



**SIJIL KETUA AUDIT NEGARA  
MENGENAI PENYATA KEWANGAN  
MAJLIS DAERAH HULU SELANGOR  
BAGI TAHUN BERAKHIR 31 DISEMBER 2012**

Penyata Kewangan Majlis Daerah Hulu Selangor bagi tahun berakhir 31 Disember 2012 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 2012 serta hasil operasi dan aliran tunai untuk tahun tersebut adalah selaras dengan piawaian perakaunan yang diluluskan.

( ANG NAI HAR )

b.p. KETUA AUDIT NEGARA  
MALAYSIA

SHAH ALAM

01 OGOS 2013



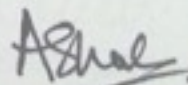
**KENYATAAN OLEH  
YANG DIPERTUA DAN AHLI MAJLIS  
MAJLIS DAERAH HULU SELANGOR**

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 2012 dan hasil kendaliannya dan aliran tunai bagi tahun yang berakhir pada tarikh tersebut.



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

Tarikh: 29 APR 2013



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

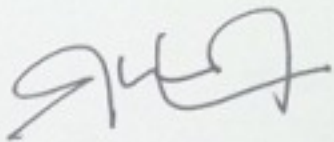
Tarikh : 29 APR 2013

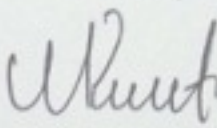


**PENGAKUAN OLEH PEGAWAI UTAMA  
YANG BERTANGGUNGJAWAB KE ATAS PENGURUSAN KEWANGAN  
MAJLIS DAERAH HULU SELANGOR**

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: 29 | 04 | 13 )

  
.....

Di hadapan saya  
  
PESURUHJAYA SUMPAAH



**MAJLIS DAERAH HULU SELANGOR  
LEMBARAN IMBANGAN  
PADA 31 DISEMBER 2012**

	Nota	2012 RM	2011 RM
<b>ASET</b>			
Harta Tanah dan Peralatan	4	20,299,793	18,187,958
Kerja Dalam Proses	5	0	2,768,216
<u>Aset Semasa:</u>			
Wang Tunai Di Tangan dan Bank	6	8,565,919	9,043,847
Simpanan Tetap	7	20,566,367	12,511,632
Pelbagai Penghutang	8	25,759,873	27,006,509
		54,892,159	48,561,988
<u>Liabiliti Semasa:</u>			
Pelbagai Pemiutang	9	19,438,287	19,874,339
Pemiutang Sewabeli	10	768,565	70,274
		20,206,852	19,944,613
Aset Semasa Bersih		34,685,307	28,617,375
		54,985,100	49,573,549
<b>Dibiayai oleh:</b>			
Kumpulan Wang Majlis	11	50,159,428	44,386,345
Geran Kerajaan	12	4,425,672	4,787,204
Kumpulan Wang Pinjaman	13	400,000	400,000
		54,985,100	49,573,549

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

MAJLIS DAERAH HULU SELANGOR  
 AKAUN PENDAPATAN  
 BAGI TAHUN BERAKHIR 31 DISEMBER 2012

	Nota	2012 RM	2011 RM
PENDAPATAN		60,975,290	50,061,474
Tolak: PERBELANJAAN		55,224,540	49,264,367
		<u>5,750,750</u>	<u>797,107</u>
Campur:			
KUMPULAN WANG MAJLIS TERKUMPUL pada 1 Januari		44,386,345	43,588,958
Pelarasan tahun lalu	11	22,333	280
		<u>44,408,678</u>	<u>43,589,238</u>
KUMPULAN WANG MAJLIS TERKUMPUL dilapor semula		<u>44,408,678</u>	<u>43,589,238</u>
KUMPULAN WANG MAJLIS TERKUMPUL pada 31 Disember		<u><u>50,159,428</u></u>	<u><u>44,386,345</u></u>

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

**MAJLIS DAERAH HULU SELANGOR  
PENYATA PERUBAHAN DANA  
BAGI TAHUN BERAKHIR 31 DISEMBER 2012**

	KUMPULAN WANG MAJLIS RM	GERAN KERAJAAN RM	KUMPULAN WANG PINJAMAN RM	JUMLAH RM
Baki pada 1 Januari 2011	43,588,958	5,208,716	400,000	49,197,674
Lebihan Pendapatan Tahun Semasa	797,107	0	0	797,107
Pelarasan	280	(421,512)	0	(421,232)
Baki pada 31 Disember 2011	44,386,345	4,787,204	400,000	49,573,549
Pendapatan Tahun Semasa	5,750,750	0	0	5,750,750
Pelarasan	22,333	0	0	22,333
Kredit Tertunda	0	(361,532)	0	(361,532)
Baki pada 31 Disember 2012	50,159,428	4,425,672	400,000	54,985,100

MAJLIS DAERAH HULU SELANGOR  
PENYATA ALIRAN TUNAI  
BAGI TAHUN BERAKHIR 31 DISEMBER 2012

	2012 RM	2011 RM
<b>ALIRAN TUNAI DARI AKTIVITI OPERASI:</b>		
(Kurangan)/Lebihan Pendapatan atas Perbelanjaan	5,750,750	797,107
<u>Pelarasan Untuk:-</u>		
Susutnilai	1,971,250	1,921,781
Pelarasan Aset Tetap	99,012	0
Pelarasan Susutnilai	1,753	0
Pelupusan Aset Tetap	(182,437)	0
Pelupusan Aset Tetap-Peruntukan Susutnilai Terkumpul	181,120	0
Keuntungan atas jualan aset tetap	(18,201)	0
Pelunasan Aset Tetap	1,317	0
Pelunasan Perbelanjaan Tertunda	(361,532)	(421,512)
Pelarasan Kumpulan Wang Majlis	22,333	270
	1,714,615	1,500,539
(Kerugian)/Keuntungan sebelum pertukaran dalam modal kerja	7,465,365	2,297,646
<u>Pelarasan untuk pertukaran dalam modal kerja:-</u>		
Kurangan/(Tambahan) dalam Penghutang	1,246,636	766,010
Tambahan/(Kurangan) dalam Pemiutang	262,239	6,517,738
Tambahan/(Kurangan) dalam Geran Kerajaan	0	0
	1,508,875	7,283,748
Tunai bersih (dihasilkan)/daripada aktiviti operasi	8,974,240	9,581,394
<b>ALIRAN WANG DARI PELABURAN:-</b>		
Belian Aset Tetap	(4,185,167)	(246,059)
Pelarasan Aset Tetap	2,768,216	
Tunai daripada jualan aset tetap	19,518	
	(1,397,433)	(246,059)
Tunai bersih /digunakan dalam aktiviti pelaburan	(1,397,433)	(246,059)
Lebihan dalam wang tunai dan persamaan tunai	7,576,807	9,335,335
Wang tunai dan persamaan pada permulaan tahun	21,555,479	12,220,144
	<u>29,132,286</u>	<u>21,555,479</u>
<b>WANG TUNAI DAN PERSAMAAN TUNAI TERDIRI DARIPADA:</b>		
Wang Di Bank Dan Di Tangan	8,565,919	9,043,847
Simpanan Tetap	20,566,367	12,511,632
	<u>29,132,286</u>	<u>21,555,479</u>

MAJLIS DAERAH HULU SELANGOR  
PENYATA PENDAPATAN  
BAGI TAHUN BERAKHIR 31 DISEMBER 2012

	2012 RM	2011 RM
Cukai Taksiran Am	41,788,191	34,263,127
Carum Membantu Kadar	1,436,033	81,969
Lesen Perniagaan	1,301,244	1,285,280
Pelbagai Jualan	103,880	132,360
Bayaran Perkhidmatan	373,053	352,186
Sewaan Tahunan	942,422	828,222
Sewaan Pelbagai	211,074	165,328
Bayaran Pelan	1,584,962	2,373,265
Dendaan	393,410	282,590
Notis dan Waran	1,964,494	1,978,585
Faedah Bank	53,860	59,569
Faedah dari Pinjaman Kenderaan	864	1,254
Faedah dari Pinjaman Komputer	1,801	1,581
Faedah dari Simpanan Tetap	630,384	336,745
Terimaan daripada Lain-lain Agensi	9,575,178	7,441,622
Kredit Tertunda	361,532	421,512
Keuntungan Atas Jualan Aset	18,201	0
Terimaan bukan hasil	154,704	46,651
Hasil dari Cagaran yang ditolak	80,003	9,628
<b>JUMLAH PENDAPATAN</b>	<b><u>60,975,290</u></b>	<b><u>50,061,474</u></b>



MAJLIS DAERAH HULU SELANGOR  
PENYATA PERBELANJAAN  
BAGI TAHUN BERAKHIR 31 DISEMBER 2012

	2012 RM	2011 RM
Gaji dan Upahan	6,485,061	5,773,930
Elaun Tetap	2,386,032	2,204,357
Sumbangan berkanun untuk kakitangan	303,988	406,950
Elaun Lebih Masa	724,750	685,678
Faedah Kewangan yang Lain	663,819	250,840
Perbelanjaan Perjalanan dan Sarahidup	85,258	64,943
Pengangkutan Barang-barang	2,601	3,858
Perhubungan dan Utiliti	460,360	399,004
Sewaan	170,879	149,708
Bekalan Bahan Mentah	364,011	460,266
Bekalan dan Bahan-bahan Lain	643,350	822,127
Penyelenggaraan dan Pembaikan	17,367,073	16,845,090
Perkhidmatan Iktisas dan Hospitaliti	12,054,886	11,237,936
Lain-lain Harta Modal	164,766	272,222
Pencen dan Ganjaran	1,022,998	687,011
Perbelanjaan Lain-lain dan komisen bank	108,548	92,995
Projek Pembangunan Majlis	1,231,767	1,077,891
Lain-lain Projek Pembangunan	2,349,218	986,561
Susutnilai	1,971,250	1,921,781
Hutang Ragu Am-Cukai Taksiran Am	2,373,801	1,729,910
Hutang Ragu Khusus-Cukai Taksiran Am	3,280,652	2,121,415
Hutang Ragu Am-Notis dan Waran	593,573	523,862
Hutang Ragu Khusus-Notis dan Waran	386,240	463,245
Hapuskira sewaan & Aset tetap (tanah)	6,488	76,415
Faedah Dikenakan Atas Pinjaman Kenderaan	23,171	6,372
<b>JUMLAH PERBELANJAAN</b>	<b><u>55,224,540</u></b>	<b><u>49,264,367</u></b>

# MAJLIS DAERAH HULU SELANGOR

## NOTA-NOTA BERKENAAN AKAUN PADA 31 DISEMBER 2012

### 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 Bharu 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 354 ( 2011 : 355 ) kakitangan bertaraf tetap dan berpencen, tiada (2011 :00) kakitangan bertaraf kontrak, dan 17 ( 2011 : 17 ) kakitangan sambilan yang berkhidmat pada tahun berakhir 31 Disember 2012.

#### 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 29 April 2013

## **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 9,296 akaun bernilai RM 25,498,022 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 6,535 akaun bernilai RM 12,243,543 diperuntukan bagi maksud ini.

Pecahan adalah seperti berikut :-

<b>NAMA</b>	<b>BIL AKAUN</b>	<b>JUMLAH (RM)</b>
Kumpulan TALAM	2,805	5,592,282
Kumpulan EMKAY	195	361,890
Kerajaan & Anak-anak Syarikat	254	132,190
Nadatulin Sdn Bhd	236	220,413
Penerima bantuan Jab Kebajikan Masyarakat	36	29,639
TNB2	94	229,798
Ulu Yam Height	88	40,611
Bil gagal diserahkan	2,827	5,636,720
<b>JUMLAH BESAR</b>	<b>6,535</b>	<b>12,243,543</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.

#### 4. Harta Tanah dan Peralatan

2012	Tanah	Bangunan	Kenderaan	Jentera & Mesin	Perabut dan Alat Kelengkapan	Perkakas-Perkakas Lain	Komputer dan Perkakasannya	JUMLAH BESAR
	RM	RM	RM	RM	RM	RM		RM
<u>Kos</u>								
Baki pada 1/1/2012	185,998	31,156,568	2,904,404	18,660	1,059,888	796,667	1,261,178	37,383,363
Tambahan dalam tahun		2,972,869	910,415	4,200	20,650	80,360	196,673	4,185,167
Pelarasan	(80)	(122,402)			22,500	970		(99,012)
Pelupusan			(182,437)					(182,437)
Baki pada 31/12/2012	185,918	34,007,035	3,632,382	22,860	1,103,038	877,997	1,457,851	41,287,081
<u>Susutnilai terkumpul</u>								
Baki pada 1/1/2012		13,940,868	2,762,007	18,641	741,027	647,576	1,085,286	19,195,405
Susutnilai semasa		1,652,845	141,080	350	58,847	31,210	86,918	1,971,250
Pelarasan Susutnilai								0
Pelarasan Tahun Lalu					1,688	65		1,753
Pelupusan			(181,120)					(181,120)
Baki pada 31/12/2012	0	15,593,713	2,721,967	18,991	801,562	678,851	1,172,204	20,987,288
<b>Nilai Buku Bersih pada 31/12/2012</b>	<b>185,918</b>	<b>18,413,322</b>	<b>910,415</b>	<b>3,869</b>	<b>301,476</b>	<b>199,146</b>	<b>285,647</b>	<b>20,299,793</b>
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
<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 31/12/2011</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>

0

		2012 RM	2011 RM
5	<b>KERJA DALAM PROSES</b>		
	Bangunan – Kompleks Dewan Serbaguna Batang Kali	0	2,768,216
		<u>0</u>	<u>2,768,216</u>
6	<b>WANG TUNAI DI TANGAN DAN BANK</b>		
	a) Akaun Ibu Pejabat	1,818,542	2,471,061
	b) Akaun Pejabat Cawangan Bukit Beruntung	492,721	690,832
	c) Akaun Cagaran	214,945	2,139,730
	d) Akaun BIMB	3,806,279	2,416,710
	e) Akaun BIMB (Internet Banking)	538,514	121,347
	f) Akaun CIMB (IBG)	0	0
	g) Akaun CIMB (PBT)	791,404	448,554
	h) Akaun CIMB (PTD)	134,879	125,159
	i) Akaun HONG LEONG	6,814	70,777
	j) Akaun AmBank	29,586	27,248
	k) Akaun BSN	149,441	81,332
	l) Akaun Pejabat Cawangan Batang Kali	175,141	18,459
	m) Akaun AFFINB	3,121	5,958
	n) Akaun PPKB MDHS	0	0
	o) Akaun Bank Muamalat	3,875	3,895
	p) Akaun CIMB Kutipan	78,124	83,980
	q) Akaun Program Mesra Rakyat	164,320	168,340
	r) Akaun Bank Kerjasama Rakyat	38,799	105,856
	s) Akaun RHB Bank	42,038	41,490
	t) Akaun Standard Chatered Bank	75,186	23,111
	u) Wang Panjar Runcit	2,190	8
		<u>8,565,919</u>	<u>9,043,847</u>
7	<b>SIMPANAN TETAP</b>		
	a) Standard Chartered Bank	11,000,000	0
	b) Malaysia Building Society Berhad	4,066,367	5,511,632
	c) Al Khair International Islamic Bank Berhad	5,500,000	7,000,000
		<u>20,566,367</u>	<u>12,511,632</u>
8	<b>PELBAGAI PENGHUTANG</b>		
	a) Cukai Taksiran Am	59,942,675	55,644,486
	<i>(Tolak) Peruntukan Hutang Ragu Am</i>	<i>(25,498,022)</i>	<i>(23,124,222)</i>
	<i>(Tolak) Peruntukan Hutang Ragu Khusus</i>	<u><i>(12,243,543)</i></u>	<u><i>(8,962,890)</i></u>
		22,201,110	23,557,374
	b) Notis dan Waran	7,550,295	6,695,515
	<i>(Tolak) Peruntukan Hutang Ragu Am</i>	<i>(3,108,465)</i>	<i>(2,514,891)</i>
	<i>(Tolak) Peruntukan Hutang Ragu Khusus</i>	<u><i>(1,365,562)</i></u>	<u><i>(979,323)</i></u>
		3,076,268	3,201,301
	c) Sewaan Tahunan	108,006	103,464
	d) Pinjaman Kenderaan	21,117	24,087
	e) Pinjaman Komputer	56,365	40,579
	f) Siberhutang – AP 59	160,086	0
	g) Siberhutang –Faedah Simpanan Tetap	91,440	34,374
	h) Pendahuluan Diri	0	45,330
	i) Pendahuluan Pembelian Kenderaan	45,481	0
		<u>25,759,873</u>	<u>27,006,509</u>

		2012 RM	2011 RM
<b>9</b>	<b>PELBAGAI PEMIUTANG</b>		
	a) Pemiutang Perbelanjaan	4,490,506	6,525,400
	b) Cukai Taksiran Am	1,526,417	1,972,846
	c) Sewa Tahunan	20,938	22,893
	d) Cagaran	13,383,724	11,313,482
	e) Terimaan Lain-Lain PBT dan Cukai Tanah	16,702	39,718
		<u>19,438,287</u>	<u>19,874,339</u>
<b>10</b>	<b>PEMIUTANG SEWABELI</b>	<b>2012 RM</b>	<b>2011 RM</b>
	Bayaran balik dalam tempoh dua belas bulan	173,382	36,380
	Bayaran balik selepas tempoh dua belas bulan	595,183	33,894
		<u>768,565</u>	<u>70,274</u>
	Jumlah sewabeli yang perlu dibayar	Bayaran 2012 RM	Kos Pembiayaan 2012 RM
		Pokok Sewabeli 2012 RM	Bayaran 2011 RM
		Kos Pembiayaan 2011 RM	Pokok Sewabeli 2011 RM
	Kurang dari satu tahun	216,153	42,771
	Di antara satu hingga lima tahun	666,741	71,558
		<u>882,894</u>	<u>114,329</u>
		<u>768,565</u>	<u>74,459</u>
		<u>4,185</u>	<u>70,274</u>
<b>11</b>	<b>KUMPULAN WANG MAJLIS</b>	<b>2012 RM</b>	<b>2011 RM</b>
	Baki awal tahun	44,386,345	43,588,958
	<u>Pelarasan tahun lalu:</u>		
	Pemiutang Sewaan Tahunan terlebih diambil kira tahun lalu	0	270
	Aset Tetap-Kenderaan diperolehi semula tahun lalu	0	10
	Aset Tetap-Alat Kelengkapan dan Lain-lain harta tidak diambil kira tahun lalu	23,470	0
	Susut nilai Aset tetap-Alat Kelengkapan dan Lain-lain harta tidak diambil kira tahun lalu	(1,753)	0
	Faedah Simpanan Tetap tidak diambilkira tahun lalu	616	0
		<u>44,408,678</u>	<u>43,589,238</u>
	(Kurangan)/Lebih Pendapatan atas Perbelanjaan	5,750,750	797,107
	Baki akhir tahun	<u>50,159,428</u>	<u>44,386,345</u>

12 GERAN KERAJAAN

	2012 RM	2011 RM
Geran Kerajaan pada awal tahun	4,787,204	5,208,716
Tambahan		
	<u>4,787,204</u>	<u>5,208,716</u>
(Tolak) Pelarasan ke hasil sebagai kredit tertunda	(361,532)	(421,512)
Geran Kerajaan pada akhir tahun	<u><u>4,425,672</u></u>	<u><u>4,787,204</u></u>

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

	2012		Kos pada 31.12.2012 RM	Tambahan RM	Kos pada 31.12.2012 RM	Susutnilai Dalam Tahun 2012 RM	Susutnilai Terkumpul 31.12.2012 RM	Nilai Buku Bersih RM
	Kos pada 01.01.2012 RM							
<b>Bangunan</b>								
a) Sebuah Setor, Kuarters YDP dan Pegawai		2,950,165	2,950,165		2,950,165	147,508	1,325,027	1,625,138
b) Pondok Bas		99,854	99,854		99,854	4,993	34,949	64,905
c) Medan Selera Bandar Utama Batang Kali		1,483,150	1,483,150		1,483,150	74,158	667,419	815,731
d) Pasar Awam Kuala Kubu Bahru		2,541,464	2,541,464		2,541,464	127,073	635,366	1,906,098
			0					
Jumlah Geran Kerajaan-Bangunan		7,074,633	7,074,633	0	7,074,633	353,732	2,662,761	4,411,872
a) Kenderaan		492,100	492,100		492,100	7,800	478,300	13,800
<b>JUMLAH GERAN KERAJAAN</b>		<b>7,566,733</b>	<b>7,566,733</b>	<b>0</b>	<b>7,566,733</b>	<b>361,532</b>	<b>3,141,061</b>	<b>4,425,672</b>

13 KUMPULAN WANG PINJAMAN MAJLIS

Kumpulan Wang Pinjaman Majlis terdiri daripada:

	2012 RM	2011 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

Majlis telah memiliki sesetengah aset tetap melalui Pinjaman Bank Komersial sebanyak RM 794,950.00

15 ANGKA PERBANDINGAN

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