dan mutasi kurang sebesar Rp15.629.469.302,00 Penjelasan mutasi tambah dan kurang tersebut dapat diuraikan sebagai berikut:

Uraian Jenis Transaksi	Jumlah (Rp)
Saldo Awal	24.449.711.277,00
Mutasi Tambah	
- Perolehan Lainnya	2.616.400.000,00
- Internal Transfer Masuk	292.000.000,00
- Penyelesaian pembangunan dengan KDP	93.987.000,00
- Reklasifikasi Masuk	582.005.000,00
- Penyelesaian pembangunan dengan KDP - UJK BPK RI	27.094.239.651,00
- Internal Transfer Masuk - UJK BPK RI	10.276.234.651,00
Total Mutasi Tambah	40.954.866.302,00
Mutasi Kurang	
- Internal Transfer Keluar	292.000.000,00
- Koreksi pencatatan - UJK BPK RI	5.061.234.651,00
- Internal transfer keluar - UJK BPK RI	10.276.234.651,00
Total Mutasi Kurang	15.629.469.302,00
Saldo Akhir	49.775.108.277,00

Mutasi Tambah:

- Perolehan Lainnya sebesar Rp2.616.400.000,00 merupakan Perolehan Lainnya yang diperoleh dari pendetilan BAST tercatat dengan kuantitas 1 (satu) Berupa Aset Tetap Jalan dan Jembatan di UAPKPB Biro Umum Sesuai dengan Berita Acara BA 06/A1.1/12/2022
- Internal Transfer Masuk sebesar Rp292.000.000,00 merupakan Internal Transfer Masuk dari UAPKPB Badan Usaha Fasilitas dan Lingkungan ke UAPKPB Badan Usaha Sistem Pengelolaan Air Minum Sesuai dengan Berita Acara BA 02/A4.7/7/2022 dan BA 04/A4.7/8/2022
- Penyelesaian Pembangunan Dengan KDP sebesar Rp93.987.000,00 merupakan Penyelesaian Pembangunan dengan KDP pada UAPKPB Biro Umum sesuai dengan Nomor Bukti BK 2022/08/004173
- Reklasifikasi Masuk sebesar Rp582.005.000,00 terdiri dari:

- Sebesar Rp293.288.000,00 merupakan Reklasifikasi Masuk di UAPKPB Biro Umum Sesuai dengan Berita Acara BA05/A1.1/12/2022
- Sebesar Rp288.717.000,00 merupakan Reklasifikasi Masuk disebabkan kesalahan Kodefikasi di UAPKPB Biro Umum Sesuai dengan nomor Bukti Kas 2022/10/001502, 2022/10/002417 dan 2022/10/004023
- Penyelesaian Pembangunan Dengan KDP – UJK BPK RI TA 2022 sebesar Rp27.094.239.651,00 terdiri dari:
 - Sebesar Rp26.866.811.151,00 Merupakan Usulan Jurnal Koreksi BPK RI Atas Koreksi tambah hasil kajian/penelitian pada UAPKPB Biro Umum disebabkan pekerjaan kegiatan kejadian telah selesai
 - Sebesar Rp227.428.500,00 Merupakan Usulan Jurnal Koreksi BPK RI Atas Koreksi tambah hasil kajian/penelitian pada UAPKPB Direktorat Infrastruktur Kawasan disebabkan pekerjaan kegiatan kejadian telah selesai
- Internal Transfer Masuk – UJK BPK RI TA 2022 sebesar Rp10.276.234.651,00 terdiri dari:
 - Sebesar Rp2.607.500.000,00 Merupakan Internal Transfer Masuk dari UAPKPB Badan Usaha Bandar Udara ke UAPKPB Biro Umum Berupa Hasil Kajian/Penelitian dan DED yang sudah selesai Pekerjaan Fisik
 - Sebesar Rp3.861.234.651,00 Merupakan Internal Transfer Masuk dari UAPKPB Biro Umum ke UAPKPB Direktorat Infrastruktur Kawasan Berupa Hasil Kajian/Penelitian dan DED yang sudah selesai Pekerjaan Fisik
 - Sebesar Rp3.807.500.000,00 Merupakan Internal Transfer Masuk dari UAPKPB Biro Umum ke UAPKPB Badan Usaha

Bandar Udara Berupa Hasil Kajian/Penelitian dan DED yang sudah selesai Pekerjaan Fisik

Mutasi Kurang:

- Internal Transfer Keluar sebesar Rp292.000.000,00 merupakan Internal Transfer Keluar dari UAPKPB Badan Usaha Fasilitas dan Lingkungan ke UAPKPB Badan Usaha Sistem Pengelolaan Air Minum Sesuai dengan Berita Acara BA 02/A4.7/7/2022 dan BA 04/A4.7/8/2022
- Koreksi Pencatatan – UJK BPK RI TA 2022 sebesar Rp5.061.234.651,00 terdiri dari:
 - Sebesar Rp3.861.234.651,00 Merupakan Usulan Jurnal Koreksi BPK RI Atas Koreksi kurang hasil kajian/penelitian pada UAPKPB Direktorat Infrastruktur Kawasan Berupa Perencanaan Desain Taman Rusa Sekupang dan DED Pembangunan Taman Rusa Sekupang yang dikapitalisasi ke pekerjaan fisik
 - Sebesar Rp1.200.000.000,00 Merupakan Usulan Jurnal Koreksi BPK RI Atas Koreksi kurang hasil kajian/penelitian pada UAPKPB Badan Usaha Bandar Udara Berupa DED Fuel Distribution System di Bandara Hang Nadim yang dikapitalisasi ke pekerjaan fisik
- Internal Transfer Masuk – UJK BPK sebesar Rp10.276.234.651,00 terdiri dari:
 - Sebesar Rp7.668.734.651,00 Merupakan Internal Transfer Keluar dari UAPKPB Biro Umum ke UAPKPB Direktorat Infrastruktur Kawasan dan UAPKPB Badan Usaha Bandar Udara Berupa Hasil Kajian/Penelitian dan DED yang sudah selesai Pekerjaan Fisik

- Sebesar Rp2.607.500.000,00 Merupakan Internal Transfer Keluar dari UAPKPB Badan Usaha Bandar Udara ke UAPKPB Biro Umum Berupa Hasil Kajian/Penelitian dan DED yang sudah selesai Pekerjaan Fisik

D.3.2.4. Aset Tidak Berwujud Lainnya

Saldo aset tidak berwujud lainnya per 31 Desember 2022 dan 31 Desember 2021 masing-masing sebesar Rp565.870.694.158,00 dan Rp517.874.507.423,00.

Jumlah tersebut terdiri dari saldo awal sebesar Rp517.874.507.423,00 terdapat mutasi tambah sebesar Rp47.996.186.735,00 dan mutasi kurang sebesar Rp0,00. Penjelasan mutasi tambah dan kurang tersebut dapat diuraikan sebagai berikut:

Uraian Jenis Transaksi	Jumlah (Rp)
Saldo Awal	517.874.507.423,00
Mutasi Tambah	
- Saldo Awal	46.163.280.160,00
- Reklasifikasi Masuk	1.832.906.575,00
Total Mutasi Tambah	47.996.186.735,00
Mutasi Kurang	
- Reklasifikasi Keluar	0,00
Total Mutasi Kurang	0,00
Saldo Akhir	565.870.694.158,00

Mutasi Tambah:

- Saldo Awal sebesar Rp46.163.280.160,00 merupakan pencatatan Saldo Awal Berupa Hak Pengelolaan Lahan yang di peroleh tahun 2014 ke bawah pada Direktorat Pengelolaan Pertanahan sesuai dengan Berita Acara BA 34/BA/A3.1/12/2022
- Reklasifikasi Masuk sebesar Rp1.832.906.575,00 merupakan Reklasifikasi Masuk Hak Pengelolaan Lahan dari Aset Tetap Tanah pada UAPKPB Direktorat Pengelolaan Pertanahan

sesuai dengan Berita Acara 35/BA/A3.1/12/2022, BA29A/BA/A3.1/12/2022 dan BA33/BA/A3.1/12/2022

D.3.2.4.1 Hak Pengelolaan Lahan

Saldo hak pengelolaan lahan per 31 Desember 2022 dan 31 Desember 2021 masing-masing sebesar Rp565.870.694.158,00 dan Rp517.874.507.423,00 merupakan hak pengelolaan lahan yang diberikan Pemerintah kepada Badan Pengusahaan Batam, yang telah diterbitkan sertifikatnya oleh Badan Pertanahan Nasional. Nilai hak pengelolaan yang dimaksud adalah biaya-biaya yang dikeluarkan oleh Badan Pengusahaan Batam dalam rangka mengurus penerbitan sertifikat Hak Pengelolaan Lahan (HPL). Biaya yang dikeluarkan dalam hal sertifikat HPL belum terbit/selesai, biaya-biaya tersebut akan dicatat sebagai tanah dalam pengerjaan-lihat catatan C.2.6.

Luas lahan Pulau Batam menurut Peraturan Presiden Batam Bintan Karimun (BBK) Nomor 87 Tahun 2011 adalah 457.788.953,44 m².

Rincian penentuan pola ruang disajikan pada tabel berikut:

No.	Peruntukan Pola Ruang Perpres BBK 87/2011	Total Luas Batam (M2)
		Perpres BBK 87/2011
1	Kawasan Permukiman (B1)	136.405.872,00
2	Kawasan Peruntukan Bandar Udara (B6.1)	17.490.475,67
3	Kawasan Peruntukan Pelabuhan (B6.2)	9.859.986,13
4	Kawasan Peruntukan Pendidikan, Kesehatan, Sosial Budaya, Riset dan Teknologi (B6.3)	16.735.415,65
5	Kawasan Peruntukan Pertahanan dan Keamanan Negara (B6.4)	68.814,31
6	Kawasan Perdagangan dan Jasa (B6.5)	27.596.029,41
7	Kawasan Industri (B4)	75.226.874,30
8	Kawasan Pariwisata (B5)	29.444.022,41
9	Budidaya Lain (B6)	5.722,82
10	Kawasan yang memberikan perlindungan terhadap kawasan bawahannya (L1)	75.537.528,65
11	Kawasan Perlindungan Setempat (L2)	32.138.752,68
12	Danau	26.270.713,55
13	Kawasan Suaka Alam, Pelestarian Alam dan Cagar Budaya (L3)	10.615.587,33
14	Sungai	393.158,53
TOTAL LUAS KESELURUHAN		457.788.953,44

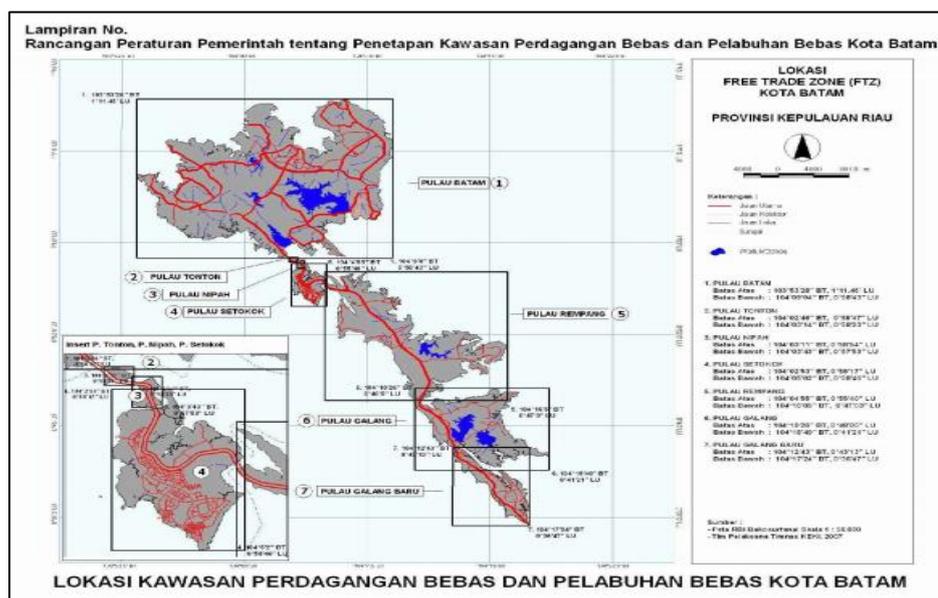
Prosedur pengelolaan lahan mulai dari persiapan, pembayaran, penerbitan HPL, PL, sampai dengan prosedur pengawasan dan penindakannya.

- Proses identifikasi dan verifikasi, pengukuran dan pembebasan lahan oleh warga
 - Permohonan pendaftaran pensertipikatan Hak Pengelolaan Lahan (HPL) ke Badan Pertanahan Nasional (BPN)
 - Pembayaran biaya pengukuran dan biaya panitia A kepada BPN
 - Penerbitan SK Menteri ATR/ Kepala BPN
 - Penerbitan Sertipikat HPL oleh Kantor Pertanahan Kota Batam (BPN)
 - Proses pengalokasian tanah kepada pihak ketiga (sesuai Perka 26 tahun 2021 tentang penyelenggaraan pengelolaan pertanahan).
 - Penerbitan faktur UWT, Surat Keputusan Penggunaan Tanah (SKPT) dan Surat Perjanjian Penggunaan Tanah (SPPT) beserta lampiran Gambar Penetapan Lokasi (Gambar PL)
 - Rekomendasi penerbitan SHGB ke BPN
- BP Batam melakukan evaluasi terhadap penerima alokasi sesuai dengan jadwal pembangunan yang terlampir di dalam Surat Perjanjian Penggunaan Lahan (SPPL).

Luas wilayah kerja sesuai Peraturan Pemerintah No 46 tahun 2007 (Pulau Batam, Pulau Janda Berias, Pulau Tonton, Pulau Nipah, Pulau Setokok, Pulau Rempang, Pulau Galang dan Pulau Galang Baru), yang dihitung berdasarkan pola ruang Perpres Nomor 87 Tahun 2011 seluas \pm 73.239,04 Ha.

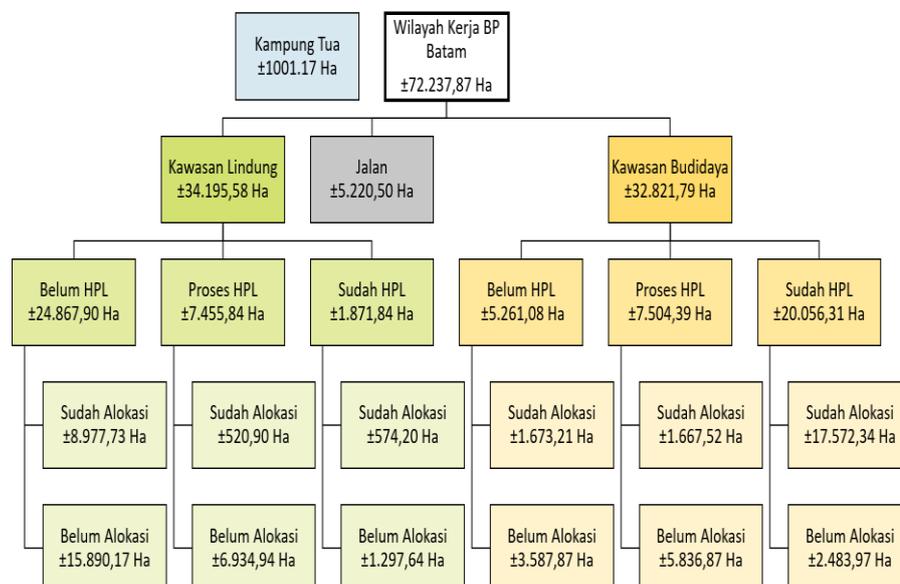
- Luas Pulau Batam : \pm 46.192,26 Ha
- Luas Pulau Janda Berias : \pm 241,09 Ha
- Luas Pulau Tonton : \pm 33,10 Ha

- Luas Pulau Nipah : ± 66,00 Ha
- Luas Pulau Setokok : ± 1.449,29 Ha
- Luas Pulau Rempang : ± 14.039,42 Ha
- Luas Pulau Galang : ± 8.187,75 Ha
- Luas Pulau Galang Baru : ± 3.030,13 Ha



Gambar 1. Wilayah Kerja BP Batam

Neraca Lahan dibagi menjadi kawasan budidaya dan kawasan lindung.



*perhitungan berdasarkan data spasial bulan Januari 2023

Gambar 2. Neraca Lahan

Sertipikat HPL yang telah terbit sebanyak 527 sertipikat seluas \pm 27.599 Ha berdasarkan luas yang tercantum di dalam dokumen sertipikat HPL. Namun, untuk luas yang digunakan dalam pengelolaan data spasial HPL menggunakan luasan grafis dengan total luas \pm 27.482 Ha. Data grafis spasial merupakan hasil pengukuran lapangan berupa sekumpulan koordinat yang sudah diproyeksikan dengan skala yang tidak seragam dan tingkat akurasi berbeda, sehingga menghasilkan luas yang berbeda dengan hasil pengukuran yang tercantum dalam sertipikat. Neraca lahan yang disajikan pada Gambar 2 di atas merupakan perhitungan HPL berdasarkan luas grafis yang dibandingkan dengan Wilayah Kerja BP Batam.

Luas Hak Pengelolaan Lahan (HPL) BP Batam yang tercatat pada Direktorat Lahan mencapai seluas \pm 27.599 Ha, selanjutnya yang sudah disajikan di Laporan Keuangan *Audited* adalah seluas 23.630 Ha, sebanyak 451 lembar Hak Pengelolaan Lahan (HPL) dengan nilai Rp565.870.694.158,00 sesuai data SAKTI per 31 Desember 2022.

(Daftar sertifikat hak pengelolaan lahan Badan Pengusahaan Batam yang telah diterbit dapat dilihat pada Lampiran 21).

*Aset Tak Berwujud
Dalam Pengerjaan
Rp0*

D.3.3 Aset Tak Berwujud Dalam Pengerjaan

Aset Tak Berwujud Dalam Pengerjaan per 31 Desember 2022 dan 31 Desember 2021 masing-masing sebesar Rp0.00 dan Rp27.094.239.651,00.

Jumlah tersebut terdiri dari saldo awal sebesar Rp27.094.239.651,00 terdapat mutasi tambah sebesar Rp0,00 dan mutasi kurang sebesar Rp27.094.239.651,00. Penjelasan mutasi tambah dan kurang dapat diuraikan sebagai berikut:

Uraian Jenis Transaksi	Jumlah (Rp)
Saldo Awal	27.094.239.651,00
Mutasi Tambah	
- Penambahan KDP	0,00
Total Mutasi Tambah	0,00
Mutasi Kurang	
- Aset dalam pengerjaan yang menjadi aset definitif	27.094.239.651,00
Total Mutasi Kurang	27.094.239.651,00
Saldo Akhir	0,00

Mutasi Kurang:

- Pengurangan Aset Dalam Pengerjaan merupakan Aset Dalam Pengerjaan yang menjadi aset definitif sebesar Rp27.094.239.651,00

Aset Lain-lain
Rp223.478.000.764

D.3.4 Aset Lain-lain

Aset lain-lain per 31 Desember 2022 dan 31 Desember 2021 masing-masing sebesar Rp223.478.000.764,00 dan Rp223.215.272.298,00 terdiri dari:

No	Uraian	31 Desember 2022 (Audited)	31 Desember 2021 (Audited)
1	Aset Tetap Tidak Dapat Digunakan	205.137.128.235,00	205.572.092.290,00
2	Piutang Tidak Lancar	13.731.359.728,00	13.022.247.208,00
3	Panjar Tidak Lancar	2.950.153.242,00	2.961.573.242,00
4	Piutang pegawai tidak lancar	153.327.225,00	153.327.225,00
5	Piutang TGR	1.506.032.334,00	1.506.032.334,00
	Total	223.478.000.764,00	223.215.272.298,00

Mutasi Aset Lain-lain sebagai berikut:

Keterangan	Saldo Awal 1 Januari 2022 (Audited) (Rp)	Mutasi		Saldo Akhir s.d 31 Desember 2022 (Audited) (Rp)
		Debit (Rp)	Kredit (Rp)	
Aset Tetap Tidak Dapat Digunakan	205.572.092.290,00	15.394.284.708,00	15.829.248.763,00	205.137.128.235,00
Piutang Tidak Lancar	13.022.247.208,00	719.756.085,20	10.643.565,03	13.731.359.728,17
Panjar Tidak Lancar	2.961.573.242,00	0,00	11.420.000,00	2.950.153.242,00
Piutang Pegawai Tidak Lancar	153.327.225,00	0,00	0,00	153.327.225,00
Piutang TGR	1.506.032.334,00	0,00	0,00	1.506.032.334,00
Jumlah	223.215.272.299,00	16.114.040.793,20	15.851.312.328,03	223.478.000.764,17

Penjelasan aset lain-lain per 31 Desember 2022 adalah sebagai berikut:

*Aset Tetap Yang Tidak Dapat Digunakan
Rp205.137.128.235*

D.3.4.1. Aset Tetap Yang Tidak Dapat Digunakan

Aset tetap yang tidak dapat digunakan per 31 Desember 2022 dan 31 Desember 2021 masing-masing sebesar Rp205.137.128.235,00 dan Rp205.572.092.290,00 merupakan aset tetap yang sudah rusak atau tidak dapat dimanfaatkan kembali. (Rincian Aset Tetap Yang Tidak Digunakan dapat dilihat pada lampiran 22).

Jumlah tersebut terdiri dari saldo awal sebesar Rp205.572.092.290,00 terdapat mutasi tambah sebesar Rp15.394.284.708,00 dan mutasi kurang sebesar Rp15.829.248.763,00. Penjelasan mutasi aset tetap tidak dapat digunakan per 31 Desember 2022 adalah sebagai berikut:

Uraian Jenis Transaksi	Jumlah (Rp)
Saldo Awal	205.572.092.290,00
Mutasi Tambah	
- Reklasifikasi dari Aset Tetap ke Aset Lainnya	15.394.284.708,00
Total Mutasi Tambah	15.394.284.708,00
Mutasi Kurang	
- Penggunaan kembali BMN yang sudah dihentikan	6.408.700.197,00
- Pencatatan barang yang mau dihapuskan	9.110.628.566,00
- Penghapusan (BMN yang dihentikan)	309.920.000,00
Total Mutasi Kurang	15.829.248.763,00
Saldo Akhir	205.137.128.235,00

Mutasi Tambah:

- Reklasifikasi Dari Aset Tetap ke Aset Lainnya sebesar Rp15.394.284.708,00 terdiri dari:
 - Sebesar Rp3.556.741.336,00 merupakan reklasifikasi dari aset tetap ke aset lainnya pada UAPKPB Badan Usaha Pelabuhan sesuai dengan Berita Acara BA/11/A4.5/5/2022

- Sebesar Rp1.686.052.744,00 merupakan Reklasifikasi dari Aset Tetap Ke Aset Lainnya UAPKPB Biro Umum sesuai dengan Berita Acara BA 03/A1.1/11/2022
- Sebesar Rp6.076.511.999,00 merupakan Reklasifikasi dari Aset Tetap Ke Aset Lainnya pada UAPKPB Badan Usaha Rumah Sakit sesuai dengan Berita Acara BA 13/A4.6/6/2022
- Sebesar Rp579.392.849,00 merupakan Reklasifikasi dari Aset Tetap Ke Aset Lainnya pada UAPKPB Badan Usaha Fasilitas dan Lingkungan sesuai dengan Berita Acara BA 7/A4.7/11/2022
- Sebesar Rp973.569.804,00 merupakan Reklasifikasi dari Aset Tetap Ke Aset Lainnya pada UAPKPB Badan Usaha Pelabuhan sesuai dengan Berita Acara BA 46/A4.5/12/2022
- Sebesar Rp2.522.015.976,00 merupakan Reklasifikasi dari Aset Tetap Ke Aset Lainnya UAPKPB Badan Usaha Sistem Pengelolaan Air Minum sesuai dengan Berita Acara BA No. 25/A4.8/12/2022 dan 176/A4.8/10/2022

Mutasi Kurang:

- Penggunaan Kembali BMN yang Sudah Dihentikan sebesar Rp6.408.700.197,00 terdiri dari:
 - Sebesar Rp6.384.607.340,00 merupakan Penggunaan Kembali BMN yang sudah dihentikan Penggunaan pada UAPKPB BUBU Hang Nadim sesuai dengan Berita Acara BA-09/A4.41/AP.00/10/2022
 - Sebesar Rp5.072.857,00 merupakan Penggunaan Kembali BMN yang sudah dihentikan Penggunaan pada UAPKPB

- BUBU Badan Usaha Fasilitas dan Lingkungan sesuai dengan Berita Acara BA 6/A4.7/10/2022
- Sebesar Rp19.020.000,00 merupakan Penggunaan Kembali BMN yang sudah dihentikan Penggunaan pada UAPKPB BUBU Badan Usaha Pelabuhan sesuai dengan Berita Acara BA 45/A4.5/12/2022
 - Pencatatan barang yang mau dihapuskan sebesar Rp9.110.628.566,00, terdiri dari:
 - Sebesar Rp910.035.000,00 merupakan pencatatan barang yang mau dihapuskan pada UAPKPB Badan Usaha Bandar Udara Hang Nadim sesuai dengan SK Kepala BP Batam no.139 Tahun 2022
 - Sebesar Rp1.281.556.157,00 merupakan pencatatan barang yang mau dihapuskan pada UAPKPB Badan Usaha Fasilitas dan Lingkungan sesuai dengan SK Kepala BP Batam No. 90 Tahun 2022 dan SK No. 139 Tahun 2022
 - Sebesar Rp343.768.125,00 merupakan pencatatan barang yang mau dihapuskan pada UAPKPB Badan Usaha Pelabuhan sesuai dengan SK Kepala BP Batam no. 88 Tahun 2022
 - Sebesar Rp1.437.368.000,00 merupakan Pencatatan Barang yang Mau Dihapuskan pada UAPKPB Biro Umum sesuai dengan Berita Acara BA 03/A1.1/11/2022
 - Sebesar Rp1.664.603.316,00 merupakan Pencatatan Barang yang mau dihapuskan pada UAPKPB Badan Usaha Rumah Sakit sesuai dengan surat keputusan Kepala BP Batam No. 89 Tahun 2022
 - Sebesar Rp574.319.992,00 merupakan Pencatatan Barang yang Mau Dihapuskan pada UAPKPB Badan Usaha Fasilitas

dan Lingkungan sesuai dengan Berita Acara BA 7/A4.7/11/2022

- Sebesar Rp2.522.015.976,00 merupakan Pencatatan Barang yang Mau Dihapuskan pada UAPKPB Badan Usaha Sistem Pengelolaan Air Minum sesuai dengan Berita Acara BA No. 25/A4.8/12/2022 dan 176/A4.8/10/2022
- Sebesar Rp376.962.000,00 merupakan Pencatatan Barang yang Mau Dihapuskan pada UAPKPB Kantor Perwakilan Jakarta sesuai dengan Berita Acara SK Kepala BP Batam No. 22 Tahun 2022
- Penghapusan (BMN yang Dihentikan) sebesar Rp309.920.000,00 merupakan Penghapusan (BMN yang dihentikan) pada UAPKPB Badan Usaha Rumah Sakit sesuai dengan surat keputusan Kepala BP Batam No. 89 Tahun 2022

Piutang Tidak Lancar
Rp13.731.359.728

D.3.4.2. Piutang Tidak Lancar

Piutang tidak lancar per 31 Desember 2022 sebesar Rp13.731.359.728,00 merupakan piutang dengan umur lebih dari dua tahun yang diperkirakan tidak dapat ditagih atau macet. Piutang tidak lancar tersebut adalah piutang yang telah diusulkan kepada KPKNL untuk ditindaklanjuti penagihannya maupun penghapusannya. Adapun piutang tidak lancar terdiri dari:

No	Unit	Jumlah (Rp)
1	Kantor Pusat	6.822.534.430,00
2	Badan Usaha Fasilitas dan Lingkungan	512.376.810,00
3	BUBU Hang Nadim	1.213.568.396,00
4	Badan Pengelola Pelabuhan Laut Batam	3.480.383.476,00
5	Badan Usaha Rumah Sakit	1.702.496.616,00
Total		13.731.359.728,00

Rincian piutang tidak lancar per 31 Desember 2022 sebesar Rp13.731.359.728,00 terdiri dari:

D.3.4.2.a. Kantor Pusat

No	Unit	Jumlah (Rp)
1	Biro Keuangan	5.903.473.840,00
2	Direktorat Infrastruktur Kawasan	919.060.590,00
	Total	6.822.534.430,00

(Kronologis piutang royalti pasir dan daftar piutang tidak lancar dapat dilihat pada Lampiran 23).

D.3.4.2.b. Badan Usaha Fasilitas dan Lingkungan

Piutang tidak lancar per 31 Desember 2022 sebesar Rp512.376.810,00 Piutang yang telah berumur di atas 2 tahun yang telah diserahkan pengurusannya ke KPKNL Batam No. B/2507/A4/10/2014 tanggal 22 Oktober 2014, No. B-563/A1/KU.03/4/2019 tanggal 19 April 2019, No. B-564/A1/KU.03/4/2019 tanggal 29 April 2019, No. B-565/A1/KU.03/4/2019 tanggal 29 April 2019, No. B-566/A1/KU.03/4/2019 tanggal 29 April 2019.

D.3.4.2.c. BUBU Hang Nadim

No	Nama Debitur	Jumlah (Rp)
1	Prodexim BUMD	264.986.807,28
2	PT. Mandala Airline	138.824.300,00
3	PT. Gading Aerindo Satia	57.527.800,00
4	Batavia Air	429.134.200,00
5	Thomas Cook Airlines Ltd	83.556.000,00
6	PT. Kartika Air	178.453.259,40
7	Paparons Pizza	11.078.900,00
8	Good Way Hotel	50.007.129,32
	Total	1.213.568.396,00

(Rincian dapat dilihat pada lampiran 24).

D.3.4.2.d. Badan Pengelola Pelabuhan Laut Batam

Piutang tidak lancar per 31 Desember 2022 sebesar Rp3.480.383.476,00 merupakan Piutang yang telah berumur di

atas 2 tahun yang telah diserahkan pengurusannya ke KPKNL.
(Rincian dapat dilihat pada lampiran 25).

D.3.4.2.e. Rumah Sakit BP Batam

Piutang tidak lancar per 31 Desember 2022 sebesar Rp1.702.496.616,00 terdiri dari Piutang Tidak Tertagih Perorangan SP3N 114-264/PUPNC.31.00/2017 sebesar Rp288.294.737,00, SP3N 83-382/PUPNC.31.00/2018 sebesar Rp581.131.521,00, SP3N 04-314/PUPNC.31.00/2019 sebesar Rp582.315.518,00 dan SP3N 1-187/PUPNC.31.00/2020 sebesar Rp250.754.840,00 (Rincian dapat dilihat pada lampiran 26).

*Panjar Tidak Lancar
Rp2.950.153.242*

D.3.4.3. Panjar Tidak Lancar

Panjar tidak lancar per 31 Desember 2022 sebesar Rp2.950.153.242,00 merupakan panjar yang belum dipertanggungjawabkan sejak tahun 1993 sampai dengan tahun 2011. Upaya penagihan telah dilakukan kepada para pengambil panjar yang belum dipertanggungjawabkan akan panjar tersebut di atas, tetapi kondisi penerima panjar saat ini banyak yang telah pensiun, pindah instansi, alamat tidak jelas sampai dengan telah meninggal dunia. Upaya terus dilakukan guna menyelesaikan panjar tersebut dengan telah dibuatnya Tim Penyelesaian Panjar Tidak Lancar tersebut dengan kemajuan sampai dengan sekarang. Mengingat panjar tersebut terjadi pada tahun 2011 dan sebelumnya serta menjadi beban tahun yang bersangkutan, agar tidak membebani tahun anggaran berikutnya maka terhadap saldo panjar tersebut dibentuk penyisihannya. Atas nilai sisa panjar sebesar Rp2.961.573.242,00 yang telah didukung dengan surat pernyataan kesanggupan menindaklanjuti yang ditandatangani oleh Kepala Biro Keuangan dan Inspektorat (Satuan Pemeriksa Internal sekarang) serta mengetahui Anggota 1/Deputi Administrasi dan Umum.

Rincian panjar tidak lancar per 31 Desember 2022 sebesar Rp2.950.153.242,00 berdasarkan tahun pengambilan panjar terdiri dari:

Tahun	Saldo Awal 01 Januari 2022 (Audited)	Penambahan	Pengurangan	Saldo Akhir 31 Desember 2022 (Audited)
1993	5.370.000,00	-	-	5.370.000,00
1994	2.050.000,00	-	-	2.050.000,00
1995	98.481.500,00	-	-	98.481.500,00
1996	5.575.000,00	-	-	5.575.000,00
1997	12.228.175,00	-	-	12.228.175,00
1998	30.595.000,00	-	-	30.595.000,00
1999	34.600.000,00	-	-	34.600.000,00
2000	28.048.000,00	-	-	28.048.000,00
2001	7.000.000,00	-	-	7.000.000,00
2002	348.984.000,00	-	-	348.984.000,00
2003	450.905.830,00	-	-	450.905.830,00
2004	543.674.500,00	-	-	543.674.500,00
2005	134.984.148,00	-	-	134.984.148,00
2006	259.176.289,00	-	-	259.176.289,00
2007	224.500.000,00	-	-	224.500.000,00
2008	230.597.350,00	-	-	230.597.350,00
2009	346.834.950,00	-	11.420.000,00	335.414.950,00
2010	57.263.500,00	-	-	57.263.500,00
2011	140.705.000,00	-	-	140.705.000,00
	2.961.573.242,00	-	11.420.000,00	2.950.153.242,00

(Rincian dilihat pada Lampiran 27).

Piutang Pegawai
Tidak Lancar
Rp153.327.225

D.3.4.4. Piutang Pegawai Tidak Lancar

Piutang pegawai tidak lancar per 31 Desember 2022 sebesar Rp153.327.225,00 merupakan kelebihan biaya pengobatan pegawai yang ditanggung oleh Badan Pengusahaan Batam namun belum dibayar ke Badan Pengusahaan Batam/Biro Sumber Daya Manusia. Piutang pegawai tidak lancar per 31 Desember 2022 terdiri dari piutang pegawai tidak lancar Kantor

Pusat sebesar Rp153.327.225,00. (Rincian dilihat pada Lampiran 28).

Piutang TGR
Rp1.506.032.334

D.3.4.5. Piutang TGR

Piutang TGR per 31 Desember 2022 sebesar Rp1.506.032.334,00 merupakan reklasifikasi dari piutang lain-lain. Piutang dimaksud telah diserahkan penagihannya kepada Panitia Urusan Piutang Negara (KPKNL) Batam sesuai surat Nomor SP3N-02/PUPNC.04/2015 tanggal 11 Maret 2015.

Akumulasi
Penyusutan/Amortisasi
Aset Lainnya
(Cadangan Aset Lain-
lain)
Rp258.418.420.823

D.3.5. Akumulasi Penyusutan/Amortisasi Aset Lainnya (Cadangan Aset Lain-lain)

Akumulasi penyusutan/amortisasi aset lainnya per 31 Desember 2022 dan 31 Desember 2021 masing-masing sebesar Rp258.418.420.823,00 dan Rp258.104.891.887,00 terdiri dari:

Uraian	31 Desember 2022 (Audited)	31 Desember 2021 (Audited)
Akumulasi penyusutan Kemitraan dengan Pihak Ketiga	16.506.738.505,00	25.620.102.602,00
Akumulasi penyusutan Aset Tetap Tidak Dapat Digunakan	173.173.865.629,00	167.443.991.839,00
Cadangan Piutang Tidak Lancar	13.731.359.728,00	13.022.247.206,00
Cadangan Panjar Tidak Lancar	2.950.153.242,00	2.961.573.242,00
Cadangan Piutang Pegawai	153.327.225,00	153.327.225,00
Akumulasi Amortisasi Software	45.641.851.734,00	43.182.449.021,00
Akumulasi Amortisasi Lisensi	5.913.616.660,00	5.373.692.652,00
Akumulasi penyusutan Aset Tak Berwujud yang tidak digunakan dalam operasi	347.508.100,00	347.508.100,00
Total	258.418.420.823,00	258.104.891.887,00

Mutasi Akumulasi Penyusutan/Amortisasi Aset Lainnya (Cadangan Aset Lain-lain) sebagai berikut:

Keterangan	Saldo Awal 1 Januari 2022 (Audited) (Rp)	Mutasi		Saldo Akhir s.d 31 Desember 2022 (Audited) (Rp)
		Debit (Rp)	Kredit (Rp)	
Akumulasi Penyusutan Kemitraan dengan Pihak Ketiga	25,620,102,602.00	101,143,556,618.00	1,002,322,202,088.00	16,506,738,505.00
Akumulasi Penyusutan Aset Tetap Tidak Dapat Digunakan	167,443,991,839.00	0.00	5,729,873,790.00	173,173,865,629.00
Cadangan Piutang Tidak Lancar	13,022,247,206.00	18,678,404.00	727,790,926.00	13,731,359,728.00
Cadangan Panjar Tidak Lancar	2,961,573,242.00	11,420,000.00	0.00	2,950,153,242.00
Cadangan Piutang Pegawai	153,327,225.00	0.00	0.00	153,327,225.00
Akumulasi Amortisasi Software	43,182,449,021.00	0.00	2,459,402,713.00	45,641,851,734.00
Akumulasi Amortisasi Lisensi	5,373,692,652.00	0.00	539,924,008.00	5,913,616,660.00
Akumulasi Penyusutan Aset Tak Berwujud yang tidak digunakan dalam operasi	347,508,100.00	0.00	0.00	347,508,100.00
Jumlah	258,104,891,887.00	1,011,465,664,589.00	1,011,779,193,525.00	258,418,420,823.00

Kewajiban
Rp4.031.983.922.321

D.4. Kewajiban

Saldo kewajiban per 31 Desember 2022 dan 31 Desember 2021 masing-masing sebesar Rp4.031.983.922.321,00 dan Rp3.294.800.223.949,00 terdiri dari:

No	Uraian	31 Desember 2022 (Audited)	31 Desember 2021 (Audited)
1	Utang Kepada Pihak Ketiga	221,581,816,233.00	149,563,753,288.00
2	Pendapatan Bukan Pajak lainnya Diterima Dimuka	3,810,384,986,340.00	3,145,231,138,151.00
3	Utang Jangka Pendek Lainnya	17,119,748.00	5,332,510.00
	Jumlah	4,031,983,922,321.00	3,294,800,223,949.00

Utang Kepada
Pihak Ketiga
Rp221.581.816.233

D.4.1. Utang Kepada Pihak Ketiga

Utang kepada pihak ketiga per 31 Desember 2022 sebesar Rp221.581.816.233,00 terdiri dari:

Keterangan	Saldo Awal Per 1 Januari 2022 (Audited)	Mutasi		Saldo Akhir Per 31 Desember 2022 (Audited)
		Tambah	Kurang	
Belanja Barang yang masih harus dibayar	6.510.552.927,00	45.691.686.579,00	27.408.860.020,00	24.793.379.486,00
Utang Usaha	253.000.000,00	117.019.667.007,00	112.446.805.656,00	4.825.861.351,00
Titipan Pihak Ketiga	127.670.644.800,00	263.546.531.367,00	199.254.600.769,00	191.962.575.396,00
Dana Pihak Ketiga Lainnya BLU	15.129.555.561,00	628.870.917,00	15.758.426.478,00	0,00
Jumlah	149.563.753.288,00	426.886.755.870,00	354.868.692.923,00	221.581.816.233,00

(Rincian dilihat pada Lampiran 29).

*Belanja Barang
Yang Masih Harus
Dibayar
Rp24.793.379.486*

D.4.1.1. Belanja Barang Yang Masih Harus Dibayar

Belanja barang yang masih harus dibayar per 31 Desember 2022 sebesar Rp24.793.379.486,00 merupakan kewajiban yang harus segera diselesaikan kepada pihak ketiga lainnya dalam waktu kurang dari 12 (dua belas bulan). Biaya yang masih harus dibayar yaitu biaya-biaya yang sudah jatuh tempo tetapi belum dibayar termasuk bagian biaya/bunga yang telah diakui sampai tanggal laporan posisi keuangan tetapi biaya secara keseluruhan belum jatuh tempo. Biaya barang yang masih harus dibayar per 31 Desember 2022 sebesar Rp24.793.379.486,00 terdiri dari:

No	Uraian	Jumlah (Rp)
1	Gaji, Upah dan Tunjangan yang masih harus dibayar	14.266.488.422,00
2	Biaya Listrik	3.643.912.541,00
3	Biaya Telepon	110.405.200,00
4	Biaya Air	446.896.050,00
5	Jasa Medik dan Pelayanan Kesehatan yang Masih Harus Dibayar	6.303.614.444,00
6	Biaya Langganan Daya dan Jasa Lainnya	10.222.000,00
7	Biaya Perjalanan Dalam Negeri	11.035.829,00
8	Biaya Pemeliharaan Gedung dan Bangunan	805.000,00
	Jumlah	24.793.379.486,00

D.4.1.2 Utang Usaha

Utang usaha Badan Pengusahaan Batam per 31 Desember 2022 sebesar Rp4.825.861.351,00 merupakan utang usaha atas kegiatan operasional Badan Pengusahaan Batam yang terdiri dari:

No	Unit	Jumlah (Rp)
1	Kantor Pusat	1.763.711.250,00
2	Badan Usaha Rumah Sakit	3.062.150.101,00
	Jumlah	4.825.861.351,00

Utang usaha per 31 Desember 2022 sebesar Rp4.825.861.351,00 dapat dijelaskan sebagai berikut:

D.4.1.2.a. Kantor Pusat

Utang usaha Kantor Pusat per 31 Desember 2022 Sebesar Rp1.763.711.250,00 merupakan utang usaha Pusat Data dan Sistem Informasi berupa pemeliharaan server dan storage aplikasi BP Batam sesuai hasil reviu SPI ND No 23/SPI/PI.00.05/01/2022 dan Utang Usaha Biro Umum berupa belanja konsumsi sesuai hasil reviu SPI ND No 22/SPI/PI.00.05/02/2022

D.4.1.2.b. Badan Usaha Rumah Sakit

Utang usaha Badan Usaha Rumah Sakit per 31 Desember 2022 Sebesar Rp3.062.150.101,00 merupakan utang atas pengadaan obat dan barang habis pakai alat kesehatan sesuai Berita Acara Rekonsiliasi antara SPI dengan Badan Usaha Rumah Sakit No. BA-4/A4.6/PI.00.05/01/2023 dan BA-1/SPI/PI.00.05/01/2023 tanggal 25 Januari 2023, serta UJK BPK RI TA 2022 sebesar Rp45,000,000.00 Utang Pemeliharaan atas Tagihan PT Rumah Sakit PELNI (Maintenance PHIS 2nd Generation bulan November dan Desember 2022 sesuai Nota Dinas Kepala SPI nomor 95/SPI/PI.00.05/03/2023 tanggal 2 Maret 2023 hal Laporan Hasil Reviu Utang TA 2022.

Titipan Pihak
Ketiga
Rp191.962.575.396

D.4.1.3. Titipan Pihak Ketiga

Titipan pihak ketiga Badan Pengusahaan Batam Per 31 Desember 2022 sebesar Rp191.962.575.396,00 merupakan uang jaminan pelanggan pada Badan Pengusahaan Batam atas penggunaan jasa yang diberikan dan perkiraan yang menampung transaksi penerimaan yang belum dicatat sebagai pendapatan karena bukti penyeteroran belum diperoleh. Rincian titipan pihak ketiga Badan Pengusahaan Batam terdiri dari:

No	Unit	Jumlah (Rp)
1	Kantor Pusat	130.993.876.241,00
2	Badan Usaha Fasilitas dan Lingkungan	772.431.935,00
3	Badan Usaha Bandar Udara	2.171.511.022,00
4	Badan Usaha Pelabuhan	5.065.935.479,00
5	Badan Usaha Rumah Sakit	881.832.916,00
6	Kantor Perwakilan Jakarta	75.102.714,00
7	Badan Usaha Sistem Pengelolaan Air Minum	52.001.885.089,00
	Jumlah	191.962.575.396,00

Rincian titipan pihak ketiga per 31 Desember 2022 menurut jenis titipannya pada masing-masing unit di BP Batam dapat dijelaskan sebagai berikut:

D.4.1.3.a. Kantor Pusat

Titipan pihak ketiga pada Kantor Pusat Per 31 Desember 2022 sebesar Rp130.993.876.241,00 terdiri dari:

No	Uraian	Jumlah (Rp)
1	Penerimaan Sementara	508.444.293,00
2	Titipan Penerimaan Pihak Ketiga Lainnya	7.762.623.787,00
3	Jaminan Pelaksanaan Pembangunan (JPP)	102.831.126.708,00
4	Titipan Uang Muka UWTO	18.746.393.250,00
5	Titipan Jaminan Lainnya	1.145.288.203,00
	Jumlah (1 s.d 6)	130.993.876.241,00

(Rincian dapat dilihat pada lampiran 30).

Titipan pihak ketiga per 31 Desember 2022 sebesar Rp130.993.876.241,00 tersebut dapat dijelaskan sebagai berikut:

- Penerimaan sementara pada neraca sebesar Rp508.444.293,00 merupakan penerimaan sementara Tahun 2018 sampai 2022.
- Titipan penerimaan pihak ketiga lainnya sebesar Rp7.762.623.787,00 terdiri dari:
 - Penerimaan atas faktur yang tidak dapat diidentifikasi sebesar Rp434.018.000,00 (sesuai nota dinas Direktur Lahan Nomor 209/A1.1/LHN/12/2015 tanggal 18 Desember 2015)
 - Penerimaan atas pembayaran UWTO PT Pertamina pada tanggal 27 Oktober 2014 sebesar Rp7.083.589.587,00 atas faktur yang diterbitkan atas UWTO tersebut adalah sebesar Rp10.475.128.090,00 (nomor faktur C.0045041304 tanggal 9 April 2014). Atas alokasi lahan yang diberikan kepada PT Pertamina mengalami perubahan yang belum memperoleh kesepakatan. Kemudian pada tanggal 22 Januari 2015, Deputi Bidang Pengusahaan Sarana dan Usaha menerbitkan surat Nomor B/86/KA.A3/1/2015 yang menyatakan pembatalan sebagian alokasi lahan PT Pertamina dan agar UWTO yang telah dibayarkan (Rp7.083.589.587,00) agar ditagih kembali ke Badan pengusahaan Batam, namun sampai dengan 31 Desember 2018 belum direalisasikan.
 - Penerimaan atas pembayaran UWTO sebesar Rp245.016.200,00 pada tanggal 23 Desember 2014 yang tidak dapat diidentifikasi baik faktur maupun penyetor (sampai dengan berakhirnya periode Laporan Keuangan Direktorat Lahan belum memberikan klarifikasi yang memadai).

- Jaminan Pelaksanaan Pembangunan (JPP) Per 31 Desember 2022 di neraca sebesar Rp102.831.126.708,00 merupakan Jaminan yang harus diberikan oleh pihak konsumen atau investor sebagai pelaksanaan pembangunan diatas lahan yang telah di alokasikan.
- Titipan Uang Muka UWTO per 31 Desember 2022 sebesar Rp18.746.393.250,00 adalah perkiraan yang menampung uang Muka UWTO yang belum diakui sebagai pendapatan UWTO.
- Titipan Jaminan Lainnya per 31 Desember 2022 sebesar Rp1.145.288.203,00 merupakan Jaminan Kesanggupan.

D.4.1.3.b. Badan Usaha fasilitas dan Lingkungan

Titipan pihak ketiga pada Badan Usaha Fasilitas dan Lingkungan Per 31 Desember 2022 sebesar Rp772.431.935,00 dapat dirinci sebagai berikut:

No	Uraian	Jumlah (Rp)
1	Deposit pada Kantor Air dan Limbah	129.453.740,00
2	Titipan Dana Rusun Batu Ampar	91.215.000,00
3	Titipan Dana Rusun Sekupang	84.406.250,00
4	Titipan Dana Rusun Muka Kuning	206.710.175,00
5	Titipan Dana Rusun Kabil	196.170.000,00
6	Titipan Dana Rusun Tanjung Uncang	14.625.000,00
7	Titipan Dana Pihak Ketiga lainnya	10.000.000,00
8	Penerimaan Sementara	39.851.770,00
	Jumlah	772.431.935,00

(Rincian dapat dilihat pada lampiran 31).

- Titipan Pihak Ketiga Kantor Pengelolaan Air dan Limbah per 31 Desember 2022 sebesar Rp129.453.740,00 merupakan deposit atas uang jaminan pelanggan KPLI B3, yang apabila perjanjian berakhir dan pelanggan mengundurkan diri, maka pelanggan dapat meminta kembali uang jaminan tersebut.

- Titipan dana Rusun Batu Ampar per 31 Desember 2022 sebesar Rp91.215.000,00 merupakan titipan atas penyewa Rusun Batu Ampar yang akan dikembalikan pada saat penyewa check out.
- Titipan dana Rusun Sekupang per 31 Desember 2022 sebesar Rp84.406.250,00 merupakan titipan atas penyewa Rusun Sekupang yang akan dikembalikan pada saat penyewa check out.
- Titipan dana Rusun Muka Kuning per 31 Desember 2022 sebesar Rp206.710.175,00 merupakan titipan atas penyewa Rusun Muka Kuning yang akan dikembalikan pada saat penyewa check out.
- Titipan dana Rusun Kabil per 31 Desember 2022 sebesar Rp196.170.000,00 merupakan titipan atas penyewa Rusun Kabil yang akan dikembalikan pada saat penyewa check out.
- Titipan dana Rusun Tanjung Uncang per 31 Desember 2022 sebesar Rp14.625.000,00 merupakan titipan atas penyewa Rusun Tanjung Uncang yang akan dikembalikan pada saat penyewa check out.
- Titipan pihak ketiga lainnya sebesar Rp10.000.000,00 merupakan titipan listrik Taman Kolam Sekupang.
- Penerimaan sementara per 31 Desember 2022 sebesar Rp39.851.770,00 pada akun titipan Pihak Ketiga adalah penerimaan sementara dari pendapatan sekuter listrik dan sepeda air Taman Rusa Sekupang, penerimaan sementara jasa giro pada bank Dana Kelolaan yang akan dipindahkan pada bulan berikutnya dan penerimaan sementara dari kesalahan setor PT Signal Kabel Media.
Penerimaan Sementara per 31 Desember 2022 sebesar Rp39.851.770,00 dapat dirinci sebagai berikut:

- a. Penerimaan sementara pada rekening Dana Kelolaan Bank BNI No. Rek 288588997 sebesar Rp651.770,00
- b. Penerimaan sementara pada rekening Bank BNI No Rek. 2458899885 sebesar Rp5.400.000,00
- c. Penerimaan sementara pada rekening Bank Mandiri No Rek. 1090017474644 sebesar Rp33.800.000,00

D.4.1.3.c. Badan Usaha Bandar Udara

Titipan pihak ketiga pada BUBU Per 31 Desember 2022 sebesar Rp2.171.511.022,00 dapat dirinci sebagai berikut:

No	Uraian	Jumlah (Rp)
1	Penerimaan Sementara	879.929.877,00
2	Titipan Pembayaran Pihak Ketiga Lainnya	1.291.581.145,00
	Jumlah	2.171.511.022,00

(Rincian dapat dilihat pada lampiran 32).

- Penerimaan Sementara sebesar Rp879.929.877,00 dari penerimaan yang tidak diketahui debiturnya sebesar Rp577.239.432,00, penerimaan yang telah diketahui debiturnya tetapi tidak diketahui peruntukan pembayarannya sebesar Rp252.386.210,00, kelebihan pembayaran dengan nominal diatas Rp1.000,00 sebesar Rp50.304.235,00.
- Titipan Pembayaran Pihak ketiga Lainnya sebesar Rp1.291.581.145,00 adalah Titipan Jaminan Jasa Layanan Kemandarudaraan sesuai kontrak.

D.4.1.3.d. Badan Usaha Pelabuhan

Titipan pihak ketiga Badan Pengelola Pelabuhan Laut Batam per 31 Desember 2022 sebesar Rp5.065.935.479,00. Titipan Pihak Ketiga Badan Pengelola Pelabuhan Batam per 31 Desember

2022 merupakan sisa penerimaan di Bank yang belum diketahui peruntukannya. Mutasi sebesar Rp208.285.557,00 adalah penambahan penerimaan sementara pada bank untuk pelunasan piutang usaha sesuai dengan pencatatannya. (Rincian dapat dilihat pada lampiran 33).

D.4.1.3.e. Badan Usaha Rumah Sakit

Titipan pihak ketiga pada Rumah Sakit BP Batam per 31 Desember 2022 sebesar Rp881.832.916,00 terdiri dari:

No	Uraian	Jumlah (Rp)
1	Deposit/simpanan Pelanggan RSBP	398.353.630,00
2	Titipan Dana Pihak Ketiga Lainnya	449.573.961,00
3	Penerimaan Sementara	33.905.325,00
	Jumlah	881.832.916,00

(Rincian dapat dilihat pada lampiran 34).

Titipan pihak ketiga per 31 Desember 2022 sebesar Rp881.832.916,00 dimaksud dapat dijelaskan sebagai berikut:

- Deposit sebesar Rp398.353.630,00 merupakan jaminan pasien umum dalam perawatan yang belum diselesaikan pada saat pasien pulang.
- Titipan Dana Pihak Ketiga lainnya sebesar Rp449.573.961,00 merupakan jaminan perusahaan.
- Penerimaan Sementara sebesar Rp33.905.325,00.

D.4.1.3.f. Kantor Perwakilan Jakarta

Titipan pihak ketiga pada Kantor Perwakilan Jakarta per 31 Desember 2022 sebesar Rp75.102.714,00 terdiri dari sisa dana *service charge* sebesar 10% yang digunakan untuk jasa layanan pegawai Kuningan Guest House yang belum dibayar sebesar Rp35.102.714,00 dan Titipan jaminan mitra kerjasama PT GWA sebesar Rp40.000.000,00. (Rincian dapat dilihat pada lampiran 35).

D.4.1.3.g. Badan Usaha Sistem Pengelolaan Air Minum

Titipan pihak ketiga pada Badan Usaha Sistem Pengelolaan Air Minum per 31 Desember 2022 sebesar Rp52.001.885.089,00 merupakan jaminan pelanggan air bersih dan akan dikembalikan kepada pelanggan apabila tidak menjadi pelanggan dengan air minum Badan Usaha SPAM, serta dapat diperhitungkan apabila pelanggan menunggak tagihan pemakaian air bersih.

*Dana Pihak Ketiga
Lainnya BLU Rp0*

D.4.1.4 Dana Pihak Ketiga Lainnya BLU

Dana Pihak Ketiga Lainnya BLU per 31 Desember 2022 dan 31 Desember 2021 sebesar Rp0,00 dan Rp15.129.555.561,00 Mutasi penambahan dan pengurangan Dana Pihak Ketiga Lainnya BLU adalah sebagai berikut:

Keterangan	Saldo Awal Per 1 Januari 2022 (Audited)	Tambah	Kurang	Saldo Akhir Per 31 Desember 2022 (Audited)
Dana Pihak Ketiga Lainnya BLU	15.129.555.561,00	628.870.917,00	15.758.426.478,00	0,00
Jumlah	15.129.555.561,00	628.870.917,00	15.758.426.478,00	0,00

- Penambahan sampai dengan 31 Desember 2022 sebesar Rp628.870.917,00 merupakan catatan jurnal cek beredar.
- Pengurangan sampai dengan 31 Desember 2022 sebesar Rp15.758.426.478,00 merupakan jurnal balik cek beredar yang sudah tercatat.

*Pendapatan
Diterima Dimuka
Rp3.810.384.986.340*

D.4.2. Pendapatan Diterima Dimuka

Pendapatan diterima dimuka per 31 Desember 2022 dan 31 Desember 2021 sebesar Rp3.810.384.986.340,00 dan Rp3.145.231.138.151,00 yang merupakan pendapatan yang diperoleh dari hak atas pengalokasian lahan selama 30 (tiga puluh) tahun pada unit Direktorat Pengelolaan Lahan, Pendapatan sewa di Badan Usaha Rumah Sakit, Badan Usaha Pelabuhan, Badan Usaha

Fasilitas dan Lingkungan dan Badan Usaha Sistem Pengelolaan Air Minum. (Rincian dapat dilihat pada lampiran 36).

Mutasi penambahan dan pengurangan pendapatan diterima dimuka sampai dengan 31 Desember 2022 adalah sebagai berikut:

Unit	Saldo Awal Per 1 Januari 2022 (Audited)	Mutasi		Saldo Akhir Per 31 Desember 2022 (Audited)
		Tambah	Kurang	
Kantor Pusat	3.133.925.439.626,00	942.301.105.631,00	274.735.077.110,00	3.801.491.468.147,00
Badan Usaha Rumah Sakit	105.878.546,00	257.885.166,00	59.596.381,00	304.167.331,00
Badan Usaha Pelabuhan	9.875.323.132,00	4.658.004.817,00	7.625.689.874,00	6.907.638.075,00
Badan Usaha Fasilitas dan Lingkungan	1.324.496.847,00	1.235.997.965,00	1.324.496.845,00	1.235.997.967,00
Badan Usaha SPAM	0,00	500.149.700,00	54.434.880,00	445.714.820,00
Jumlah	3.145.231.138.151,00	948.953.143.279,00	283.799.295.090,00	3.810.384.986.340,00

- Penambahan sampai dengan 31 Desember 2022 sebesar Rp948.953.143.279,00 terdiri dari Pendapatan Yang Ditangguhkan pada 31 Desember 2022 sebesar Rp942.301.105.631,00 pada Direktorat pengelolaan Lahan terdiri dari Pendapatan UWTO Yang ditangguhkan selama per 31 Desember 2022 dan pendapatan diterima dimuka Badan Usaha Rumah Sakit sebesar Rp257.885.166,00 merupakan pendapatan diterima dimuka ATM dan Indomaret, Badan Usaha Pelabuhan sebesar Rp4.658.004.817,00 merupakan pendapatan sewa periode tahun 2023 yang telah dibukukan pada tahun 2022 sehingga harus dilakukan penyesuaian kembali pada tahun 2022, Badan Usaha Fasilitas dan Lingkungan sebesar Rp1.235.615.519,00 merupakan pendapatan sewa lahan kosong di Kawasan Olah Raga Temenggung Abdul Jamal, pendapatan sewa ruang ATM PT. Bank BNI Rusun Muka Kuning, pendapatan sewa Lahan Tower Lokasi Tanjung Riau, pendapatan sewa Lahan Tower Lokasi Legenda Malaka, pendapatan sewa Lahan

Tower Lokasi Sei. Binti, pendapatan sewa Lahan Tower Lokasi Benih Raya Tanjung Riau, pendapatan sewa Lahan Tower Lokasi Sei. Temiang, pendapatan sewa lahan Simpang Patam dan pendapatan sewa Ruang Bank Mandiri dan Badan Usaha SPAM sebesar Rp500.149.700,00 merupakan pendapatan yang diterima atas sewa lahan untuk tower, UJK BPK RI TA 2022 sebesar Rp382.446,00 merupakan pendapatan diterima dimuka Unit Usaha Fasilitas dan Lingkungan Periode Desember 2022 (sewa lahan tower dan sewa lahan simpang patam)

- Pengurangan sampai dengan 31 Desember 2022 sebesar Rp283.799.295.090,00 terdiri dari Pendapatan Yang Ditangguhkan pada 31 Desember 2022 sebesar Rp274.735.077.110,00 pada Direktorat Pengelolaan Lahan, Badan Usaha Rumah Sakit sebesar Rp57.763.048,00 merupakan penyesuaian pendapatan diterima dimuka, Pengurangan Pada Badan Usaha Pelabuhan sebesar Rp7.625.689.874,00 merupakan pendapatan sewa periode tahun 2023 yang telah dibukukan pada tahun 2022 sehingga harus dilakukan penyesuaian kembali pada tahun 2022, Pengurangan pada Badan Usaha Fasilitas dan Lingkungan sebesar Rp1.324.496.845,00 merupakan pendapatan sewa diterima dimuka sampai dengan 31 Desember 2022 dan Pengurangan Badan Usaha SPAM sebesar Rp54.434.880,00 merupakan pendapatan sewa diterima dimuka sampai dengan 31 Desember 2022, UJK BPK RI TA 2022 sebesar Rp1.833.333,00 merupakan koreksi Kurang Catat pendapatan 1 bulan atas sewa diterima dimuka ATM PT BNI dengan perjanjian 2 Tahun (15 Agustus 2022 sd 14 Agustus 2024) Nomor Faktur B-1416/A4.6/RS.05.04/9/2022

Utang Jangka
Pendek Lainnya
Rp17.119.748

D.4.3. Utang Jangka Pendek Lainnya

Utang jangka pendek lainnya per 31 Desember 2022 dan 31 Desember 2021 masing-masing sebesar Rp17.119.748,00 dan Rp5.332.510,00 yang terdiri dari:

Keterangan	Saldo Awal Per 1 Januari 2022 (Audited)	Mutasi		Saldo Akhir Per 31 Desember 2022 (Audited)
		Tambah	Kurang	
Utang Pajak	5.332.510,00	47.002.722.363,00	46.990.935.125,00	17.119.748,00
Jumlah	5.332.510,00	47.002.722.363,00	46.990.935.125,00	17.119.748,00

(Rincian dapat dilihat pada lampiran 37).

Utang jangka pendek lainnya per 31 Desember 2022 sebesar Rp17.119.748,00 merupakan utang pajak daerah (PB1) atas penerimaan dari kegiatan operasional Kuningan *Guest House* Jakarta yang belum disetorkan sebesar Rp17.119.748,00.

Kuningan *Guest House* terdaftar sebagai subjek pajak PB1 sejak bulan Mei 2015 sesuai Nomor Objek Pajak Daerah (NOPD) 106.15.04.07.0002 TMT tanggal 1 Mei 2015 dan Nomor Pokok Wajib Pajak Daerah 15.2.01.05.0001 tanggal 29 Mei 2015.

Ekuitas
Rp50.874.883.595.847

D.5 Ekuitas

Jumlah ekuitas per 31 Desember 2022 sebesar Rp50.874.883.595.847,00. Ekuitas adalah kekayaan bersih entitas yang merupakan selisih antara aset dan kewajiban. Rincian lebih lanjut tentang ekuitas disajikan dalam Laporan Perubahan Ekuitas. Ekuitas Awal Badan Pengusahaan Batam per 01 Januari 2022 adalah sebesar Rp51.502.116.780.170,00 sedangkan defisit-LO untuk periode yang berakhir 31 Desember 2022 adalah sebesar Rp696.809.411.123,00. Disisi lain, terdapat koreksi yang menambah ekuitas sebesar Rp75.143.747.611,00 yang terdiri Koreksi Atas Reklasifikasi sebesar Rp72.500,00, ditambah Koreksi Nilai Aset

Tetap/Aset Lainnya Non Revaluasi sebesar Rp34.397.337.641,00 dan ditambah Koreksi Lain-Lain sebesar Rp40.746.337.470,00, Transaksi Antar Entitas sebesar (Rp5.567.520.811,00). Dengan demikian terdapat penurunan Ekuitas sebesar Rp627.233.184.323,00 sehingga Ekuitas Akhir Badan Pengusahaan Batam pada tanggal 31 Desember 2022 adalah senilai Rp50.874.883.595.847,00.