



NEGERI KELANTAN

Warta Kerajaan

DITERBITKAN DENGAN KUASA

GOVERNMENT OF KELANTAN GAZETTE

PUBLISHED BY AUTHORITY

Jil. 67

No. 2

16hb Januari 2014

TAMBAHAN

No. 1

No. 229.

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

Penyata Kewangan Majlis Daerah Gua Musang 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 Gua Musang pada 31 Disember 2011 serta hasil operasi dan aliran tunainya untuk tahun tersebut adalah selaras dengan piawaian perakaunan yang diluluskan.

KOTA BHARU
Bertarikh 5 Julai 2012

MOHAMED ZIADI BIN ZAKARIA
b.p. Ketua Audit Negara
Malaysia

PENYATA OLEH AHLI MAJLIS

Kami, Mat Jusoh bin Husin dan Hussin bin Embong yang merupakan dua daripada Ahli Majlis bagi Majlis Daerah Gua Musang dengan ini menyatakan bahawa pada pendapat Ahli Majlis, Penyata Kewangan pada 31 Disember 2011 yang dibentangkan di muka surat 3 hingga 22 adalah disediakan untuk menunjukkan pandangan yang benar dan saksama berkenaan kedudukan Majlis pada 31 Disember 2011 dan kendaliannya dan perubahan kewangannya bagi tahun yang berakhir pada tarikh tersebut.

Bagi pihak Ahli Majlis.

MAT JUSOH BIN HUSIN

Yang DiPertua

HUSSIN BIN EMBONG

Ahli Majlis

Bertarikh 29 April 2012

PENGAKUAN OLEH PEGAWAI UTAMA YANG
BERTANGGUNGJAWAB KE ATAS PENGURUSAN KEWANGAN
MAJLIS DAERAH GUA MUSANG

Saya, Mohd Zain bin Mat K/P. 690427-03-5271 merupakan Pegawai Utama yang bertanggungjawab ke atas pengurusan kewangan Majlis Daerah Gua Musang dengan ikhlasnya mengakui bahawa penyata kewangan pada 31 Disember 2011 yang dibentangkan di muka surat 3 hingga 22 adalah 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.

Sebenarnya dan sesungguhnya
diakui oleh Penama di atas
di Gua Musang dalam Negeri Kelantan
pada 29 April 2012

} MOHD ZAIN BIN MAT
No. K/P. 690427-03-5271

Dihadapan saya,

MOHD. SHUHAIRY BIN SAMSUDIN

*Majistret
Gua Musang*

WARTA KERAJAAN NEGERI KELANTAN

16hb Jan. 2014]

149

MAJLIS DAERAH GUA MUSANG LEMBARAN IMBANGAN PADA 31 DISEMBER 2011

	NOTA	2011 RM	2010 RM
ASET BUKAN SEMASA			
Hartanah, loji dan peralatan	3	3,842,919	3,844,662
ASET SEMASA			
Penghutang Majlis	4	402,143	841,289
Lain-lain akaun belum terima	5	374,048	687,040
Simpanan tetap	6	1,401,517	969,130
Tunai dan baki di bank	7	3,462,015	2,653,440
		<u>5,639,723</u>	<u>5,150,899</u>
TOLAK :			
LIABILITI SEMASA			
Pemiutang Majlis	8	335,180	302,654
Lain-lain akaun belum bayar	9	60,608	100,171
		<u>395,788</u>	<u>402,825</u>
ASET SEMASA BERSIH		<u>5,243,935</u>	<u>4,748,074</u>
		<u>9,086,854</u>	<u>8,592,736</u>
DIBIAYAI OLEH :			
Kumpulan wang terkumpul	10	8,018,071	7,478,829
Pendapatan tertunda	11	1,068,783	1,113,907
		<u>9,086,854</u>	<u>8,592,736</u>

(Penyata ini hendaklah dibaca bersekali dengan nota-nota berkembar)

PENYATA PENDAPATAN DAN PERBELANJAAN MENURUS
BAGI TAHUN BERAKHIR PADA 31 DISEMBER 2011

	NOTA	2011 RM	2010 RM
PENDAPATAN			
Cukai-cukai	12	920,191	881,371
Lesen, bayaran pendaftaran dan permit	13	552,584	459,833
Bayaran perkhidmatan	14	789,655	758,625
Sewaan dan pajakan	15	1,006,490	731,157
Jualan, faedah dan denda	16	344,876	248,532
Geran dan pemberian	17	931,540	804,124
Sumbangan dan bayaran balik	18	114,763	225,102
Pelunasan pendapatan tertunda	11	45,123	45,123
Hutang ragu pulih kembali		14,950	8,065
JUMLAH PENDAPATAN		4,720,172	4,161,932
TOLAK			
PERBELANJAAN			
Emolumen	19	2,310,628	2,161,432
Perkhidmatan dan bekalan	20	1,230,017	1,101,063
Pemberian dan kenaikan bayaran tetap	21	7,073	40,369
Lain-lain perbelanjaan	22	67,529	116,246
Projek-projek pembangunan		42,808	116,182
Susutnilai	3	314,633	274,010
Hutang ragu		204,697	45,710

WARTA KERAJAAN NEGERI KELANTAN

16hb Jan. 2014]

151

	NOTA	2011 RM	2010 RM
Hapuskira		28,057	—
JUMLAH PERBELANJAAN		4,205,442	3,855,012
Lebihan Pendapatan		514,730	306,920

(Penyata ini hendaklah dibaca bersekali dengan nota-nota berkembar)

PENYATA PERUBAHAN EKUITI BAGI TAHUN BERAKHIR PADA 31 DISEMBER 2011

	Kumpulan Wang Mengurus RM	Kumpulan Wang Pembangunan RM	Jumlah RM
Baki pada 1 Januari	3,436,524	4,042,305	7,478,829
Pelarasan tahun terdahulu	24,512	—	24,512
Baki pada 1 Januari (Dinyatakan Semula)	3,461,036	4,042,305	7,503,341
Lebihan tahun semasa	514,730	—	514,730
Baki pada 31 Disember	3,975,766	4,042,305	8,018,071

PENYATA PERUBAHAN EKUITI BAGI TAHUN BERAKHIR PADA 31 DISEMBER 2010

	Kumpulan Wang Mengurus RM	Kumpulan Wang Pembangunan RM	Jumlah RM
Baki pada 1 Januari	3,137,476	4,042,305	7,179,781
Pelarasan tahun terdahulu	(7,872)	—	(7,872)
Baki pada 1 Januari (Dinyatakan Semula)	3,129,604	4,042,305	7,171,909
Lebihan tahun semasa	306,920	—	306,920
Baki pada 31 Disember	3,436,524	4,042,305	7,478,829

(Penyata ini hendaklah dibaca bersekali dengan nota-nota berkembar)

PENYATA ALIRAN TUNAI
BAGI TAHUN BERAKHIR 31 DISEMBER 2011

	2011 RM	2010 RM
ALIRAN TUNAI DARI AKTIVITI OPERASI		
Terimaan tunai dari geran dan pemberian kerajaan	804,124	804,124
Terimaan tunai dari pelanggan	4,398,116	3,759,900
Bayaran tunai kepada pembekal dan kakitangan	(3,714,622)	(3,593,178)
	<u>1,487,618</u>	<u>970,846</u>
Pelarasan kumpulan wang mengurus	12,310	—
TUNAI BERSIH DARI AKTIVITI OPERASI	<u>1,475,308</u>	<u>970,846</u>
ALIRAN TUNAI DARI AKTIVITI PELABURAN		
Pembelian hartanah, loji dan peralatan	(307,011)	(250,685)
Faedah diterima	72,665	40,834
TUNAI BERSIH DIGUNA DALAM AKTIVITI PELABURAN	<u>(234,346)</u>	<u>(209,851)</u>
ALIRAN TUNAI DARI AKTIVITI PEMBIAYAAN		
Pembayaran tanggungan pinjaman	—	—
TUNAI BERSIH DIGUNA DALAM AKTIVITI PEMBIAYAAN	<u>—</u>	<u>—</u>
PERTAMBAHAN BERSIH TUNAI DAN KESETARAAN TUNAI	1,240,962	760,995
TUNAI DAN KESETARAAN TUNAI PADA AWAL TAHUN	3,622,570	2,861,575
TUNAI DAN KESETARAAN TUNAI PADA AKHIR TAHUN	<u>4,863,532</u>	<u>3,622,570</u>
* Tunai dan kesetaraan tunai pada akhir tahun terdiri daripada:		
Tunai dan baki dibank	3,462,015	2,653,440
Simpanan tetap	1,401,517	969,130
	<u>4,863,532</u>	<u>3,622,570</u>

(Penyata ini hendaklah dibaca bersekali dengan nota-nota berkembar)

NOTA-NOTA YANG MENJADI SEBAHAGIAN DARIPADA
PENYATA KEWANGAN BAGI TAHUN BERAKHIR
31 DISEMBER 2011

1. DASAR-DASAR PERAKAUNAN PENTING

(a) Asas penyediaan

Penyata Kewangan ini adalah disediakan berlandaskan kepada konvensyen kos sejarah dan mematuhi piawai-piawai perakaunan yang diluluskan di Malaysia.

(b) Hartanah Loji Dan Peralatan

Hartanah loji dan peralatan disusutnilai mengikut kaedah garis lurus ke atas jangkamasa hayat bergunanya harta tersebut. Mana-mana hartanah, loji dan peralatan yang diperolehi selepas daripada bulan Jun dalam tahun semasa tidak akan disusutnilaikan di dalam tahun semasa ini dan hanya akan disusutnilaikan di dalam tahun berikutnya. Tanah pegangan kekal dan kerja dalam perlaksanaan tidak disusutnilaikan. Tanah-tanah pajakan disusutnilaikan mengikut tempoh pajakan.

Kadar susutnilai adalah seperti berikut:

i.	Tanah Pegangan Kekal	Tiada susutnilai
ii.	Tanah Pajakan	99 tahun 1%
		66 tahun 1.5%
		33 tahun 3%
iii.	Bangunan kekal	2%
iv.	Jentera Berat	20%
v.	Kenderaan	20%
vi.	Kelengkapan Pejabat	15%
vii.	Bangunan Separuh Siap (Bengkel, Stor dan Gerai)	10%
viii.	Bangunan Pasar	5%
ix.	Kemudahan Lain	20%
x.	Lain-lain Peralatan (Meter Parking)	25%
xi.	Peralatan Komputer	40%
xii.	Perabot Pejabat	20%

(c) Pengiktirafan Hasil

Hasil dikenalpasti sekiranya terdapat kemungkinan keuntungan ekonomi yang mengalir kepada Majlis hasil daripada urusan niaga tersebut dan hasil tersebut boleh diukur dengan pasti.

Hasil daripada kendalian seperti cukai taksiran am, caruman bantu kadar, pajakan, sewaan (tanah, gerai, warung dan bangunan) dan keuntungan pelaburan dibank diiktiraf menggunakan asas akruan. Mana-mana hasil kendalian selain daripada yang disebut di atas diiktiraf menggunakan asas tunai.

(d) Peruntukan

Peruntukan bagi liabiliti diiktiraf apabila Majlis mempunyai kewajipan semasa disebabkan oleh peristiwa lampau dan berkemungkinan aliran keluar sumber yang mengandungi manfaat dari segi ekonomi diperlukan untuk menjelaskan kewajipan tersebut dan satu anggaran yang berwibawa boleh dibuat atas jumlah kewajipan berkenaan.

Peruntukan disemak pada setiap tarikh lembaran imbangan dan diselaraskan untuk menggambarkan anggaran semasa yang terkini. Apabila kesan nilai masa wang adalah ketara, jumlah peruntukan nilai semasa adalah bersamaan dengan perbelanjaan diperlukan untuk menjelaskan kewajipan tersebut.

(e) Kerosotan Nilai Aset

Pada setiap tarikh lembaran imbangan, Majlis mengkaji nilai asetnya untuk menentukan sama ada terdapat sebarang petunjuk kerosotan nilai. Jika petunjuk sedemikian wujud, kerosotan nilai diukur dengan membandingkan nilai buku aset tersebut dengan jumlah yang boleh diperolehi daripadanya. Jumlah yang boleh diperolehi adalah nilai yang tertinggi antara harga jualan bersih dan nilai kegunaan yang diukur dengan merujuk kepada aliran tunai masa hadapan yang didiskaun.

Sebarang kerosotan nilai adalah diiktiraf sebagai perbelanjaan pada penyata pendapatan dengan segera. Apabila kerosotan nilai aset yang diiktiraf pada tahun-tahun sebelumnya tiada lagi atau telah berkurangan, pembalikan kerosotan nilai akan dicatatkan.

(f) Manfaat kakitangan

Manfaat jangka pendek :

Gaji, bonus dan caruman keselamatan sosial diiktiraf sebagai perbelanjaan pada tahun di mana perkhidmatan berkaitan diberi oleh kakitangan Majlis. Pampasan ketidakhadiran terkumpul jangka pendek seperti cuti tahunan berbayar diiktiraf apabila perkhidmatan diberi oleh kakitangan yang menambah kelayakan mereka untuk mendapatkan pampasan ketidakhadiran pada masa hadapan, manakala pampasan ketidakhadiran terkumpul jangka pendek seperti cuti sakit diiktiraf apabila ketidakhadiran tersebut berlaku.

Pelan caruman bertakrif :

Majlis membuat caruman kepada Kumpulan Wang Persaraan, Kumpulan Wang Simpanan Pekerja (KWSP) seperti yang dikehendaki oleh undang-undang. Caruman tersebut diiktiraf sebagai perbelanjaan dalam penyata pendapatan apabila ditanggung.

(g) Instrumen Kewangan

Aset kewangan dan liabiliti kewangan di dalam lembaran imbalan adalah merangkumi tunai di bank, deposit dengan institusi kewangan dan bank berlesen, pemiutang dan penghutang. Dasar-dasar perakaunan atas pengiktirafan dan ukuran bagi perkara-perkara tersebut dinyatakan dalam dasar perakaunan masing-masing. Instrumen kewangan diklasifikasikan sebagai aset atau liabiliti berdasarkan butiran perjanjian kontrak. Faedah, keuntungan dan kerugian berkaitan instrumen kewangan yang dikelaskan sebagai aset dilaporkan sebagai pendapatan atau perbelanjaan.

(h) Penghutang

Nilai buku penghutang adalah bersamaan dengan nilai realisasinya. Hutang lapuk dihapuskan apabila dikenalpasti, iaitu bagi penyewa yang tidak menyewa premis Majlis, penyewa yang telah meninggal dunia dan juga penyewa yang tidak dapat dikesan lagi.

(i) Pemiutang

Pemiutang dinyatakan pada kos yang merupakan nilai saksama bayaran yang akan dibuat pada masa hadapan bagi barangan atau perkhidmatan yang diterima.

(j) Tunai Dan Kesetaraan Tunai

Tunai dan kesetaraan tunai terdiri daripada simpanan tetap di bank dan syarikat kewangan berlesen, baki di bank dan tunai di tangan.

2. DASAR DAN OBJEKTIF PENGURUSAN RISIKO KEWANGAN

Dasar pengurusan risiko kewangan Majlis bertujuan untuk memastikan supaya sumber-sumber kewangan yang mencukupi tersedia bagi operasi Majlis dan pembayaran balik hutang Majlis serta menguruskan kadar kecairan dan risiko kredit. Majlis beroperasi mengikut garis panduan yang jelas yang diluluskan oleh Ahli Majlis.

(a) Risiko Kecairan

Objektif Majlis berhubung dengan risiko kecairan adalah untuk memastikan tunai yang mencukupi disimpan bagi memenuhi obligasi hutang dan perbelanjaan.

(b) Risiko Kredit

Nilai buku penghutang merupakan pendedahan maksimum Majlis terhadap risiko kredit.

(c) Nilai Saksama

Nilai buku aset dan liabiliti kewangan Majlis pada tarikh lembaran imbalan pada nilai saksamanya.

(d) Peruntukan Hutang Ragu

Diambilkira ke atas mana-mana premis dan sebagainya dan pembayar cukai sampah yang mempunyai tunggakan melebihi 36 bulan. Bagi cukai pintu tunggakan yang melebihi 6 tahun diambilkira.

(e) Pendapatan Tertunda

Pemberian kerajaan yang berhubung dengan hartanah, loji dan peralatan diambilkira di dalam akaun sebagai pendapatan tertunda mengikut kehendak Piawaian Lembaga Piawaian Perakaunan Malaysia No. 31 – Perakaunan Bagi Geran-geran Kerajaan Dan Persembahan Bagi Bantuan Kerajaan.

Pendapatan tertunda ini akan diiktiraf sebagai pendapatan secara sistematik berdasarkan kepada jangka hayat kegunaan hartanah, loji dan peralatan tersebut.

(f) Bilangan Kakitangan

Majlis mempunyai bilangan kakitangan seramai 115 anggota akhir tahun 2011 (2010 – 107 orang).

NOTA 3 : HARTANAH, LOJI DAN PERALATAN

Tahun 2011

Jenis Aset	Tanah	Bangunan	Loji/ Kenderaan	Perabot/ Peralatan	Jumlah
	RM	RM	RM	RM	RM
Kos pada 1 Januari 2011	1,917, 808.99	3,843,049.85	1,281,659.03	582,836.94	7,625,354.81
Pelarasan	—	—	5,880.00	—	5,880.00
Tambahan	—	31,926.00	199,650.00	75,435.00	307,011.00
Pelupusan	—	—	(102,421.29)	—	(102,421.29)
Pada 31 Disember 2011	<u>1,917, 808.99</u>	<u>3,874,975.85</u>	<u>1,384,767.74</u>	<u>658,271.94</u>	<u>7,835,824.52</u>

Susutnilai terkumpul

Pada 1 Januari 2011	565,416.78	1,711,272.99	1,017,520.73	486,482.02	3,780,692.52
Susutnilai semasa	38,252.17	169,027.88	66,323.22	41,030.12	314,633.39
Pelupusan	—	—	(102,420.29)	—	(102,420.29)
Pada 31 Disember 2011	<u>603,668.95</u>	<u>1,880,300.87</u>	<u>981,423.66</u>	<u>527,512.14</u>	<u>3,992,905.62</u>
Nilai dibawa bersih	<u>1,314,140.04</u>	<u>1,994,674.98</u>	<u>403,344.08</u>	<u>130,759.80</u>	<u>3,842,918.90</u>

Tahun 2010

Jenis Aset	Tanah	Bangunan	Loji/ Kenderaan	Perabot/ Peralatan	Jumlah
	RM	RM	RM	RM	RM
Kos pada 1 Januari 2010	1,917,808.99	3,843,049.85	1,121,834.01	559,114.94	7,441,807.79
Tambahan	—	—	226,963.02	23,722.00	250,685.02
Pelupusan	—	—	(67,138.00)	—	(67,138.00)
Pada 31 Disember 2010	<u>1,917,808.99</u>	<u>3,843,049.85</u>	<u>1,281,659.03</u>	<u>582,836.94</u>	<u>7,625,354.81</u>

Susutnilai terkumpul

Pada 1 Januari 2010	527,164.61	1,529,788.64	1,066,079.11	450,786.90	3,573,819.26
Susutnilai semasa	38,252.17	181,484.35	18,578.62	35,695.12	274,010.26
Pelupusan	—	—	(67,137.00)	—	(67,137.00)
Pada 31 Disember 2010	<u>565,416.78</u>	<u>1,711,272.99</u>	<u>1,017,520.73</u>	<u>486,482.02</u>	<u>3,780,692.52</u>
Nilai dibawa bersih	<u>1,352,392.21</u>	<u>2,131,776.86</u>	<u>264,138.30</u>	<u>96,354.92</u>	<u>3,844,662.29</u>

NOTA 4 : PENGHUTANG MAJLIS

	2011 (RM)	2010 (RM)
Penghutang cukai bandar	263,952.61	469,308.02
Penghutang carum bantu kadar	30,319.00	1,170.00
Penghutang gerai perniagaan	241,336.00	261,385.20
Penghutang angkat sampah	197,938.10	258,596.90
Penghutang sewaan pasar	4,260.00	20,640.00
Penghutang bekalan air	9,957.31	9,957.31
Penghutang pelbagai	52,360.84	40,475.00
	<u>800,123.86</u>	<u>1,061,532.43</u>

Tolak:

Peruntukan hutang ragu

Baki pada 1 Januari	220,243.00	183,898.00
Penambahan tahun semasa	204,697.30	45,710.00
Hutang ragu pulih kembali	(14,950.00)	(8,065.00)
Hapuskira	(12,010.00)	(1,300.00)
Baki pada 31 Disember	397,980.30	220,243.00
	<u>402,143.56</u>	<u>841,289.43</u>

NOTA 5: LAIN-LAIN AKAUN BELUM TERIMA

Wang pertaruhan di LLN	50.00	50.00
Projek usahasama :		
Chamber Development Sdn. Bhd.	54,998.23	54,998.23
Bandar Baru Gua Musang Sdn. Bhd.	319,000.00	619,000.00
Faedah belum terima	—	12,991.46
	<u>374,048.23</u>	<u>687,039.69</u>

NOTA 6: SIMPANAN TETAP

Bank Simpanan Nasional	829,226.50	310,312.70
Bank Islam Malaysia Berhad	100,000.00	200,000.00
Bank Kerjasama Rakyat	365,760.21	355,885.57
Agro Bank	106,529.84	102,931.48
	<u>1,401,516.55</u>	<u>969,129.75</u>

	2011 (RM)	2010 (RM)
NOTA 7: TUNAI DAN BAKI BANK		
Malayan Banking Berhad (MBB)	3,364,161.43	2,513,531.91
CIMB Bank Berhad	9,662.60	27,746.93
Malayan Banking Berhad (MBB)	68,789.93	92,710.96
Public Bank Berhad (PBB)	16,399.23	16,449.23
Bank Islam Malaysia Berhad (BIMB)	1,001.39	1,001.39
Panjar wang runcit	2,000.00	2,000.00
	<u>3,462,014.58</u>	<u>2,653,440.42</u>

NOTA 8: PEMIUTANG MAJLIS

Deposit pelbagai	296,571.60	280,929.35
Terimaan terdahulu hasil:		
Cukai pintu	28,655.01	14,635.72
Sewaan kedai dan gerai	2,255.00	805.00
Angkat sampah	7,508.00	5,734.00
Pasar	180.00	200.00
Pelbagai	10.00	350.00
	<u>335,179.61</u>	<u>302,654.07</u>

NOTA 9: LAIN-LAIN AKAUN BELUM BAYAR

Perbelanjaan terakru	53,197.01	92,759.64
Peruntukan yuran audit	7,411.00	7,411.00
	<u>60,608.01</u>	<u>100,170.64</u>

NOTA 10: KUMPULAN WANG TERKUMPUL

Kumpulan Wang Terkumpul Mengurus		
Baki pada 1 Januari	3,436,524.08	3,137,476.17
Pelarasan debit (Nota i)	24,512.00	(7,872.40)
Baki pada 1 Januari (Dinyatakan semula)	3,461,036.08	3,129,603.77
Lebih pendapatan	514,730.00	306,920.31
Baki pada 31 Disember	<u>3,975,766.08</u>	<u>3,436,524.08</u>

	2011 (RM)	2010 (RM)
Kumpulan Wang Terkumpul Pembangunan		
Baki pada 1 Januari	4,042,305.11	4,042,305.11
Campur:		
Lebihan/(kurangan) pendapatan	—	—
Baki pada 31 Disember	4,042,305.11	4,042,305.11
Jumlah	<u>8,018,071.19</u>	<u>7,478,829.19</u>
Nota i		
Pelarasan Debit		
1. Mengambil kira jumlah pelunasan pendapatan tertunda yang terlebih nyata sebelum ini	—	(3,032.80)
2. Mengambil kira jumlah cukai taksiran yang terlebih nyata	(1,379.95)	(1,297.60)
3. Mengambil kira jumlah cukai sampah yang terlebih nyata	(4,761.60)	(3,492.00)
Baki hantar hadapan	<u>(6,141.55)</u>	<u>(7,822.40)</u>
Baki bawa hadapan	(6,141.55)	(7,822.40)
4. Mengambil kira jumlah hasil pasar yang terlebih nyata	(1,170.00)	(50.00)
5. Mempelaraskan baki awal di Malayan Banking Berhad (Pengurusan) yang terlebih nyata sebelum ini	(12,310.18)	—
6. Mempelaraskan jumlah faedah belum terima yang terlebih nyata	(12,991.46)	—
Pelarasan kredit:		
1. Mempelaraskan pembelian aset yang tersilap diambil kira sebagai perbelanjaan tahun lepas	5,880.00	—
2. Mempelaraskan tunggakan sewaan pelbagai terkurang nyata	51,245.60	—
	<u>24,512.41</u>	<u>(7,872.40)</u>

WARTA KERAJAAN NEGERI KELANTAN

16hb Jan. 2014]

161

	2011 (RM)	2010 (RM)
NOTA 11: PENDAPATAN TERTUNDA		
Jumlah pembawaan kasar:		
Baki pada 1 Januari	1,272,599.00	1,272,599.00
Tambahan	—	—
Baki pada 31 Disember	1,272,599.00	1,272,599.00
Pelunasan terkumpul :		
Baki pada 1 Januari	(158,692.32)	(116,601.90)
Pelarasan	—	3,032.80
Pelunasan dalam tahun	(45,123.22)	(45,123.22)
Baki pada 31 Disember	(203,815.54)	(158,692.32)
Jumlah pembawaan bersih	<u>1,068,783.46</u>	<u>1,113,906.68</u>
NOTA 12: CUKAI-CUKAI		
Cukai taksiran am	650,661.38	611,842.28
Carum bantu kadar Kerajaan Negeri	35,483.00	35,483.00
Carum bantu kadar Kerajaan Pusat	172,777.80	172,777.80
Carum bantu kadar Badan Berkanun	61,268.50	61,268.50
	<u>920,190.68</u>	<u>881,371.58</u>
NOTA 13: LESEN, BAYARAN PENDAFTARAN DAN PERMIT		
Bayaran untuk pendaftaran individu	11,752.00	17,756.00
Lesen perniagaan	192,898.13	127,590.00
Lesen pengiklanan	204,809.06	181,526.38
Permit	140,834.30	123,515.00
Terimaan-terimaan lain	2,291.13	9,446.00
	<u>552,584.62</u>	<u>459,833.38</u>
NOTA 14: BAYARAN PERKHIDMATAN		
Prosesan pelan	202,746.46	181,147.60
Bayaran kebenaran merancang	109,645.60	135,183.11
Bayaran letak kereta	196,822.00	250,961.00
Bayaran perkhidmatan angkat sampah	182,760.00	174,828.00
Bayaran perkhidmatan prosesan yang lain	70,964.54	14,789.80
Bayaran Perkhidmatan yang lain	26,716.85	1,715.20
	<u>789,655.45</u>	<u>758,624.71</u>

	2011 (RM)	2010 (RM)
NOTA 15: SEWAAN DAN PAJAKAN		
Pasar	83,150.00	82,706.00
Pasar minggu	41,691.50	74,027.00
Gerai perniagaan/merpati	544,858.00	440,830.00
Sewaan pelbagai (taksi/bas dan bangunan lain)	50,447.00	92,346.00
Sewa tanah	155,079.60	4,166.00
Baki hantar hadapan	875,226.10	694,075.00
Baki bawa hadapan	875,226.10	694,075.00
Sewa tempat letak kereta	95,702.00	—
Sewa lori dan kenderaan pengangkutan	120.00	40.00
Sewa jentera pembinaan	230.00	—
Sewa padang dan gelanggang	—	50.00
Sewa dewan	580.00	320.00
Bayaran tandas awam	—	3,604.50
Sewa yang lain	34,631.50	24,522.00
Sewa alatan rekreasi	—	8,545.00
	1,006,489.60	731,156.50

NOTA 16: JUALAN, FAEDAH DAN DENDA

Jualan borang tender	540.00	1,170.00
Jualan pelan	250.00	200.00
Jualan borang cetak	4,835.00	—
Jualan tong sampah	22,660.00	6,080.00
Jualan patil lesen	4,150.00	70.00
Jualan lain	210.00	1,480.00
Keuntungan atas jualan	10,799.00	22,099.00
Keuntungan simpanan semasa	33,564.93	24,322.86
Keuntungan simpanan tetap	39,100.08	16,511.41
Denda dan rampasan	16,248.00	21,609.10
Kompaun	197,925.30	133,808.00
Pelbagai terimaan denda dan hukuman	14,594.07	8,190.00
Faedah Terakru	—	12,991.46
	344,876.38	248,531.83

WARTA KERAJAAN NEGERI KELANTAN

16hb Jan. 2014]

163

	2011 (RM)	2010 (RM)
NOTA 17: GERAN DAN PEMBERIAN		
Geran keseimbangan	804,124.00	804,124.00
Terimaan lain	127,415.83	—
	931,539.83	804,124.00

NOTA 18: SUMBANGAN DAN BAYARAN BALIK

Sumbangan pembangunan — Public Bank	—	15,499.29
Sumbangan pembangunan	90,550.00	208,227.15
Bayaran balik tahun lepas	14,496.35	—
Bayaran balik yang lain	7,934.00	—
Terimaan yang lain	1,782.42	1,375.81
	114,762.77	225,102.25

NOTA 19: EMOLUMEN

Gaji	1,321,112.88	1,245,739.45
Elaun memangku kerja	—	4,653.29
Tunggakan gaji kakitangan	—	3,408.14
Elaun khidmat awam	114,478.23	108,189.49
Elaun keraian	6,450.00	6,300.00
Elaun tetap yang lain	346,617.50	326,159.70
Elaun tetap ahli majlis	139,355.00	137,730.00
Elaun hadir mesyuarat	42,580.00	37,590.00
Elaun lain ahli majlis	8,140.00	—
Kumpulan wang simpanan pekerja	59,535.00	49,586.00
Kumpulan wang amanah pencen	144,862.00	146,060.10
Faedah kewangan yang lain	9,207.00	6,916.05
Imbuhan tahunan	118,290.50	89,100.00
	2,310,628.11	2,161,432.22

	2011 (RM)	2010 (RM)
NOTA 20: PERKHIDMATAN DAN BEKALAN		
Perbelanjaan perjalanan dan sarahidup kakitangan awam:		
Elaun lebihmasa kakitangan	56,986.08	76,825.02
Bayaran balik yang lain	—	615.50
Makanan dan minuman	14,231.50	17,162.50
Penginapan	14,885.70	15,191.00
Bayaran tambang keretapi	—	294.35
Elaun perjalanan, tambang bas dan teksi	15,733.10	18,786.90
Tambang kapalterbang	2,346.00	449.00
Baki hantar hadapan	104,182.38	130,052.27
Baki bawa hadapan	104,182.38	130,052.27
Bayaran lain seperti tip, tol dan tempat letak kereta	940.10	460.50
Perbelanjaan perjalanan dan sara hidup ahli majlis :		
Makanan dan minuman	720.00	420.00
Penginapan	660.00	2,862.00
Elaun perjalanan termasuk tambang bas dan teksi	2,360.40	2,314.30
Bayaran pakaian seragam	9,144.20	—
Pos	814.67	1,098.58
Elektrik	157,753.38	110,864.20
Air	6,714.45	1,977.75
Telefon	17,458.97	23,354.21
Sewa lori dan kenderaan pengangkutan	3,000.00	3,000.00
Bayaran sewa yang lain	16,250.00	17,100.00
Makanan dan minuman untuk mesyuarat	4,766.20	3,837.50
Alatganti kenderaan darat	24,864.25	24,448.38
Alatganti jentera pembinaan	1,411.50	14,055.50
Alatganti kelengkapan pejabat dan perabot	—	43.00
Alatganti kelengkapan elektrik	6,503.50	1,362.00
Alatganti kelengkapan yang lain	4,500.10	—

WARTA KERAJAAN NEGERI KELANTAN

16hb Jan. 2014]

165

	2011 (RM)	2010 (RM)
Minyak petrol	16,038.21	5,230.00
Minyak diesel	67,328.93	77,885.12
Minyak pelincir dan gris	18,304.84	7,857.10
Tayar dan tiub	21,094.80	26,153.00
Simen dan konkrit	1,182.00	—
Bahan pengecat	2,700.00	5,570.00
Baja	—	670.00
Racun serangga dan tumbuhan	7,000.00	2,421.00
Alat kecil pertanian	16,055.22	11,817.70
Suratkhabar, buku, warta kerajaan dan lain-lain	17,784.60	25,921.60
Alat tulis pejabat	8,146.60	4,648.29
Bekalan pejabat yang lain	14,367.23	2,872.70
Alat tulis komputer	12,128.40	3,048.00
Bekalan rumahtangga	782.40	887.80
Bekalan am yang lain	494.48	28,746.12
Bekalan alat sukan dan riadah	1,410.00	2,191.00
Pakaian termasuk baju dan pakaian seragam	6,415.00	9,183.60
Bekalan tumbuh-tumbuhan	—	20,000.00
Penyelenggaraan bangunan pejabat	2,760.00	7,302.00
Baki hantar hadapan	576,036.71	579,655.22
Baki bawa hadapan	576,036.71	579,655.22
Penyelenggaraan kemudahan riadah dan taman	660.00	1,390.00
Penyelenggaraan kenderaan penumpang	20,195.05	4,725.37
Penyelenggaraan lori dan kenderaan pengangkutan	16,828.10	16,596.45
Penyelenggaraan jentera pembinaan	—	15,259.00
Penyelenggaraan komputer dan lain-lain	—	5,402.00
Penyelenggaraan perabot danengkapan	—	1,741.00

	2011 (RM)	2010 (RM)
Penyelenggaraan alat kelengkapan elektronik	4,065.00	—
Penyelenggaraan alat kelengkapan elektronik yang lain	1,159.00	75.00
Penyelenggaraan alat kelengkapan hawa dingin	—	1,465.00
Penyelenggaraan alat kelengkapan pejabat	1,034.00	3,212.00
Penyelenggaraan alat kelengkapan elektrik	6,556.00	—
Penyelenggaraan alat kelengkapan elektrik yang lain	10,389.00	1,466.00
Yuran audit	7,835.86	7,411.10
Perkhidmatan latihan kakitangan	5,812.00	2,770.00
Perkhidmatan arkitek	18,314.00	—
Perkhidmatan komputer dan proses data	—	3,248.00
Perkhidmatan perundangan	1,250.00	28,876.15
Perkhidmatan penilaian dan pengurusan harta	63.00	63.00
Perkhidmatan pengiklanan	7,216.63	13,834.00
Perkhidmatan dobi	13.90	3,797.40
Perkhidmatan yang lain	26,350.85	37,877.21
Percetakan penerbitan jabatan	6,100.00	3,698.00
Percetakan borang kad dan kepala surat	—	4,950.00
Upahan	163,702.15	122,101.29
Elaun termasuk elaun lebihmasa	96,436.75	67,017.37
Sumbangan berkanun	23,023.40	16,755.50
Bayaran-bayaran lain	25,080.35	10,500.00
Makanan dan minuman orang jemputan	1,683.60	854.50
Penginapan orang jemputan	180.00	—
Keraian pejabat	48,428.58	30,566.70

WARTA KERAJAAN NEGERI KELANTAN

16hb Jan. 2014]

167

	2011 (RM)	2010 (RM)
Hadiah dan saguhati kakitangan pejabat dan ahli majlis	28,444.53	27,975.50
Pembaikan bangunan penyeyoran	8,421.00	9,509.30
Kemudahan bekalan elektrik	600.00	7,694.50
Kemudahan parit, longkang dan pembentungan	15,429.76	255.00
Kemudahan yang lain	66,818.10	2,595.00
Kemudahan jalanraya	19,970.00	—
Baki hantar hadapan	<u>1,208,097.32</u>	<u>1,033,336.56</u>
Baki bawa hadapan	1,208,097.32	1,033,336.56
Pembaikan kemudahan riadah dan taman	—	2,000.00
Pembaikan kemudahan yang lain	—	3,040.00
Alat kelengkapan pejabat	6,587.00	1,700.00
Perabut dan kelengkapan kayu	170.00	—
Perabut dan kelengkapan besi	250.00	—
Komputer dan alat kelengkapan prosesan data	5,912.00	2,513.00
Alat kelengkapan elektronik yang lain	4,178.00	51,456.75
Alat bekalan elektrik	960.00	—
Anak pokok dan benih	3,862.50	5,010.00
Pulangbalik hasil	—	2,007.00
	<u>1,230,016.82</u>	<u>1,101,063.31</u>

NOTA 21: PEMBERIAN DAN KENAAN BAYARAN TETAP

Gantian cuti rehat kakitangan	7,073.26	30,368.80
Pemberian mengurus	—	10,000.00
	<u>7,073.26</u>	<u>40,368.80</u>

No. 230.

SIJIL KETUA AUDIT NEGARA
MENGENAI PENYATA KEWANGAN MAJLIS DAERAH JELI
BAGI TAHUN BERAKHIR 31 DISEMBER 2011

Penyata kewangan Majlis Daerah Jeli 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 Jeli pada 31 Disember 2011 hasil operasi dan aliran tunainya untuk tahun tersebut adalah selaras dengan piawaian perakaunan yang diluluskan.

KOTA BHARU
Bertarikh 24 Jun 2012

ROSE ZAINAM BINTI AHMAD
b.p. Ketua Audit Negara
Malaysia

PENYATA OLEH AHLI MAJLIS

Kami, Haji Abd. Manan bin Ali dan Mohd. Nasir bin Yatib, yang merupakan Ahli Majlis bagi Majlis Daerah Jeli dengan ini menyatakan bahawa pada pendapat Majlis, penyata kewangan pada 31 Disember 2011 yang dibentangkan di muka surat 3 hingga 21 adalah disediakan untuk menunjukkan pandangan yang benar dan saksama berkenaan kedudukan Majlis pada 31 Disember 2011 dan kendaliannya dan perubahan kewangannya bagi tahun yang berakhir pada tarikh tersebut.

Bagi pihak Ahli Majlis.

HAJI ABD. MANAN BIN ALI
Yang Dipertua

MOHD. NASIR BIN YATIB
Ahli Majlis

Bertarikh 29 APRIL 2012

PENGAKUAN OLEH PEGAWAI UTAMA YANG BERTANGGUNGJAWAB
KE ATAS PENGURUSAN KEWANGAN MAJLIS DAERAH JELI

Saya, Nik Jessim bin Tan Sri Nik Hashim, Setiausaha, merupakan Pegawai Utama yang bertanggungjawab ke atas pengurusan kewangan Majlis Daerah Jeli dengan ikhlasnya mengakui bahawa penyata kewangan pada 31 Disember 2011 yang dibentangkan di muka surat 3 hingga 21 adalah 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.

Sebenarnya dan sesungguhnya
diakui oleh Penama di atas
di Jeli dalam Negeri Kelantan
pada 29 April 2012

}

Nik Jessim bin Tan Sri Nik Hashim
K/P. 750808-01-5831

Di hadapan saya,

SHAHIRAN BIN SHA'ARI
*Majistret,
Jeli, Kelantan*

MAJLIS DAERAH JELI
LEMBARAN IMBANGAN PADA 31 DISEMBER 2011

	NOTA	2011 RM	2010 RM
ASET BUKAN SEMASA			
Hartanah dan peralatan	3	365,770	409,631
ASET SEMASA			
Penghutang Majlis	4	58,111	29,672
Pinjaman kepada kakitangan	5	25,426	23,915
Lain-lain belum terima	6	118,701	104,179
Simpanan tetap	7	903,707	1,219,240
Tunai dan baki di bank	8	108,429	200,693
		<u>1,214,374</u>	<u>1,577,699</u>

WARTA KERAJAAN NEGERI KELANTAN

170

[16hb Jan. 2014]

	NOTA	2011 RM	2010 RM
LIABILITI SEMASA			
Pemiutang Majlis	9	148,865	109,760
Lain-lain belum bayar	10	88,409	105,128
		<u>237,274</u>	<u>214,888</u>
ASET BERSIH SEMASA			
		977,100	1,362,811
		<u>1,342,870</u>	<u>1,772,442</u>
DIBIAYAI OLEH:			
Kumpulan wang terkumpul	11	1,275,294	1,697,498
Kumpulan wang pinjaman komputer	12	24,637	24,637
Kumpulan wang pinjaman kenderaan	13	15,053	15,053
Pendapatan tertunda	14	27,886	35,254
		<u>1,342,870</u>	<u>1,772,442</u>

PENYATA PENDAPATAN DAN PERBELANJAAN MENGURUS BAGI TAHUN BERAKHIR 31 DISEMBER 2011

	NOTA	2011 RM	2010 RM
PENDAPATAN			
Cukai-cukai	15	47,260	48,838
Lesen, pendaftaran dan permit	16	185,095	134,729
Bayaran perkhidmatan	17	75,745	26,790
Sewaan dan pajakan	18	347,094	348,074
Jualan, keuntungan dan denda	19	59,718	47,387
Geran dan pemberian	20	1,095,918	1,105,744

WARTA KERAJAAN NEGERI KELANTAN

16hb Jan. 2014]

171

	NOTA	2011 RM	2010 RM
Sumbangan dan bayaran balik	21	113,983	34,889
Pelunasan geran tertunda	14	7,368	14,167
Hutang lapuk pulih kembali		54,286	18,303
		<u>1,986,467</u>	<u>1,778,921</u>
PERBELANJAAN			
Emolumen	22	1,374,028	1,220,836
Perkhidmatan dan bekalan	23	848,411	733,218
Pemberian dan kenaan tetap	24	21,920	15,000
Lain-lain perbelanjaan	25	37,542	6,180
Projek pembangunan Majlis	26	12,985	15,170
Susutnilai	3	49,701	85,596
Peruntukan hutang ragu		—	11,232
Hapuskira		—	23,462
		<u>2,344,587</u>	<u>2,110,694</u>
Kekurangan pendapatan		<u>(358,120)</u>	<u>(331,773)</u>

PENYATA PENDAPATAN DAN PERBELANJAAN PEMBANGUNAN BAGI TAHUN BERAKHIR 31 DISEMBER 2011

	NOTA	2011 RM	2010 RM
PENDAPATAN			
Projek pembangunan negeri		—	—
		<u>—</u>	<u>—</u>
PERBELANJAAN			
Projek pembangunan negeri		—	—
		<u>—</u>	<u>—</u>
Lebihan/(kurangan) pendapatan		<u>—</u>	<u>—</u>

PENYATA PERUBAHAN EKUITI
BAGI TAHUN BERAKHIR 31 DISEMBER 2011

	Kumpulan Wang Mengurus	Kumpulan Wang Pembangunan	Kumpulan Wang Pinjaman Komputer	Kumpulan Wang Pinjaman Kenderaan	Jumlah
	RM	RM	RM	RM	RM
Baki pada 1 Januari	(80,948)	1,778,446	24,637	15,053	1,737,188
Pelarasan	(64,084)	—	—	—	(64,084)
Baki pada 1 Januari (Dinyatakan semula)	(145,032)	1,778,446	24,637	15,053	1,673,104
Kurangan pendapatan	(358,120)	—	—	—	(358,120)
Baki pada 31 Disember	(503,152)	1,778,446	24,637	15,053	1,314,984

BAGI TAHUN BERAKHIR 31 DISEMBER 2010

	Kumpulan Wang Mengurus	Kumpulan Wang Pembangunan	Kumpulan Wang Pinjaman Komputer	Kumpulan Wang Pinjaman Kenderaan	Kumpulan Wang Pinjaman Individu	Jumlah
	RM	RM	RM	RM	RM	RM
Baki pada 1 Januari	255,682	1,778,446	8,408	11,636	20,000	2,074,172
Pelarasan	(4,857)	—	16,229	3,417	(20,000)	(5,211)
Baki pada 1 Januari (Dinyatakan semula)	250,825	1,778,446	24,637	15,053	—	2,068,961
Kurangan pendapatan	(331,773)	—	—	—	—	(331,773)
Baki pada 31 Disember	(80,948)	1,778,446	24,637	15,053	—	1,737,188

WARTA KERAJAAN NEGERI KELANTAN

16hb Jan. 2014]

173

PENYATA ALIRAN TUNAI BAGI TAHUN BERAKHIR 31 DISEMBER 2011

	2011 RM	2010 RM
ALIRAN TUNAI DARI AKTIVITI OPERASI		
Terimaan tunai geran dan pemberian Kerajaan	1,095,918	1,105,744
Terimaan tunai dari pelanggan	907,188	641,057
Bayaran tunai kepada pembekal dan pekerja	(2,439,757)	(1,961,654)
Tunai digunakan dalam operasi	(436,651)	(214,853)
TUNAI DIGUNAKAN DALAM AKTIVITI OPERASI	(436,651)	(214,853)
ALIRAN TUNAI DARI AKTIVITI PELABURAN		
Keuntungan bank simpanan tetap	32,817	27,061
Keuntungan bank simpanan semasa	1,877	2,274
TUNAI DARI AKTIVITI PELABURAN	34,694	29,335
ALIRAN TUNAI DARI AKTIVITI PEMBIAYAAN		
Pembelian hartanah dan peralatan	(5,840)	(8,039)
TUNAI DIGUNAKAN DALAM AKTIVITI PEMBIAYAAN	(5,840)	(8,039)
Kurangan bersih tunai dan kesetaraan tunai	(407,797)	(193,557)
Tunai dan kesetaraan tunai pada awal tahun	1,419,933	1,613,490
TUNAI DAN KESETARAAN TUNAI PADA AKHIR TAHUN	1,012,136	1,419,933
Tunai dan kesetaraan tunai diwakili oleh:—		
Tunai dan baki di bank	108,429	200,693
Simpanan tetap	903,707	1,219,240
	1,012,136	1,419,933

NOTA-NOTA KEPADA PENYATA KEWANGAN
BAGI TAHUN BERAKHIR 31 DISEMBER 2011

1. MAKLUMAT AM

Majlis Daerah Jeli adalah sebuah Pihak Berkuasa Tempatan dan telah ditubuhkan di bawah Akta Kerajaan Tempatan 1976.

Antara tujuan penubuhan Majlis adalah:

- (a) Memberikan perkhidmatan yang terbaik kepada penduduk dan pembayar cukai terutamanya dari segi kesihatan dan keselesaan hidup.
- (b) Melaksanakan undang-undang dan dasar-dasar yang ditentukan oleh pihak Kerajaan.
- (c) Merancang, mengawal dan membentuk pembangunan yang teratur dan bersistematik.

2. DASAR-DASAR PERAKAUNAN PENTING

- (a) Asas penyediaan

Penyata kewangan ini telah disediakan berdasarkan kepada konvensyen kos sejarah.

- (b) Hartanah dan Peralatan dan Susutnilai

Semua hartanah dan peralatan disusutnilaikan mengikut kaedah garis lurus berdasarkan jangka masa hayat bergunanya hartanah dan peralatan tersebut.

Mana-mana hartanah dan peralatan yang diperolehi selepas bulan Jun dalam tahun semasa tidak dikenakan susutnilai dan akan dikenakan susutnilai sepenuhnya pada tahun berikutnya. Tanah pegangan kekal tidak disusutnilaikan dan tanah pajakan disusutnilaikan mengikut tempoh pajakannya.

Kadar susutnilai tahunan yang dikenakan adalah seperti berikut:

Bangunan Kekal	5%
Bangunan Separuh Kekal	10%
Jentera Berat	20%
Kenderaan Penumpang	15%
Perabut dan Alatan Pejabat	15%
Lain-lain Peralatan	20%

(c) Lain-lain

Borang Jadual 1 telah pun diisikan bagi memohon supaya tanah-tanah diberi milik kepada Majlis dan perkara ini masih dalam tindakan pihak Pejabat Tanah Jeli.

(d) Peruntukan hutang ragu

Peruntukan khusus telah dibuat untuk mana-mana tunggakan hasil yang dianggap diragui kutipannya oleh pihak Majlis.

(e) Pendapatan tertunda

Pemberian kerajaan yang berhubung dengan hartanah dan peralatan diambilkira di dalam penyata kewangan sebagai pendapatan tertunda mengikut kehendak Piawaian Lembaga Piawaian Perakaunan Malaysia No. 31-‘Perakaunan Bagi Geran-Geran Kerajaan dan Persembahan Bagi Bantuan Kerajaan’.

Pendapatan tertunda ini akan diiktiraf sebagai pendapatan secara sistematik berdasarkan kepada jangka hayat kegunaan hartanah dan peralatan terbabit.

(f) Pengiktirafan hasil

Hasil dikenalpasti sekiranya terdapat kemungkinan keuntungan ekonomi yang akan mengalir kepada Majlis hasil daripada urusniaga tersebut dan hasil tersebut boleh diukur dengan pasti.

Hasil daripada kendalian seperti cukai taksiran am, caruman bantu kadar dan sewaan (tanah, gerai, warung dan bangunan) diiktiraf menggunakan asas akruan. Mana-mana hasil kendalian selain daripada yang disebutkan di atas diiktiraf menggunakan asas tunai.

(g) Peruntukan

Peruntukan bagi liabiliti diiktiraf apabila Majlis mempunyai kewajipan semasa disebabkan oleh peristiwa lampau dan berkemungkinan aliran keluar sumber yang mengandungi manfaat dari segi ekonomi diperlukan untuk menjelaskan kewajipan tersebut dan satu anggaran yang berwibawa boleh dibuat atas jumlah kewajipan berkenaan.

Peruntukan disemak pada setiap tarikh lembaran imbalan dan diselaraskan untuk menggambarkan anggaran semasa yang terkini. Apabila kesan nilai masa wang adalah ketara, jumlah peruntukan nilai semasa adalah bersamaan dengan perbelanjaan diperlukan untuk menjelaskan kewajipan tersebut.

(h) Kemerosotan nilai aset

Pada setiap tarikh lembaran imbangan, Majlis mengkaji nilai asetnya untuk menentukan samaada terdapat sebarang petunjuk kemerosotan nilai. Jika petunjuk sedemikian wujud, kemerosotan nilai diukur dengan membandingkan nilai buku aset tersebut dengan jumlah yang boleh diperolehi daripadanya. Jumlah yang boleh diperolehi adalah nilai yang tertinggi antara harga jualan bersih dan nilai kegunaan yang diukur dengan merujuk kepada aliran tunai masa hadapan yang didiskaun.

Sebarang kemerosotan nilai adalah diiktiraf sebagai perbelanjaan di dalam penyata pendapatannya dengan segera. Apabila kemerosotan nilai bagi aset yang diiktiraf pada tahun-tahun sebelumnya tiada lagi atau telah berkurangan, pembalikan kemerosotan nilai akan dicatatkan.

(i) Manfaat kakitangan

Manfaat jangka pendek:

Gaji, bonus dan caruman keselamatan sosial diiktiraf sebagai perbelanjaan pada tahun di mana perkhidmatan berkaitan diberi oleh kakitangan Majlis.

Pampasan ketidakhadiran terkumpul jangka pendek seperti cuti tahunan berbayar diiktiraf apabila perkhidmatan diberi oleh kakitangan yang menambah kelayakan mereka untuk mendapatkan pampasan ketidakhadiran pada masa hadapan, manakala pampasan ketidakhadiran terkumpul jangka pendek seperti cuti sakit diiktiraf apabila ketidakhadiran tersebut berlaku.

Pelan caruman bertakrif:

Majlis membuat caruman kepada skim pencen negara, Kumpulan Wang Simpanan Pekerja (KWSP) seperti yang dikehendaki oleh undang-undang. Caruman tersebut diiktiraf sebagai perbelanjaan di dalam penyata pendapatannya apabila ditanggung.

(j) Instrumen kewangan

Aset kewangan dan liabiliti kewangan di dalam lembaran imbangan adalah merangkumi tunai di bank, deposit dengan institusi kewangan dan bank berlesen, pemiutang dan penghutang. Dasar-dasar perakaunan atas pengiktirafan dan ukuran bagi perkara-perkara tersebut dinyatakan di dalam sistem perakaunan masing-masing.

Instrumen kewangan diklasifikasikan sebagai aset atau liabiliti berdasarkan kepada butiran perjanjian kontrak. Faedah dan kerugian berkaitan instrumen kewangan yang dikelaskan sebagai aset dilaporkan sebagai pendapatan atau perbelanjaan.

(k) Penghutang

Nilai buku penghutang adalah bersamaan dengan nilai realisasinya. Hutang lapuk dihapuskira apabila dikenalpasti. Anggaran dibuat bagi hutang ragu berdasarkan kajian semula jumlah tertunggak pada tarikh lembaran imbalan.

(l) Pemiutang

Pemiutang dinyatakan pada kos yang merupakan nilai saksama bayaran yang akan dibuat pada masa hadapan bagi barangan atau perkhidmatan yang diterima.

(m) Tunai dan kesetaraan tunai

Tunai dan kesetaraan tunai terdiri daripada simpanan tetap di bank dan syarikat kewangan berlesen, baki di bank dan tunai di tangan.

(n) Instrumen kewangan

(i) Dasar dan objektif pengurusan risiko kewangan

Dasar pengurusan risiko kewangan Majlis bertujuan untuk memastikan supaya sumber-sumber kewangan yang mencukupi tersedia bagi operasi Majlis dan pembayaran balik hutang Majlis serta menguruskan kadar kecairan dan risiko kredit. Majlis beroperasi mengikut garis panduan yang jelas yang diluluskan oleh Ahli Majlis.

(ii) Risiko kecairan

Objektif Majlis berhubung dengan risiko kecairan adalah untuk memastikan tunai yang mencukupi disimpan bagi memenuhi obligasi hutang dan perbelanjaan.

(iii) Risiko kredit

Nilai buku penghutang merupakan pendedahan maksima Majlis terhadap risiko kreditnya.

(iv) Nilai saksama

Nilai buku aset dan liabiliti kewangan Majlis pada tarikh lembaran imbalan adalah pada nilai saksamanya.

NOTA 3 : HARTANAH DAN PERALATAN

31 Disember 2011:

	Tanah Pajakan	Bangunan	Jentera berat dan kenderaan	Perabot dan Kelengkapan Pejabat	Jumlah
	RM	RM	RM	RM	RM
Kos:					
Baki 1 Januari	291,740	1,773,260	767,870	535,459	3,368,329
Tambahan	—	—	—	5,840	5,840
	<u>291,740</u>	<u>1,773,260</u>	<u>767,870</u>	<u>541,299</u>	<u>3,374,169</u>
Susutnilai terkumpul:					
Baki 1 Januari	32,689	1,720,720	706,019	499,270	2,958,698
Susutnilai bagi tahun	2,947	7,276	20,613	18,865	49,701
	<u>35,636</u>	<u>1,727,996</u>	<u>726,632</u>	<u>518,135</u>	<u>3,008,399</u>
Nilai dibawa bersih	<u>256,104</u>	<u>45,264</u>	<u>41,238</u>	<u>23,164</u>	<u>365,770</u>

31 Disember 2010:

	Tanah Pajakan	Bangunan	Jentera berat dan kenderaan	Perabot dan Kelengkapan Pejabat	Jumlah
	RM	RM	RM	RM	RM
Kos:					
Baki 1 Januari	291,740	1,773,260	767,870	527,420	3,360,290
Tambahan	—	—	—	8,039	8,039
	<u>291,740</u>	<u>1,773,260</u>	<u>767,870</u>	<u>535,459</u>	<u>3,368,329</u>
Susutnilai terkumpul:					
Baki 1 Januari	29,742	1,687,824	685,405	470,131	2,873,102
Susutnilai bagi tahun	2,947	32,896	20,614	29,139	85,596
	<u>32,689</u>	<u>1,720,720</u>	<u>706,019</u>	<u>499,270</u>	<u>2,958,698</u>
Nilai dibawa bersih	<u>259,051</u>	<u>52,540</u>	<u>61,851</u>	<u>36,189</u>	<u>409,631</u>

NOTA 4: PENGHUTANG MAJLIS

	2011 RM	2010 RM
Tunggakan cukai taksiran	2,893	1,203
Tunggakan carum bantu kadar	23,826	3,574
Tunggakan sewa bangunan perniagaan	51,672	49,774
Tunggakan sewa kediaman Taman Persiaran Indah	14,730	64,416
	93,121	118,967
Tolak : Peruntukan hutang ragu	(35,010)	(89,295)
	58,111	29,672

5. PINJAMAN KEPADA KAKITANGAN

Pinjaman komputer kakitangan	13,926	16,707
Pinjaman kenderaan kakitangan	11,500	7,208
	25,426	23,915

6. LAIN-LAIN BELUM TERIMA

Deposit permohonan tanah	118,701	104,179
	118,701	104,179

7. SIMPANAN TETAP

Agrobank	162,105	157,487
Bank Kerjasama Rakyat Malaysia	630,389	610,886
Bank Islam Malaysia Berhad	—	342,982
Bank Simpanan Nasional	111,213	107,885
	903,707	1,219,240

8. TUNAI DAN BAKI DI BANK

Akaun Mengurus	90,211	180,968
Akaun Pembangunan	2,572	2,572
Akaun Pinjaman Kakitangan	14,646	16,153
Panjar wang runcit	1,000	1,000
	108,429	200,693

9. PEMIUTANG MAJLIS

Deposit pelbagai	148,865	109,760
------------------	---------	---------

	2011 RM	2010 RM
10. LAIN-LAIN BELUM BAYAR		
Peruntukan yuran audit	5,842	5,399
Pendahuluan diterima	29,850	43,950
Belanja terakru mengurus	52,717	55,779
	<u>88,409</u>	<u>105,128</u>
11. KUMPULAN WANG TERKUMPUL		
1) Akaun Mengurus		
Baki 1 Januari	(80,948)	255,682
Pelarasan tahun lepas (Nota 1)	(64,084)	(4,857)
Baki 1 Januari (Dinyatakan semula)	(145,032)	250,825
Kurangan pendapatan	(358,120)	(331,773)
Baki 31 Disember	<u>(503,152)</u>	<u>(80,948)</u>
2) Akaun Pembangunan		
Baki 1 Januari	1,778,446	1,778,446
Lebihan/(kurangan) pendapatan	—	—
Baki 31 Disember	<u>1,778,446</u>	<u>1,778,446</u>
Jumlah Disatukan 31 Disember	<u>1,275,294</u>	<u>1,697,498</u>

Nota 1:

Ini merujuk kepada pelarasan terhadap tunggakan sewaan bangunan perniagaan dan kediaman pihak Majlis yang telah terlebihnyata/(terkurangnya) sebelum ini seperti berikut:—

	2011 RM	2010 RM
Pelarasan debit:—		
Tunggakan sewaan bangunan perniagaan terlebihnyata	13,148	4,031
Tunggakan sewaan bangunan kediaman terlebihnyata	50,936	1,180
Pelarasan kredit:—		
Pindahan dari Kumpulan Wang Pinjaman Individu Kakitangan	—	(354)
Jumlah	<u>64,084</u>	<u>4,857</u>

WARTA KERAJAAN NEGERI KELANTAN

16hb Jan. 2014]

181

	2011 RM	2010 RM
12. KUMPULAN WANG PINJAMAN KOMPUTER		
Kumpulan wang digunakan:		
Baki 1 Januari	16,707	3,700
Pelarasan daripada Kumpulan Wang Pinjaman Individu	—	16,229
Pelarasan daripada Kumpulan Wang Terkumpul Mengurus	—	—
Baki 1 Januari (Dinyatakan semula)	16,707	19,929
Dikeluarkan dalam tahun	4,950	5,000
Dibayar balik dalam tahun	(7,731)	(8,222)
Baki penghutang pada 31 Disember (Nota 5)	13,926	16,707
Kumpulan wang belum digunakan	10,711	7,930
	24,637	24,637
13. KUMPULAN WANG PINJAMAN KENDERAAN		
Kumpulan wang digunakan:		
Baki 1 Januari	12,648	13,694
Pelarasan daripada Kumpulan Wang Pinjaman Individu	—	3,417
Pelarasan daripada Kumpulan Wang Terkumpul Mengurus	—	—
Baki 1 Januari (Dinyatakan semula)	12,648	17,111
Dikeluarkan dalam tahun	9,350	—
Dibayar balik dalam tahun	(5,058)	(4,463)
Baki penghutang pada 31 Disember	16,940	12,648
Baki awal di bank akaun amanah	(5,440)	(5,440)
Baki penghutang pada 31 Disember (Nota 5)	11,500	7,208
Kumpulan wang belum digunakan	3,553	7,845
	15,053	15,053

	2011 RM	2010 RM
14. PENDAPATAN TERTUNDA		
Jumlah pembawaan kasar:		
Baki 1 Januari	243,059	243,059
Tambahan dalam tahun	—	—
Baki 31 Disember	243,059	243,059
Pelunasan terkumpul:		
Baki 1 Januari	(207,805)	(193,638)
Pelunasan dalam tahun	(7,368)	(14,167)
Baki 31 Disember	(215,173)	(207,805)
Nilai pembawaan bersih pada 31 Disember	27,886	35,254

Ini merujuk kepada jumlah aset pemberian kerajaan negeri dan persekutuan pada akhir tahun kewangan berkaitan.

Jumlah ini telah dipermodalkan dan diperlunaskan secara garis lurus sepanjang jangka hayat aset terbabit sebagaimana kehendak MASB 31 – ‘Perakaunan Bagi Geran Kerajaan dan Pemberian Kerajaan’.

15. CUKAI-CUKAI

Cukai taksiran	23,434	25,012
Caruman bantu kadar	23,826	23,826
	47,260	48,838

16. LESEN, PENDAFTARAN DAN PERMIT

Daftar individu	25,185	4,520
Pelbagai permit	37,280	12,140
Lesen kilang dan stor	2,650	1,250
Lesen petroleum	1,250	1,690
Lesen perabut	50	150
Lesen peruncit	7,230	7,000
Lesen penjaja	7,208	5,528
Lesen makanan dan minuman	7,510	7,000
Lesen pertukangan dan pembaikan	2,790	2,290

WARTA KERAJAAN NEGERI KELANTAN

16hb Jan. 2014]

183

	2011 RM	2010 RM
Lesen perkhidmatan	1,490	1,170
Lesen pengiklanan	5,800	6,310
Pelbagai lesen	7,595	6,445
Bayaran pelbagai	79,057	79,237
	<u>185,095</u>	<u>134,729</u>
17. BAYARAN PERKHIDMATAN		
Bayaran prosesan	—	2,125
Bayaran sampah	15,540	13,262
Bayaran perkhidmatan yang lain	60,205	9,433
Terimaan pecah sempadan	—	1,970
	<u>75,745</u>	<u>26,790</u>
18. SEWAAN DAN PAJAKAN		
Sewa bangunan perniagaan	200,260	184,239
Sewa bangunan kediaman	74,920	67,120
Sewa rumah rehat	15	370
Sewa dewan	1,197	5,630
Sewa perhentian bas dan teksi	7,800	7,800
Sewaan yang lain	9,068	25,791
Pajakan tandas awam	5,913	4,076
Sewa padang, gelanggang dan tanah	47,921	53,048
	<u>347,094</u>	<u>348,074</u>
19. JUALAN, KEUNTUNGAN DAN DENDA		
Jualan borang cetak	12,641	11,474
Jualan patil lesen	2,816	2,474
Keuntungan baki wang di bank	950	1,353
Keuntungan simpanan tetap	33,744	27,982
Denda dan hukuman	9,567	4,104
	<u>59,718</u>	<u>47,387</u>

	2011 RM	2010 RM
20. GERAN DAN PEMBERIAN		
Geran keseimbangan	940,294	940,294
Pelbagai bantuan	49,985	25,827
Bantuan pekerja khidmat sangkut	105,639	139,623
	<u>1,095,918</u>	<u>1,105,744</u>
21. SUMBANGAN DAN BAYARAN BALIK		
Sumbangan pembangunan	16,900	14,600
Terimaan yang lain	96,030	15,404
Bayaran balik yang lain	1,053	4,885
	<u>113,983</u>	<u>34,889</u>
22. EMOLUMEN		
Gaji dan upahan	921,373	854,954
Elaun tetap	235,555	177,250
Sumbangan berkanun untuk kakitangan	151,387	144,253
Elaun lebih masa kakitangan	65,713	44,379
	<u>1,374,028</u>	<u>1,220,836</u>
23. PERKHIDMATAN DAN BEKALAN		
Faedah kewangan yang lain	35,017	4,362
Elaun perjalanan dan sara hidup	89,284	69,677
Bekalan dan bahan-bahan lain	64,066	42,101
Perhubungan dan utiliti	149,270	72,155
Bahan makanan dan minuman	15,498	8,673
Bekalan bahan mentah	92,828	102,811
Penyelenggaraan dan pembaikan kecil	85,228	43,771
Tanah dan pembaikan tanah	23,457	2,856
Bangunan dan pembaikan bangunan	—	1,533

16hb Jan. 2014]

185

	2011	2010
	RM	RM
Kemudahan dan pembaikan kemudahan	500	—
Kenderaan dan jentera	4,542	11,672
Harta modal yang lain	21,713	393
Perkhidmatan iktisas dan hospital	261,166	367,814
Yuran audit	5,842	5,399
	<u>848,411</u>	<u>733,218</u>
24. PEMBERIAN DAN KENAAN TETAP		
Sewaan	19,620	13,000
Pemberian dalam negeri	2,300	2,000
	<u>21,920</u>	<u>15,000</u>
25. LAIN-LAIN PERBELANJAAN		
Binatang, pokok dan benih	440	—
Bayaran-bayaran lain	37,102	6,180
	<u>37,542</u>	<u>6,180</u>
26. PROJEK PEMBANGUNAN MAJLIS		
Projek Majlis	12,985	15,170
	<u>12,985</u>	<u>15,170</u>

27. BILANGAN KAKITANGAN

Bilangan kakitangan Mailis pada 31 Disember 2011 adalah seperti berikut:

Kakitangan tetap	44 orang (2010: 40 orang)
Kakitangan sambilan	3 orang (2010: 3 orang)

47 orang

No. 231.

SIJIL KETUA AUDIT NEGARA
MENGENAI PENYATA KEWANGAN MAJLIS DAERAH BACHOK
BAGI TAHUN BERAKHIR 31 DISEMBER 2011

Penyata kewangan Majlis Daerah Bachok 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 itu 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 Bachok pada 31 Disember 2011 serta hasil operasi dan aliran tunai untuk tahun tersebut adalah selaras dengan piawaian perakaunan yang diluluskan.

KOTA BHARU
4 Oktober 2012

ROSE ZAINAM BINTI AHMAD
*b.p. Ketua Audit Negara
Malaysia*

PENYATA OLEH AHLI MAJLIS

Kami, Nik Abdullah bin Nik Daud dan Haji Mohd Huzaimy bin Che Husin, yang merupakan dua daripada Ahli Majlis Daerah Bachok dengan ini menyatakan bahawa pada pendapat Ahli Majlis, Penyata Kewangan pada 31 Disember 2011 yang dibentangkan di muka surat 3 hingga 18 adalah disediakan untuk menunjukkan pandangan yang benar dan saksama berkenaan kedudukan Majlis pada 31 Disember 2011 dan kendaliannya dan perubahan kewangan bagi tahun yang berakhir pada tarikh tersebut.

Bagi pihak Ahli Majlis.

NIK ABDULLAH BIN NIK DAUD
*Yang Dipertua
Majlis Daerah Bachok*

HAJI MOHD HUZAIMY BIN CHE HUSIN
Ketua WHIP

BACHOK
Bertarikh 10 Jun 2012

PENGAKUAN OLEH PEGAWAI UTAMA YANG
BERTANGGUNGJAWAB KE ATAS PENGURUSAN KEWANGAN
MAJLIS DAERAH BACHOK

Saya, Mohd Shamsul Baharin bin Isa K/P. 740121-03-5175, merupakan Pegawai Utama yang bertanggungjawab ke atas pengurusan kewangan Majlis Daerah Bachok dengan ikhlasnya mengakui bahawa Penyata Kewangan pada 31 Disember 2011 yang dibentangkan di muka surat 3 hingga 18 adalah 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.

Sebenarnya dan sesungguhnya
diakui oleh Penama di atas
di Bachok dalam Negeri Kelantan
pada 10 Jun 2012

} Nama : Mohd Shamsul Baharin bin Isa
(Setiausaha Majlis Daerah Bachok)
No. K/P. : 740121-03-5175

Di hadapan saya,

MOHD KHALIS SYAFIQ BIN MOHAMAD NOR

Majistret,

Bachok

MAJLIS DAERAH BACHOK

LEMBARAN IMBANGAN PADA 31 DISEMBER 2011

	NOTA	2011 RM	2010 RM
ASET BUKAN SEMASA			
Hartanah, Loji dan Peralatan	3	2,735,870.16	2,804,242.83
ASET SEMASA			
Penghutang Majlis	4	3,564,290.81	3,130,038.92
Pinjaman Dan Pendahuluan	5	73,190.04	42,803.64
Simpanan Tetap	6	165,000.00	865,000.00
Tunai dan Baki Di Bank	7	260,356.98	619,766.39
		<u>4,062,837.83</u>	<u>4,657,608.95</u>

WARTA KERAJAAN NEGERI KELANTAN

188

[16hb Jan. 2014]

	NOTA	2011 RM	2010 RM
TOLAK:			
LIABILITI SEMASA			
Pemiutang Majlis	8	861,355.11	842,468.14
		<u>861,355.11</u>	<u>842,468.14</u>
ASET SEMASA BERSIH		3,201,482.72	3,815,140.81
		<u>5,937,352.88</u>	<u>6,619,383.64</u>
DIBIAYAI OLEH:			
Kumpulan Wang Terkumpul	9	5,289,630.83	5,924,684.59
Kumpulan Wang Pinjaman Kenderaan	10	81,108.09	81,108.09
Pendapatan Tertunda	11	566,613.96	613,590.96
		<u>5,937,352.88</u>	<u>6,619,383.64</u>

(Penyata ini hendaklah dibaca bersekali dengan nota-nota berkembar)

PENYATA PENDAPATAN DAN PERBELANJAAN MENURUS BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR PADA 31 DISEMBER 2011

	NOTA	2011 RM	2010 RM
PENDAPATAN			
Cukai dan lesen	12	1,061,983.25	1,015,698.03
Terimaan kerana perkhidmatan terter	13	631,796.20	1,207,472.10
Terimaan daripada harta benda	14	582,931.10	600,864.40
Jualan dan pelbagai	15	191,078.00	154,231.61
Faedah dan kompaun	16	38,594.18	55,075.43
Geran dan Pemberian	17	1,895,490.00	1,906,794.00
JUMLAH PERBELANJAAN		<u>4,401,872.73</u>	<u>4,940,135.57</u>

WARTA KERAJAAN NEGERI KELANTAN

16hb Jan. 2014]

189

	NOTA	2011 RM	2010 RM
TOLAK:			
PERBELANJAAN			
Emolumen	18	2,385,468.53	2,267,519.56
Pentadbiran pejabat	19	353,221.91	397,005.04
Belanja berulang tahun	20	1,881,730.06	1,531,428.46
Hapuskira	21	—	258,870.60
Susutnilai semasa	22	322,739.72	362,278.36
JUMLAH PERBELANJAAN		<u>4,943,160.22</u>	<u>4,817,102.02</u>
LEBIHAN/(KURANGAN) PENDAPATAN		<u>(541,287.49)</u>	<u>123,033.55</u>

(Penyata ini hendaklah dibaca bersekali dengan nota-nota berkembar)

PENYATA PENDAPATAN DAN PERBELANJAAN PEMBANGUNAN BAGI TAHUN KEWANGAN BERAKHIR 31 DISEMBER 2011

	NOTA	2011 RM	2010 RM
PENDAPATAN			
Sumb. Pembangunan Kerajaan Negeri	23	—	521,002.97
JUMLAH PENDAPATAN		<u>—</u>	<u>521,002.97</u>
TOLAK			
PERBELANJAAN			
Projek Pembangunan Kerajaan Negeri	24	—	457,622.97
JUMLAH PERBELANJAAN		<u>—</u>	<u>457,622.97</u>
LEBIHAN PENDAPATAN		<u>—</u>	<u>63,380.00</u>

(Penyata ini hendaklah dibaca bersekali dengan nota-nota berkembar)

PENYATA PERUBAHAN EKUITI
BAGI TAHUN BERAKHIR PADA 31 DISEMBER 2011

	Kumpulan Wang Mengurus (RM)	Kumpulan Wang Pembangunan (RM)	Jumlah (RM)
Baki pada 1 Januari	3,083,992.32	2,840,692.27	5,924,684.59
Pelarasan Debit	(93,766.27)	0.00	(93,766.27)
Pelarasan Kredit	0.00	0.00	0.00
Baki selepas pelarasan	2,990,226.05	2,840,692.27	5,830,918.32
Kurangan Pendapatan Semasa	(541,287.49)	0.00	(541,287.49)
Baki pada 31 Disember	2,448,938.56	2,840,692.27	5,289,630.83

PENYATA ALIRAN TUNAI
BAGI TAHUN BERAKHIR PADA 31 DISEMBER 2011

	2011 RM	2010 RM
ALIRAN TUNAI DARI AKTIVITI OPERASI		
Terimaan Tunai Dari Agensi Kerajaan	1,820,791.00	1,799,606.00
Terimaan Tunai Dari Pelanggan	2,187,954.84	3,057,445.22
Bayaran Tunai Kepada Pembekal Dan Pekerja	(4,827,279.81)	(4,348,596.23)
TUNAI BERSIH DARI AKTIVITI OPERASI	(818,533.97)	508,454.99

ALIRAN TUNAI DARI AKTIVITI PELABURAN

Pembelian Aset Tetap	(256,401.64)	(58,631.00)
Faedah Diterima	16,901.06	29,909.71
TUNAI BERSIH DIGUNAKAN DALAM AKTIVITI PELABURAN	(239,500.58)	(28,721.29)

WARTA KERAJAAN NEGERI KELANTAN

16hb Jan. 2014]

191

	2011 RM	2010 RM
ALIRAN TUNAI DARI AKTIVITI PEMBIAYAAN		
Terimaan dari Pinjaman	—	—
Pembayaran Tanggungan Pinjaman	—	—
TUNAI BERSIH DIGUNA DALAM AKTIVITI PEMBIAYAAN	—	—
(PENGURANGAN)/TAMBAHAN BERSIH TUNAI DAN KESETARAAN TUNAI	(1,058,034.55)	479,733.70
TUNAI DAN KESETARAAN TUNAI PADA AWAL TAHUN	1,483,391.53	1,003,657.83
TUNAI DAN KESETARAAN TUNAI PADA AKHIR TAHUN*	425,356.98	1,483,391.53
TUNAI DAN KESETARAAN TUNAI		
Tunai Dan Baki Dibank	260,356.98	618,319.53
Simpanan Tetap	165,000.00	865,000.00
	425,356.98	1,483,391.53

NOTA-NOTA YANG MENJADI SEBAHAGIAN DARIPADA PENYATA KEWANGAN MAJLIS BAGI TAHUN BERAKHIR PADA 31 DISEMBER 2011

1. Maklumat Am dan Kegiatan Utama Majlis

- Majlis Daerah Bachok (Majlis) ditubuhkan pada 1 Januari 1979 di bawah Akta Kerajaan Tempatan 171 tahun 1976.
- Tujuan utama penubuhan Majlis adalah untuk memberikan perkhidmatan sosial dan perbandaran bagi memberikan keselesaan kepada penduduk setempat. Pihak Majlis juga akan memberikan kemudahan infrastruktur kepada penduduk supaya dapat meningkatkan tahap kehidupan yang lebih baik dalam sosio-ekonomi dan seterusnya dapat menjana kehidupan yang lebih selesa.

2. Dasar-Dasar Perakaunan Penting

(a) Asas Penyediaan

Penyata Kewangan ini adalah disediakan berdasarkan kepada konvensyen kos sejarah dan mematuhi piawai-piawai perakaunan yang diluluskan di Malaysia.

(b) Hartanah, Loji dan Peralatan

- Hartanah, Loji dan Peralatan dinyatakan pada kos selepas ditolak susutnilai terkumpul.
- Hartanah, Loji dan Peralatan disusutnilaikan mengikut kaedah garis lurus berdasarkan jangkamasa hayat bergunanya tersebut. Mana-mana hartanah, loji dan peralatan yang diperolehi selepas daripada bulan Jun dalam tahun kewangan tidak dikenakan susutnilai dan akan disusutnilaikan sepenuhnya pada tahun berikutnya. Tanah Pegangan Kekal dan Kerja Dalam Perlaksanaan tidak disusutnilaikan. Tanah Pajakan dikenakan susutnilai berdasarkan tempoh pajakan tanah tersebut.

- Kadar susutnilai adalah seperti berikut:

i. Tanah-Pegangan Kekal	Tiada susutnilai
ii. Tanah Pajakan 99 tahun	1%
iii. Bangunan Kekal	2%
iv. Bangunan separuh Kekal	10%
v. Jentera Berat	20%
vi. Kenderaan	20%
vii. Kelengkapan Pejabat	15%
viii. Peralatan Komputer	40%
ix. Peralatan Kerja	25%

(c) Peruntukan Hutang Ragu

- Peruntukan khusus telah dibuat sebagai hutang ragu bagi tunggakan cukai taksiran am berdasarkan pengumuman tunggakan yang mana tunggakan melebihi 11 tahun sebanyak 10% sebagai hutang ragu dan tunggakan antara 5 hingga 10 tahun sebanyak 2 hingga 5% sebagai hutang ragu.
- Bagi tunggakan sewaan dan pajakan yang melebihi 6 tahun sebanyak 10% dikenakan sebagai hutang ragu.

(d) Pengiktirafan Hasil

- Hasil dikenalpasti sekiranya terdapat kemungkinan keuntungan ekonomi yang mengalir kepada Majlis hasil daripada urusaniaga tersebut dan hasil tersebut boleh diukur dengan pasti.
- Hasil daripada kendalian seperti cukai taksiran am, caruman bantuan kadar, dan sewaan (tanah, gerai, warung dan bangunan) diiktiraf menggunakan asas akruan. Manakala hasil kendalian selain daripada yang disebutkan di atas diiktiraf menggunakan asas tunai.

(e) Peruntukan

- Peruntukan bagi liabiliti diiktiraf apabila Majlis mempunyai kewajipan semasa disebabkan oleh peristiwa lampau dan berkemungkinan aliran keluar sumber yang mengandungi manfaat dari segi ekonomi diperlukan untuk menjelaskan kewajipan tersebut dan satu anggaran yang berwibawa boleh dibuat atas jumlah kewajipan berkenaan.
- Peruntukan disemak pada setiap tarikh lembaran imbangan dan diselaraskan untuk menggambarkan anggaran semasa yang terkini. Apabila kesan nilai masa wang adalah ketara, jumlah peruntukan nilai semasa adalah bersamaan dengan perbelanjaan diperlukan untuk menjelaskan kewajipan tersebut.

(f) Peruntukan Hutang Ragu

- Pada setiap tarikh lembaran imbangan, Majlis mengkaji nilai asetnya untuk menentukan sama ada terdapat sebarang petunjuk kemerosotan nilai. Jika petunjuk sedemikian wujud, kemerosotan nilai diukur dengan membandingkan nilai buku aset tersebut dengan jumlah yang boleh diperolehi daripadanya. Jumlah yang boleh diperolehi adalah nilai yang tertinggi antara harga jualan bersih dan nilai kegunaan yang diukur dengan merujuk kepada aliran tunai masa hadapan yang didiskaun.

- Sebarang kemerosotan nilai adalah diiktiraf sebagai perbelanjaan pada penyata pendapatan dengan segera. Apabila kemerosotan nilai bagi aset yang diiktiraf pada tahun-tahun sebelumnya tiada lagi atau telah berkurangan, pembalikan kemerosotan nilai akan dicatatkan.

(g) Manfaat kakitangan

- *Manfaat jangka pendek:*

Gaji, bonus dan caruman keselamatan sosial diiktiraf sebagai perbelanjaan pada tahun di mana perkhidmatan berkaitan diberi oleh kakitangan Majlis. Pampasan ketidakhadiran terkumpul jangka pendek seperti cuti tahunan berbayar diiktiraf apabila perkhidmatan diberi oleh kakitangan yang menambah kelayakan mereka untuk mendapatkan pampasan ketidakhadiran pada masa hadapan, manakala pampasan ketidakhadiran terkumpul jangka pendek seperti cuti sakit diiktiraf apabila ketidakhadiran tersebut berlaku. Bilangan kakitangan Majlis pada akhir tahun kewangan adalah seramai 82 orang.

- *Pelan caruman bertakrif:*

Majlis membuat caruman kepada skim pencen Negara, Kumpulan Wang Simpanan Pekerja (KWSP) seperti yang dikehendaki oleh undang-undang. Caruman tersebut diiktiraf sebagai perbelanjaan dalam penyata pendapatan apabila ditanggung.

(h) Pengiktirafan Geran Kerajaan

Hartanah, Loji dan Peralatan yang diperolehi melalui geran atau pemberian kerajaan telah dipermodalkan dan dilunaskan dalam tahun penerimaan geran tersebut sebagaimana kehendak piawaian Lembaga Piawaian Perakaunan Malaysia (MASB) No. 31.

(i) Pemiutang

Pemiutang dinyatakan pada kos yang merupakan nilai saksama bayaran yang akan dibuat pada masa hadapan bagi barangan atau perkhidmatan yang diterima.

(j) Tunai Dan Kesetaraan Tunai

Tunai dan kesetaraan tunai terdiri daripada simpanan tetap di bank, baki di bank dan tunai di tangan.

WARTA KERAJAAN NEGERI KELANTAN

16hb Jan. 2014]

195

NOTA 3: Hartanah, Loji dan Peralatan

31 Disember 2011

Jenis Aset	Tanah	Bangunan	Loji/ Kenderaan	Perabot/ Peralatan	Jumlah
	RM	RM	RM	RM	RM
Kos pada 1 Januari	26,599.90	5,856,057.72	1,555,401.68	613,467.01	8,051,526.31
Tambahan	—	—	194,827.44	61,574.20	256,401.64
Pada 31 Disember	<u>26,599.90</u>	<u>5,856,057.72</u>	<u>1,750,229.12</u>	<u>675,041.21</u>	<u>8,307,927.95</u>
Tolak:					
Susutnilai Berkumpul:					
Pada 1 Januari	—	3,507,839.01	1,336,363.53	405,115.51	5,249,318.05
Susutnilai semasa	—	180,294.54	106,711.06	35,734.12	322,739.72
Pada 31 Disember	<u>—</u>	<u>3,688,133.55</u>	<u>1,443,074.59</u>	<u>440,849.63</u>	<u>5,572,057.77</u>
Nilai Dibawa Bersih	<u>26,599.90</u>	<u>2,167,924.17</u>	<u>307,154.53</u>	<u>234,191.58</u>	<u>2,735,870.18</u>

31 Disember 2010

Jenis Aset	Tanah	Bangunan	Loji/ Kenderaan	Perabot/ Peralatan	Jumlah
	RM	RM	RM	RM	RM
Kos pada 1 Januari	26,599.90	5,792,677.72	1,555,401.68	554,836.01	7,929,515.31
Tambahan	—	63,380.00	—	58,631.00	122,011.00
Pada 31 Disember	<u>26,599.90</u>	<u>5,856,057.72</u>	<u>1,555,401.68</u>	<u>613,467.01</u>	<u>8,051,526.31</u>
Tolak:					
Susutnilai Berkumpul:					
Pada 1 Januari	—	3,320,870.40	1,195,651.41	368,483.31	4,885,005.12
Susutnilai semasa	—	184,447.30	140,713.06	37,118.00	362,278.36
Pada 31 Disember	<u>—</u>	<u>3,505,317.70</u>	<u>1,336,364.47</u>	<u>405,601.31</u>	<u>5,247,283.48</u>
Nilai Dibawa Bersih	<u>26,599.90</u>	<u>2,350,740.02</u>	<u>219,037.21</u>	<u>207,865.70</u>	<u>2,804,242.83</u>

NOTA 4: PENGHUTANG MAJLIS

	2011 RM	2010 RM
Penghutang Cukai Taksiran	3,283,258.81	2,962,283.69
Penghutang Sewaan Gerai Dan Bangunan	265,016.00	160,571.00
Penghutang Pajakan Pasar	82,432.53	73,910.43
Penghutang Jualan Bangunan	11,175.00	11,175.00
Pendapatan Belum Terima – Faedah CIMB	309.67	
Penghutang Jualan Aset	200.00	200.00
Jumlah Penghutang	3,642,392.01	3,208,140.12
Peruntukan Hutang Ragu	(78,101.20)	(78,101.20)
	3,564,290.81	3,130,038.92

NOTA 5: PINJAMAN DAN PENDAHULUAN

Pinjaman Kenderaan Kakitangan	41,788.24	30,379.64
Pendahuluan Gaji–Kiara Sentosa	10,424.00	10,424.00
Pendahuluan Diri	20,977.80	2,000.00
	73,190.04	42,803.64

NOTA 6: SIMPANAN TETAP

Bank Kerjasama Rakyat Malaysia	—	300,000.00
Bank Simpanan Nasional Berhad	—	100,000.00
RHB Islamic–Kubang Kerian	100,000.00	100,000.00
CIMB Tanah Merah	—	200,000.00
Bank Islam Malaysia Berhad	65,000.00	65,000.00
Agro Bank Bachok	—	100,000.00
	165,000.00	865,000.00

NOTA 7: TUNAI DAN BAKI DI BANK

Akaun Mengurus	220,659.12	568,350.26
Akaun Pendahuluan Kenderaan	39,697.86	51,416.13
	260,356.98	619,766.39

WARTA KERAJAAN NEGERI KELANTAN

16hb Jan. 2014]

197

	2011 RM	2010 RM
NOTA 8: PEMIUTANG MAJLIS		
Wang Pertaruhan	573,481.00	471,000.42
Terimaan Terdahulu Premiun Tanah	51,678.00	51,678.00
Akaun Kena Bayar Mengurus	228,785.11	319,789.72
Pemiutang Bayaran Audit	7,411.00	—
	861,355.11	842,468.14

NOTA 9: KUMPULAN WANG TERKUMPUL

a) Akaun Mengurus

Baki pada 1 Januari	3,083,992.32	1,778,976.06
Pelarasn Debit	Nota 25 (93,766.27)	(452,214.87)
Pelarasn Kredit	Nota 26 —	1,634,197.58
Baki Selepas Pelarasn	2,990,226.05	2,960,958.77
Lebihan/(Kurangan) pendapatan tahun semasa	(541,287.49)	123,033.55
Baki pada 31 Disember	2,448,938.56	3,083,992.32

b) Akaun Pembangunan

Baki pada 1 Januari	2,840,692.27	3,028,412.27
Pelarasn Debit		(251,100.00)
Baki Selepas Pelarasn	2,840,692.27	2,777,312.27
Lebihan pendapatan tahun semasa	0.00	63,380.00
Baki pada 31 Disember	2,840,692.27	2,840,692.27
KUMPULAN WANG TERKUMPUL	5,289,630.83	5,924,684.59

NOTA 10: KUMPULAN WANG PINJAMAN KENDERAAN

Baki Pada 1 Januari	30,379.74	43,005.99
Pinjaman dikeluarkan dalam tahun	23,274.70	—
	53,654.44	43,005.99

WARTA KERAJAAN NEGERI KELANTAN

198

[16hb Jan. 2014]

	2011 RM	2010 RM
Bayaran balik dalam tahun	(11,556.43)	(12,626.25)
Baki Pada 31 Disember	42,098.01	30,379.74
Kumpulan wang belum digunakan	39,010.08	50,728.35
JUMLAH KUMPULAN WANG PINJAMAN	81,108.09	81,108.09

Nota : Kumpulan Wang Belum Diguna adalah tidak termasuk hibah bank RM687.78

NOTA 11: PENDAPATAN TERTUNDA

a) Sumbangan Kerajaan Persekutuan

Jumlah Pembawaan Kasar:

Baki Pada 1 Januari	448,165.96	540,038.96
Baki Pada 31 Disember	448,165.96	540,038.96
Pelunasan Berkumpul:		
Pelunasan Dalam Tahun	(91,873.00)	(91,873.00)
Baki pada 31 Disember 2011	(91,873.00)	(91,873.00)
	356,292.96	448,165.96

b) Sumbangan Kerajaan Negeri

Jumlah Pembawaan Kasar:

Baki 1 Januari	165,425.00	242,000.00
Pelarasan baki awal tahun	63,380.00	—
Baki 1 Januari	228,805.00	242,000.00
Baki pada 31 Disember 2011		
Pelunasan Berkumpul:		(61,260.00)
Pelarasan baki awal tahun	(18,484.00)	(15,315.00)
Pelunasan Dalam Tahun	(18,484.00)	(76,575.00)
Baki pada 31 Disember 2011	210,321.00	165,425.00
JUMLAH PEMBAWAAN BERSIH	566,613.96	613,590.96

WARTA KERAJAAN NEGERI KELANTAN

16hb Jan. 2014]

199

	2011 RM	2010 RM
NOTA 12: PENDAPATAN CUKAI DAN LESEN		
Cukai Pintu	204,888.86	191,671.80
Caruman Bantu Kadar	624,616.58	606,818.18
Terimaan Pendaftaran Lain	58,550.20	59,556.00
Lesen petroleum	230.00	—
Lesen Peruncit (Permit)	54,834.00	26,967.00
Lesen Penjaja	17,058.20	21,271.00
Lesen Makanan dan Minuman	13,369.00	18,371.00
Lesen Perniagaan dan Perdagangan	48,159.65	43,319.50
Lesen Pengiklanan	24,324.06	25,060.55
Pelbagai Lesen	6,494.00	2,970.00
Pelbagai Terimaan Lain	9,458.70	19,693.00
	<u>1,061,983.25</u>	<u>1,015,698.03</u>

NOTA 13: TERIMAAN KERANA PERKHIDMATAN TERTENTU

Terimaan Pemprosesan	565,389.20	1,094,620.10
Pelarasan deposit	—	60,400.00
Terimaan Perkhidmatan	62,417.00	25,569.00
Terimaan Sampah	3,990.00	—
Terimaan Perkhidmatan Yang Lain	—	26,883.00
	<u>631,796.20</u>	<u>1,207,472.10</u>

NOTA 14: TERIMAAN DARIPADA HARTA BENDA

Pajakan Pasar	157,270.80	164,446.80
Sewa Gerai dan Bangunan Perniagaan	376,580.00	372,920.00
Sewa Dewan	4,040.00	1,610.00
Sewa Padang dan Gelanggang	120.00	—
Pajakan tandas awam	10,355.30	—

WARTA KERAJAAN NEGERI KELANTAN

200

[16hb Jan. 2014]

	2011 RM	2010 RM
Sewa Lori dan Kenderaan Pengangkutan	1,085.00	—
Bayaran Sewa Yang Lain	33,480.00	32,558.20
Pindahan hasil sewaan	—	29,329.40
	<u>582,931.10</u>	<u>600,864.40</u>

NOTA 15: PENDAPATAN JUALAN DAN PELBAGAI

Jualan Borang Tender	4,810.00	4,240.00
Jualan Dokumen dan Pelan	—	135.00
Jualan Patil Lesen	5,965.00	2,015.00
Pelbagai Jualan	102,830.00	4,022.00
Perolehan Dari Projek Usahasama	60,747.00	20,000.00
Pelbagaian Perolehan	16,726.00	123,819.61
	<u>191,078.00</u>	<u>154,231.61</u>

NOTA 16: HIBAH, KOMPAUN DAN LAIN-LAIN

Hibah bank akaun semasa	67.36	10,954.80
Hibah bank akaun semasa Pinjaman Kenderaan	—	687.77
Keuntungan Simpanan Tetap	16,833.70	9,872.91
Keuntungan Simpanan Tetap dilabur semula	—	9,081.92
Denda dan Pampasan	8,475.00	—
Kompaun	6,295.00	3,400.00
Pelbagai terimaan denda dan hukuman	1,575.00	
Bayaran Balik Yang Lain	4,718.95	15,478.03
Lain-Lain Terimaan	629.17	5,600.00
	<u>38,594.18</u>	<u>55,075.43</u>

WARTA KERAJAAN NEGERI KELANTAN

16hb Jan. 2014]

201

	2011 RM	2010 RM
NOTA 17: PENDAPATAN GERAN DAN PEMBERIAN		
Geran Keseimbangan	1,731,588.00	1,731,588.00
Bantuan Mengurus Persekutuan	53,545.00	68,018.00
Pelunasan pendapatan tertunda	110,357.00	107,188.00
	1,895,490.00	1,906,794.00

NOTA 18: PERBELANJAAN EMOLUMEN

Gaji Biasa Kakitangan	1,492,831.66	1,313,270.50
Elaun Tetap Kakitangan Awam	329,472.18	384,659.78
Elaun Anggota Majlis	170,800.00	165,450.00
Sumbangan Berkanun Kakitangan Awam	177,396.16	197,049.89
Elaun Lebih Masa	213,932.53	206,759.39
Faedah Kewangan Kakitangan Awam	1,036.00	330.00
	2,385,468.53	2,267,519.56

NOTA 19: PENTADBIRAN PEJABAT

Elaun Makan dan Minum Kakitangan Awam	56.00	
Perbelanjaan Perjalanan dan Sara Hidup	61,788.82	91,920.61
Perjalanan Ahli Majlis	92,328.45	50,317.60
Pengangkutan Barang Jabatan	927.90	499.40
Perhubungan	28,740.40	20,986.60
Utiliti	103,312.84	157,769.03
Sewa Pelbagai	30,430.00	33,508.00
Makanan Lain	9,734.00	22,949.50
Minuman Yang Telah Diproses	25,903.50	19,054.30
	353,221.91	397,005.04

	2011 RM	2010 RM
NOTA 20: BELANJA BERULANG TAHUN		
Alat Ganti	125,073.21	86,837.20
Petroleum dan Bahan Bakar	111,490.12	107,295.33
Getah dan Keluaran Getah	36,622.40	25,096.50
Kayu dan Keluaran Kayu	—	4,596.00
Kimia dan Bahan Kimia	748.20	482.00
Baja	—	20.00
Bekalan Pejabat	41,269.65	40,881.38
Bekalan Am	46,533.60	72,099.95
Bekalan Riadah	6,281.00	547.90
Bekalan Bahan dan Fotografi	797.90	—
Bahan Tenunan dan Barang-Barang	40,028.60	34,436.40
Penyelenggaraan Bangunan	95,730.00	22,596.62
Penyelenggaraan Kemudahan	256,394.44	169,573.17
Penyelenggaraan Kenderaan	1,156.00	80.00
Penyelenggaraan Jentera	11,207.00	4,073.50
Penyelenggaraan Kelengkapan Pejabat	2,485.80	97.00
Penyelenggaraan Kelengkapan Elektronik	4,066.75	3,716.00
Penyelenggaraan Kelengkapan Lektrik	12,355.00	11,078.50
Penyelenggaraan Alatan Lain	2,385.00	4,444.00
Perkhidmatan Yang Dibeli	105,062.70	99,082.80
Perkhidmatan Percetakan	18,682.05	5,179.00
Perkhidmatan Audit	7,411.00	7,500.00
Bayaran Kepada Pekerja Sementara	137,618.90	96,541.55
Keraian, Hospitaliti dan Honorarium	65,106.22	33,770.40
Belanja Pemilikan Tanah Milik Bebas	13,361.00	148.00
Kemudahan	136,875.80	25,148.25

WARTA KERAJAAN NEGERI KELANTAN

16hb Jan. 2014]

203

	2011 RM	2010 RM
Alat Kelengkapan Pejabat	12,295.00	—
Alat Kelengkapan Eletronik	3,400.00	—
Alat Kelengkapan Penyiaran	—	7,979.00
Anak Pokok	7,610.00	7,841.00
Projek Pembangunan Majlis	466,494.48	
Bayaran Balik Pinjaman	3,721.50	
Cukai dan Pelbagai	16,325.57	23,258.40
Tuntutan dan Pampasan Dalam Negeri	—	337.43
Gantian Cuti Rehat	33,049.55	50,451.38
Pendahuluan Diri	—	—
Persediaan Infra Pelancongan		135,376.91
Naik Taraf Infrastruktur		370,060.00
Bayaran Gaji Kakitangan OSC	34,243.62	15,203.89
Bayaran Gaji Kakitangan – PKA	25,848.00	26,400.00
Lain Bayaran Tak Dijeniskan	—	39,199.00
	1,881,730.06	1,531,428.46

NOTA 21: HAPUSKIRA DAN HUTANG RAGU

Cukai Taksiran	—	150,770.00
Sewa Gerai dan Bangunan	—	2,475.00
Pajakan Pasar	—	97,500.00
Pajakan Pasar	—	7,575.60
PH Ragu – Pajakan Pasar	—	550.00
	—	258,870.60

NOTA 22: SUSUTNILAI SEMASA

Harta Sumber Majlis	212,382.72	255,090.36
Harta Sumbangan Persekutuan	91,873.00	91,873.00
Harta Sumbangan Negeri	18,484.00	15,315.00
	322,739.72	362,278.36

	2011 RM	2010 RM
NOTA 23: SUMBANGAN PEMBANGUNAN KERAJAAN NEGERI		
Sumbangan Kerajaan Negeri	—	521,002.97
	—	521,002.97
NOTA 24: PROJEK PEMBANGUNAN KERAJAAN NEGERI		
Perbelanjaan Projek Kerajaan Negeri	—	457,622.97
	—	457,622.97
NOTA 25: PELARASAN DEBIT		
Pembetulan baki AKB tahun 2009	—	(32,888.98)
Pembetulan akaun pendapatan tertunda	(63,380.00)	(242,000.00)
Pembetulan baki cukai taksiran	—	(1,840.23)
Pembetulan baki deposit	(28,351.70)	(4,202.78)
Pembetulan baki buku tunai pinjaman kenderaan	—	(36,586.93)
Kumpulan Wang Pinjaman Kenderaan	—	(81,108.09)
Pembetulan baki buku tunai	—	(53,587.86)
Pembetulan Baki Susutnilai Berkumpul	(2,034.57)	—
	(93,766.27)	(452,214.87)
NOTA 26: PELARASAN KREDIT		
Pembetulan aset sumbangan	—	242,000.00
Pembetulan aset Majlis	—	9,100.00
Pelunasan pendapatan tertunda	—	61,260.00
Baki CBK Persekutuan	—	1,245,024.96
Baki akaun pinjaman kenderaan	—	43,005.99
Baki tunggakan pajakan	—	14,792.53
Baki tunggakan sewaan	—	19,014.10
	—	1,634,197.58

Hak Cipta Pencetak (H)

PERCETAKAN NASIONAL MALAYSIA BERHAD

Semua Hak Terpelihara. Tiada mana-mana bahagian jua daripada penerbitan ini boleh diterbitkan semula atau disimpan di dalam bentuk yang boleh diperolehi semula atau disiarkan dalam sebarang bentuk dengan apa jua cara elektronik, mekanikal, fotokopi, rakaman dan/atau sebaliknya tanpa mendapat izin daripada Percetakan Nasional Malaysia Berhad (Pencetak kepada Kerajaan Malaysia yang dilantik).



DICETAK OLEH
PERCETAKAN NASIONAL MALAYSIA BERHAD,
CAWANGAN KUALA TERENGGANU
BAGI PIHAK DAN DENGAN PERINTAH KERAJAAN MALAYSIA

