



**LAPORAN KETUA AUDIT NEGARA
MENGENAI PENYATA KEWANGAN
MAJLIS DAERAH HULU SELANGOR
BAGI TAHUN BERAKHIR
31 DISEMBER 2016**



**LAPORAN KETUA AUDIT NEGARA
MENGENAI PENYATA KEWANGAN
MAJLIS DAERAH HULU SELANGOR
BAGI TAHUN BERAKHIR 31 DISEMBER 2016**

Laporan Mengenai Penyata Kewangan

Pendapat Berteguran

Penyata Kewangan Majlis Daerah Hulu Selangor (MDHS) telah diaudit oleh wakil saya yang merangkumi Penyata Kedudukan Kewangan Pada 31 Disember 2016 dan Penyata Prestasi Kewangan, Penyata Perubahan Dalam Ekuiti serta Penyata Aliran Tunai bagi tahun berakhir pada tarikh tersebut, ringkasan polisi perakaunan yang signifikan dan nota kepada penyata kewangan seperti dinyatakan pada muka surat 5 hingga 14.

Pada pendapat saya, penyata kewangan ini tidak dapat memberikan gambaran yang benar dan saksama mengenai kedudukan aset dan liabiliti MDHS pada 31 Disember 2016 dan prestasi kewangan serta aliran tunai bagi tahun berakhir pada tarikh tersebut selaras dengan piawaian pelaporan kewangan yang diluluskan oleh Ahli Majlis dan Akta Kerajaan Tempatan 1976 (Akta 171) kecuali perkara yang dinyatakan di perenggan Asas Kepada Pendapat Berteguran.

Asas Kepada Pendapat Berteguran

Pihak Audit tidak dapat mengesahkan nilai penghutang cukai taksiran am dan penghutang notis dan waran yang dilaporkan berjumlah RM80,129,044 dan RM9,663,675 kerana terdapat perbezaan sejumlah RM1,667,699 dan RM4,483,721 apabila dibandingkan dengan penyata penyesuaian sistem *eCouncil* yang masing-masing berjumlah RM81,796,743 dan RM5,179,954.

Selain itu, akaun pemiutang cukai taksiran am berjumlah RM2,422,463 tidak dapat disahkan jumlah yang dinyatakan kerana tiada laporan perbandingan yang boleh dihasilkan dari sistem *eCouncil*. Selain itu, bagi perbelanjaan lain-lain terdapat jumlah bayaran balik cukai dan bayaran balik lebihan sewaan. Bayaran ini sepatutnya direkodkan semula ke dalam akaun pembayar cukai. Oleh yang demikian jumlah perbelanjaan lain-lain dan baki penghutang tidak dapat disahkan.

Saya telah melaksanakan pengauditan berdasarkan Akta Audit 1957 dan *The International Standards of Supreme Audit Institutions*. Tanggungjawab saya diuraikan selanjutnya di perenggan Tanggungjawab Juruaudit Terhadap Pengauditan Penyata Kewangan dalam laporan ini. Saya percaya bahawa bukti audit yang diperoleh adalah mencukupi dan bersesuaian untuk dijadikan asas kepada pendapat berteguran saya.

Kebebasan dan Tanggungjawab Etika Lain

Saya adalah bebas daripada MDHS dan telah memenuhi tanggungjawab etika lain berdasarkan *The International Standards of Supreme Audit Institutions*.

Maklumat Lain Selain Daripada Penyata Kewangan dan Laporan Juruaudit Mengenainya

Ahli Majlis MDHS bertanggungjawab terhadap maklumat lain dalam Laporan Tahunan. Pendapat saya terhadap penyata kewangan MDHS tidak meliputi maklumat lain selain daripada Penyata Kewangan dan Laporan Juruaudit mengenainya dan saya tidak menyatakan sebarang bentuk kesimpulan jaminan mengenainya.

Tanggungjawab Ahli Majlis Terhadap Penyata Kewangan

Ahli Majlis bertanggungjawab terhadap penyediaan dan persembahan penyata kewangan MDHS yang memberi gambaran benar dan saksama selaras dengan piawaian pelaporan kewangan yang diluluskan oleh Ahli Majlis dan Akta Kerajaan Tempatan 1976 (Akta 171). Ahli Majlis juga bertanggungjawab terhadap penetapan kawalan dalaman yang perlu bagi membolehkan penyediaan penyata kewangan MDHS yang bebas daripada salah nyata yang ketara sama ada disebabkan oleh *fraud* atau kesilapan.

Semasa penyediaan penyata kewangan MDHS, Ahli Majlis bertanggungjawab untuk menilai keupayaan MDHS untuk beroperasi sebagai satu usaha berterusan, mendedahkannya jika berkaitan serta menggunakannya sebagai asas perakaunan untuk usaha berterusan.

Tanggungjawab Juruaudit Terhadap Pengauditan Penyata Kewangan

Objektif saya adalah untuk memperoleh keyakinan yang munasabah sama ada penyata kewangan MDHS secara keseluruhannya adalah bebas daripada salah nyata yang ketara, sama ada disebabkan *fraud* atau kesilapan, dan mengeluarkan Laporan Juruaudit yang merangkumi pendapat saya. Jaminan yang munasabah adalah satu tahap jaminan yang tinggi, tetapi bukan satu jaminan bahawa audit yang dijalankan mengikut *The International Standards of Supreme Audit Institutions* akan sentiasa mengesan salah nyata yang ketara apabila ia wujud. Salah nyata boleh wujud daripada *fraud* atau kesilapan dan dianggap

ketara sama ada secara individu atau agregat sekiranya boleh dijangkakan dengan munasabah untuk mempengaruhi keputusan ekonomi yang dibuat oleh pengguna berdasarkan penyata kewangan ini.

Sebagai sebahagian daripada pengauditan mengikut *The International Standards of Supreme Audit Institutions*, saya menggunakan pertimbangan profesional dan mengekalkan keraguan profesional sepanjang pengauditan. Saya juga:

- a. Mengenal pasti dan menilai risiko salah nyata ketara dalam penyata kewangan MDHS, sama ada disebabkan *fraud* atau kesilapan, merangka dan melaksanakan prosedur audit yang responsif terhadap risiko berkenaan serta mendapatkan bukti audit yang mencukupi dan bersesuaian untuk memberikan asas kepada pendapat saya. Risiko untuk tidak mengesan salah nyata ketara akibat daripada *fraud* adalah lebih tinggi daripada kesilapan kerana *fraud* mungkin melibatkan pakatan, pemalsuan, ketinggalan yang disengajakan, representasi yang salah, atau mengatasi kawalan dalaman.
- b. Memahami kawalan dalaman yang relevan untuk merangka prosedur audit yang bersesuaian tetapi bukan untuk menyatakan pendapat mengenai keberkesanan kawalan dalaman MDHS.
- c. Menilai kesesuaian dasar perakaunan yang digunapakai dan kemunasabahan anggaran perakaunan dan pendedahan yang berkaitan oleh Ahli Majlis.
- d. Membuat kesimpulan terhadap kesesuaian penggunaan asas perakaunan untuk usaha berterusan oleh Ahli Majlis dan berdasarkan bukti audit yang diperoleh, sama ada wujudnya ketidakpastian ketara yang berkaitan dengan peristiwa atau keadaan yang mungkin menimbulkan keraguan yang signifikan terhadap keupayaan MDHS sebagai satu usaha berterusan. Jika saya membuat kesimpulan bahawa ketidakpastian ketara wujud, saya perlu melaporkan dalam Laporan Juruaudit terhadap pendedahan yang berkaitan dalam penyata kewangan MDHS atau, jika pendedahan tersebut tidak mencukupi, pendapat saya akan diubah. Kesimpulan saya dibuat berdasarkan bukti audit yang diperoleh sehingga tarikh Laporan Juruaudit.
- e. Menilai sama ada keseluruhan persembahan termasuk pendedahan penyata kewangan MDHS memberi gambaran yang saksama.

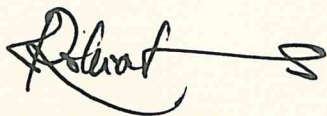
Saya telah berkomunikasi dengan Ahli Majlis, antaranya mengenai skop dan tempoh pengauditan yang dirancang serta penemuan audit yang signifikan, termasuk kelemahan kawalan dalaman yang dikenalpasti semasa pengauditan.

Laporan Mengenai Keperluan Perundangan dan Peraturan Lain

Berdasarkan keperluan Akta Kerajaan Tempatan 1976 (Akta 171), saya juga melaporkan bahawa pada pendapat saya, rekod perakaunan dan rekod lain yang dikehendaki Akta untuk disimpan oleh MDHS telah disimpan dengan sempurna kecuali perkara yang dinyatakan di perenggan Asas Kepada Pendapat Berteguran.

Hal-hal Lain

Laporan ini dibuat untuk Ahli Majlis dan bukan untuk tujuan lain. Saya tidak bertanggungjawab terhadap pihak lain bagi kandungan laporan ini.



(ROKIAH BINTI SAHAT)
b.p. KETUA AUDIT NEGARA
MALAYSIA

SHAH ALAM
23 OGOS 2017



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

Kami , **HJH. NORAINI HJ. ROSLAN**, Yang Dipertua dan **DATO' HJ. AMAN SHAH BIN MOHD. SHAHAR**, Ahli Majlis, Majlis Daerah Hulu Selangor dengan ini menyatakan bahawa pada pendapat kami, Penyata Kedudukan Kewangan, Penyata Prestasi Kewangan dan Penyata Perubahan Dalam Ekuiti serta Penyata Aliran Tunai bagi Majlis yang berikut ini berserta dengan nota-nota di dalamnya adalah disediakan untuk memberi gambaran yang benar dan saksama berkenaan kedudukan kewangan Majlis Daerah Hulu Selangor pada 31 Disember 2016 serta hasil kendaliannya dan aliran tunai bagi tunai yang berakhir pada tarikh tersebut.



HJH. NORAINI HJ. ROSLAN SIS., PPT

Yang Dipertua

Majlis Daerah Hulu Selangor

Tarikh : **26 APR 2017**



DATO' HJ. AMAN SHAH BIN MOHD. SHAHAR

Ahli Majlis

Majlis Daerah Hulu Selangor

Tarikh : **26 APR 2017**

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

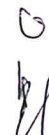
Saya, **SHAIFUL RIZZA BIN PIAMIN**, K.P No, : **751017-10-6141**, pegawai utama yang bertanggungjawab ke atas pengurusan kewangan Majlis Daerah Hulu Selangor, dengan ikhlasnya mengakui bahawa Penyata Kedudukan Kewangan pada 31 Disember 2016, Penyata Prestasi Kewangan Bagi Tahun Berakhir 31 Disember 2016 dan Penyata Perubahan Dalam Ekuiti serta Penyata Aliran Tunai yang berikutnya ini berserta dengan nota-nota , mengikut sebaik-baiknya pengetahuan dan kepercayaan saya, adalah betul dan saya membuat ikrar ini dengan sebenarnya mempercayai bahawa ianya itu adalah benar dan atas kehendak- kehendak Akta Akuan Berkanun 1960.

Sebenarnya dan sesungguhnya diakui oleh)
Penama di atas)
SHAIFUL RIZZA BIN PIAMIN)
di Kuala Kubu Bharu, Selangor)


.....

Pada :.

Dihadapan saya :



PESURUHJAYA SUMPAH
76/11/17

MAJLIS DAERAH HULU SELANGOR
PENYATA KEDUDUKAN KEWANGAN
PADA 31 DISEMBER 2016

	NOTA	2016 RM	2015 RM
ASET			
Aset Semasa:			
Wang Dalam Bank dan Di Tangan	4	9,603,312	14,122,942
Simpanan Tetap	5	72,500,000	55,549,469
Pelbagai Penghutang	6	4,028,434	3,266,002
Penghutang	7	22,057,690	31,842,422
Jumlah Aset Semasa		108,189,436	104,780,835
Aset Bukan Semasa			
Hartanah, Loji dan Peralatan	8	16,389,533	17,291,598
Kerja Dalam Proses	9	467,275	739,525
Jumlah Aset Bukan Semasa		16,856,808	18,031,123
Jumlah Aset		125,046,244	122,811,958
LIABILITI			
Liabiliti Semasa			
Sewa Beli Kenderaan	10	597,625	495,515
Pemiutang	11	2,451,142	749,261
Pelbagai Pemiutang	12	1,957,900	1,901,050
Wang Cagaran	13	20,266,261	22,641,675
Jumlah Liabiliti Semasa		25,272,928	25,787,501
Liabiliti Bukan Semasa			
Sewa Beli Kenderaan	10	1,090,528	950,056
Jumlah Liabiliti Bukan Semasa		1,090,528	950,056
Jumlah Liabiliti		26,363,456	26,737,557
Aset Bersih		98,682,788	96,074,401
EKUITI:			
Geran Bantuan Khas	14	2,941,846	3,331,110
Kumpulan Wang Majlis	15	87,006,619	86,478,157
Kumpulan Wang Amanah	16	8,334,323	5,865,134
Kumpulan Wang Pinjaman Kakitangan	17	400,000	400,000
Jumlah Ekuiti		98,682,788	96,074,401

Nota-nota di mukasurat 5 hingga 14 merupakan sebahagian dari akaun-akaun ini.

MAJLIS DAERAH HULU SELANGOR
PENYATA PRESTASI KEWANGAN
BAGI TAHUN BERAKHIR 31 DISEMBER 2016

	<u>NOTA</u>	2016 RM	2015 RM
<u>PENDAPATAN</u>			
Hasil Cukai	18	52,545,362	56,110,028
Hasil Bukan Cukai	18	15,159,296	15,449,482
Pelbagai Terimaan	18	12,596,472	9,679,030
JUMLAH PENDAPATAN		80,301,130	81,238,540
<u>PERBELANJAAN</u>			
Emolumen	18	15,701,776	12,320,064
Perkhidmatan dan Bekalan	18	42,073,915	31,170,320
Pemberian dan Kenaan Tetap	18	1,723,109	1,478,820
Perbelanjaan Lain	18	17,797,342	5,849,260
Perbelanjaan Pembangunan	18	2,476,526	2,460,368
JUMLAH PERBELANJAAN		79,772,668	53,278,832
LEBIHAN PENDAPATAN BERSIH		528,462	27,959,708

Nota-nota di mukasurat 5 hingga 14 merupakan sebahagian dari akaun-akaun ini.

MAJLIS DAERAH HULU SELANGOR
PENYATA ALIRAN TUNAI
BAGI TAHUN BERAKHIR 31 DISEMBER 2016

	2016 RM	2015 RM
ALIRAN TUNAI DARI AKTIVITI OPERASI :		
Lebihan Pendapatan	528,462	27,959,708
Pelarasan Yang Tidak Melibatkan Tunai :		
Susutnilai Hartanah, Loji dan Peralatan	2,938,171	2,646,580
Kredit Tertunda	(389,264)	(371,498)
Peruntukan Hutang Ragu	13,801,353	2,292,313
Keuntungan Operasi Sebelum Perubahan Modal Kerja	<u>16,878,722</u>	<u>32,527,103</u>
Peningkatan pada aset semasa :		
Pelbagai Penghutang	(762,432)	(2,822,461)
Penghutang	(4,016,621)	(6,003,783)
	<u>(4,779,053)</u>	<u>(8,826,244)</u>
(Penurunan)/Peningkatan pada liabiliti semasa :		
Pemiutang	1,701,881	(2,043,465)
Pelbagai Pemiutang	56,850	(5,250,177)
Wang Cagaran	(2,375,414)	1,437,601
	<u>(616,683)</u>	<u>(5,856,041)</u>
Peningkatan pada ekuiti:		
Kumpulan Wang Amanah	2,469,189	5,865,134
	<u>2,469,189</u>	<u>5,865,134</u>
Aliran Tunai Bersih Dijana dari Aktiviti Operasi	<u>13,952,175</u>	<u>23,709,952</u>
 ALIRAN TUNAI DARI AKTIVITI PELABURAN		
Pengurangan/(Peningkatan) Kerja Dalam Proses	272,250	(456,650)
Pembelian Hartanah, Loji dan Peralatan	(2,036,106)	(1,117,683)
Aliran Tunai Bersih Digunakan Dalam Aktiviti Pelaburan	<u>(1,763,856)</u>	<u>(1,574,333)</u>
 ALIRAN TUNAI DARI AKTIVITI PEMBIAYAAN		
Penerimaan Sewa Beli Kenderaan	819,548	76,320
Pembiayaan Sewa Beli Kenderaan	(576,966)	(456,729)
Aliran Tunai Bersih Dijana/(Digunakan) Dari Aktiviti Pembiayaan	<u>242,582</u>	<u>(380,409)</u>
 PENINGKATAN BERSIH DALAM TUNAI DAN KESETARAAN TUNAI		
Tunai dan Kesetaraan Tunai Bawa Hadapan	12,430,901	21,755,210
	69,672,411	47,917,201
TUNAI DAN KESETARAAN TUNAI PADA 31 DISEMBER	<u>82,103,312</u>	<u>69,672,411</u>
 ANALISA TUNAI DAN TUNAI SETARA DI AKHIR TEMPOH		
Wang Dalam Bank dan Di Tangan	9,603,312	14,122,942
Simpanan Tetap	72,500,000	55,549,469
WANG TUNAI DAN DANA JANGKA PENDEK	<u>82,103,312</u>	<u>69,672,411</u>

MAJLIS DAERAH HULU SELANGOR
PENYATA PERUBAHAN DALAM EKUITI
BAGI TAHUN BERAKHIR 31 DISEMBER 2016

	Geran Bantuan Khas		Kumpulan Wang Majlis		Kumpulan Wang Amanah		Kumpulan Wang Pinjaman Kakitangan		Jumlah	
	RM		RM		RM		RM		RM	
Pada 1 Januari 2015	3,702,608		58,518,449		0		400,000		62,621,057	
Tambahan Kumpulan Wang	0		27,959,708		17,111,371		0		45,071,079	
Kurangan dalam tahun	(371,498)		0		(11,246,237)		0		(11,617,735)	
Pada 31 Disember 2015	3,331,110		86,478,157		5,865,134		400,000		96,074,401	
Pada 1 Januari 2016	3,331,110		86,478,157		5,865,134		400,000		96,074,401	
Tambahan Kumpulan Wang	0		528,462		20,231,651		0		20,760,113	
Kurangan dalam tahun	(389,264)		0		(17,762,462)		0		(18,151,726)	
Pada 31 Disember 2016	2,941,846		87,006,619		8,334,323		400,000		98,682,788	

NOTA KEPADA AKAUN

1 DASAR DAN PRINSIP PERAKAUNAN YANG SIGNIFIKAN

Dasar dan prinsip perakaunan digunakan secara konsisten dalam penyediaan penyata kewangan kecuali dinyatakan sebaliknya.

1.1 Asas Penyediaan

Penyata Kewangan ini telah disediakan mengikut kelaziman kos sejarah dan persembahan penyata kewangan adalah mengikut Lembaga Piawaian Perakaunan berkaitan yang diluluskan oleh Ahlimajlis Majlis Daerah Hulu Selangor dan mematuhi undang-undang seperti yang dikehendaki oleh Akta Kerajaan Tempatan 1976.

1.2 Hartanah, Loji & Peralatan

1.2.1 Hartanah, loji dan peralatan dinyatakan pada kos selepas ditolak susutnilai terkumpul dan penjelasan nilai terkumpul.

1.2.2 Kadar Susutnilai Aset

Susutnilai atas hartanah, loji dan peralatan dibuat mengikut kaedah garis lurus berasaskan anggaran usiaguna harta-harta tersebut, seperti berikut:-

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

Kesemua harta alih di atas diiktiraf sebagai aset harta alih kecuali perabot. Selepas pelupusan sebarang harta tetap, perbezaan di antara terimaan bersih pelupusan dan nilai buku bersih adalah diiktiraf di dalam penyata pendapatan dan rizab penilaian semula yang berkaitan, sekiranya ada, dan dipindahkan kepada keuntungan terkumpul.

1.2.3 Pengurangan Nilai Aset

Nilai aset yang dibawa disemak semula pada tarikh penyata kedudukan kewangan untuk menentukan sama ada terdapat tanda-tanda pengurangan nilai. Sekiranya terdapat tanda-tanda sedemikian, amaun yang boleh diperoleh semula bagi aset berkenaan akan dianggarkan. Amaun yang boleh diperoleh semula merupakan amaun yang lebih tinggi di antara nilai jualan bersih aset dan nilai diguna yang diukur berasaskan aliran tunai yang dijangka didiskaunkan. Amaun yang boleh diperoleh semula dijangka untuk aset individu atau sekiranya tidak boleh, untuk unit yang menghasilkan tunai yang mana aset itu digunakan.

Kerugian pengurangan nilai dicajkan terus kepada penyata prestasi kewangan. Sebarang kenaikan seterusnya di dalam amaun yang boleh diperoleh semula bagi aset yang diiktirafkan sebagai keterbalikan kerugian pengurangan nilai terdahulu dan diiktiraf setakat amaun aset dibawa yang akan ditentukan (selepas susutnilai atau pelunasan, jika berkaitan) sekiranya tiada kerugian pengurangan nilai diiktiraf sebelum ini. Keterbalikan ini diiktiraf dalam penyata prestasi kewangan dengan serta merta.

1.2.4 Keuntungan atau Kerugian atas Jualan Aset

Keuntungan atau kerugian atas jualan hartanah, loji dan peralatan adalah dikenalpasti dengan membuat perbandingan harga jualan dengan nilai buku bersih dan ia akan diiktiraf sebagai pendapatan atau perbelanjaan pada penyata prestasi kewangan.

1. DASAR DAN PRINSIP PERAKAUNAN YANG SIGNIFIKAN (SAMB.)

1.3 Pengiktirafan Pendapatan

Pendapatan dari cukai taksiran, sewaan tahunan dan faedah dari simpanan tetap adalah diiktiraf mengikut kaedah akruan. Pendapatan yang lain adalah diiktiraf pada asas terimaan tunai.

1.4 Tunai dan Kesetaraan Tunai

Tunai dan kesetaraan tunai terdiri daripada tunai di tangan, overdraf bank, baki dan simpanan di bank serta pelaburan yang mempunyai kecairan yang tinggi dan tidak mempunyai risiko ketara dalam perubahan nilainya.

1.5 Perbandingan Tahunan

Angka tahunan terdahulu ditunjukkan semula untuk tujuan perbandingan. Apabila berlaku perubahan ke atas persembahan atau klasifikasi butiran, angka perbandingan telah dinyatakan semula kecuali dinyatakan sebaliknya.

1.6 Pengiktirafan Pemiutang

Pengiktirafan pemiutang adalah seperti berikut:-

1.6.1 Semua Pesanan Perolehan (L.O) yang dikeluarkan dalam tahun semasa dan bekalan / kerja / perkhidmatan yang telah sempurna sehingga 31 Disember tetapi dibayar sehingga 31 Januari tahun berikutnya.

1.6.2 Semua kerja / bekalan / perkhidmatan tanpa L.O yang dibuat dalam tahun semasa, dibayar dalam tempoh 1 Januari hingga 31 Januari tahun berikutnya.

1.7 Cukai Pendapatan

Majlis adalah dikecualikan daripada cukai pendapatan mengikut Seksyen 127, Akta Cukai Pendapatan 1967.

1.8 Kebajikan Kakitangan

1.8.1 Kumpulan Wang Simpanan Pekerja & Caruman Perkeso.

1.8.2 Peruntukan Perubatan kepada kakitangan & keluarga.

1.8.3 Insuran Perubatan.

1.8.4 Pinjaman Kenderaan Kakitangan.

1.8.5 Pinjaman Komputer Kakitangan.

1.9 Instrumen Kewangan

1.9.1 Pelaburan Simpanan Tetap.

1.9.2 Pelaburan Akaun Amanah.

1. DASAR DAN PRINSIP PERAKAUNAN YANG SIGNIFIKAN (SAMB.)

1.10 Peruntukan Hutang Ragu

Peruntukan Hutang Ragu adalah satu jumlah peruntukan yang disediakan bagi mengenalpasti dan menyelaraskan amaun-amaun yang mempunyai usia tunggakan yang lama.

Penghutang dinyatakan selepas ditolak kos peruntukan hutang ragu. Peruntukan hutang am dikenakan ke atas penunggak yang mempunyai keusiaan tunggakan selama 6 tahun ke atas (melebihi 12 penggal). Peruntukan hutang ragu khusus pula terdiri dari pemaju-pemaju yang menghadapi kesukaran untuk membayar, entiti kepentingan kerajaan serta anak-anak syarikat, penerima bantuan Jabatan Kebajikan Masyarakat, bil cukai yang tidak dapat diserahkan dan pegangan yang berada di kawasan berisiko.

1.11 Kerja Dalam Proses (WIP)

Kerja Dalam Proses adalah kerja-kerja yang masih belum disempurnakan pada akhir tahun kewangan. Jumlah yang diambil kira adalah bersamaan dengan perbelanjaan yang terlibat dalam projek berkaitan. Kos pembinaan akan dipindahkan ke Hartanah, loji dan Peralatan yang berkenaan apabila Sijil Perakuan Siap Kerja dikeluarkan.

1.12 Bantuan Khas Kerajaan

Semua geran pembangunan daripada kerajaan Persekutuan dan Kerajaan Negeri yang digunakan untuk pembelian harta tetap, direalisasikan berdasarkan kadar susutnilai harta tersebut dan susutnilai ini dianggap sebagai kredit tertunda iaitu diakaunkan sebagai pendapatan Majlis Daerah Hulu Selangor.

2 LIABILITI LUAR JANGKA

Liabiliti luar jangka akan menjadi liabiliti sebenar sekiranya entiti berkenaan gagal memenuhi obligasi perjanjian atau berlaku sesuatu peristiwa tertentu. Liabiliti luar jangka pada 31 Disember 2016 adalah seperti berikut:-

- 2.1 Mahkamah : Mahkamah Tinggi Malaya Shah Alam
No. Fail / No. Saman : BA-25-8-03/2016
Plaintif : Berjaya Land Berhad
Defendan : Kerajaan Negeri Selangor
: Majlis Daerah Hulu Selangor
: Majlis Daerah Kuala Selangor
: Pengarah PTG, Negeri Selangor
: Pengarah JPBD, Negeri Selangor
: Pengarah JKR, Negeri Selangor
: Pengarah JAS, Negeri Selangor
: Pengarah Jabatan Geosains, Negeri Selangor

3 MAKLUMAT KAKITANGAN

Bilangan kakitangan adalah mengikut taraf jawatan seperti berikut :

<u>Taraf Jawatan</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Tetap	344	343
Kontrak	60	6
Sambilan	45	64
	<u>449</u>	<u>413</u>

4 WANG DALAM BANK DAN DI TANGAN

	2016 RM	2015 RM
a) Akaun Ibu Pejabat Maybank Bank Berhad	1,321,025	1,569,731
b) Akaun Public Bank Berhad Pejabat Bukit Beruntung	799,446	545,493
c) Akaun Maybank Bank Berhad	19,221	38,455
d) Akaun Bank Islam Malaysia Berhad	734,481	7,626,299
e) Akaun Bank Islam Malaysia Berhad (Int. Banking)	106,127	187,906
f) Akaun CIMB Bank Berhad (PBT)	357,551	182,809
g) Akaun CIMB Bank Berhad (PTD)	813,949	659,338
h) Akaun Hong Leong Bank Berhad	12,995	11,469
i) Akaun AmBank (M) Berhad	213,857	100,584
j) Akaun Bank Simpanan Nasional	68,891	97,686
k) Akaun Public Bank Berhad Pejabat Batang Kali	55,736	1,537,548
l) Akaun Affin Bank Berhad	37,747	30,942
m) Akaun Bank Muamalat Malaysia Berhad	3,754	3,827
n) Akaun CIMB Bank Berhad Kutipan	315,874	609,542
o) Akaun Maybank Berhad Program Mesra Rakyat	164,320	164,320
p) Akaun Bank Kerjasama Rakyat Malaysia Berhad	67,288	289,362
q) Akaun RHB Bank Berhad	160,458	47,148
r) Akaun Standard Chartered Bank Berhad	10,748	161,008
s) Akaun Bank Islam Malaysia Berhad - ISF	1,984,457	5,003
t) Akaun Bank Simpanan Nasional - EB	256,263	254,463
u) Akaun Bank Islam Malaysia Berhad - MARRIS	2,096,124	0
v) Wang Panjar Runcit	3,000	9
	<u>9,603,312</u>	<u>14,122,942</u>

5 SIMPANAN TETAP

	2016 RM	2015 RM
a) Bank Muamalat Indonesia	15,000,000	0
b) Malaysia Building Society Berhad	9,500,000	13,549,469
c) Al Khair International Islamic Bank Berhad	10,000,000	21,000,000
d) Bank Kerjasama Rakyat Malaysia Berhad	2,500,000	21,000,000
e) Amanahraya Investment	20,000,000	0
f) Bank Islam Malaysia Berhad	15,500,000	0
	<u>72,500,000</u>	<u>55,549,469</u>

6 PELBAGAI PENGHUTANG

Keterangan	Nota	2016 RM	2015 RM
Pinjaman Kenderaan		32,706	36,780
Pinjaman Komputer		16,267	38,783
Siberhutang -Faedah Simpanan Tetap		535,398	561,944
Pendahuluan Diri		11,900	37,082
Kastam - GST 6%		1,317,813	579,550
Deposit - Kenderaan		19,869	11,863
Deposit - Tanah		2,000,000	2,000,000
AP 59 - Che Azmi Bin Che Hassan		14,000	0
Pos Malaysia		80,481	0
JUMLAH		4,028,434	3,266,002

7 PENGHUTANG

Keterangan	Nota	2016 RM	2015 RM
Cukai Taksiran Am		19,872,824	28,167,892
Notis dan Waran		1,606,064	3,118,626
Sewaan Tahunan		578,802	555,904
JUMLAH		22,057,690	31,842,422
Cukai Taksiran Am		80,129,044	76,395,825
(tolak) Peruntukan Hutang Ragu Am		(43,075,327)	(33,263,852)
(tolak) Peruntukan Hutang Ragu Khusus		(17,180,893)	(14,964,081)
Jumlah		19,872,824	28,167,892
Notis dan Waran		9,663,675	9,403,174
(tolak) Peruntukan Hutang Ragu Am		(6,255,688)	(4,886,927)
(tolak) Peruntukan Hutang Ragu Khusus		(1,801,923)	(1,397,621)
Jumlah		1,606,064	3,118,626

8 HARTANAH, LOJI & PERALATAN

Jenis Harta	Tanah	Bangunan	Kenderaan	Jentera dan Mesin	Perabut	Perkakas-perkakas Lain	Komputer dan perkakasan	Jumlah
RM	RM	RM	RM	RM	RM	RM	RM	RM
<u>Kos /Nilai</u>								
Baki pada 1/1/2016	185,918	34,802,165	5,634,881	22,860	1,317,339	1,278,381	2,271,645	45,513,189
Tambahan	0	293,715	1,011,994	10,094	0	89,864	630,439	2,036,106
	185,918	35,095,880	6,646,875	32,954	1,317,339	1,368,245	2,902,084	47,549,295
<u>Susutnilai</u>								
Baki pada 1/1/2016	0	20,720,532	4,033,370	21,511	947,542	842,014	1,656,622	28,221,591
Susutnilai Dalam Tahun	0	1,742,145	688,394	1,176	64,445	72,849	369,162	2,938,171
Baki pada 31/12/2016	0	22,462,677	4,721,764	22,687	1,011,987	914,863	2,025,784	31,159,762
Nilai Buku 2016	185,918	12,633,203	1,925,111	10,267	305,352	453,382	876,300	16,389,533
Nilai Buku 2015	185,918	14,081,633	1,601,511	1,349	369,797	436,367	615,023	17,291,598

9 KERJA DALAM PROSES

	2016 RM	2015 RM
a) Pembangunan Sistem Penilaian Cukai	0	272,250
b) Perisian Perakaunan SAGA	467,275	467,275
	<u>467,275</u>	<u>739,525</u>

10 SEWA BELI KENDERAAN

	2016 RM	2015 RM
a) Bayaran balik dalam tempoh dua belas bulan	597,625	495,515
b) Sewa Beli - Bayaran balik selepas tempoh dua belas bulan	1,090,528	950,056
	<u>1,688,153</u>	<u>1,445,571</u>

Jumlah sewabeli yang perlu dibayar	Bayaran 2016 RM	Kos Pembiayaan 2016 RM	Pokok Sewabeli 2016 RM	Bayaran 2015 RM	Kos Pembiayaan 2015 RM	Pokok Sewabeli 2015 RM
Kurang dari satu tahun	684,312	86,687	597,625	576,420	80,905	495,515
Di antara satu hingga lima tahun	1,135,022	89,528	1,045,494	1,023,880	73,824	950,056
Lebih dari lima tahun	49,350	4,316	45,034	0	0	0
	<u>1,868,684</u>	<u>180,531</u>	<u>1,688,153</u>	<u>1,600,300</u>	<u>154,729</u>	<u>1,445,571</u>

11 PEMIUTANG

Keterangan	2016 RM	2015 RM
Cukai Taksiran Am	2,422,463	726,217
Sewaan Tahunan	28,679	23,044
JUMLAH	2,451,142	749,261

12 PELBAGAI PEMIUTANG

Keterangan	2016 RM	2015 RM
Pemiutang Perbelanjaan	395,055	282,841
Lain-lain Cagaran	1,258,806	1,591,385
Terimaan Lain-Lain PBT dan Cukai Tanah	11,375	15,620
Electronic Banking - Bank Simpanan Nasional	9,354	11,204
Terimaan Tidak Jelas	283,310	0
JUMLAH	1,957,900	1,901,050

13 WANG CAGARAN

Jumlah wang cagaran adalah jumlah keseluruhan wang awam yang diterima bagi kerja dan perkhidmatan yang dikenakan oleh pihak Majlis Daerah Hulu Selangor. Wang cagaran bagi tahun 2016 adalah masih aktif kerana tujuan wang cagaran itu dikutip belum tercapai.

Jenis Cagaran	2016 RM	2015 RM
Teknikal	19,588,401	21,344,267
Bukan Teknikal	677,860	1,297,407.7
Cagaran Terkumpul sehingga tahun	<u>20,266,261</u>	<u>22,641,675</u>

14 BANTUAN KHAS KERAJAAN

	2016 RM	2015 RM
Geran sehingga tahun	3,331,110	3,702,608
Tolak:		
Dilaraskan ke hasil	(389,264)	(371,498)
	<u>2,941,846</u>	<u>3,331,110</u>

Jenis Harta	Bangunan	Kenderaan	Jumlah
RM	RM	RM	RM
<u>Kos /Nilai</u>			
Baki pada 1/1/2016	7,785,286	492,100	8,277,386
	7,785,286	492,100	8,277,386
<u>Susutnilai</u>			
Baki pada 1/1/2016	4,454,176	492,100	4,946,276
Susutnilai Dalam Tahun	389,264	0	389,264
Susutnilai pada 31/12/2016	4,843,440	492,100	5,335,540
Nilai Buku 2016	2,941,846	0	2,941,846
Nilai Buku 2015	3,331,110	0	3,331,110

15 KUMPULAN WANG MAJLIS

Keterangan	Nota	2016 RM	2015 RM
Baki terkumpul pada 1 Januari		86,478,157	58,518,449
Lebih pendapatan dan perbelanjaan dalam tahun		528,462	27,959,708
Baki berakhir pada 31 Disember		87,006,619	86,478,157

16 KUMPULAN WANG AMANAH

Keterangan akaun amanah	Jumlah pada 1/1/2016 RM	Jumlah diterima dalam tahun RM	Jumlah dibayar dalam tahun RM	Jumlah pada 31/12/2016 RM
a) Geran MARRIS	5,865,134	18,322,665	(17,762,462)	6,425,337
b) Caj Pemajuan ISF	-	1,908,986	-	1,908,986
Jumlah	5,865,134	20,231,651	(17,762,462)	8,334,323

17 KUMPULAN WANG PINJAMAN KAKITANGAN

Kumpulan Wang Pinjaman Kakitangan terdiri daripada:

	2016 RM	2015 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>

PENYATA PRESTASI KEWANGAN TERPERINCI
BAGI TAHUN BERAKHIR 31 DISEMBER 2016

	2016 RM	2015 RM
<u>PENDAPATAN</u>		
HASIL CUKAI		
Cukai Taksiran	52,545,362	56,110,028
	<u>52,545,362</u>	<u>56,110,028</u>
HASIL BUKAN CUKAI		
Lesen dan Permit	2,283,326	1,562,968
Bayaran Perkhidmatan	742,552	1,329,865
Perolehan dari Jualan Barang	414,862	98,935
Sewaan	1,446,415	1,356,583
Sewaan Pelbagai	211,444	261,884
Bayaran Pelan	4,169,038	5,839,470
Faedah Bank	121,457	91,894
Faedah dari Pinjaman Kenderaan	1,479	1,656
Faedah dari Pinjaman Komputer	1,158	1,991
Faedah dari Pelaburan	2,809,202	1,998,869
Denda dan Hukuman	1,355,779	797,388
Notis dan Waran	1,602,584	2,107,979
	<u>15,159,296</u>	<u>15,449,482</u>
PELBAGAI TERIMAAN		
Hutang Ragu Khusus- Cukai Taksiran Am	0	430,595
Terimaan Bukan Hasil	0	210,048
Hasil dari Cagaran yang Ditolak	2,902,788	1,329,127
Kredit Tertunda	389,264	371,498
Caruman Bantuan Kadar	1,053,840	755,676
Geran Kerajaan Persekutuan/Negeri	8,250,580	6,582,076
Sumbangan	0	10
	<u>12,596,472</u>	<u>9,679,030</u>
JUMLAH PENDAPATAN	<u><u>80,301,130</u></u>	<u><u>81,238,540</u></u>

<u>PERBELANJAAN</u>	2016 RM	2015 RM
EMOLUMEN		
Gaji dan Upahan	8,853,020	7,435,352
Elaun Tetap	3,881,787	2,605,826
Sumbangan Berkanun (KWSP)	326,828	98,918
Elaun Lebih Masa	953,156	1,093,956
Faedah Kewangan Yang Lain	1,686,985	1,086,012
	<u>15,701,776</u>	<u>12,320,064</u>
PERKHIDMATAN DAN BEKALAN		
Tuntutan Perjalanan	82,207	80,509
Perhubungan dan Utiliti	504,542	1,037,959
Sewaan	144,966	148,035
Bekalan Bahan Mentah	380,796	466,800
Bekalan Bahan Lain	990,033	1,209,603
Penyelenggaraan dan Pembaikan	23,969,885	14,890,811
Perkhidmatan Ikhtisas	16,001,486	13,336,603
	<u>42,073,915</u>	<u>31,170,320</u>
PEMBERIAN DAN KENAAN TETAP		
Pencen dan Ganjaran	1,723,109	1,478,820
	<u>1,723,109</u>	<u>1,478,820</u>
PERBELANJAAN LAIN		
Lain-lain Harta Modal	518,923	289,787
Perbelanjaan Lain-lain	307,187	399,690
Komisen Bank	123,231	106,938
Susutnilai	2,938,171	2,646,580
Hutang Ragu Am - Cukai Taksiran	9,811,474	1,775,408
Hutang Ragu Khusus - Cukai Taksiran	2,216,812	0
Hutang Ragu Am - Notis dan Waran	1,368,762	466,300
Hutang Ragu Khusus - Notis dan Waran	404,303	50,605
Faedah Dikenakan Atas Pinjaman Kenderaan	108,463	113,940
Penggenapan	16	12
	<u>17,797,342</u>	<u>5,849,260</u>
PERBELANJAAN PEMBANGUNAN		
Projek Pembangunan Majlis	1,675,418	1,791,767
Lain-lain Projek Pembangunan	801,108	668,601
	<u>2,476,526</u>	<u>2,460,368</u>
JUMLAH PERBELANJAAN	<u>79,772,668</u>	<u>53,278,832</u>
LEBIHAN PENDAPATAN BERSIH	<u>528,462</u>	<u>27,959,708</u>