



**SIJIL KETUA AUDIT NEGARA  
MENGENAI PENYATA KEWANGAN  
MAJLIS DAERAH HULU SELANGOR  
BAGI TAHUN BERAKHIR 31 DISEMBER 2011**

Penyata Kewangan Majlis Daerah Hulu Selangor bagi tahun berakhir 31 Disember 2011 telah diaudit oleh wakil saya. Pihak pengurusan bertanggungjawab terhadap Penyata Kewangan ini. Tanggungjawab saya adalah mengaudit dan memberi pendapat terhadap Penyata Kewangan tersebut.

Pengauditan telah dilaksanakan mengikut Akta Audit 1957 dan berpandukan piawaian pengauditan yang diluluskan. Piawaian tersebut menghendaki pengauditan dirancang dan dilaksanakan untuk mendapat kepastian yang munasabah sama ada Penyata Kewangan adalah bebas daripada kesilapan atau ketinggalan yang ketara. Pengauditan ini termasuk memeriksa rekod secara semak uji, menyemak bukti yang menyokong angka dan memastikan pendedahan yang mencukupi dalam Penyata Kewangan. Penilaian juga dibuat terhadap prinsip perakaunan yang digunakan, unjuran signifikan oleh pengurusan dan persembahan Penyata Kewangan secara keseluruhan. Saya percaya pengauditan yang dilaksanakan memberi asas yang munasabah terhadap pendapat saya.

Pada pendapat saya, Penyata Kewangan ini memberi gambaran yang benar dan saksama terhadap kedudukan kewangan Majlis Daerah Hulu Selangor pada 31 Disember 2011 serta hasil operasi dan aliran tunai untuk tahun tersebut adalah selaras dengan piawaian perakaunan yang diluluskan.

**(ROSLAN BIN ABU BAKAR)**  
b.p. KETUA AUDIT NEGARA  
MALAYSIA

**SHAH ALAM**  
**3 OGOS 2012**



**KENYATAAN OLEH  
YANG DIPERTUA DAN AHLI MAJLIS  
MAJLIS DAERAH HULU SELANGOR**

Kami, **TUKIMAN BIN NAIL**, Yang DiPertua dan **DATO' HJ. AMAN SHAH BIN MOHD.SHAHAR**, AhliMajlis, Majlis Daerah Hulu Selangor, Selangor Darul Ehsan, dengan ini menyatakan bahawa pada pendapat kami, Lembaran Imbangan, Akaun Pendapatan, Penyata Aliran Wang Tunai dan Penyata Perubahan Dana bagi Majlis yang berikut ini berserta nota-nota di dalamnya adalah disediakan untuk memberi gambaran yang benar dan saksama berkenaan kedudukan kewangan Majlis Daerah Hulu Selangor pada tahun berakhir 31 Disember 2011 dan hasil kendaliannya dan aliran tunai bagi tahun yang berakhir pada tarikh tersebut.

  
**TUKIMAN BIN NAIL**  
Yang DiPertua,  
Majlis Daerah Hulu Selangor

Tarikh: **30 APR 2012**

  
**DATO' HJ. AMAN SHAH BIN MOHD.SHAHAR**  
AhliMajlis,  
Majlis Daerah Hulu Selangor

Tarikh : **30 APR 2012**

**PENGAKUAN OLEH PEGAWAI UTAMA  
YANG BERTANGGUNGJAWAB KE ATAS PENGURUSAN KEWANGAN  
MAJLIS DAERAH HULU SELANGOR**


Saya, **SHAIFUL RIZZA BIN PIAMIN**, No. K.P.: **751017-10-6141**, pegawai utama yang bertanggungjawab ke atas pengurusan kewangan Majlis Daerah Hulu Selangor dengan ikhlasnya mengakui bahawa Lembaran Imbangan, Akaun Pendapatan, Penyata Perubahan Dana dan Penyata Aliran Tunai bagi Majlis yang berikut ini berserta nota-nota di dalamnya, mengikut sebaik-baik pengetahuan dan kepercayaan saya, adalah betul dan saya membuat ikrar ini dengan sebenarnya mempercayai bahawa ianya adalah benar dan atas kehendak-kehendak Akta Akuan Berkanun 1960.

Sebenar dan sesungguhnya diakui )  
oleh penama di atas, )  
**SHAIFUL RIZZA BIN PIAMIN** )  
di Kuala Kubu Bharu, Selangor )

Pada: **30/04/2012** )

  
.....

Di hadapan saya:

  
**30/04/2012**  
**@ 1015 hrs**  
PESURUHJAYA, SUMPAAH



No.38 Jalan Dato' Balai  
44000 Kuala Kubu Bharu  
Selangor Darul Ehsan  
Tel : 03-60645163  
H/P : 012-3307863

Rujukan : P/Sumpah..... **1204 0135**



**MAJLIS DAERAH HULU SELANGOR**  
**LEMBARAN IMBANGAN**  
**PADA 31 DISEMBER 2011**

	Nota	2011 RM	2010 RM
<b>ASET</b>			
Harta Tanah dan Peralatan	4	18,187,958	19,863,670
Kerja Dalam Proses	5	2,768,216	2,768,216
<u>Aset Semasa:</u>			
Wang Tunai Di Tangan dan Bank	6	9,043,847	6,659,633
Simpanan Tetap	7	12,511,632	5,560,511
Pelbagai Penghutang	8	27,006,509	27,772,519
		<u>48,561,988</u>	<u>39,992,663</u>
<u>Liabiliti Semasa:</u>			
Pelbagai Pemiutang	9	19,874,339	13,294,783
Pemiutang Sewabeli	10	70,274	132,092
		<u>19,944,613</u>	<u>13,426,875</u>
Aset Semasa Bersih		<u>28,617,375</u>	<u>26,565,788</u>
		<u>49,573,549</u>	<u>49,197,674</u>
<b>Dibiayai oleh:</b>			
Kumpulan Wang Majlis	11	44,386,345	43,588,958
Geran Kerajaan	12	4,787,204	5,208,716
Kumpulan Wang Pinjaman	13	400,000	400,000
		<u>49,573,549</u>	<u>49,197,674</u>

Nota-nota lampiran ini merupakan sebahagian daripada Akaun-akaun.

**MAJLIS DAERAH HULU SELANGOR  
AKAUN PENDAPATAN  
BAGI TAHUN BERAKHIR 31 DISEMBER 2011**

	Nota	2011 RM	2010 RM
PENDAPATAN		50,061,474	48,865,088
Tolak: PERBELANJAAN		49,264,367	47,653,418
		797,107	1,211,670
LEBIHAN/(KURANGAN) PENDAPATAN ATAS PERBELANJAAN			
Campur:			
KUMPULAN WANG MAJLIS TERKUMPUL pada 1 Januari		43,588,958	42,377,268
Pelarasan tahun lalu	11	270	20
		43,589,228	42,377,288
KUMPULAN WANG MAJLIS TERKUMPUL dilapor semula			
KUMPULAN WANG MAJLIS TERKUMPUL pada 31 Disember		44,386,335	43,588,958

Nota-nota lampiran ini merupakan sebahagian daripada akaun-akaun ini.

**MAJLIS DAERAH HULU SELANGOR  
PENYATA PERUBAHAN DANA  
BAGI TAHUN BERAKHIR 31 DISEMBER 2011**

	KUMPULAN WANG MAJLIS RM	GERAN KERAJAAN RM	KUMPULAN WANG PINJAMAN RM	JUMLAH RM
Baki pada 1 Januari 2010	42,377,268	5,630,238	400,000	48,407,506
Lebihan Pendapatan Tahun Semasa	1,211,670	0	0	1,211,670
Pelarasan	20	(421,522)	0	(421,502)
Baki pada 31 Disember 2010	43,588,958	5,208,716	400,000	49,197,674
Pendapatan Tahun Semasa	797,107	0	0	797,107
Pelarasan	270	0	0	270
Kredit Tertunda	0	(421,512)	0	(421,512)
Baki pada 31 Disember 2011	44,386,335	4,787,204	400,000	49,573,539

MAJLIS DAERAH HULU SELANGOR  
PENYATA ALIRAN TUNAI  
BAGI TAHUN BERAKHIR 31 DISEMBER 2011

	2011 RM	2010 RM
<b>ALIRAN TUNAI DARI AKTIVITI OPERASI:</b>		
(Kurangan)/Lebih Pendapatan atas Perbelanjaan	797,107	1,211,670
<u>Pelarasan Untuk:-</u>		
Susutnilai	1,921,781	1,947,374
Pelarasan Aset Tetap	0	(20)
Pelupusan Aset Tetap	0	402,045
Pelupusan Aset Tetap-Peruntukan Susutnilai Terkumpul	0	(390,497)
Pelunasan Perbelanjaan Tertunda	(421,512)	(421,532)
Pelarasan Kumpulan Wang Majlis	270	20
	1,500,539	1,537,390
(Kerugian)/Keuntungan sebelum pertukaran dalam modal kerja	2,297,646	2,749,060
<u>Pelarasan untuk pertukaran dalam modal kerja:-</u>		
Kurangan/(Tambahan) dalam Penghutang	766,010	(687,543)
Tambahan/(Kurangan) dalam Pemiutang	6,517,738	1,061,515
Tambahan/(Kurangan) dalam Geran Kerajaan	0	10
	7,283,748	373,982
Tunai bersih (dihasilkan)/daripada aktiviti operasi	9,581,394	3,123,042
<b>ALIRAN WANG DARI PELABURAN:-</b>		
Belian Aset Tetap	(246,059)	(232,727)
Tunai bersih /digunakan dalam aktiviti pelaburan	(246,059)	(232,727)
Lebih dalam wang tunai dan persamaan tunai	9,335,335	2,890,315
Wang tunai dan persamaan pada permulaan tahun	12,220,144	9,329,829
	<u>21,555,479</u>	<u>12,220,144</u>
<b>WANG TUNAI DAN PERSAMAAN TUNAI TERDIRI DARIPADA:</b>		
Wang Di Bank Dan Di Tangan	9,043,847	6,659,633
Simpanan Tetap	12,511,632	5,560,511
	<u>21,555,479</u>	<u>12,220,144</u>

MAJLIS DAERAH HULU SELANGOR  
PENYATA PENDAPATAN  
BAGI TAHUN BERAKHIR 31 DISEMBER 2011

	2011 RM	2010 RM
Cukai Taksiran Am	34,263,127	31,886,676
Carum Membantu Kadar	81,969	471,193
Lesen Perniagaan	1,285,280	849,580
Pelbagai Jualan	132,360	46,176
Bayaran Perkhidmatan	352,186	391,587
Sewaan Tahunan	828,222	753,584
Sewaan Pelbagai	165,328	141,338
Bayaran Pelan	2,373,265	971,188
Dendaan	282,590	361,487
Notis dan Waran	1,978,585	2,061,654
Faedah Bank	59,569	63,049
Faedah dari Pinjaman Kenderaan	1,254	2,453
Faedah dari Pinjaman Komputer	1,581	1,416
Faedah dari Simpanan Tetap	336,745	95,497
Terimaan daripada Lain-lain Agensi	7,441,622	10,279,477
Kredit Tertunda	421,512	421,532
Keuntungan Atas Jualan Aset	0	48,452
Terimaan bukan hasil	46,651	18,699
Hasil dari Cagaran yang ditolak	9,628	50
<b>JUMLAH PENDAPATAN</b>	<b><u>50,061,474</u></b>	<b><u>48,865,088</u></b>



MAJLIS DAERAH HULU SELANGOR  
PENYATA PERBELANJAAN  
BAGI TAHUN BERAKHIR 31 DISEMBER 2011

	2011 RM	2010 RM
Gaji dan Upahan	5,773,930	5,277,764
Elaun Tetap	2,204,357	2,147,063
Sumbangan berkanun untuk kakitangan	406,950	367,536
Elaun Lebih Masa	685,678	623,881
Faedah Kewangan yang Lain	250,840	378,965
Perbelanjaan Perjalanan dan Sarahidup	64,943	59,201
Pengangkutan Barang-barang	3,858	1,497
Perhubungan dan Utiliti	399,004	320,285
Sewaan	149,708	72,746
Bekalan Bahan Mentah	460,266	446,772
Bekalan dan Bahan-bahan Lain	822,127	876,342
Penyelenggaraan dan Pembaikan	16,845,090	14,674,799
Perkhidmatan Iktisas dan Hospitaliti	11,237,936	11,125,178
Lain-lain Harta Modal	272,222	165,931
Pencen dan Ganjaran	687,011	642,235
Perbelanjaan Lain-lain dan komisen bank	92,995	98,682
Projek Pembangunan Majlis	1,077,891	1,219,430
Lain-lain Projek Pembangunan	986,561	480,020
Susutnilai	1,921,781	1,947,375
Hutang Ragu Am-Cukai Taksiran Am	1,729,910	4,058,166
Hutang Ragu Khusus-Cukai Taksiran Am	2,121,415	1,426,957
Hutang Ragu Am-Notis dan Waran	523,862	658,982
Hutang Ragu Khusus-Notis dan Waran	463,245	174,659
Hapuskira Sewaan Tahunan	76,415	396,086
Faedah Dikenakan Atas Pinjaman Kenderaan	6,372	12,866
<b>JUMLAH PERBELANJAAN</b>	<b>49,264,367</b>	<b>47,653,418</b>

# MAJLIS DAERAH HULU SELANGOR

## NOTA-NOTA BERKENAAN AKAUN PADA 31 DISEMBER 2011

### 1. MAKLUMAT AM

#### 1.1 . Majlis dan aktiviti utama

Majlis Daerah Hulu Selangor (MDHS) adalah merupakan salah sebuah daripada 12 Pihak Berkuasa Tempatan (PBT) di dalam Negeri Selangor Darul Ehsan yang telah diwujudkan di bawah Akta Kerajaan Tempatan, 1976 (Akta 171) pada tahun 1977 dengan matlamatnya untuk menyediakan perkhidmatan perbandaran yang cekap dan berkualiti kepada penduduk daerah Hulu Selangor bagi mewujudkan persekitaran yang harmoni, selesa dan makmur. Majlis ini adalah hasil gabungan Lembaga Bandaran Rawang, Majlis Tempatan Kuala Kubu Baharu dan Majlis Tempatan Kalumpang dengan keluasan seluas 174,047 hektar (430,070 ekar).

Kegiatan utama Majlis adalah menjaga kebersihan daerah dan melaksanakan pembangunan ekonomi, sosial, fizikal dan persekitaran bandar di samping mengutip hasil cukai dan bukan cukai selaras dengan Seksyen 39 Akta 171.

#### 1.2 Jumlah kakitangan

Seramai 355 ( 2010 : 361 ) kakitangan bertaraf tetap dan berpencen, tiada (2010 :01) kakitangan bertaraf kontrak, dan 17 ( 2010 : 07 ) kakitangan sambilan yang berkhidmat pada tahun berakhir 31 Disember 2011.

#### 1.3 Alamat berdaftar

Alamat berdaftar pejabat pengurusan Majlis Daerah Hulu Selangor adalah seperti berikut:

Majlis Daerah Hulu Selangor  
Jalan Bukit Kerajaan,  
44000 Kuala Kubu Bharu,  
Selangor Darul Ehsan

Laman web : [www.mdhs.gov.my](http://www.mdhs.gov.my)

## **MAJLIS DAERAH HULU SELANGOR**

### **1.4 Pengesahan penyata kewangan**

Penyata kewangan ini telah disahkan oleh Mesyuarat Bulanan Ahli Majlis pada 30 April 2012.

## **2. RISIKO-RISIKO PENGURUSAN KEWANGAN**

### **2.1 Risiko kecairan dan aliran tunai**

Majlis sentiasa memastikan aktiviti-aktivitinya dijalankan pada tahap kecairan yang optima pada setiap masa agar mencukupi untuk menampung aktiviti-aktiviti operasi, pelaburan dan pembiayaannya.

Oleh itu polisi ini adalah untuk memastikan operasi dan aktivitinya dimana melalui pengurusan modal kerja yang cekap, akan berupaya untuk menukarkan aset-aset semasa kepada tunai untuk memenuhi segala permintaan bayaran pada masa yang ditetapkan.

Majlis juga akan berusaha menetapkan tahap kawalan kredit Majlis adalah sentiasa berada dalam kemampuan untuk memenuhi keperluan kecairan di samping memastikan pengurusan modal kerja yang cekap bagi Majlis.

### **2.2 Risiko kadar faedah**

Majlis adalah terdedah kepada risiko kadar faedah iaitu risiko di mana nilai instrumen kewangan akan turun naik hasil daripada perubahan di dalam kadar faedah pasaran.

Pendapatan dan aliran tunai operasi majlis adalah banyak bergantung kepada perubahan di dalam kadar faedah dalam pasaran. Pendedahan kepada perubahan dalam risiko kadar faedah adalah melibatkan deposit-deposit Majlis yang disimpan di dalam bank-bank dan institusi kewangan berlesen atau di dalam pinjaman bank yang dilakukan.

## MAJLIS DAERAH HULU SELANGOR

### 3. DASAR-DASAR PERAKAUNAN

#### a. Asas perakaunan

Akaun telah disediakan mengikut piawaian perakaunan yang dikeluarkan oleh Lembaga Piawaian Perakaunan Malaysia dan mematuhi undang-undang seperti yang dikehendaki oleh Akta Kerajaan Tempatan 1976.

Asas pengiraan yang diguna pakai dalam penyediaan akaun adalah termasuk kos, penilaian pulih, penilaian realisasi, penilaian semula dan nilai sebenar. Penganggaran telah digunakan dalam menentukan nilai-nilai ini.

#### b. Aset tetap dan susutnilai

Aset tetap bersih dinyatakan pada kos setelah ditolak susutnilai.

Aset tetap disusutnilaikan mengikut kaedah garis lurus dan diambilkira dari tarikh pembelian aset. Kosnya dimansuhkan di sepanjang anggaran hayat kegunaannya.

Kadar susutnilai tahunan adalah seperti berikut:-

	Setahun
Bangunan	5%
Perabut dan Alat Kelengkapan Pejabat	10%
Perkakas-perkakas Lain	10%
Kenderaan/Jentera	20%
Mesin Potong Rumput	33%
Komputer dan Perkakasannya	25%

Aset tetap yang telah penuh disusutnilaikan masih ditunjukkan pada nilai buku bersih RM 1.00 hingga RM 10.00 setiap satu aset di dalam akaun sehingga ianya tidak berguna lagi. Bilamana terdapat tanda-tanda terjejas, jumlah dibawa bagi aset tersebut dinilai dan diturun nilaikan dengan segera kepada jumlah yang boleh diperolehi.

Sekiranya aset tetap dilupus, perbezaan antara perolehan penjualan bersih dan jumlah dibawa akan dicaj atau dikredit kepada penyata pendapatan.



## MAJLIS DAERAH HULU SELANGOR

### c. Penghutang perdagangan dan pelbagai

Penghutang perdagangan dan pelbagai dinyatakan pada kos ditolak peruntukan hutang ragu.

### d. Peruntukan Hutang ragu

#### *Peruntukan Hutang Ragu Am*

Terdiri dari penunggak cukai taksiran am yang mempunyai keusiaan tunggakan selama 9 tahun ke atas ( keusiaan 18 penggal iaitu sebelum tahun 2003). Sejumlah 8,204 akaun bernilai RM 23,124,222 diperuntukan bagi maksud ini.

#### **Peruntukan Hutang Ragu Khusus**

Penghutang terdiri dari pemaju-pemaju yang menghadapi kesukaran untuk membayar, entiti kepentingan kerajaan serta anak-anak syarikatnya, penerima bantuan Jabatan Kebajikan Masyarakat, bil cukai yang tidak dapat diserahkan dan pegangan yang berada di kawasan berisiko. Sejumlah 5,049 akaun bernilai RM 8,962,891 diperuntukan bagi maksud ini.

Pecahan adalah seperti berikut :-

<b>NAMA</b>	<b>BIL AKAUN</b>	<b>JUMLAH (RM)</b>
Kumpulan TALAM	2,726	4,766,173
Kumpulan EMKAY	198	299,572
Kerajaan & Anak-anak Syarikat	508	332,292
Nadatulin Sdn Bhd	236	197,133
Penerima bantuan Jab Kebajikan Masyarakat	37	26,960
TNB2	97	197,227
Ulu Yam Height	100	15,602
Bil gagal diserahkan	1,147	3,127,932
<b>JUMLAH BESAR</b>	<b>5,049</b>	<b>8,962,891</b>

## MAJLIS DAERAH HULU SELANGOR

### e. Tunai dan Setara tunai

Tunai dan setara tunai merangkumi tunai di tangan, baki dan deposit di dalam bank.

### f. Aset Terjejas

Pada setiap tarikh kunci kira-kira, nilai dibawa bagi aset dikaji untuk menentukan samada terdapat sebarang petunjuk yang aset-aset telah mengalami kerugian terjejas. Jika sebarang petunjuk wujud, nilai yang boleh diperolehi dari aset tersebut dianggarkan.

Kerugian daripada nilai aset terjejas diiktiraf apabila nilai dibawa bagi aset atau unit perolehan tunai di mana aset tersebut digolongkan melebihi nilai yang boleh diperolehi dari aset tersebut. Kerugian terjejas dinyatakan di dalam penyata pendapatan.

Nilai yang boleh diperolehi adalah nilai yang lebih tinggi antara harga jualan bersih dan nilai gunapakai. Dalam menilaikan nilai yang digunakan, anggaran aliran tunai masa hadapan akan didiskaunkan kepada nilai semasa menggunakan kadar diskaun sebelum cukai yang menggambarkan penilaian pasaran semasa bagi nilai mata wang dan risiko khusus kepada aset tersebut. Bagi aset yang tidak menghasilkan aliran masuk tunai yang besar, amaun yang diperolehi akan ditentukan bagi unit perolehan tunai di mana aset tersebut digolongkan.

Kerugian terjejas berhubung muhibah, tidak dibalikkan semula kecuali kerugian tersebut disebabkan oleh kejadian tertentu yang bersifat luar biasa dan tidak dijangka akan berulang dan kejadian yang berlaku berikutnya telah membalikkan semula kesan-kesan daripada kejadian tersebut.

Berhubung dengan aset-aset lain, kerugian terjejas dibalikkan semula jika berlaku perubahan pada anggaran yang digunakan untuk menentukan nilai yang boleh diperolehi.

Kerugian terjejas hanya akan diubah sekiranya nilai bawa aset tidak melebihi amaun yang telah ditentukan, bersih daripada susutnilai atau pelunasan, seandainya tiada kerugian terjejas dikenalpasti. Pembalikkan semula itu diiktiraf di dalam penyata pendapatan

## MAJLIS DAERAH HULU SELANGOR

### **g. Geran Pelancaran**

Jumlah aset tetap yang diperolehi melalui Geran Pelancaran telah diambilkira sebagai Kredit Tertunda dan dipelaraskan ke hasil tiap-tiap tahun berdasarkan kepada jangkamasa hayat penggunaan aset tersebut.

### **h. Bangunan**

Bangunan-bangunan diselenggara dan digunakan oleh Majlis tetapi tidak dimiliki oleh Pihak Berkuasa Majlis tidak dimasukkan sebagai aset Majlis.

### **i. Liabiliti**

Pemiutang perdagangan dan pelbagai dinyatakan pada kos.

### **j. Peruntukan**

Peruntukan diiktiraf dan direkod kedalam Lembaran Imbangan apabila Majlis terikat secara undang-undang pada masa tersebut hasil daripada kejadian-kejadian pada masa lepas, apabila adalah berkemungkinan bahawa aliran keluar punca-punca adalah diperlukan untuk menyelesaikan sebarang tuntutan daripada ikatan tersebut dan apabila terdapat anggaran yang pasti tentang amaun yang boleh diperuntukkan.

### **k. Faedah kakitangan**

#### **(i) Faedah Kakitangan Jangka Pendek**

Upah, gaji, bonus dan caruman keselamatan sosial diiktiraf sebagai perbelanjaan dalam tahun di mana perkhidmatan berkenaan diberi kepada kakitangan Majlis. Cuti berbayar terkumpul jangka pendek seperti cuti tahunan berbayar diiktiraf apabila perkhidmatan diberi oleh kakitangan yang meningkatkan hak mereka kepada cuti berbayar di masa hadapan, dan cuti berbayar tidak terkumpul jangka pendek seperti cuti sakit diiktiraf apabila cuti berlaku.

## MAJLIS DAERAH HULU SELANGOR

### **(ii) *Pelan Caruman Tertentu***

Obligasi membuat caruman kepada pelan caruman tertentu diiktiraf sebagai perbelanjaan di dalam penyata pendapatan apabila berlaku.

### **(iii) *Peruntukan Pencen dan Gratuiti***

Sumbangan dibuat untuk pencen dan gratuiti bagi pekerja yang bertugas melebihi 10 tahun di bawah persaraan Kerajaan. Kadar sumbangan bagi pekerja tersebut kepada perkiraan Aktuari Kerajaan selaras dengan Akta 239 (1980) – Akta Pencen Pihak-pihak Berkuasa Tempatan dan Akta 238 (1980) – Akta Penyelarasan.

### **I. *Pengiktirafan Pendapatan dan Perbelanjaan***

Hasil-hasil cukai taksiran am, sewaan tahunan dan faedah daripada simpanan tetap diakaunkan secara akruan. Pendapatan-pendapatan lain diakaunkan secara asas tunai.

- m. Lain-lain pendapatan merupakan hasil yang diakaunkan secara tunai setakat 31 Disember 2011. Jumlah lain-lain pendapatan RM 1,284,341.08 butiran adalah seperti berikut:-

Sewaan Bangunan	RM	25,700.00
Faedah Guaman	RM	74,386.40
Semak Samun	RM	23,214.00
Cagaran C.O.B	RM	319,238.50
Notis Tuntutan Guaman (LOD)	RM	841,802.18
<b>JUMLAH</b>		<u>RM 1,284,341.08</u>

Jumlah ini termasuk bayaran yang perlu dijelaskan kepada pihak ketiga.



#### 4. Aset Tetap

2011	Tanah	Bangunan	Kenderaan	Jentera & Mesin	Perabut dan Alat Kelengkapan	Perkakas-Perkakas Lain	Komputer dan Perkakasannya	JUMLAH BESAR
	RM	RM	RM	RM	RM	RM	RM	RM
<u>Kos</u>								
Baki pada 1/1/2011	185,998	31,156,568	2,904,394	18,660	948,348	721,378	1,201,948	37,137,294
Tambahan dalam tahun	0	0	10	0	111,540	75,289	59,230	246,069
Pelarasan	0	0	0	0	0	0	0	0
Pelupusan	0	0	0	0	0	0	0	0
Baki pada 31/12/2011	185,998	31,156,568	2,904,404	18,660	1,059,888	796,667	1,261,178	37,383,363
<u>Susutnilai terkumpul</u>								
Baki pada 1/1/2011	0	12,383,040	2,558,047	18,641	686,768	622,323	1,004,805	17,273,624
Susutnilai semasa	0	1,557,828	203,960	0	54,259	25,253	80,481	1,921,781
Pelarasan Susutnilai	0	0	0	0	0	0	0	0
Pelarasan Tahun Lalu	0	0	0	0	0	0	0	0
Pelupusan	0	0	0	0	0	0	0	0
Baki pada 31/12/2011	0	13,940,868	2,762,007	18,641	741,027	647,576	1,085,286	19,195,405
<b>Nilai Buku Bersih pada 31/12/2010</b>	<b>185,998</b>	<b>17,215,700</b>	<b>142,397</b>	<b>19</b>	<b>318,861</b>	<b>149,091</b>	<b>175,892</b>	<b>18,187,958</b>
2010	Tanah	Bangunan	Kenderaan	Jentera & Mesin	Perabut dan Alat Kelengkapan	Perkakas-Perkakas Lain	Komputer dan Perkakasannya	JUMLAH BESAR
	RM	RM	RM	RM	RM	RM	RM	RM
<u>Kos</u>								
Baki pada 1/1/2010	185,978	31,156,568	3,306,439	18,660	899,185	715,798	1,023,964	37,306,592
Tambahan dalam tahun	0	0	0	0	49,163	5,580	199,735	254,478
Pelarasan	20	0	0	0	0	0	(21,751)	(21,731)
Pelupusan	0	0	(402,045)	0	0	0	0	(402,045)
Baki pada 31/12/2010	185,998	31,156,568	2,904,394	18,660	948,348	721,378	1,201,948	37,137,294
<u>Susutnilai terkumpul</u>								
Baki pada 1/1/2010	0	10,825,212	2,718,837	18,641	632,459	594,392	927,206	15,716,747
Susutnilai semasa	0	1,557,828	229,707	0	54,310	27,931	79,411	1,949,187
Pelarasan Susutnilai	0	0	0	0	0	0	(1,813)	(1,813)
Pelarasan Tahun Lalu	0	0	0	0	0	0	0	0
Pelupusan	0	0	(390,497)	0	0	0	0	(390,497)
Baki pada 31/12/2010	0	12,383,040	2,558,047	18,641	686,769	622,323	1,004,804	17,273,624
<b>Nilai Buku Bersih pada 31/12/2010</b>	<b>185,998</b>	<b>18,773,528</b>	<b>346,347</b>	<b>19</b>	<b>261,579</b>	<b>99,055</b>	<b>197,144</b>	<b>19,863,670</b>

		2011 RM	2010 RM
5	<b>KERJA DALAM PROSES</b>		
	Bangunan - Kompleks Dewan Serbaguna Batang Kali (Akaun Penyelesaian belum dituntut)	2,768,216	2,768,216
		<u>2,768,216</u>	<u>2,768,216</u>
6	<b>WANG TUNAI DI TANGAN DAN BANK</b>		
	a) Akaun Ibu Pejabat	2,471,061	1,151,502
	b) Akaun Pejabat Cawangan Bukit Beruntung	690,832	611,806
	c) Akaun Cagaran	2,139,730	2,404,067
	d) Akaun BIMB	2,416,710	807,589
	e) Akaun BIMB (Internet Banking)	121,347	12,795
	f) Akaun CIMB (Internet Banking)	0	732,033
	g) Akaun CIMB (PBT)	448,554	399,720
	h) Akaun CIMB (PTD)	125,159	58,844
	i) Akaun Kaunter Bil Setempat EONBB	70,777	150,855
	j) Akaun AmBank	27,248	9,351
	k) Akaun BSN	81,332	91,922
	l) Akaun Pejabat Cawangan Batang Kali	18,459	3,064
	m) Akaun AFFINB	5,958	896
	n) Akaun PPKB MDHS	0	13,036
	o) Akaun Bank Muamalat	3,895	0
	p) Akaun CIMB Kutipan	83,980	0
	q) Akaun Program Mesra Rakyat	168,340	153,634
	r) Akaun Bank Kerjasama Rakyat	105,856	53,519
	s) Akaun RHB Bank	41,490	0
	t) Akaun Standard Chartered Bank	23,111	0
	u) Wang Panjar Runcit	8	5,000
		<u>9,043,847</u>	<u>6,659,633</u>
7	<b>SIMPANAN TETAP</b>		
	a) Bank Rakyat Cawangan Rawang	0	3,560,511
	b) Malaysia Building Society Berhad	5,511,632	0
	c) Bank Rakyat Cawangan Puchong	0	2,000,000
	d) Al Khair International Islamic Bank Berhad	7,000,000	0
		<u>12,511,632</u>	<u>5,560,511</u>
8	<b>PELBAGAI PENGHUTANG</b>		
	a) Cukai Taksiran Am	55,644,486	51,969,879
	(Tolak) Peruntukan Hutang Ragu Am	(23,124,222)	(21,394,313)
	(Tolak) Peruntukan Hutang Ragu Khusus	<u>(8,962,890)</u>	<u>(6,841,476)</u>
		23,557,374	23,734,090
	b) Notis dan Waran	6,695,515	5,802,678
	(Tolak) Peruntukan Hutang Ragu Am	(2,514,891)	(1,991,030)
	(Tolak) Peruntukan Hutang Ragu Khusus	<u>(979,323)</u>	<u>(516,077)</u>
		3,201,301	3,295,571
	c) Sewaan Tahunan	103,464	153,740
	d) Pinjaman Kenderaan	24,087	44,337
	e) Pinjaman Komputer	40,579	31,930
	f) Siberhutang - AP 59	0	505,685
	g) Siberhutang -Faedah Simpanan Tetap	34,374	7,166
	h) Pendahuluan Diri	45,330	0
		<u>27,006,509</u>	<u>27,772,519</u>

	2011 RM	2010 RM
<b>9 PELBAGAI PEMIUTANG</b>		
a) Pemiutang Perbelanjaan	6,525,400	2,983,308
b) Cukai Taksiran Am	1,972,846	2,268,012
c) Sewa Tahunan	22,893	10,381
d) Cagaran	11,313,482	7,973,388
e) Terimaan Lain-Lain PBT dan Cukai Tanah	39,718	59,694
	<u>19,874,339</u>	<u>13,294,783</u>

	2011 RM	2010 RM
<b>10 PEMIUTANG SEWABELI</b>		
Bayaran balik dalam tempoh dua belas bulan	36,380	61,819
Bayaran balik selepas tempoh dua belas bulan	33,894	70,273
	<u>70,274</u>	<u>132,092</u>

Jumlah sewabeli yang perlu dibayar	Bayaran 2011 RM	Kos Pembiayaan 2011 RM	Pokok Sewabeli 2011 RM	Bayaran 2010 RM	Kos Pembiayaan 2010 RM	Pokok Sewabeli 2010 RM
Kurang dari satu tahun	39,576	4,185	36,380	67,580	5,761	61,819
Di antara satu hingga lima tahun	34,883		33,894	74,459	4,186	70,273
	<u>74,459</u>	<u>4,185</u>	<u>70,274</u>	<u>142,039</u>	<u>9,947</u>	<u>132,092</u>

	2011 RM	2010 RM
<b>11 KUMPULAN WANG MAJLIS</b>		
Baki awal tahun	43,588,958	42,377,268
<u>Pelarasan tahun lalu:</u>		
Pemiutang Sewaan Tahunan terlebih diambil kira tahun lalu	270	0
Aset Tetap-Kenderaan diperolehi semula tahun lalu	10	20
	<u>43,589,238</u>	<u>42,377,288</u>
(Kurangan)/Lebihan Pendapatan atas Perbelanjaan	797,107	1,211,670
Baki akhir tahun	<u>44,386,345</u>	<u>43,588,958</u>



**12 GERAN KERAJAAN**

	2011 RM	2010 RM
Geran Kerajaan pada awal tahun	5,208,716	5,630,238
Tambahan		10
	<u>5,208,716</u>	<u>5,630,248</u>
(Tolak) Pelarasan ke hasil sebagai kredit tertunda	(421,512)	(421,532)
Geran Kerajaan pada akhir tahun	<u>4,787,204</u>	<u>5,208,716</u>

Geran Kerajaan tersebut telah digunakan untuk membiayai aset-aset berikut:-

	2011	Kos pada	Tambahan	Kos pada	Susutnilai	Susutnilai	Nilai Buku
		01.01.2011		31.12.2011	Dalam Tahun	Terkumpul	Bersih
		RM	RM	RM	2011 RM	31.12.2011 RM	RM
<b>Bangunan</b>							
a) Sebuah Setor, Kuarters YDP dan Pegawai		2,950,165	0	2,950,165	147,508	1,177,517	1,772,648
b) Pondok Bas		99,854	0	99,854	4,993	29,956	69,898
c) Medan Selera Bandar Utama Batang Kali		1,483,150	0	1,483,150	74,158	593,260	889,890
d) Pasar Awam Kuala Kubu Bahru		2,541,463	0	2,541,463	127,073	508,293	2,033,170
				0			
<b>Jumlah Geran Kerajaan-Bangunan</b>		<u>7,074,632</u>	<u>0</u>	<u>7,074,632</u>	<u>353,732</u>	<u>2,309,026</u>	<u>4,765,606</u>
a) Kenderaan		492,100	0	492,100	67,780	470,500	21,600
<b>JUMLAH GERAN KERAJAAN</b>		<u>7,566,732</u>	<u>0</u>	<u>7,566,732</u>	<u>421,512</u>	<u>2,779,526</u>	<u>4,787,206</u>

**13 KUMPULAN WANG PINJAMAN MAJLIS**

Kumpulan Wang Pinjaman Majlis terdiri daripada:

	2011 RM	2010 RM
a) Wang Pinjaman Kenderaan	300,000	300,000
b) Wang Pinjaman Komputer	100,000	100,000
	<u>400,000</u>	<u>400,000</u>

**14 BELIAN ASET TETAP**

Pada tahun 2011, tiada pembelian aset tetap melalui pembiayaan Pinjaman Bank Komersial oleh Majlis.

**15 ANGKA PERBANDINGAN**

Sebahagian daripada angka-angka berhubung dengan tahun sebelumnya telah ditentukan semula untuk tujuan perbandingan.