कार्यालय नगर परिषद बड़ा मलहरा जिला छतरपुर म0प्र0
NAGAR PARISHAD BADA MALEHRA DISTT. CHHATARPUR (MP)
Near Communityhall
Ward N0. 14 Bada Malehra
Distt. Chhatarpur (MP) 471311
E-Mail :cmobadamalhara@mpurban.gov.in

क्रमॉक/लेंखा/न0परि0/2024–25/1762 बडा मलहरा , दिनॉक/21/10/24

प्रति ,

आयुक्त महोदय ,
नगरीय प्रशासन एवं विकास ,
भोपाल , म.प्र. ,

विषय :– वित्तीय वर्ष 2023–24 के नगरीय निकायो के लेखाओ की संपरीक्षा चार्टेड अकाउटेंट के द्वारा कराये जाने के संबंध मे ।

संदर्भ :– श्रीमान् का पत्र क्रमॉक /आडिट/लेखा शा.–4(क) 265/7827 भोपाल दिनॉक 24.04.2024 ।

महोदय ,

विषयॉकित एवं संदर्भित निर्देश के पालन मे नगरीय निकाय बडामलहरा की वर्ष 2023–24 के लेखो की संपरीक्षा चार्टेड अकाउटेंट के माध्यम से करबाई जाकर आडिट रिपोर्ट संलग्न कर भेजी जा रही है ।

अतः आडिट रिपोर्ट सेवा मे सम्प्रेषित है ।

संलग्न :– आडिट रिपोर्ट वर्ष 2023–24

मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर परिषद बड़ामलहरा

प्र.क्रमॉक/लेंखा/न0परि0/2024–25/1763 बडा मलहरा , दिनॉक/21/10/24

प्रतिलिपि :– संयुक्त संचालक नगरीय प्रशासन एवं विकास विभाग सागर संभाग सागर ,

मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर परिषद बड़ामलहरा

नगर परिषद बडामल्हरा, जिला–छत्तरपुर

ऑडिट रिपोर्ट वित्तीय वर्ष 2023–24

प्रमोद के. शर्मा एंड कंपनी

चार्टर्ड अकाउंटेंट

PRAMOD K. SHARMA & CO.
Chartered Accountants

HEAD OFFICE :11&12, IInd Floor, Sarnath Commercial Complex, Opp.Board Office, Shivaji Nagar, Bhopal - 462016
MOBILE NO. (+91)94250-15041,95892-51041,phone No.(0755)4273005
E-mail: pksharma_com@rediffmail.com

स्वतंत्र लेखा परीक्षक की रिपोर्ट

1.वित्तीय विवरणों पर रिपोर्ट हमने नगर परिषद बड़ामलहरा ("ULB") के वित्तीय विवरणों का ऑडिट किया है। जिसमें वर्ष के लिए प्राप्ति और भुगतान खाता और अन्य व्याख्यात्मक जानकारी शामिल है।

2. वित्तीय विवरण के लिए प्रबंधन की जिम्मेदारी ("ULB") का प्रबंधन इन वित्तीय विवरणों की तैयारी के संबंध में मामलों के लिए जिम्मेदार है जो नगर पालिका अधिनियमए 1961 के प्रावधानों और आम तौर पर भारत में स्वीकार किए जाने वाले लेखांकन सिद्धांतों के अनुसार यूएलबी की वित्तीय स्थिति और वित्तीय प्रदर्शन का सही और उचित दृष्टिकोण देते हैंए जिसमें नगरपालिका लेखांकन मैनुअल और शहरी स्थानीय निकायों पर लागू लेखांकन मानक शामिल हैं। इस जिम्मेदारी में यूएलबी की परिसंपत्तियों की सुरक्षा के लिए नगरपालिका लेखा मैनुअल के अनुसार पर्याप्त लेखांकन अभिलेखों का रखरखाव और धोखाधड़ी और अन्य अनियमितताओं को रोकने और उनका पता लगाने के लिए भी शामिल है। उचित लेखांकन नीतियों का चयन और अनुप्रयोगः निर्णय और अनुमान है कि उनित और विवेकपूर्ण बनाना और पर्याप्त आंतरिक वित्तीय नियंत्रणों के डिजाइनए कार्यात्वयत और रखरखावए जो लेखांकन रिकॉर्ड की मटीकता और पूर्णता सुनिश्चित करने के लिए प्रभावी ढंग से काम कर रहे थे। वित्तीय विवरणों की तैयारी और प्रस्तुति के लिए प्रासंगिक है जो एक सच्चे और निष्पक्ष दृष्टिकोण देते हैं और गलत बयान से महक हैंए चाहे धोखाधड़ी या त्रुटि के कारण। हालांकि इस मामले में यूएलवी बैलेंस शीट आय–व्यय बात को बनाए रखने के व्यवहार में है इसलिए बैलेंस शीट आय–व्यय प्राप्ति और भुगतान खाते को अंतिम विवरण माना जाएगा जिस पर हम अपनी राय व्यक्त करते हैं।

3.ऑडिटर की जिम्मेदारी हमारी राय में और हमारी सर्वोत्तम जानकारी के अनुसार तथा हमें दिए गए स्पष्टीकरण के अनुसार, उक्त खाते 31 मार्च 2024 तक बैलेंस शीट के संबंध में सही और उचित जानकारी देते हैं।

दिनांक –
स्थान –

प्रमोद के. शर्मा एंड कंपनी
चार्टर्ड अकाउंटेंट

मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर परिषद बड़ा मलहरा
जिला छतरपुर (म. प्र.)

PRAMOD K. SHARMA & CO. ★ CHARTERED ACCOUNTANTS ★

सीए प्रमोद के शर्मा
(पार्टनर)
सदस्य संख्या–076883

UDIN 24076883BKARRH5630

नगर परिषद बडामल्हरा, जिला–छत्तरपुर
लेखापरीक्षा अवलोकन

राजस्व का लेखा-परीक्षण

- हमने नमूना आधार पर राजस्व के स्रोतों का लेखा-परीक्षण किया है।
- हाँ, हमने रसीद बुक की काउंटर फ़ाइल से कुछ राजस्व प्राप्तियों की जाँच की और सत्यापित किया कि प्राप्त धन भी संबंधित बैंक खाते में जमा किया गया है।
- CMO बैंक को धन जमा करने के लिए 2 कार्य दिवस देता है लेकिन लेखा-परीक्षण के समय हमने पाया कि राजस्व प्राप्ति में कोई देरी नहीं हुई है और समय-समय पर बैंक में जमा भी किया गया है।
- रोकड़ बही को प्राप्तियों और भुगतान वाउचर और रोकारिया रसीदों की रोकड़ बही के साथ सत्यापित किया गया है।
- नहीं, हमें कम ब्याज दर पर कोई निवेश नहीं दिखा।
- प्राप्तियाँ और भुगतान खाता, आय और व्यय खाता जो लेखा परीक्षा रिपोर्ट के साथ संलग्न किया गया है, परिषद द्वारा प्रदान किया गया था और नमूना आधार पर हमारे द्वारा जांच की गई थी।

व्यय की लेखापरीक्षा

- हमने लेखापरीक्षा की प्रक्रिया के दौरान नमूना आधार पर व्यय को कवर किया।
- हमें उपलब्ध कराए गए अकाउंटेंट कैश बुक और वाउचर की जांच करते समय, बिल और वाउचर पुस्तकों के अनुसार संतोषजनक पाए गए।
- हमने सत्यापित किया कि विशेष योजनाओं का व्यय बजट से अधिक नहीं था और भारत सरकार/राज्य सरकार द्वारा जारी दिशा-निर्देशों, निर्देशों, अधिनियमों और नियमों के अनुसार खर्च किया गया था।
- सभी व्यय वित्तीय औचित्य के तहत थे और व्यय सक्षम प्राधिकारी द्वारा दी गई वित्तीय और प्रशासनिक मंजूरी के अनुसार था।
- हमारे विचार में, ऐसा कोई मामला नहीं हुआ जिसमें उचित मंजूरी नहीं ली गई हो, इसलिए मामलों को सीएमओ को रिपोर्ट करने की कोई आवश्यकता नहीं है।

मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर परिषद बड़ामलहरा
जिला छतरपुर (म.प्र.)

PRAMOD K. SHARMA & CO.
CA
CHARTERED ACCOUNTANTS

यूएलबी दिशानिर्देश के अनुसार, यदि फायर ब्रिगेड नगरपालिका क्षेत्र से बाहर जाती है, तो कुछ निश्चित राशि होती है जिसे दूसरे एमसी द्वारा भुगतान किया जाना है, जिसे यूएलबी द्वारा नहीं लिया जाता है।

बुक कीपिंग का ऑडिट

- हम नगर परिषद द्वारा बनाए गए सभी खातों की जाँच नहीं कर सके।

क्रमांक	बैंक	खाता क्रमांक	कैश बुक अनुसार 31-03-2024 की स्तिथि	बैंक अनुसार 31-03-2024 की स्तिथि
1	स्टेट बैंक ऑफ़ इंडिया बड़ामलहरा	11279362246	2773727.69	2773727.69
2	स्टेट बैंक ऑफ़ इंडिया बड़ामलहरा	11279362597	2361317.90	2361317.90
3	स्टेट बैंक ऑफ़ इंडिया बड़ामलहरा	11279361582	2438008.50	2438008.50
4	स्टेट बैंक ऑफ़ इंडिया बड़ामलहरा	63004779425	14531898.06	14531898.06
5	स्टेट बैंक ऑफ़ इंडिया बड़ामलहरा	96407575813	9595.00	9595.00
6	स्टेट बैंक ऑफ़ इंडिया बड़ामलहरा	37137717871	1878224.05	1878224.05
7	मध्यांचल ग्रामीण बैंक	80011884366	422873.22	422873.22
8	कोटक महिंद्रा बैंक	9413197147	3214097.00	3214097.00
9	केनरा बैंक	4775701003736	10147541.00	10147541.00

- कैश बुक के अतिरिक्त, कई रजिस्टर/रिकॉर्ड ठीक से बनाए गए हैं। यूएलबी के रिकॉर्ड के संबंध में कुछ टिप्पणियाँ इस प्रकार हैं –

लेखा विभाग

लेखापरीक्षा अवलोकन इस प्रकार हैं –

- बिल एवं वाउचर फाइलों की प्राप्ति एवं रखरखाव के संबंध में कुछ अनियमितताएं पाई गई, जिन्हें सुधारने एवं भविष्य में ध्यान देने का सुझाव दिया गया।
- कैश बुक एवं अन्य अभिलेखों पर उचित स्टाम्प लगाने का सुझाव दिया गया।
- अनुदान रजिस्टर एवं अन्य आवश्यक अभिलेखों का रखरखाव उचित रूप से किया गया, जो संतोषजनक पाया गया।

मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर परिषद बड़ा मलहरा
जिला छतरपुर (म. प्र.)

PRAMOD K. SHARMA & CO.
CA
CHARTERED ACCOUNTANTS

क्रमांक	अनुदान	प्रारंभिक शेष	वर्ष के दौरान प्राप्तियां	वर्ष के दौरान व्यय	शेष
1	15वां फाइनेंस	0.00	7094308.00	7094308.00	0.00
2	अनुसूचित जनजाति बस्ती विकास	0.00	240000.00	0.00	240000.00
3	पी.एम.ए.वाय	0.00	100000.00	100000.00	0.00
4	राज्य वित्त आयोग	0.00	6844000.00	6844000.00	0.00
5	सड़क मरम्मत	0.00	2914597.00	2914597.00	0.00
6	मूलभूत सुविधा	0.00	4289169.00	4289169.00	0.00
7	समेकित अनुदान	0.00	990000.00	990000.00	0.00
8	विशेषनिधि	0.00	1200000.00	0.00	1200000.00
9	विधायक निधि	1451859.00	2789175.00	1379566.00	2861468.00
10	अन्य	0.00	18800.00	13800.00	5000.00
11	ऑडिटोरियम निर्माण	9729000.00	0.00	9729000.00	0.00
12	एसडीआरएफ	0.00	4759000.00	0.00	4759000.00
13	कायाकल्प	2443687.00	1879000.00	3654687.00	668000.00

- वर्ष 2021-22 की बैलेंस शीट उपलब्ध कराए जाने पर वर्ष 2022-23 के अनऑडिटेड बैलेंस शीट को आधार मान कर वर्ष 2023-24 का अंकेक्षण बैलेंस शीट का निर्धारण कर सम्पन्न किया गया है।

भंडार विभाग

- गत वर्ष के भंडार अभिलेख उपलब्ध न होने के कारण सामग्री के प्रारंभिक शेष पर टिप्पणी करने में असमर्थ हैं।
- भंडार से सामग्री जारी करने हेतु मांग पत्र प्राप्त नहीं किए गए।

मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर परिषद बड़ा मलहरा
जिला छतरपुर (म. प्र.)

PRAMOD K. SHARMA & CO.
CHARTERED ACCOUNTANTS

राजस्व विभाग

- संग्रह पुस्तकें (वसूली कट्टे) स्टोर रिकॉर्ड के अनुसार स्टोर में वापस जमा पाई गईं।
- हमारे अवलोकन के अनुसार, दैनिक राजस्व संग्रह समय पर बैंक में जमा किया गया था।

स्वच्छता विभाग

- भण्डार विभाग से जारी सामग्री, रसायनों के उपयोग का रिकार्ड संधारित किया गया तथा रिकार्ड को बेहतर रखने के लिए आवश्यक सुझाव दिए गए।
- लॉगबुक संधारित की गई तथा उसे संतोषजनक पाया गया।
- वाहन मरम्मत रजिस्टर तथा लाइट मरम्मत रजिस्टर का उचित संधारण किया जाए।

जलदाय विभाग

- मोटर पंप, हैंडपंप, पाइप लाइन की मरम्मत के लिए उचित रिकॉर्ड अलग से बनाए रखा जाना चाहिए। हालांकि स्टोर रिकॉर्ड में मरम्मत के संबंध में विवरण शामिल है।

लोक निर्माण विभाग

- यूएलबी द्वारा उचित निर्माण रजिस्टर बनाए रखा जाना चाहिए।
- वाउचर के साथ संलग्न नोट शीट्स के ऑडिट के दौरान, हमने पाया कि यूएलबी द्वारा उचित कार्य प्रक्रिया का पालन किया गया था।

एफ.डी.आर. का ऑडिट

- ऑडिट करते समय, यू.एल.बी. द्वारा बनाए गए कोई एफ.डी.आर. नहीं पाए गए।

मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर परिषद बड़ा मलहरा
जिला छतरपुर (म. प्र.)

PRAMOD K. SHARMA & CO.
CA
CHARTERED ACCOUNTANTS

निविदाओं का ऑडिट

- ऑडिट के दौरान हमें कोई टेंडर फाइल उपलब्ध नहीं कराई गई। हालांकि, वाउचर से जुड़ी नोटशीट की जांच के आधार पर हमें कुछ अनियमितताएं मिलीं, जिन्हें इस ऑडिट रिपोर्ट में उचित स्थान पर दर्शाया गया है।
- कोई बैंक गारंटी नहीं मिली है।

अनुदान और ऋण की लेखापरीक्षा

- हमने राज्य सरकार से प्राप्त सभी अनुदानों और उनके कुछ उपयोग की नमूना आधार पर जांच की।
- लेखापरीक्षा के दौरान, हमने पाया कि कुछ अनुदान मिश्रित प्रकृति के हैं, जैसे पूंजी और राजस्व प्रकृति के, इसलिए उन मामलों में हम यह विभाजित नहीं कर सकते कि कितना हिस्सा राजस्व या पूंजी का है, सिवाय इसके कि सभी अनुदानों का उपयोग उसी उद्देश्य के लिए किया गया है जिसके लिए अनुदान प्राप्त हुआ है।

प्रमोद के. शर्मा एंड कंपनी
चार्टर्ड अकाउंटेंट

मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर परिषद बड़ा मलहरा
जिला छतरपुर (म.प्र.)

PRAMOD K. SHARMA & CO.
CA
CHARTERED ACCOUNTANTS

सीए प्रमोद के शर्मा
(पार्टनर)
सदस्य संख्या—076883

क्र.	प्रकार	विवरण	संक्षिप्त अवलोकन	सुझाव
2	व्यय का लेखा.परीक्षण	व्यय सक्षम प्राधिकारी के साथ किया गया	बिल एवं वाउचर संतोषजनक पाए गए, लेकिन कुछ बिल एवं वाउचर में कुछ अनियमितताएं पाई गईं, जिन्हें सुधारने तथा भविष्य में बिल एवं वाउचर के संबंध में ध्यान देने का सुझाव दिया गया।	परिषद को उचित बिल प्राप्त करने चाहिए तथा बिलों और वाउचरों का उचित ढंग से रखरखाव करना चाहिए।
3	बहीखाता लेखापरीक्षा	हमने नगर परिषद द्वारा लेखापरीक्षा के दौरान उपलब्ध करायी गयी लेखा पुस्तकों की जांच की।	सभी विभागों में बहीखाता रखने के संबंध में कुछ समस्याएं थीं। अधिक जानकारी के लिए अवलोकन पत्र देखें)	परिषद को सभी विभागों के लिए उचित लेखा बही बनाए रखना चाहिए।
4	एफ.डी.आर. का लेखा.परीक्षण	लेखापरीक्षा के दौरान हमने पाया कि यूएलबी में कोई एफ.डी.आर. नहीं पाए गई।	एफडीआर रजिस्टर का रखरखाव और अद्यतन उचित ढंग से किया जाना चाहिए।	उचित रजिस्टर बनाए रखा जाना चाहिए और एफडीआर पर ब्याज साथ पर कैशबुक में दर्ज किया जाना चाहिए।
5	निविदाओंध्बोलियों का लेखा.परीक्षण	01ण हमने निविदाओंध्बोली दस्तावेजों की जांच वाउचर के साथ संलग्न नोट शीट के आधार पर कीए जो ऑडिट के दौरान हमें उपलब्ध कराए गए थे। 02ण ऑडिट के दौरान जो निविदाएं पाई गईए उनमें उचित निविदा प्रक्रियाओं का पालन किया गया था।	01ण हमारी टिप्पणियों के अनुसारए परिषद ने कुछ निविदाओं के संबंध में उचित निविदा प्रक्रिया का पालन किया है।	निविदाओं एवं बोलियों के लिए उचित फाइलेंधरिकॉर्ड बनाए रखे जाने चाहिए तथा उचित प्रक्रिया का पालन किया जाना चाहिए।
6	अनुदान एवं ऋण का लेखा.परीक्षण	लेखापरीक्षा अवलोकन पत्रक के फ्अनुदान एवं ऋण की लेखापरीक्षाष् शीर्षक का संदर्भ लें	ऑडिट के दौरान हमने पाया कि कुछ अनुदान मिश्रित प्रकृति के हैं, जैसे पूंजी और राजस्व प्रकृति, इसलिए ऐसे मामलों में हम यह नहीं बता सकते कि कितना हिस्सा राजस्व या पूंजी का है। सिवाय इसके कि सभी अनुदानों का उपयोग उन उद्देश्यों के लिए किया गया है जिनके लिए अनुदान प्राप्त हुआ है।	अनुदान रजिस्टर को यूएलबी अनुमोदित प्रारूप के अनुसार तैयार किया जाना चाहिए और पूरा किया जाना चाहिए।

मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर परिषद बड़ा मलहरा
जिला छतरपुर (म. प्र.)

PRAMOD K. SHARMA & CO. CHARTERED ACCOUNTANTS

५	पूंजीगत प्राप्तियों/अनुदानों से राजस्व प्रकृति व्यय तथा एक योजना/योजना से दूसरी योजना/योजना में निधियों के विचलन से संबंधित घटनाएं	हमें पूंजीगत प्राप्तियों/अनुदानों से राजस्व-प्रकृति व्यय और एक योजना से दूसरी योजना में धन के विचलन से संबंधित कोई घटना नहीं मिली।	ऐसा कोई अवलोकन नहीं मिला	पूंजीगत और राजस्व प्रकृति की प्राप्तियों और व्यय का उचित विभाजन होना चाहिए।
६	राजस्व प्राप्तियों (कर और गैर-कर) के संबंध में राजस्व व्यय (स्थापना, वेतन, संचालन और रखरखाव) का प्रतिशत (जिसमें पूंजीगत प्रवेश कर, स्टाम्प शुल्क और अन्य अनुदान आदि शामिल नहीं हैं।	109.33%	कोई अवलोकन नहीं मिला	आय की तुलना में कुल व्यय बहुत अधिक है इसलिए परिषद को अपने राजस्व प्राप्तियों से व्यय को पूरा करने के लिए अधिक प्रयास करना चाहिए।
७	कुल व्यय के संबंध में पूंजीगत व्यय का प्रतिशत	41.69%	2023–24	कुल व्यय की तुलना में पूंजीगत व्यय थोड़ा कम है परिषद को पूंजीगत व्यय का प्रतिशत बढ़ाने के लिए नीतियां बनानी चाहिए ताकि परिषद के पास अधिक मूल्यवान परिसंपत्तियां हो सकें।
8	क्या सभी अस्थायी अग्रिम राशि पूरी तरह से वसूल कर ली गई है या नहीं।	वर्ष के दौरान कोई अग्रिम राशि नहीं दी गई	ऐसा कोई अवलोकन नहीं मिला	कर्मचारियों के वेतन से अग्रिम राशि नियमित रूप से वसूल की जानी चाहिए तथा उचित रजिस्टर बनाए रखा जाना चाहिए (यदि दिया गया हो)।
9	क्या बैंक समाधान विवरण नियमित रूप से तैयार किया जा रहा है	हां, बैंक समाधान विवरण मासिक आधार पर तैयार किए गए थे।	ऐसा कोई अवलोकन नहीं मिला	ऐसे BRS को रखने के लिए मासिक आधार पर उचित फाइल रखी जानी चाहिए।

दिनांक –

स्थान –

मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर परिषद बड़ा मलहरा
जिला छतरपुर (म. प्र.)

प्रमोद के. शर्मा एंड कंपनी
चार्टर्ड अकाउंटेंट

PRAMOD K. SHARMA & CO. ★ CHARTERED ACCOUNTANTS ★ CA

सीए प्रमोद के शर्मा
(पार्टनर)
सदस्य संख्या–076883

MUNICIPAL COUNCIL, BADAMALEHRA
BALANCE SHEET
As at 31 March 2024

	Particulars	Sch No.	Current year (Rs)			Previous year (Rs)		
A	SOURCES OF FUNDS							
A1	**Reserves and Surplus**							
	Municipal (General) Fund	B-1		684,80,572.14			772,27,505.25	
	Earmaked Funds	B-2		27,73,727.69			26,99,929.69	
	Reserves	B-3		529,34,759.39			320,92,533.71	
	Total Reserves and Surplus				1241,89,059.22			1120,19,968.65
A2	**Grants,Contribution for Specific Purpose**	B-4			97,33,468.00			136,24,546.00
A3	Loans							
	Secured loans	B-5		86,84,743.00			34,89,063.00	
	Unsecured loans	B-6		-			-	
	Total Loans				86,84,743.00			34,89,063.00
	TOTAL SOURCES OF FUNDS [A1 - A3]				1426,07,270.22			1291,33,577.65
B	APPLICATION Of FuNDS							
B1	**Fixed Assets**	B-11						
	Gross Block		1192,46,652.70			992,58,831.24		
	Less:Acumulated Depreciation		479,25,966.59			391,37,193.65		
	Net Block			713,20,686.11			601,21,637.59	
	Capital Work-in-Progress			318,65,343.13			166,57,999.92	
	Total Fixed Assets				1031,86,029.24			767,79,637.51
B2	**Investments**							
	Investment- General Fund	B-12		-			-	
	Investment-Other Funds	B-13		-			-	
	Total investment				-			-
B3	**Current assets,loans & advances**							
	Stock in hand (inventories)	B-14		-			-	
	Sundry Debtors (Rceeivables)	B-15						
	Gross amount outstanding		86,20,629.00			49,10,887.00		
	Less: Accumulated Provision against bad and doubtful receivables		-			-		
	Sundry Debtors (Rceeivables) - Net			86,20,629.00			49,10,887.00	
	Prepaid expenses	B-16		85,214.25			84,794.50	
	Cash and Bank Balances	B-17		377,77,192.42			528,24,512.33	
	Loans, advances and deposits	B-18		7,55,960.00			8,02,815.00	
	Total Current Assets			452,38,995.67			586,23,008.83	
B4	**Current Liabilities and Provisions**							
	Deposits received	B-7		20,41,369.94			11,35,434.94	
	Deposit Works	B-8		-			-	
	Other liabilities (Sundry Creditors)	B-9		36,77,820.75			50,97,800.75	
	Provisions	B-10		98,564.00			35,833.00	
	Total Current Liabilities			58,17,754.69			62,69,068.69	
	Net Current Assets (B3-B4)				394,21,240.98			523,53,940.14
C	**Other Assets**	B-19		-			-	
D	**Miscellananeous ExpendiTure (to the extent not Written off)**	B-20		-			-	
	TOTAL APPLICATION OF FUNDS				1426,07,270.22			1291,33,577.65

Pramod K Sharma & Co.
Chartered Accountants

PRAMOD K. SHARMA & CO. CA CHARTERED ACCOUNTANTS

Ca Pramod Sharma
Partner
M.No. 076883

मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर परिषद बड़ा मलहरा
जिला छतरपुर (म. प्र.)

MUNICIPAL COUNCIL, BADAMALEHRA

Schedule B-1: Municipal (General) Fund (Rs)

Account Code	Particulars	Water Supply, Sewerage and Drainage	Road Develpoment and Maintenance	Bustee Services	Commercial Projects	General Account
31010	**Balance as per last amount**	-	-	-	-	772,27,505.25
	Additions during the year	-	-	-	-	-
31090	Surplus for the year	-	-	-	-	-
	Transfers	-	-	-	-	67,035.00
	Total (Rs)	-	-	-	-	**772,94,540.25**
	Deductions during the year	-	-	-	-	-
31090	Deficit for the year	-	-	-	-	87,03,135.11
	Transfers	-	-	-	-	1,10,833.00
310	**Balance at the end of the current year**	-	-	-	-	**684,80,572.14**

मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर परिषद बड़ा मलहरा
जिला छतरपुर (म. प्र.)

PRAMOD K. SHARMA & CO. ★ CHARTERED ACCOUNTANTS ★

Schedule B-2: Earmarked Funds (Special Funds/Sinking Fund/Trust of Agency Fund)

Account Code	Particulars	Special Fund 1	Special Fund 2	Special Fund.3	Special Fund 4	Pension Fund	General Provident Fund
	(a) Opening Balance	-	-	26,99,929.69	-	-	-
	(b) Additions to the Special Fund	-	-	-	-	-	-
	· Transfer from Municipal Fund	-	-	73,798.00	-	-	-
	· Intrest/Dividend earned on Soecial Fund Investments	-	-	-	-	-	-
	· Profit on disposal of Special Fund Investments	-	-	-	-	-	-
	· Appereciation in Value of Special Fund Investments	-	-	-	-	-	-
	· Other addition (Specify nature)	-	-	-	-	-	-
	Total (b)	-	-	73,798.00	-	-	-
	(c) Payments Out of Funds	-	-	-	-	-	-
	[1] Capital expenditure on	-	-	-	-	-	-
	· Fixed Asset	-	-	-	-	-	-
	· Others	-	-	-	-	-	-
	[2] Revenue Expenditure on	-	-	-	-	-	-
	· Salary, Wages and allowances etc	-	-	-	-	-	-
	· Rent Other administrative charges	-	-	-	-	-	-
	[3] Other.	-	-	-	-	-	-
	· Loss on disposal of Special Fund investments	-	-	-	-	-	-
	· Diminution in Value of Special Fund investments	-	-	-	-	-	-
	· Transferred to Municipal Fund	-	-	-	-	-	-
	Total (c)	-	-	-	-	-	-
0	**Net Balance of Special Funds [(a+b)-(c)]**	-	-	27,73,727.69	-	-	-

मुख्य नगरपालिका अधिकारी
नगर परिषद बड़ा मलहरा
जिला छतरपुर (म. प्र.)

PRAMOD K. SHARMA & CO. * CHARTERED ACCOUNTANTS *

Schedule B-3: Reserves

Account Code	Particulars	Opening Balance (Rs)	Additions During the Year (Rs)	Total (Rs)	Deductions During the Year (Rs)	Balance at the End of Current Year (Rs)
1	2	3	4	5(3+4)	6	7(5-6)
31210	Capital Contribution	320,92,533.71	296,30,997.68	617,23,531.39	87,88,772.00	529,34,759.39
31220	Borrowing Redemption Reserve	-	-	-	-	-
31230	Special Funds (Utilised)	-	-	-	-	-
31240	Statutory Reserve	-	-	-	-	-
31250	General Reserve	-	-	-	-	-
31260	Revaluation Reserve	-	-	-	-	-
31211	Capital Reserve	-	-	-	-	-
	Total Reserve funds	320,92,533.71	296,30,997.68	617,23,531.39	87,88,772.00	529,34,759.39

मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर परिषद बड़ा मलहरा
जिला छतरपुर (म. प्र.)

PRAMOD K. SHARMA & CO. ★ CHARTERED ACCOUNTANTS ★

Schedule B-4: Grants & Contribution for Specific Purposes

Particulars	Grants from Central Government	Grants from State Government	Grants from other Government Agencies	Grants from Financial Institutions	Others Specify	Total
Account Code	32,010.00	32,020.00	32,030.00	32,040.00	32,080.00	
(a) Opening Balance	-	136,24,546.00	-	-	-	**136,24,546.00**
(b) Additions to the Grants						
Grant received during the year	74,34,308.00	256,80,741.00	-	-	-	331,15,049.00
Interest/Dividend earned on Grant investments	-	-	-	-	-	-
Profit on disposal of Grant investments	-	-	-	-	-	-
Appreciation in Value of Grant investments	-	-	-	-	-	-
Other addition (Specify nature)	-	-	-	-	-	-
Total(b)	**74,34,308.00**	**256,80,741.00**	-	-	-	**331,15,049.00**
Total (a+b)	**74,34,308.00**	**393,05,287.00**	-	-	-	**467,39,595.00**
(C) Payment out of funds	-	-	-	-	-	-
Capital expenditure of Fixed Assets	53,98,655.02	242,32,342.66	-	-	-	296,30,997.68
Capital Expenditure of Other	-	-	-	-	-	-
Revenue Expenditure on	17,95,652.98	55,79,476.34	-	-	-	73,75,129.32
Salary, Wages, allowances etc	-	-	-	-	-	-
Rent	-	-	-	-	-	-
Other	-	-	-	-	-	-
Loss on disposal of Grant investments	-	-	-	-	-	-
Diminution in Value of Grant investments	-	-	-	-	-	-
Other Administrative Charges	-	-	-	-	-	-
Total (C)	**71,94,308.00**	**298,11,819.00**	-	-	-	**370,06,127.00**
Net balance at the year end (a+b)- (C)	**2,40,000.00**	**94,93,468.00**	-	-	-	**97,33,468.00**

मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर परिषद बड़ा मलहरा
जिला छतरपुर (म. प्र.)

PRAMOD K. SHARMA & CO. * CHARTERED ACCOUNTANTS *

Schedule B-5: Secured Lons

Account Code	Particulars	Current Year (Rs)	Previous year (Rs)
33010	Loans from Central Government	-	-
33020	Loans from State Govermment	-	-
33030	Loans from Govt. bodies & Associations	-	-
33040	Loans from international agencies	-	-
33050	Loans from banks & other financial institutions	86,84,743.00	34,89,063.00
33060	Other Term Loans	-	-
33070	Bonds & debentures	-	-
33080	Other Loans	-	-
	Total Secured Loans	**86,84,743.00**	**34,89,063.00**

मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर परिषद बड़ा मलहरा
जिला छतरपुर (म. प्र.)

PRAMOD K. SHARMA & CO.
CHARTERED ACCOUNTANTS

Schedule B-6: Unsecured Loans

Code No.	Particulars	Current Year (Rs)	Previous year (Rs)
33110	Loans from Central Government	-	-
33120	Loans from State Government	-	-
33130	Loans from Govt. bodies & Associations	-	-
33140	Loans from international agencies	-	-
33150	Loans from banks & other financial institutions	-	-
33160	Other Term Loans	-	-
33170	Bonds & debentures	-	-
33180	Other Loans	-	-
	Total Unsecured Loans	-	-

Schedule B-7: Deposits Received

Account Code	Particulars	Current Year (Rs)	Previous year (Rs)
34010	From Contractors	14,85,049.94	5,86,114.94
34020	From Revenues	5,56,320.00	5,49,320.00
34030	From Staff	-	-
34080	From other	-	-
	Total deposits received	**20,41,369.94**	**11,35,434.94**

मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर परिषद बड़ा मलहरा
जिला छतरपुर (म. प्र.)

PRAMOD K. SHARMA & CO. CHARTERED ACCOUNTANTS

Schedule B-8: Deposits Works

Account Code	Particulars	Opening balance as the beginning of the year (Rs)	Utilization/expenditure (Rs)
34110	Civil Works	-	-
34120	Electrical works	-	-
34180	Others	-	-
	Total of deposit works	-	-

Schedule B-9: Other Liabilites (Sundry Creditors)

Account Code	Particulars	Current Year (Rs)	Previous year (Rs)
35010	Creditors	-	-
35011	Employee Liabilities	23,05,196.00	25,26,269.00
35012	Interst Accrued and Due	18,114.15	18,114.15
35013	Outstanding liabilities	-	-
35020	Recoveries Payable	13,54,510.60	25,53,417.60
35030	Government Dues Payable	-	-
35040	Refunds Payable	-	-
35041	Advance Collection of Revenues	-	-
35080	Others, Miscellaneous	-	-
35090	Others (sale Proceeds)	-	-
	Total Other Liabilities (Sundry Creditor	**36,77,820.75**	**50,97,800.75**

Schedule B-10: Provisions

Account Code	Particulars	Current Year (Rs)	Previous year (Rs)
36010	Provision for Expenses	98,564.00	35,833.00
36020	Provision for Interest	-	-
36030	Provision for Other Assets	-	-
	Total Provision	**98,564.00**	**35,833.00**

मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर परिषद बड़ा मलहरा
जिला छतरपुर (म. प्र.)

PRAMOD K. SHARMA & CO.
CHARTERED ACCOUNTANTS

Schedule B-11: Fixed Assets

Account Code	Particulars	Gross Block: Opening Balance	Gross Block: Additions during the period	Gross Block: Deductions during the period	Gross Block: Cost at the end of the year	Accumulated Depreciation: Opening Balance	Accumulated Depreciation: Additions during the period	Accumulated Depreciation: Deductions during the period	Accumulated Depreciation: Total at the end of the year	Net Block: At the end of current year	Net Block: At the end of Pervious year
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	Land Buildings										
41010	Land	24,29,641.44	-	-	24,29,641.44	-	-	-	-	24,29,641.44	24,29,641.44
41015	Lakes and Pond	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
41020	Buildings	353,90,075.97	26,57,032.07	-	380,47,108.04	116,74,276.17	12,72,793.67	-	129,47,069.84	251,00,038.20	237,15,799.80
41025	Heritage Building	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Infrastructure Assets	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
41030	Roads & Bridges	314,65,984.61	122,19,216.42	-	436,85,201.03	166,19,338.78	49,96,704.97	-	216,16,043.75	220,69,157.28	148,46,645.83
41031	Sewerage and drainage	163,45,797.01	23,21,136.97	-	186,66,933.98	45,97,210.78	11,67,091.03	-	57,64,301.81	129,02,632.17	117,48,586.23
41032	Water ways	12,59,913.11	85,886.00	-	13,45,799.11	4,07,471.33	1,30,283.91	-	5,37,755.24	8,08,043.87	8,52,441.78
41033	Public Lighting	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
41034	- Sanitation and Solid Waste Management Systems	9,31,508.76	1,71,985.00	-	11,03,493.76	53,127.44	1,06,506.13	-	1,59,633.57	9,43,860.19	8,78,381.32
41040	Plants & Machinery	10,90,850.73	75,520.00	-	11,66,370.73	4,46,784.75	1,13,377.47	-	5,60,162.22	6,06,208.51	6,44,065.98
41050	Vehicles	76,92,973.47	-	-	76,92,973.47	37,61,794.60	6,31,282.35	-	43,93,076.95	32,99,896.52	39,31,178.87
41060	Office & other equipment	11,62,387.05	3,07,212.00	-	14,69,599.05	7,50,342.81	25,331.30	-	7,75,674.11	6,93,924.94	4,12,044.24
41070	Furniture, Fixtures, electrical appliances	14,89,698.09	62,265.00	-	15,51,963.09	8,26,846.99	1,36,645.31	-	9,63,492.30	5,88,470.79	6,62,851.10
41080	Other fixed assets	1.00	20,87,568.00	-	20,87,569.00	-	2,08,756.80	-	2,08,756.80	18,78,812.20	1.00
	Sub -Total	**992,58,831.24**	**199,87,821.46**	-	**1192,46,652.70**	**391,37,193.65**	**87,88,772.94**	-	**479,25,966.59**	**713,20,686.11**	**601,21,637.59**
412	**Capital Work in Progress**	166,57,999.92	324,04,728.67	171,97,385.46	318,65,343.13	-	-	-	-	318,65,343.13	166,57,999.92
	Total	**1159,16,831.16**	**523,92,550.13**	**171,97,385.46**	**1511,11,995.83**	**391,37,193.65**	**87,88,772.94**	-	**479,25,966.59**	**1031,86,029.24**	**767,79,637.51**

PRAMOD K. SHARMA & CO. ★ CHARTERED ACCOUNTANTS ★

मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर परिषद बड़ा मलहरा
जिला छतरपुर (म. प्र.)

Schedule B-12: Investments- General Funds

Account code	Particulars	With whom invested	Face value (Rs)	Current year Carrying Cost (Rs.)	Previous year Carrying Cost (Rs.)
42010	Central Government Securities	-	-	-	-
42020	State Government Securities	-	-	-	-
42030	Debentures and Bonds	-	-	-	-
42040	Preference Shares Equity Shares	-	-	-	-
42060	Units of Mutual Funds	-	-	-	-
42080	Other Investments	-	-	-	-
	Total of Investments General Fund	-	-	-	-

Schedule B-13: Investments- Other Funds

Account code	Particulars	With whom invested	Face value (Rs)	Current year Carrying Cost (Rs.)	Previous year Carrying Cost (Rs.)
42110	Central Government Securities	-	-	-	-
42120	State Government Securities	-	-	-	-
42130	Debentures and Bonds	-	-	-	-
42140	Preference Shares Equity Shares	-	-	-	-
42160	Units of Mutual Funds	-	-	-	-
42180	Other Investments	-	-	-	-
	Total of Investments General Fund	-	-	-	-

Schedule B-14 Stock in Hand (Inventories)

Account code	Particulars	Current year (Rs)	Previous year (Rs)
43010	Stores Loose	-	-
43080	Others	-	-
	Total Stock in hand	-	-

मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर परिषद बड़ा मलहरा
जिला छतरपुर (म. प्र.)

PRAMOD K. SHARMA & CO.
CHARTERED ACCOUNTANTS

Schedule B-15 Sundry Debtors (Receivables)

Account code	Particulars	Gross Amount (Rs)	Provision for Outstanding revenues (Rs)	Net Amount (Rs)	Previous year Net amount (Rs)
43110	***Receivables for property taxes***				
	Less than 5 year	9,43,147.00	-	9,43,147.00	4,65,197.00
	More than 5 year	-	-	-	-
	Sub-total	**9,43,147.00**	-	**9,43,147.00**	**4,65,197.00**
	Less: State Government Cesses/Levies in Taxes-Control Accounts	-	-	-	-
	Net Receivables of property Taxes	**9,43,147.00**	-	**9,43,147.00**	**4,65,197.00**
43120	***Receivables of Other Taxes***				
	Less than 3 year	25,34,685.00	-	25,34,685.00	17,91,169.00
	More than 3 year	-	-	-	-
	Sub-total	25,34,685.00	-	**25,34,685.00**	17,91,169.00
	Less: State Government Cesses/Levies in Taxes-Control Accounts	-		-	-
	Net Receivables of Other Taxes	**25,34,685.00**	-	**25,34,685.00**	**17,91,169.00**
	Receivable of Cess Income				
	Less than 3 year	-	-	-	-
	More than 3 year	-	-	-	-
	Sub-total	**25,34,685.00**	-	**25,34,685.00**	**17,91,169.00**
43130	***Receivables for Fees and User Charges***				
	Less than 3 year	21,11,452.00	-	21,11,452.00	18,05,155.00
	More than 3 year	-	-	-	-
	Sub-total	**21,11,452.00**	-	**21,11,452.00**	**18,05,155.00**
43140	***Receivables from Other Sources***				
	Less than 3 year	10,31,345.00	-	10,31,345.00	8,49,366.00
	More than 3 year	-	-	-	-
	Sub-total	**10,31,345.00**	-	10,31,345.00	8,49,366.00
43150	Receivables from Government	-	-	-	-
43180	Receivables -Control Accounts	-	-	-	-
	Sub-total	10,31,345.00	-	10,31,345.00	8,49,366.00
	Total of Sundry Debtors (Receivables)	66,20,629.00	-	66,20,629.00	49,10,887.00

मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर परिषद बड़ा मलहरा
जिला छतरपुर (म. प्र.)

PRAMOD K. SHARMA & CO.
CA
CHARTERED ACCOUNTANTS

Schedule B-16: Prepaid Expenses

Account code	Particulars	Current year (Rs)	Previous year (Rs)
44010	Estabilshment	-	-
44020	Administrative	-	-
44030	Operation & Maintenance	85,214.25	84,794.50
	Total Prepaid expenses	**85,214.25**	**84,794.50**

Schedule B-17: Cash and Bank Balances

Account code	Particulars	Current year (Rs)	Previous year (Rs)
45010	**Cash Balance**	-	-
	Balance with Bank - Municipal Funds		
45021	Nationalised Banks	64,10,697.91	91,33,060.91
45022	Other Schedule Banks	-	-
45023	Scheduled Co-Operative Bank	-	-
45024	Post Office	-	-
	Sub- Total	**64,10,697.91**	**91,33,060.91**
	Balance with Bank - Special Funds		
45041	Nationalised Banks	143,96,587.95	140,44,489.95
45042	Other Schedule Banks	-	-
45043	Scheduled Co-Operative Bank	-	-
45044	Post Office	-	-
	Sub- Total	**143,96,587.95**	**140,44,489.95**
	Balance with Bank - Grant Funds		
45061	Nationalised Banks	169,69,906.56	296,46,961.47
45062	Other Schedule Banks	-	-
45063	Scheduled Co-Operative Bank	-	-
45064	Post Office	-	-
	Sub- Total	**169,69,906.56**	**296,46,961.47**
	Total Cash and Bank balances	**377,77,192.42**	**528,24,512.33**

मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर परिषद बड़ा मलहरा
जिला छतरपुर (म. प्र.)

PRAMOD K. SHARMA & CO.
CHARTERED ACCOUNTANTS
CA

Schedule B-18: Loans, advances, and deposits

Account Code	Particulars	Opening Balance at the beginning of the year (Rs)	Paid during the current year (Rs)	Recovered during the year (Rs)	Balance outstanding at the end of the year (Rs)
46010	Loans and advances to employees	84,855.00	50,000.00	96,855.00	38,000.00
46020	Employees Provident Fund Loans	-	-	-	-
46030	Loans to Others	-	-	-	-
46040	Advance to Suppliers and Contractors	-	-	-	-
46050	Advance to Others	-	-	-	-
46060	Deposit with External Agencies	7,17,960.00	-	-	7,17,960.00
46080	Other Current Assets	-	-	-	-
	Sub- Total	**8,02,815.00**	**50,000.00**	**96,855.00**	**7,55,960.00**
461	Less: Accumlated Provisions against Loans, Advances and Deposits [Schedule B-18 (a)]	-	-	-	-
	Total Loans, advances, and depo	**8,02,815.00**	**50,000.00**	**96,855.00**	**7,55,960.00**

Schedule B-18 (a): Accumlated provision against Loans, Advances, and Deposits

Account Code	Particulars	Current year (Rs)	Previous year (Rs)
46110	Loans to Others	-	-
46120	Advances	-	-
46130	Deposits	-	-
	Total Accumulated Provision	-	-

Schedule B-19: Other Assets

Account Code	Particulars	Current year (Rs)	Previous year (Rs)
47010	Deposit Works	-	-
47020	Other asset control accounts	-	-
	Total Other Assets	-	-

Schedule B-20: Miscellaneous Expenditure (to the extent not written off)

Account Code	Particulars	Current year (Rs)	Previous year (Rs)
48010	Loan Issue Expenses	-	-
48020	Deferred Discount on Issue of Loans	-	-
48021	Deferred Revenue Expenses	-	-
48030	Other	-	-
	Total Misscellaneous expenditure	-	-

PRAMOD K. SHARMA & CO. CHARTERED ACCOUNTANTS CA

मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर परिषद् कड़ा मलहरा
जिला छतरपुर (म. प्र.)

MUNICIPAL COUNCIL, BADAMALEHRA
RECEIPTS AND PAYMENTS ACCOUNT
For the period from 1 April 2023 to 31 March 2024

Account Code	Head of Account	Current Period Amount (Rs.)	Previous Period Amount (Rs.)
	Opening Balances* Cash balances including Imprest Balances with Banks/Treasury (including in designated bank accounts)	528,24,512.33	474,55,908.87
	Operating Receipts		
110	Tax Revenue	-	-
120	Assigned Revenues & Compensations	200,04,613.00	214,98,298.00
130	Rental income from Municipal Properties	64,02,740.00	74,03,146.00
140	Fees & User Charges	8,74,529.00	10,60,887.00
150	Sale & Hire Charges	2,74,761.00	2,40,169.00
160	Revenue Grants, Contributions & Subsidies	-	-
170	Income from Investments	-	-
171	Interest Earned	9,73,043.00	10,75,067.00
180	Other Income	71,015.10	6,26,482.26
185	Prior period	-	-
	Non-Operating Receipts-		
310	Municipal Fund	67,035.00	60,420.00
320	Grants and contribution for specific purposes	331,15,049.00	382,18,000.00
330	Loans Received	51,95,680.00	-
340	Deposits Received	2,18,312.00	2,38,678.00
341	Deposit works	-	-
350	Other Liabilities	76,014.00	46,308.00
	35010-Creditors	-	-
	35011-Employee Liabilities		
	35020-Recoveries Payable	-	-
	35030-Government dues payable	-	-
	35080-Others, Miscellaneous	-	-
421	Investments - Other Funds	-	-
431	Sundry debtors (Receivables)	20,02,258.00	32,10,815.00
460	Loans & Advances to Employees (recovery)	96,855.00	-
	Closing Balances # Cash balances including Imprest Balances with Banks/Treasury (including balances in designated bank accounts)	-	-
	TOTAL	1221,96,416.43	1211,34,179.13

Account Code	Head of Account	Current Period Amount (Rs.)	Previous Period Amount (Rs.)
	Opening Balances* Cash balances including Imprest Balances with Banks/Treasury (including in designated bank accounts)	-	-
	Operating Payments		
210	Establishment Expenses	-	-
220	Administrative Expenses	-	-
230	Operations and Maintenance	-	-
240	Interest & Finance Charges	2,357.20	8,474.42
250	Programme Expenses	-	-
260	Revenue Grants, Contributions & Subsidies	-	50,000.00
270	Provisions and Write Off	18,703.00	10,000.00
271	Miscellaneous expenses	-	-
285	Prior period	-	-
	Non-Operating Payments		
310	Municipal Fund	37,035.00	0.05
320	Grants and contribution for specific purposes	-	-
330	Loans Repayment	-	-
340	Deposits Received	19,800.00	10,000.00
341	Deposit works	-	-
350	Other Liabilities	-	-
	35010-Creditors	502,31,383.81	375,96,233.33
	35011-Employee Liabilities	288,99,539.00	287,83,190.00
	35020-Recoveries Payable	51,16,311.00	15,57,909.00
	35030-Government dues payable	-	-
	35080-Others, Miscellaneous	8,282.00	-
360	Provisions	35,833.00	2,09,005.00
410	Acquisition / Purchase of Fixed Assets	-	-
412	Capital Work in Progress	-	-
420	Investments - General Fund	-	-
421	Investments - Other Funds	-	-
430	Stock In Hand	-	-
440	Prepaid Expenses	-	-
460	Loans & Advances to Employees (recovery)	50,000.00	84,855.00
	Closing Balances # Cash balances including Imprest Balances with Banks/Treasury (including balances in designated bank accounts)	377,77,192.42	528,24,512.33
	TOTAL	1221,96,416.43	1211,34,179.13

Pramod K Sharma & Co.
Chartered Accountants

Ca Pramod Sharma
Partner
M No. 076883

मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर परिषद बड़ा मलहरा
जिला छतरपुर (म. प्र.)

PRAMOD K. SHARMA & CO. * CHARTERED ACCOUNTANTS *

MUNICIPAL COUNCIL , BADAMALEHRA

INCOME AND EXPENDITURE STATEMENT

For the period from 1 April 2023 to 31 March 2024

	Account Head	Schedule	Current Year	Previous year
A	**Income**			
	Revenue Income	IE-1	28,92,000.00	28,39,000.00
	Assigned Revenues & Compensations	IE-2	200,04,613.00	214,98,298.00
	Rental Income From Municipal Properties	IE-3	70,27,740.00	80,15,046.00
	Fees & User Charges	IE-4	10,69,529.00	15,00,887.00
	Sale & Hire Charges	IE-5	2,74,761.00	2,40,169.00
	Revenue Grants, Contribution & Subsidies	IE-6	161,63,901.32	361,29,070.36
	Income From Investments	IE-7	-	-
	Interest Earned	IE-8	9,73,043.00	10,75,067.00
	Other Income	IE-9	71,015.10	6,26,482.26
	Total Income		**484,76,602.42**	**719,24,019.62**
B	**Expenditure**			
	Establishment Expenses	IE-10	307,79,031.00	324,58,697.00
	Administrativ E Expenses	IE-11	33,52,444.95	42,99,956.83
	Operations & Maintenance	IE-12	139,55,585.44	185,14,772.92
	Interest & Finance Charges	IE-13	2,357.20	8,474.42
	Programme Expenses	IE-14	77,275.00	-
	Revenue Grants, Contribution and Subsidies	IE-15	2,05,568.00	7,25,687.00
	Provisions and Write Off	IE-16	18,703.00	10,000.00
	Miscellaneous Expenses	IE-17	-	-
	Depreciation		87,88,772.94	77,15,500.09
	Total Expenditure		**571,79,737.53**	**637,33,088.26**
C	***Gross surplus/ (deficit) of income over expenditure except prior period items (A-B)***		**-87,03,135.11**	**81,90,931.36**
D	Add/Less: Prior period Items (Net)	IE-18	-	-
E	***Gross surplus/ (deficit) of Income over expenditure after prior period items (C-D)***		**-87,03,135.11**	**81,90,931.36**
F	Less:Transfer to Reserved Fund		73,798.00	71,682.00
G	***Net balance being surplus/ (deficit) carried over to Municipal Fund (E-F)***		**-87,76,933.11**	**81,19,249.36**

Pramod K Sharma & Co.
Chartered Accountants

PRAMOD K. SHARMA & CO. CA CHARTERED ACCOUNTANTS

Ca Pramod Sharma
Partner
M No. 076883

मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर परिषद बड़ा मलहरा
जिला छतरपुर (म. प्र.)

Schedule IE-1: Tax Revenue

Account code	Particulars	Current Year (Rs.)	Previous year (Rs.)
11001	Property Tax	16,06,000.00	15,60,000.00
11002	Water Tax	9,22,000.00	9,19,000.00
11003	Sewerage Tax	-	-
11004	Conservency Charge	-	-
11005	Lighting Tax	-	-
11006	Education Tax	-	-
11007	Vehicle Tax	-	-
11008	Tax on Anilals	-	-
11009	Electricity Tax	-	-
11010	Professional Tax	-	-
11011	Advertisement Tax	-	-
11012	Pilgremage Tax	-	-
11013	Export Tax	-	-
11051	Octroi & Toll	-	-
11060	Cess	-	-
11080	Others Taxes	3,64,000.00	3,60,000.00
11090	Tax	-	-
	Sub Total	**28,92,000.00**	**28,39,000.00**
11090	Less: Tax Remissions & Refund [Schedule IE - 1(a)]	-	-
	Sub Total	-	-
	Total Tax Revenue	**28,92,000.00**	**28,39,000.00**

Schedule IE-1 (a):Tax Remission & Refund

Account code	Particulars	Current Year (Rs.)	Previous year (Rs.)
1109001	Property Tax	-	-
1109002	Octroi & Toll	-	-
1109003	Surcharge	-	-
1109004	Advertisement tax	-	-
1109011	Others	-	-
	Total refund and remission of tax revenues	-	-

मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर परिषद बड़ा मलहरा
जिला छतरपुर (म. प्र.)

PRAMOD K. SHARMA & CO.
CHARTERED ACCOUNTANTS
CA

Schedule IE-2:Assigned Revenues & Compensations

Account code	Particulars	Current Year (Rs.)	Previous year (Rs.)
12010	Taxes and Duties Collected By Others	16,34,427.00	10,22,274.00
12020	Compensation in Lieu Of Taxes/Duties	183,70,186.00	204,76,024.00
12030	Compensation in Lieu Of Concession	-	-
	Total Assigned Revenues & Compensation	**200,04,613.00**	**214,98,298.00**

Schedule IE-3:Rental Income From Municipal Properties

Account code	Particulars	Current Year (Rs.)	Previous year (Rs.)
13010	Rent From Civic Amenities	70,27,740.00	80,14,546.00
13020	Rent From Office Buildings	-	-
13030	Rent From Guest Houses	-	-
13040	Rent From Lease of Lands	-	500.00
13080	Other Rents	-	-
	Sub Total	**70,27,740.00**	**80,15,046.00**
13090	Less: Rent remission and refunds	-	-
	Sub Total	-	-
	Total Rental Income From Municipal Properties	**70,27,740.00**	**80,15,046.00**

Schedule IE-4: Fees & User Charges

Account code	Particulars	Current Year (Rs.)	Previous year (Rs.)
14010	Empanelment & Registration Charges	15.00	255.00
14011	Licensing Fees	52,715.00	7,130.00
14012	Fees for Grant of Permit	22,961.00	12,750.00
14013	Fees For Certificate Or Extract	23,939.00	28,589.00
14014	Development Charges	3,30,147.00	4,85,234.00
14015	Regularisation Fees	-	-
14020	Penalties And Fines	49,164.00	1,19,077.00
14040	Other Fees	1,08,240.00	92,144.00
14050	User Charges	2,86,148.00	5,40,458.00
14060	Entry Fees	1,95,200.00	2,13,600.00
14070	Service / Administrative Charges	1,000.00	1,650.00
14080	Other Charges	-	-
	Sub Total	**10,69,529.00**	**15,00,887.00**
14090	Less: Fees Remission and Refunds	-	-
	Sub Total	-	-
	Total Income from Fees & User Charges	**10,69,529.00**	**15,00,887.00**

मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर परिषद बड़ा मलहरा
जिला छतरपुर (म. प्र.)

PRAMOD K. SHARMA & CO. CHARTERED ACCOUNTANTS CA

Schedule IE-5: Sale & Hire Charges

Account code	Particulars	Current Year (Rs.)	Previous year (Rs.)
15010	Sale Of Products	2,67,761.00	4,160.00
15011	Sale of Forms & Publications	-	2,30,009.00
15012	Sale of Stores & Scrap	-	-
15030	Sale of Others	-	-
15040	Hire Charges for Vehicles	-	-
15041	Hire Charges for Equipments	7,000.00	6,000.00
	Total Income from Sale & Hire Charges	**2,74,761.00**	**2,40,169.00**

Schedule IE-6: Revenue Grants, Contribution & Subsidies

Account code	Particulars	Current Year (Rs.)	Previous year (Rs.)
16010	Revenue Grants	161,63,901.32	361,29,070.36
16020	Reimbursement of Expenses	-	-
16030	Contribution Towards Schemes	-	-
	Total Revenue Grants, Contribution & Subsidies	**161,63,901.32**	**361,29,070.36**

Schedule IE-7: Income From Investments

Account code	Particulars	Current Year (Rs.)	Previous year (Rs.)
17010	Interest on Investments	-	-
17020	Dividend	-	-
17030	Income From Project TakenUp On Commercial Basis	-	-
17040	Profit on Sale of Investments	-	-
17080	Others	-	-
	Total Income From Investments	-	-

Schedule IE-8:- Interest Earned

Account code	Particulars	Current Year (Rs.)	Previous year (Rs.)
17110	Interest From Bank Accounts	9,73,043.00	10,75,067.00
17120	Interest On Loans And Advances To Employees	-	-
17130	Interest On Loans To Others	-	-
17180	Other Interest	-	-
	Total Interest Earned	**9,73,043.00**	**10,75,067.00**

मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर परिषद ...
जिला छतरपुर (म. प्र.)

PRAMOD K. SHARMA & CO. CHARTERED ACCOUNTANTS

Schedule IE-9:- Other Income

Account code	Particulars	Current Year (Rs.)	Previous year (Rs.)
18010	Deposits Forfeited	-	-
18011	Lapsed Deposits	-	-
18020	Insurance Claim Recovery	-	-
18030	Profit on Disposal of Fixed Assets	-	-
18040	Recovery From Employees	-	12,480.00
18050	Unclaim Refund/ Liabilities	24,961.00	12,049.00
18060	Excess Provisions Written Back	-	-
18080	Miscellaneous Income	46,054.10	6,01,953.26
19040	Transfer Into Activity Fund	-	-
19220	Transfer Into Gratuity & Leave Salary Fund	-	-
	Total Other Icome	**71,015.10**	**6,26,482.26**

Schedule IE-10:- Establishment Expenses

Account code	Particulars	Current Year (Rs.)	Previous year (Rs.)
21010	Salaries, Wages And Bonus	300,43,186.00	303,21,421.00
21020	Benefits And Allowances	7,35,845.00	8,98,833.00
21030	Pension	-	-
21040	Other Terminal & Retirement Benefits	-	12,38,443.00
	Total Establishment Expenses	**307,79,031.00**	**324,58,697.00**

Schedule IE-11:-Administrative Expenses

Account code	Particulars	Current Year (Rs.)	Previous year (Rs.)
22010	Rent, Rates and Taxes	-	-
22011	Office Maintenance	49,491.00	2,67,721.00
22012	Communication Expenses	88,099.00	67,214.00
22020	Books & Periodicals	-	20,070.00
22021	Printing and Stationery	3,67,190.00	3,80,413.00
22030	Travelling & Conveyance	2,18,633.00	51,644.00
22040	Insurance	1,14,591.25	1,12,393.83
22050	Audit Fees	35,000.00	41,300.00
22051	Legal Expenses	58,130.00	-
22052	Professional and Other Fees	2,98,494.00	1,94,700.00
22060	Advertisement And Publicity	19,58,968.70	27,33,333.00
22061	Membership & Subscriptions	-	-
22080	Other Administrative Expenses	1,63,848.00	4,31,168.00
	Total Administrative Expenses	**33,52,444.95**	**42,99,956.83**

मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर परिषद बड़ा मलहरा
जिला छतरपुर (म. प्र.)

PRAMOD K. SHARMA & CO.
CHARTERED ACCOUNTANTS
CA

Schedule IE-12:-Operations & Maintenance

Account code	Particulars	Current Year (Rs.)	Previous year (Rs.)
23010	Power & Fuel	36,02,471.00	50,06,466.00
23020	Bulk Purchases	64,72,503.48	79,40,250.20
23030	Consumption of Stores	-	-
23040	Hire Charges	-	1,89,380.00
23050	Repairs & Maintenance Infrastructure Assets	10,65,313.00	5,52,890.00
23051	Repairs & Maintenance Civic Amenities	6,25,259.00	15,34,562.98
23052	Repairs & Maintenance Buildings	3,22,431.96	8,76,220.40
23053	Repairs & Maintenance Vehicles	10,27,527.00	13,08,190.40
23054	Repairs & Maintenance Furniture	-	25,000.00
23055	Repairs & Maintenance Office Equipments	1,22,529.00	1,88,426.00
23056	Repairs & Maintenance Electrical Appliances	52,676.00	5,390.00
23057	Repairs & Maintenance Heritage Building	38,584.00	78,691.00
23059	Repairs & Maintenance Others	-	-
23080	Other Operating & Maintenance Expenses	6,26,291.00	8,09,305.94
	Total Operations & Maintenance	**139,55,585.44**	**185,14,772.92**

Schedule IE-13:- Interest & Finance Charges

Account code	Particulars	Current Year (Rs.)	Previous year (Rs.)
24010	Interest on Loans From Central Government	-	-
24020	Interest on Loans From State Government	-	-
24030	Interest on Loans From Govt. Bodies&Association	-	-
24040	Interest on Loans From International Agencies	-	-
24050	Inte.on Loans From Banks&Other Financial Institution	-	-
24060	Other Term Loans	-	-
24070	Bank Charges	2,357.20	8,474.42
24080	Other Finance Expenses	-	-
	Total Interest & Finance Charges	**2,357.20**	**8,474.42**

Schedule IE-14:- Programme Expenses

Account code	Particulars	Current Year (Rs.)	Previous year (Rs.)
25010	Election Expenses	77,275.00	-
25020	Own Programs	-	-
25030	Share in Programs of others	-	-
25040	Other Programmes	-	-
	Total Programme Expenses	**77,275.00**	-

PRAMOD K. SHARMA & CO. CHARTERED ACCOUNTANTS

मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर परिषद बड़ा मलहरा

Schedule IE-15:- Revenue Grants, Contribution and Subsidies

Accont code	Particulars	Current Year (Rs.)	Previous year (Rs.)
26010	Grants	2,05,568.00	7,25,687.00
26020	Contributions	-	-
26030	Subsidies	-	-
	Total Revenue Grants, Contribution and Subsidies	**2,05,568.00**	**7,25,687.00**

Schedule IE-16:- Provisions and Write Off

Account code	Particulars	Current Year (Rs.)	Previous year (Rs.)
27010	Provisions for Doubtful Receivables	-	-
27020	Provision for Other Assets	-	-
27030	Revenues Written Off	18,703.00	10,000.00
27040	Assets Written Off	-	-
27050	Miscellaneous Expense Written Off	-	-
	Total Provisions and Write Off	**18,703.00**	**10,000.00**

Schedule IE-17:- Miscellaneous Expenses

Account code	Particulars	Current Year (Rs.)	Previous year (Rs.)
27110	Loss on Disposal Of Assets	-	-
27120	Loss on Disposal Of Investments	-	-
29010	Transfer to General Activity Fund	-	-
29040	Tranfer to Water Supply	-	-
29220	Transfer to Gratuity & Leave Salary Fund	-	-
29230	Provident Fund	-	-
27180	Other Miscellaneous Expenses	-	-
	Total Miscellaneous Expenses	-	-

Schedule IE-18:- Prior Period

Account code	Particulars	Current Year (Rs.)	Previous year (Rs.)
18500	Expenses	-	-
18510	Other expenses Revenue	-	-
18540	Other Income	-	-
	Sub Total	-	-
28500	Expenses	-	-
28550	Refund of Taxes	-	-
28560	Refund of Other Revenues	-	-
28580	Other Expenses	-	-
	Sub Total	-	-
	Total Prior Period	-	-

मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर परिषद बड़ा मलहरा
जिला छतरपुर (म. प्र.)

PRAMOD K. SHARMA & CO.
CHARTERED ACCOUNTANTS

MUNICIPAL COUNCIL, BADAMALEHRA
STATEMENT OF CASH FLOW
As at 31 March 2024

Perticuler	Previous year		Current year	
[A] Cash flows from operationg activitiies				
Gross surplus / (deficit) over expenditure	-	81,90,931.36		-87,03,135.11
Add;-Adjustments for		77,23,974.51		87,91,130.14
Depreciations	77,15,500.09		87,88,772.94	
Interest & finance expences	8,474.42		2,357.20	
Less-Adjestment for		-140,11,522.41		-351,95,164.67
Profit on disposal of assets	140,11,522.41		351,95,164.67	
Dividend Income	-		-	
Investment Income	-		-	
Adjested income over expenditure before effecting changes in current assets and current liabilities and extra ordinary items	-	-	-	-
Changes in current assets and current liabilities				
(Increase) / decrease in Sundry debtors	6,80,085.00		17,09,742.00	
(Increase) / decrease in Stock in hand	-		-	
(Increase) / decrease in prepaid expenses	3,692.17		419.75	
(Increase) / decrease in other current assets	-	6,83,777.17	-	17,10,161.75
(Decrease)/ increase in Deposits received	-2,47,574.00		9,05,935.00	
(Decrease)/ increase in Deposits works	-		-	
(Decrease)/ increase in other current liabilities	25,13,723.00		-14,19,980.00	
(Decrease)/ increase in provisions	-1,73,172.00		62,731.00	
Extra ordinary items {please specify}	-91,95,612.01	-71,02,635.01	-178,19,417.69	-182,70,731.69
Net cash generated from / (used in) operating activities [A]		-44,22,653.28		-516,67,739.58
[B] Cash flows from investing activities				
(Purchase) of fixed assets & CWIP	140,11,522.41		351,95,164.67	
(Increase) / Decrease in Special funds/grants	-42,07,092.67		-38,91,078.00	
(Increase) / Decrease in Earmarked funds	71,682.00		73,798.00	
(Purchase) of Investments	-	98,76,111.74	-	313,77,884.67
Add:		-		-
Proceeds from disposal of assets	-		-	
Proceeds from disposal of investments	-		-	
Investment income received	-		-	
Interest income received	-		-	
Net cash generated from/ (used in) investing activities [B]		98,76,111.74		313,77,884.67
[C] Cash flows from financing activities		-		52,92,535.00
Add:				
Loans from banks/others received	-		52,92,535.00	
Less:		-84,855.00		-50,000.00
Loans repaid during the period	84,855.00		50,000.00	
Loans & advances to employees	-		-	
Loans to others Finance expenses	-		-	
Net cash generated from (used in) financing activities [C]		-84,855.00		52,42,535.00
Net increase/ (decrease) in cash and cash equivalents (A + B + C)		53,68,603.46		-150,47,319.91

मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर परिषद बड़ा मलहरा
जिला छतरपुर (म. प्र.)

PRAMOD K. SHARMA & CO.
CA
CHARTERED ACCOUNTANTS

Cash and cash equivalents at beginning of period		474,55,908.87		528,24,512.33
Cash and cash equivalents at end of period		528,24,512.33		377,77,192.42
Cash and Cash equivalents at the end of the year comprises of the following account balances at the end of the year: • Cash Balances • Bank Balances • Scheduled co-operative banks • Balances with Post offices • Balances with other banks		- 528,24,512.33 - - -		- 377,77,192.42 - - -
Total of the breakup of cash and cash equivalents		528,24,512.33		377,77,192.42

मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर परिषद बड़ा मलहरा
जिला छतरपुर (म. प्र.)

PRAMOD K. SHARMA & CO.
CHARTERED ACCOUNTANTS

Name of the ULB : -Nagar Parishad Badamalehra

CASH BOOK & BANK BALANCES as on 31-03-2024

Sr. No.	Name of the Bank and Branch.	Bank Account Number	Specify the purpose for which the bank account is maintained.	Balance as per Cash Book (Rs.)	Closing Balance as on 31-03-23 (Rs.)	Remarks
1	2	3	4	5	6	7
1	State Bank Of India Badamaehra	11279362246	Sanchit Nidhi	27,73,727.69	27,73,727.69	-
2	State Bank Of India Badamaehra	11279362597	I.D.S.M.T.	23,61,317.90	23,61,317.90	-
3	State Bank Of India Badamaehra	11279361582	GRANT ACCOUNT	24,38,008.50	24,38,008.50	-
4	Madhyanchal Gramin Bank	80011884366	CITY COUNCIL RECOVERY	4,22,873.22	4,22,873.22	-
5	State Bank Of India Badamaehra	63004779425	GRANT ACCOUNT	145,31,898.06	145,31,898.06	-
6	State Bank Of India Badamaehra	96407575813	PMAY	9,595.00	9,595.00	-
7	State Bank Of India Badamaehra	37137717871	CLEAN INDIA MISSION	18,78,224.05	18,78,224.05	-
8	Kotak Mahindra Bank	9413197147	CITY COUNCIL RECOVERY	32,14,097.00	32,14,097.00	-
9	Canera Bank	4775701003736	MAIN URBAN INFRASTRUCTURE	101,47,451.00	101,47,451.00	-
			TOTAL	377,77,192.42	377,77,192.42	

मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर परिषद बड़ा मलहरा
जिला छतरपुर (म. प्र.)

PRAMOD K. SHARMA & CO. * CHARTERED ACCOUNTANTS *