



AUDIT REPORT

FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH 2024

OF

NAGAR PARISHAD BADAGAON

DISTRICT: AGAR MALWA (M.P.)

AAL & ASSOCIATES

Chartered Accountants

"Head Off : Office No. 113, 1st Floor "Mahakal Terrace",

7 Shanku Marg, Freeganj, Ujjain - 456010,

Contact : (M) : +91 94259 17646 (O) : 0734-3552551

Email: ca.amitagrawal15@gmail.com

**अंकेक्षण रिपोर्ट****नगर परिषद् बड़ागांव, जिला आगर मालवा (म.प्र.)****वित्तीय विवरणों पर प्रतिवेदन**

हमारे द्वारा नगर परिषद् बड़ागांव, जिला आगर मालवा (म.प्र.) का वित्तीय वर्ष 2023-24 का वित्तीय अंकेक्षण का कार्य पूर्ण किया गया है जिसके तहत नगर परिषद् के 1 अप्रैल 2023 से 31 मार्च 2024 तक के समस्त अभिलेख / प्रपत्रों का निरीक्षण किया गया तथा नगर परिषद् द्वारा तैयार किया गया प्राप्ति एवं भुगतान खाता इस प्रतिवेदन के साथ संलग्न किया जा रहा है। परिषद् द्वारा लेखों को दोहरा लेखा प्रणाली के आधार पर तैयार नहीं किये जाता इसलिए आय एवं व्यय खाता एवं चिट्ठा नहीं बनाये जा सकते। हमारे द्वारा अंकेक्षण के दौरान उन समस्त अंकेक्षण मानकों का पालन किया गया है जो अंकेक्षण हेतु आवश्यक है। इसके अतिरिक्त हमारे द्वारा संचानालय, नगरीय प्रशासन एवं विकास भोपाल (म.प्र.) द्वारा प्रतिपादित निर्देशों / परिपत्रों एवं अधिनियमों का पालन किया गया है।

अंकेक्षण के दौरान हमारे द्वारा जो आपत्तियां एवं अनियमितता पाई गयी है हमने उन पर परिषद् के अधिकारियों के साथ विचार विमर्श किया है एवं जो अनियमितता संचानालय के समक्ष प्रस्तुत करने के योग्य है हम उन्हें इस प्रतिवेदन के साथ संलग्न कर रहे हैं।

वित्तीय विवरणों के सम्बन्ध में परिषद् के उत्तरदायित्व

भारत में प्रचलित एवं मान्य लेखांकन सिद्धांत एवं लेखांकन मानकों के अनुसार प्राप्ति एवं भुगतान खाता तैयार करने का उत्तरदायित्व नगर परिषद् का है। इसके अतिरिक्त वित्तीय विवरणों को तैयार एवं प्रस्तुत करते समय सम्बंधित आन्तरिक नियंत्रण स्थापित करने एवं प्रतिपालन करने का उत्तरदायित्व भी उपरोक्त में शामिल है जिससे यह सुनिश्चित किया जा सके की प्राप्ति भुगतान खाता "सही एवं उचित" चित्र प्रस्तुत करते हैं एवं महत्वपूर्ण मिथ्या वर्णनों से मुक्त हैं जो की कपट या त्रुटि के कारण हो सकता है।

अंकेक्षक का उत्तरदायित्व

हमारी जिम्मेदारी उपरोक्त "प्राप्ति भुगतान खाता" एवं "आय व्यय खाता" के सम्बन्ध में अंकेक्षण राय जारी करने की है जो की हमारे अंकेक्षण पर आधारित है। हमारे द्वारा अंकेक्षण भारतीय इंस्टिट्यूट ऑफ़ चार्टर्ड अकाउंटेंट ऑफ़ इंडिया द्वारा जारी अंकेक्षण मानकों के अनुसार किया गया है। उपरोक्त अंकेक्षण मानकों के अनुसार यह जरूरी है कि अंकेक्षण के दौरान हमारे द्वारा नैतिक मूल्यों का ध्यान रखा जाये तथा अंकेक्षण की योजना एवं निष्पादन इस तरह से किया जाये की इस बात का उचित आश्वासन दिया जा सके की प्राप्ति एवं भुगतान खाता महत्वपूर्ण मिथ्या वर्णनों से मुक्त है।

एक लेखापरीक्षा के अंतर्गत प्राप्ति और भुगतान खातों में राशि और प्रकटीकरण के बारे में अंकेक्षण साक्ष्य प्राप्त करने के लिए प्रक्रियाएं करना शामिल हैं। चयनित प्रक्रियाएं अंकेक्षक के फैसले पर निर्भर करती हैं। जिसमें महत्वपूर्ण मिथ्या वर्णन के सम्बन्ध में जोखिमों का निर्धारण (जो कि प्राप्ति एवं भुगतान खातों में कपट या त्रुटि के कारण हो सकती है) करना शामिल है। उपरोक्त जोखिमों के निर्धारण में अंकेक्षक उन आंतरिक नियंत्रणों के बारे में विचार करता है जो की संस्थान के प्राप्ति एवं भुगतान खातों को तैयार करने एवं प्रस्तुत करने से सम्बंधित हैं। तत्पश्चात अंकेक्षण प्रक्रिया का निर्माण किया जाता है जो की सम्बंधित परिस्थितियों के अनुसार उपयुक्त हो किन्तु लेखांकन सिद्धांत एवं लेखांकन पूर्वानुमान की प्रभावशीलता के सम्बन्ध में अंकेक्षक अपनी राय जारी नहीं कर सकता जो की प्रबंधन द्वारा लिए गए हैं। हमें इस बात का विश्वास है कि हमारे द्वारा उचित एवं पर्याप्त अंकेक्षण साक्ष्य प्राप्त कर लिए गए हैं। जिनके आधार पर हमारी अंकेक्षण राय जारी की गयी है। अतिरिक्त जहां उचित समझा गया वहां नमूना परीक्षण जाँच की गयी है।



मुख्य अंकेक्षक अमितगोपाली
नगर परिषद्, बड़ागांव
जिला आगर मालवा (म.प्र.)

**अंकेक्षण राय**

नगर परिषद् द्वारा प्रदान की गयी समस्त सूचनाओं एवं स्पष्टीकरण के अनुसार हमारी राय में उपरोक्त प्राप्ति एवं भुगतान खाता एवं आय व्यय खाता उचित एवं सही चित्र प्रस्तुत करते हैं। एवं भारत में प्रचलित एवं मान्य लेखांकन सिद्धांत एवं लेखांकन मानकों के अनुसार बनाये गए हैं। परन्तु नगर परिषद् द्वारा प्रदान किये गए प्राप्ति एवं भुगतान खाते का अवलोकन करते समय कुछ विसंगतिया पायी गयी है। जिनका विवरण निचे दिया गया है -

- 1) प्राप्ति एवं भुगतान खाते के अंतर्गत वर्ष 2023-24 में चालू एवं बकाया संपत्ति कर से वसूली की राशि क्रमशः Rs. 1,63,383.00/-, Rs. 74,087.00/- दर्शायी गयी है। परन्तु श्री मान मुख्य कार्यपालन अधिकारी द्वारा को हस्ताक्षरित कर वसूली पत्रक में उक्त राशियाँ क्रमशः Rs. 1,62,209.00/- Rs. 1,75,209.00/- दर्शायी गयी है। जिसका संयुक्त प्रभाव प्राप्ति एवं भुगतान खाते में Rs. 99,948.00/- से कर वसूली को कम दर्ज करना प्रकट करता है।
- 2) प्राप्ति एवं भुगतान खाते के अंतर्गत वर्ष 2023-24 में चालू एवं बकाया समेकित कर से वसूली की राशि क्रमशः Rs. 54,549.00/-, Rs. 53,892.00/- दर्शायी गयी है। कर वसूली पत्रक में उक्त राशियाँ क्रमशः Rs. 76,000.00/- Rs. 1,41,201.00/- दर्शायी गयी है। जिसका संयुक्त प्रभाव प्राप्ति एवं भुगतान खाते में Rs. 1,08,760.00/- से कर वसूली को कम दर्ज करना प्रकट करता है।
- 3) प्राप्ति एवं भुगतान खाते के अंतर्गत वर्ष 2023-24 में चालू एवं बकाया जल कर से वसूली की राशि क्रमशः Rs. 5,43,088.00/-, Rs. 77,108.00/- दर्शायी गयी है। परन्तु कर वसूली पत्रक में उक्त राशिय क्रमशः Rs. 4,75,559.00/- Rs. 73,996.00/- दर्शायी गयी है। जिसका संयुक्त प्रभाव प्राप्ति एवं भुगतान खाते में Rs. 70,641.00/- से कर वसूली को अधिक दर्ज करना प्रकट करता है।
- 4) अंकेक्षण के दौरान यहां पाया गया कि दिनांक 31/3/2024 को केसबुक के अंतिम शेष में राशि सम्मिलित है जिसका विवरण निम्नलिखित है :-

बैंक खाता संख्या नंबर (बैंक नाम)	राशि	टिप्पणी
बैंक ऑफ इंडिया 123	2000.00	बैंक स्टेटमेंट वा बैंक पासबुक अंकेक्षण के दौरान उपलब्ध नहीं कराई गई
बैंक ऑफ इंडिया 8258	293033.28	बैंक स्टेटमेंट वा बैंक पासबुक अंकेक्षण के दौरान उपलब्ध नहीं कराई गई
N M G BANK 432	1151.75.00	बैंक स्टेटमेंट वा बैंक पासबुक अंकेक्षण के दौरान उपलब्ध नहीं कराई गई
N M G BANK 2389	17803.43	बैंक स्टेटमेंट वा बैंक पासबुक अंकेक्षण के दौरान उपलब्ध नहीं कराई गई

**AAL & Associates**

Chartered Accountants

Head Off : Office No. 113, 1st Floor "Mahakal Terrace

7 Shanku Marg, Freeganj, Ujjain - 456010

(M) : +91 94259 17646 (D) : 0734-3552551

Email: ca.amitagrawal15@gmail.com

VRAHATKAR 2824	117899.00	बैंक स्टेटमेंट वा बैंक पासबुक अंकेक्षण के दौरान उपलब्ध नहीं कराई गई
VRAHATKAR 307	9303.00	बैंक स्टेटमेंट वा बैंक पासबुक अंकेक्षण के दौरान उपलब्ध नहीं कराई गई

उपरोक्त खाता संख्या नंबर के संबंध में नगर परिषद द्वारा बैंक समाधान विवरण पत्र भी उपलब्ध नहीं कराया गया

दिनांक:-10.01.2025

स्थान:- उज्जैन

मुख्य सचिव पालिका उ.
नगर परिषद, बडागाँव
जिला अजमेर-भाखरा (म.प्र.)

वास्ते ए. ए. एल. एंड एसोसिएट्स
चार्टर्ड एकाउंटेंट्स
सीए अमित अग्रवाल
पार्टनर



मै. न. - 418861

UDIN:- 25418861BMIXTJ7038

**AAL & Associates**

Chartered Accountants

Head Off : Office No. 113, 1st Floor "Mahakal Terrace"

7 Shanku Marg, Freeganj, Ujjain - 456010

(M) : +91 94259 17646 (O) : 0734-3552551

Email: ca.amitagrawal15@gmail.com

प्रदान किये गए अंकेक्षण क्षेत्र के अनुसार अवलोकन**नगर परिषद् बड़ागांव, जिला आगर मालवा (म.प्र.)****वित्तीय वर्ष समाप्ति की दिनांक 31.03.2024****आय का अंकेक्षण : (Audit of Income)**

- नगर परिषद् बड़ागांव द्वारा प्राप्तियों के लेखों के लिए रोकड़ पद्धति को अपनाया गया तथा उपरोक्त पद्धति से तैयार किये गए लेखों के अनुसार प्राप्त आय का अंकेक्षण किया गया है।
- आय से सम्बंधित प्राप्तियों को केशियर कैश बुक, अकाउंटेंट कैश बुक एवं सम्बंधित बैंक काउंटरफॉइल से मिलान कर लिया गया है।
- मुख्य कार्यपालन अधिकारी के आदेश के अनुसार समस्त प्राप्तियों को प्राप्त होने के दिवस से दो दिनों के अन्दर बैंक में जमा करवाना होता है इस आदेश का भालीभांति पालन किया गया है।
- रोकड़ पुस्तक की प्रविष्टियों को प्राप्ति एवं भुगतान वाउचर तथा केशियर कैश बुक से मिलान कर लिया गया है।
- नगर परिषद् से प्राप्त सूचनाओं के अनुसार आय के वसूली का मासिक एवं त्रैमासिक लक्ष्य के स्थान पर वार्षिक लक्ष्य प्राप्त होता है इस क्रम में आय वसूली के तुलनात्मक आंकड़े वास्तविक आंकड़ों के साथ दर्शाए गए हैं जो की निम्नलिखित हैं -

आय की मद	वित्तीय वर्ष 23-24 (कुल वसूली पत्रक के अनुसार)	वित्तीय वर्ष 2023-24 (वास्तविक प्राप्ति)	कमी / वृद्धि	कमी / वृद्धि का प्रतिशत
सम्पत्ति कर	3,37,418/-	2,37,470/-	-99,948/-	-29.62%
समेकित कर	2,17,201/-	1,08,441/-	-108760/-	-50.07%
जल कर	5,49,555/-	6,20,196/-	70,641 /-	12.85%
नगरीय विकास उपकर	1,02,582/-	65,626/-	-36,956/-	-36.02%
शिक्षा कर	1,86,982/-	1,24,647/-	-62,335/-	-33.33%

- नगर परिषद् द्वारा वित्तीय वर्ष 2023-24 में वसूले गए कर व शुल्क की विस्तृत जानकारी Annexure-c में दी गयी है।

व्ययों का अंकेक्षण : (Audit of Expenditure)

- अंकेक्षण प्रक्रिया के दौरान समस्त योजनाओं के अंतर्गत किये जाने वाले व्ययों को अवलोकित कर लिया गया है। जहाँ विसंगतिया पाई गयी है उनका विवरण संलग्न क्रमांक - 1 में दिया गया है।
- हमारे द्वारा कैश बुक की प्रविष्टियों को सम्बंधित वाउचर के साथ सत्यापित किया गया है उनका विवरण संलग्न क्रमांक - 1 में दिया गया है।

अधिकारी
नगर परिषद् बड़ागांव





- III. हमारे द्वारा कैश बुक के मासिक बैलेंस की जाँच की गयी है जिसमे योग की त्रुटिया नहीं पाई गयी परंतु मासिक रूप से बनाये गए बैंक समाधान पत्रों में कुछ राशियों का मिलान नहीं किया जा सका है।
- IV. हमारे द्वारा नगर परिषद् की विभिन्न योजनाओं के अंतर्गत किये जाने वाले व्ययों की जाँच प्राप्त रिकार्ड्स के अनुसार की गयी है एवं किसी भी योजना में प्राप्त अनुदानों से अधिक राशी का व्यय नहीं किया गया है।
- V. हमारे द्वारा यह जाँच की गयी है की नगर परिषद् द्वारा किये गए व्यय भारत सरकार एवं राज्य सरकार द्वारा जारी कानून, नियम, निर्देशन एवं दिशा निर्देश के अनुसार किये गए हैं।
- VI. हमारे द्वारा यह जाँच की गयी है की नगर परिषद् द्वारा किये गए व्यय के सम्बन्ध में वित्तीय स्वामित्व का पालन किया गया है एवं व्ययों को वित्तीय एवं प्रशासनिक स्वीकृति के अनुसार किया गया है परंतु जहाँ विसंगतियाँ पाई गयीं उनका विवरण **संलग्नक क्रमांक - 1** में दिया गया है।
- VII. अंकेक्षण के दौरान कोई ऐसा मामला नहीं पाया गया जहाँ व्ययों के संबंध में उचित स्वीकृति नहीं ली गयी हो एवं गत वर्ष के अंकेक्षण के अवलोकनों का परिपालन करने के संबंध में व्यापक रूप से भी कोई अनियमितता नहीं पाई गयी।
- VIII. परियोजनाओं के उपयोगिता प्रमाण पत्र के सम्बन्ध में अंकेक्षण के समय यह पाया गया की सभी मामलों में उपरोक्त प्रमाण पत्र जारी नहीं किये जाते। किन्तु जहाँ उच्च रिपोर्टिंग अथॉरिटी को रिपोर्ट करना हो वहाँ उपयोगिता प्रमाण पत्र जारी किया जाता है।

बही खातों का अंकेक्षण : (Audit of Book Keeping)

- I. नगर परिषद् द्वारा रखे गए समस्त लेखों जैसे - रोकड़ पुस्तक, रोकड़िया रोकड़ पुस्तक, अनुदान पंजी, स्थाई जमा पंजी, स्टॉक एवं स्टोर पंजी, कर्मचारी अग्रिम पंजी, आदि की जाँच हमारे द्वारा की गयी है।
- II. नगर परिषद् को अपने लेखे मध्यप्रदेश म्युनिसिपल एकाउंटिंग मैन्युअल (MPMAM) के अनुसार रखने होते हैं जो की नहीं रखे गए हैं।
- III. हमारे द्वारा किये गए अंकेक्षण के दौरान प्राप्त सूचनाओं एवं स्पष्टीकरण के आधार पर नगर परिषद् द्वारा अग्रिम केवल कर्मचारियों को दिया जाता है ठेकेदारों एवं अन्य व्यक्तियों को नहीं इस हेतु हमारे द्वारा अग्रिम पंजी का सत्यापन किया गया परंतु उपरोक्त पंजी सम्पूर्ण रूप से तैयार नहीं की गयी है एवं कुछ विसंगतियाँ पाई गयी हैं।
- IV. अंकेक्षण के दौरान अनुदान पंजी में प्रविष्टियाँ सम्पूर्ण रूप से की गयी थीं। अनुदान के सम्बन्ध में प्राप्ति एवं भुगतान की जानकारी प्राप्त कर उनका रोकड़ पुस्तक से मिलान कर लिया गया है।
- V. अंकेक्षण के दौरान स्थाई संपत्तियों की पंजिका अंकेक्षण हेतु उपलब्ध नहीं करवाई गयी इस हेतु स्थाई संपत्ति के सत्यापन के सम्बन्ध में कोई राय जारी नहीं की जा सकती है।
- VI. अंकेक्षण के दौरान प्ररियोजना निधि के सम्बन्ध में वर्ष भर में हुई प्राप्ति एवं भुगतान का लेखा रजिस्टर में अपडेट किया गया है।

स्थायी जमाओं का अंकेक्षण : (Audit of FDR's)

- I. नगर परिषद् द्वारा स्थायी जमा (FDR's) के संबंध में कोई जानकारी एवं स्पष्टीकरण प्राप्त नहीं हुआ है। अतः वित्तीय वर्ष 2023-24 में कोई स्थायी जमा (FDR's) बैंक में जमा की गयी है या नहीं एवं पर्याप्त लेखे रखे गए हैं या नहीं इस संबंध में कोई अंकेक्षण राय जारी नहीं की जा सकती।
- II. फिक्स्ड डिपॉजिट का रजिस्टर एवं फिक्स्ड डिपॉजिट की मूल प्रतिया के संबंध में जाँच नहीं की गयी है। अतः नवीनीकरण की आवश्यकता के संबंध में कोई राय जारी नहीं की जा सकती।
- III. नगर परिषद् द्वारा स्थायी जमा (FDR's) के संबंध में कोई जानकारी एवं स्पष्टीकरण प्राप्त नहीं हुआ है। अतः वित्तीय वर्ष 2023-24 के अंतर्गत FDR's को कम ब्याज दर पर रखने के विषय पर कोई राय जारी नहीं की जा सकती।

नगर परिषद्, बड़गाँव

जिला आगर-मालवा (म.प्र.)





AAL & Associates

Chartered Accountants

Head Off : Office No. 113, 1st Floor "Mahakal Terrace

7 Shanku Marg, Freeganj, Ujjain - 456010

(M) : +91 94259 17646 (D) : 0734-2552551

Email: ca.amitagrawal15@gmail.com

निविदाओ का अंकेक्षण : (Audit of Tender)

- I. हमारे द्वारा नगर परिषद् बड़ागांव द्वारा वित्तीय वर्ष 2023-24 में जारी की गयी निविदाओ का अंकेक्षण नमूना परिक्षण आधार पर किया गया जिसमे कोई व्यापक विसंगतिया नहीं पाई गयी एवं निविदा प्रक्रिया पूर्णतः ऑनलाइन माध्यम से सम्पूर्ण की गयी है।
- II. प्रतिस्पर्धात्मक निविदा प्रक्रियाओ का निविदा के समय ध्यान रखा गया है।
- III. अंकेक्षण के दौरान निविदा के समय लिया गया निविदा शुल्क एवं निष्पादन गारंटी जो की निर्माण और रखरखाव समयावधि के लिए होता है। कि जाँच परिक्षण आधार पर कर ली गयी है
- IV. अंकेक्षण के दौरान किसी निविदा के सम्बन्ध में बैंक गारंटी लेने का कोई रिकॉर्ड जाँच हेतु उपलब्ध नहीं करवाया गया।

दिनांक:- 10.01.2025

स्थान:- उज्जैन

मुख्य नगर परिषद् अधिकारी
नगर परिषद्, बड़ागांव
जिला आगर-मानवा (म.प्र.)

वास्ते ए. ए. एल. एंड एसोसिएट्स

चार्टर्ड एकाउंटेंट्स

सीए अमित अग्रवाल

पार्टनर

न. - 418861

UDIN 25418861BMIXTJ7038



**AAL & Associates**

Chartered Accountants

Head Off : Office No. 113, 1st Floor "Mahakal Terrace"

7 Shanku Marg, Freeganj, Ujjain - 456010

(M) : +91 94259 17646 (O) : 0734-3552551

Email: ca.amitagrawal15@gmail.com

नगर परिषद् बड़ागांव, जिला आगर मालवा (म.प्र.)
वित्तीय वर्ष समाप्ति की दिनांक 31.03.2024

व्ययों से सम्बंधित आपत्तियाँ**संलग्नक -1**

नगर परिषद् बड़ागांव में अंकेक्षण के दौरान व्ययों के वाउचर्स एवं बिलों का अवलोकन नमूना परिक्षण जाँच आधार पर किया गया जिसमें निम्न विसंगतिया पाई गयी -

➤ नगर परिषद् द्वारा आमंत्रित की जाने वाली निविदा के अंतर्गत निविदा मूल्य कर सहित होता है इसलिए यह सुनिश्चित किया जाना चाहिए कि सप्लायर द्वारा सामग्री के सप्लाय के संबंध में जारी किए जाने वाले बिलों पर उचित रूप से जीएसटी चार्ज किया जाए एवं सामग्री की राशि और उन पर चार्ज जीएसटी की राशि कुल निविदा मूल्य (कर सहित) के बराबर हो ताकि संबंधित सप्लायर द्वारा वस्तु एवं सेवा कर अधिनियम के तहत उचित बिल जाए किया जाए एवं कर अपवंचन नहीं किया जा सके।

➤ नगर परिषद् बड़ागांव में अंकेक्षण वर्ष के दौरान परीक्षण जांच में कुछ मामले ऐसे सामने आए हैं जिनके अंतर्गत टीडीएस का कटौती नहीं किया गया है परिषद् द्वारा यह सुनिश्चित किया जाना चाहिए की आयकर अधिनियम के तहत जहां टीडीएस कटौती का दायित्व उत्पन्न होता है वहां टीडीएस का कटौती किया जाये।

➤ नगर परिषद् बड़ागांव द्वारा संबंधित अंकेक्षण वर्ष में कुछ खरीदी वस्तु एवं सेवा कर के अंतर्गत पंजीकृत व्यापारियों से की गई परंतु उनके द्वारा बिल पर जीएसटी की राशि उल्लेखित नहीं की गई।

➤ नगर परिषद् बड़ागांव द्वारा संबंधित अंकेक्षण वर्ष में परीक्षण जांच के दौरान कुछ विषयों के संबंध में बिल सप्लायर के लेटर हेड पर पाए गए सप्लायर द्वारा उचित एवं पर्याप्त बिल जारी नहीं किए गए हैं

वास्ते ए. ए. एल. एंड एसोसिएट्स**दिनांक:- 10.01.2025****स्थान:- उज्जैन**

मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर परिषद्, बड़ागांव
जिला आगर-मालवा (म.प्र.)

**चार्टर्ड एकाउंटेंट्स****सीए अमित अग्रवाल**
(पार्टनर)**मैं. न. - 418861****UDIN : 25418861BMIXTJ7038**

Revised Abstract Sheet for reporting on Audit Paras for Financial Year 2023-24

Name of ULB :- Nagar Parishad Badagoan, Dist. Agar Malwa (M.P.)
Name of Auditors :- AAL & Associates Chartered Accountants

Sr. No	Parameters	Description				Observation in Brief	Suggestions
1	Audit of Revenue						
	राजस्व कर वसूली	Receipts In Rs.		Year 2022-23	Year 2023-24	% of Growth	
(i)	संपत्तिकर	294342		337418	14.63	नगर परिषद् द्वारा वर्तमान अंकेक्षण वर्ष में राजस्व कर की वसूली पिछले वर्ष की तुलना में कम कि है।	नगरपरिषद् द्वारा नव निर्मित संपत्तियों को परिषद् के रिकॉर्ड में समय से दर्ज करना चाहिए।
(ii)	समेकित कर	179199		217201	21.21		
(iii)	नगरीय विकास उपकर	82501		102582	24.34		
(iv)	शिक्षा उपकर	153243		186982	22.02		
	कुल योग	709285		844183			
	गैर राजस्व वसूली	Receipts in Rs.					
(i)	भवन भूमि किराया	142981		174702	22.19	नगर परिषद् द्वारा गैर राजस्व वसूली पिछले वर्ष से कम हुई है।	
(ii)	जल उपभोक्ता प्रभार	482452		549555	13.91		
(iii)	अन्य कर / शुल्क	62724		75749	20.77		
	कुल योग	688157		800006			
	महा योग	1397442		1644189			

नोट :- वर्ष 2023-24 की कर वसूली की राशि सम्बंधित वर्ष की वसूली पत्रक से ली गयी है। परन्तु उक्त वर्ष में भी इस वर्ष की तरह कर वसूली पत्रक एवं प्राप्ति भुगतान खाते में लिए गए आंकड़े परस्पर अंतर प्रकट करते हैं।

मुख्य नगर परिषद अधिकारी
नगर परिषद, बदायूँ
जिला आगर-मालवा (म.प्र.)



Revised Abstract Sheet for reporting on Audit Paras fort Financial Year 2023-24

Name of ULB :- Nagar Parishad Badagoan, Dist. Agar Mahwa (M.P.)

Name of Auditors :- AAL & Associates Chartered Accountants

Sr. No	Parameters	Description	Observation in Brief	Suggestions
1	व्ययों का अकैक्षण	अकैक्षक का यह दायित्व है की वह इस तथ्य को जांच करे कि नगर परिषद द्वारा किया समस्त व्यय दी गई स्वीकृति के अनुसार है एवं समस्त व्यय उचित रूप से प्राधिकृत है।	हमारे द्वारा वित्तीय वर्ष 2023-24 में नगर परिषद द्वारा समस्त योजनाओं के अंतर्गत किये जाने वाले व्यय हेतु बनाये गए समस्त वाउचर्स एवं उनके संलग्नकों का अकैक्षण नमूना परिक्षण आधार पर किया गया है जहां विसंगतियां पाई गयीं उनका विवरण संलग्नक क्रमांक - 1 में दिया गया है।	अकैक्षण वर्ष के दौरान व्ययों के अकैक्षण में पाया गया कि नगर परिषद द्वारा किये कुछ व्ययों को करते समय वित्तीय स्वामित्व अधिधारणा का ध्यान नहीं रखा गया है अतः एवं इसका ध्यान रखा जाये।
2	खाता बहियों का अकैक्षण	अकैक्षक का यह दायित्व है कि वह समस्त खाता बहियों एवं स्टोर्स का सत्यापन करे।	हमारे द्वारा नगर परिषद द्वारा रखे गए समस्त लेखों की जांच की गयी है जैसे रोकड़ पुस्तक, रोकड़िया रोकड़ पुस्तक, अनुदान पंजी, स्थाई जमा पंजी, स्टॉक एवं स्टोर्स पंजी, कर्मचारी अग्रिम पंजी, आदि। लेकिन इनमें से अनुदान पंजी, स्थाई जमा पंजी, कर्मचारी अग्रिम पंजी उचित प्रकार से तैयार नहीं की गयी है।	नगर परिषद को अपने लेखे मछाप्रदेश म्युनिसिपल एकाउंटिंग मैनुअल (MPMA/M) के अनुसार रखने होते हैं जो की नहीं रखे गए है। अतः एवं उपरोक्त मैनुअल के अनुसार खाता बही रखे जाये।


मुख्य नगर प्रमेलिका अधिकारी
नगर परिषद, बडगाँव
जिला अगर-मालवा (म.प्र.)



6	नगर परिषद द्वारा पूंजीगत प्राप्ति / अनुदान / ऋण का उपयोग	अंकेक्षण करना को नगर परिषद द्वारा पूंजीगत प्राप्ति / अनुदान / ऋण का उपयोग आगमगत व्ययों या अन्य परियोजनाओं में किया गया है या नहीं।	नगर परिषद द्वारा पूंजीगत प्राप्ति / अनुदान / ऋण का उपयोग आगमगत खर्चों में नहीं किया गया है।	नगर परिषद द्वारा ऋणों के संबंध में उचित रजिस्टर बनाना चाहिए
7	(अ) आगमगत व्ययों का (स्थापना, वेतन, संचालन एवं रखरखाव) आगमगत आयों (करों और करों के आलावा जिसमें शामिल नहीं है - चुगी, प्रवेश कर, मुद्रण शुल्क) से प्रतिशत	आगमगत व्ययों का (स्थापना, वेतन, संचालन एवं रखरखाव) आगमगत आयों (करों और करों के आलावा जिसमें शामिल नहीं है - चुगी, प्रवेश कर, मुद्रण शुल्क) से प्रतिशत	नगर परिषद द्वारा वर्ष भर के आगमगत आयों एवं व्ययों की सम्पूर्ण प्रविष्टिया पृथक रूप से रजिस्टर में समय से अपडेट नहीं की गयी है।	नगर परिषद द्वारा वर्ष भर के आगमगत आयों एवं व्ययों की सम्पूर्ण प्रविष्टिया रजिस्टर में समय से अपडेट करना चाहिए
	(ब) पूंजीगत व्ययों से कुल व्ययों का %	पूंजीगत व्ययों से कुल व्ययों का %	नगर परिषद द्वारा वर्ष भर के आगमगत आयों एवं व्ययों की सम्पूर्ण प्रविष्टिया पृथक रूप से रजिस्टर में अपडेट नहीं की गयी है।	नगर परिषद द्वारा वर्ष भर के पूंजीगत व्ययों की सम्पूर्ण प्रविष्टिया रजिस्टर में अपडेट करना चाहिए
8	अत्यावधि के अग्रिमों का अंकेक्षण	नगर परिषद द्वारा दिए गए अत्यावधि अग्रिमों का अंकेक्षण	--	--
9	बैंक समाधान के सम्बन्ध में अंकेक्षण	अंकेक्षण करना की बैंक समाधान पत्र नियत अवधि में बनाये गए है या नहीं।	नगर परिषद द्वारा मासिक आधार पर बैंक समाधान पत्रक नहीं बनाये गए है।	नगर परिषद द्वारा मासिक समाधान पत्रक बनाये जाना चाहिए।

दिनांक:- 10.01.2025

स्थान:- उज्जैन

मुख्य नगर पालिक अधिकारी
नगर परिषद, बड़गौब
जिला आगर-मालवा (म.प्र.)



सीए अमित अग्रवाल
पार्टनर
में. न. - 418861
UDIN: 25418861BMDX TJ7038

वास्तु ए. ए. एल. एड एसोसिएट्स
चार्टर्ड एकाउंटेंट्स

TABLE :2

NAGAR PARISHAD BADAGAON (M.P.)
BALANCE SHEET
As On 31ST MARCH 2024

	Particulars	Schedule No.	Current Year (23-24)	Previous Year (22-23)
A	SOURCES OF FUNDS			
A1	Reserves and Surplus			
	Municipal (General) Fund	B-1	(6,323,470.84)	(3,469,567.47)
	Earmarked Funds	B-2	1,017,057.30	1,017,057.30
	Reserves	B-3	15,516,572.00	10,333,957.00
	Total Reserves and Surplus		10,210,158.46	7,881,446.83
A-2	Grants, Contributions for Specific Purpose	B-4	13,471,434.00	5,070,000.00
A3	Loans			
	Secured Loans	B-5	1,800,309.00	1,232,113.00
	Unsecured Loans	B-6	-	-
	Total Loans		1,800,309.00	1,232,113.00
	TOTAL SOURCES OF FUNDS (A1-A3)		25,481,901.46	14,183,559.83
B	APPLICATION OF FUNDS			
B1	Fixed Assets	B-11		
	Gross Block		36,534,047.80	31,137,967.80
	Less : Accumulated depreciation		16,558,676.82	11,780,968.17
	Net Block		19,975,370.98	19,356,999.63
	Capital Work in Progress		515,835.00	515,835.00
	Total Fixed Assets		20,491,205.98	19,872,834.63
B2	Investments			
	Investments-General Fund	B-12	-	-
	Investments-other Fund	B-13	-	-
	Total Investment		-	-
B3	Current Assets, loans & Advance			
	Stock in hand (Inventories)	B-14	-	-
	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	2,791,487.00	3,090,986.00
	Gross Amount outstanding		-	-
	Less: Accumulated Provision against bad and doubtful receivables		-	-
	Prepaid Expenses	B-16	-	-
	Cash and Bank Balance	B-17	15,455,063.28	7,092,870.00
	Loans , advances and deposits	B-18	1,163,000.00	1,163,000.00
	Total Current Assets		19,409,550.28	11,346,856.00

मुख्य नगर प्रशासिका अधिकारी
नगर परिषद, बडागाँव
जिला आगर-मालवा (म.प्र.)



B4	Current Liabilities and Provisions			
	Deposit received	B-7	972,520.80	778,084.80
	Deposit Works	B-8	49,010.00	909.00
	Other liabilities(Sundry Creditors)	B-9	13,147,323.00	13,189,088.00
	Provisions	B-10	250,000.00	250,000.00
	Total Current Liabilities		14,418,853.80	14,218,081.80
B5	Net Current Assets (B3-B4)		4,990,696.48	(2,871,225.80)
C	Other Assets.	B-19	-	-
D	Miscellaneous Expenditure (to the extent not written off)	B-20	-	-
	TOTAL APPLICATION OF FUNDS (B1+B2+B5+C+D)		25,481,901.46	17,001,607.83
	Notes to the Balance Sheet - Attached	B-21	-	-

Chief municipal officer

Municipal officer

For AAL & Associates
Chartered Accountants

Place: Ujjain

Date: 10.01.2025

मुख्य नगर प्रालिका अधिकारी
नगर परिषद, बडागाँव
जिला आगर-मालवा (म.प्र.)



CA Amit Agrawal
Partner

M. No. 418861

UDIN:- 25418861BMIXTJ7038

Nagar Parishad Badagaon (M.P)

AS ON 31.03.2024

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

ACCOUNT CODE : 3100000

Account Code	Particulars		General Account
3100000	Balance as per last account		(3,469,567.47)
	Addition during the year		2,464,226.00
	Surplus for the year		-
	Transfers		-
	Total (Rs.)		(1,005,341.47)
	Deductions during the year		-
	. Deficit for the year		(5,318,129.37)
	. Transfers		
	Balance at the end of the Current year		(6,323,470.84)

मुख्य नगरपालिका अधिकारी
नगर परिषद, बडागाँव
जिला आगर-मालवा (म.प्र.)



Nagar Parishad Badagaon (M.P)

AS ON 31.03.2024

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

Particulars	Pension Fund	Vivah Sahayata	Sanchit Nidhi	Grants From Internetal Orgnizational	Total
(a) Opening Balance	-	-	1,017,057.30	-	1,017,057.30
(b) Additions to the Special Fund	-	-	-	-	-
Grant Received from Govt.	-	-	-	-	-
* Transfer From Municipal Fund	-	-	-	-	-
* Interest / Dividend earned on Special Fund Investments	-	-	-	-	-
* Profit on disposal of Special Fund Investments	-	-	-	-	-
* Appreciation in Value of Special Fund Investments	-	-	-	-	-
* Other Addition	-	-	-	-	-
Total (b)	-	-	-	-	-
(c) Payments out of Funds					
[i] Capital Expenditure on					
* Fixed Assets	-	-	-	-	-
* others	-	-	-	-	-
[ii] Revenue Expenditure on					
* Salary , Wages and allowances etc.	-	-	-	-	-
* Rent other administrative Charges	-	-	-	-	-
* [iii] Other:	-	-	-	-	-
* Loss on disposal of Special fund Investments	-	-	-	-	-
* Diminution in Value of Special Fund Investments	-	-	-	-	-
* Transferred to Municipal Fund	-	-	-	-	-
Total (c)	-	-	-	-	-
ADVANCE FOR EXPENSES (D)	-	-	-	-	-
Net Balance at the year end (a+b)-(c+d)	-	-	1,017,057.30	-	1,017,057.30

मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर परिषद, बडागाँव
जिला आगर-मालवा (म.प्र.)



Nagar Parishad Badagaon (M.P.)
AS ON 31.03.2024

Schedule B-3: Reserves

Accounting Code 3120000

Account Code	Particulars	Opening Balance	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)
3121000	Capital Contribution	10,333,957.00	5,182,615.00	15,516,572.00	-	15,516,572.00
3121000	Grant Receivables	-	-	-	-	-
3122000	Borrowing Redemption	-	-	-	-	-
3123000	Special Funds (Utilised)	-	-	-	-	-
3124000	Statutory Reserve	-	-	-	-	-
3125000	General Reserve	-	-	-	-	-
3126000	Revaluation Reserve	-	-	-	-	-
	Total Reserve Funds	10,333,957.00	5,182,615.00	15,516,572.00	-	15,516,572.00

मुख्य नगर परिषद अधिकारी
नगर परिषद, बडागाँव
जिला अगर-मालवा (म.प्र.)



Nagar Parishad Badagaon (M.P)
AS ON 31.03.2024
Schedule B-4: Grants & Contribution for Specific Purpose

Particulars	Grants From Central Government	Grants From State Government	Grants from other govt. agencies	Grants - other	TOTAL
Account Code	32010	32020	32030	32080	
(a) Opening Balance	3,973,805.00	1,096,195.00	-	-	5,070,000.00
(b) Additions to the Grants*					-
* Grant received during the year	5,242,767.00	24,818,795.00		-	30,061,562.00
* Interest / Dividend earned on Grant Investments					
* Profit on disposal of Grant Investments					
* Appreciation in Value of Grant Investments					
Total (b)	5,242,767.00	24,818,795.00	-	-	30,061,562.00
Total (a+b)	9,216,572.00	25,914,990.00	-	-	35,131,562.00
(c) Payments out of Funds					
* Capital Expenditure on Fixed Assets	8,215,037.00	-		-	8,215,037.00
* Capital Expenditure on other	-	-			-
* Revenue Expenditure	-	13,445,091.00		-	13,445,091.00
* Salary, Wages and allowances etc.					
* Rent					
* Other:- Individual Toilet		-		-	-
* Other:- Sambal Yojna	-	-			-
* Loss on disposal of Special fund Investments					
* Diminution in Value of Special Fund Investments					
* Grants Transferred to Revenue	-	-			-
* Other administrative Charges	-				-
	8,215,037.00	13,445,091.00	-	-	21,660,128.00
Balance at the year end (a+b)-(c)	1,001,535.00	12,469,899.00	-	-	13,471,434.00

मुख्य नगर प्रमुखा अधिकारी
नगर परिषद, बडागाँव
जिला भागर-मालवा (म.प्र.)



Nagar Parishad Badagaon (M.P)

AS ON 31.03.2024

Schedule B-5: Secured Loans

Accounting Code 3300000

Account Code	Particulars	Current Year (Rs.)	Previous Year (Rs.)
3301000	Loans From Central Govt.	-	-
3302000	Loans From State Govt. & Associations UIDSSMT	-	-
3303000	Loans From Govt.bodies	-	-
3304000	Loans From International Agencies	-	-
3305000	Loans From banks & other financial Institutions	1,800,309.00	1,232,113.00
3306000	Other Terms Loans	-	-
3307000	Bonds & debentures	-	-
3308000	Other Loans	-	-
	Total Secured Loans	1,800,309.00	1,232,113.00

मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर परिषद, बडागाँव
जिला आगर-मालवा (म.प्र.)



Nagar Parishad Badagaon (M.P)
AS ON 31.03.2024

Schedule B-6: Unsecured Loans

Accounting Code 3310000

Account Code	Particulars	Current Year (Rs.)	Previous Year (Rs.)
3311000	Loans From Central Govt.	-	-
3312000	Loans From State Govt.	-	-
3313000	Loans From Govt.bodies & Associations	-	-
3314000	Loans From International Agencies	-	-
3315000	Loans From banks & other financial Institutions	-	-
3316000	Other Terms Loans	-	-
3317000	Bonds & debentures	-	-
3318000	Other Loans	-	-
	Total Unsecured Loans	-	-


मुख्य नगर पंचायत अधिकारी
नगर परिषद, बडागाँव
जिला आगर-मालवा (म.प्र.)



Nagar Parishad Badagaon (M.P)

AS ON 31.03.2024

Schedule B-7: Deposits Received

Accounting Code 3400000

Account Code	Particulars	Current Year (Rs.)	Previous Year (Rs.)
3401000	From Contractors (EMD)	49,868.00	-
3401011	Security deposit	322,219.80	161,465.80
3401004	Royalty	75,784.00	
3402001	Water deposit	524,649.00	616,619.00
3408001	Others		
	Total Deposits Received	972,520.80	778,084.80

मुख्य नगर परिषद अधिकारी
नगर परिषद, बडागाँव
जिला आगर-मालवा (म.प्र.)



Nagar Parishad Badagaon (M.P)
AS ON 31.03.2024

Schedule B-8 : Deposit Works

Accounting Code 3410000

Account Code	Particulars	Opening Balance as the beginning of the year (Rs.)	Additions during the Current year (Rs.)	TOTAL	Utilization/ expenditure (Rs.)	Balance outstanding at the end of current year (Rs.)
3411000	Civil Works	-	-	-	-	-
3412000	Electrical Works	-	-	-	-	-
3418000	Others (Contractors)	909.00	48,101.00	49,010.00	-	909.00
	Total Deposit Works	909.00	48,101.00	49,010.00	-	909.00

मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर परिषद, बडागाँव
जिला आगर-मालवा (म.प्र.)



Nagar Parishad Badagaon (M.P)
AS ON 31.03.2024

Schedule B-9: Other Liabilities

Accounting Code 3500000

Account Code	Particulars	Current Year (Rs.)	Previous Year (Rs.)
3501000	Creditors	8,193,361.00	8,193,361.00
3501100	Employee Liabilities	1,150,000.00	1,150,000.00
3501200	Interest Accrued and due		
3502000	Recoveries Payable	2,148,815.00	2,218,175.00
3503000	Government Dues Payable	204,443.00	176,848.00
3504000	Refund Payable	-	-
3504100	Advance Collection of Revenues	-	-
3508000	others	1,450,704.00	1,450,704.00
	Total	13,147,323.00	13,189,088.00

मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर परिषद, बडागाँव
जिला आगर-मालवा (म.प्र.)



Nagar Parishad Badagaon (M.P)
AS ON 31.03.2024

Schedule B-10: Provisions

Accounting Code 3600000

Account Code	Particulars	Current Year (Rs.)	Previous Year (Rs.)
3601000	Provisions for Expenses	250,000.00	250,000.00
3602000	Provisions for Interest	-	-
3603000	Provisions for Other Assets	-	-
	Total	250,000.00	250,000.00

मुख्य नगर मालिका अधिकारी
नगर परिषद, बडागाँव
जिला आगर-मालवा (म.प्र.)



Nagar Parishad Badagaon (M.P)
AS ON 31.03.2024

Schedule B-11 : Fixed Assets

Accounting Code 41000000

Account Code	Particulars	Gross Block			Accumulated Depreciation			Net Block	
		Opening Balance	Additions during the period	Deduction during the year	Cost at the end of the year	Opening Balance	Additions during the period	At the end of current year	At the end of the Previous year
1	2	3	4	5	6	7	8	11	12
4101000	Land & Ponds & Locks	1.00	-	-	1.00	-	-	1.00	1.00
4102000	Building	1,592,477.00	1,349,464.00	626,952.00	2,314,989.00	198,124.40	164,025.70	1,952,838.90	1,394,352.60
4103000	Roads and Bridge	28,268,383.80	3,564,704.00	2,192,005.00	29,641,082.80	11,025,843.80	4,178,809.62	14,436,429.38	17,242,540.00
4103100	Sewerage and Drainage	-	-	-	-	-	-	-	-
4103200	Water Ways	1,248,721.00	3,300,869.00	-	4,549,590.00	538,681.22	434,873.33	3,576,035.45	710,039.78
4103300	Public Lighting	-	-	-	-	-	-	-	-
4104000	Plants & Machinery	-	-	-	-	7,394.00	-	(7,394.00)	(7,394.00)
4105000	Vehicles	-	-	-	-	-	-	-	-
4106000	Office & other Equipments	18,485.00	-	-	18,485.00	7,459.75	-	11,025.25	11,025.25
4107000	Furniture, Fixture, Fittings	9,900.00	-	-	9,900.00	3,465.00	-	6,435.00	6,435.00
4108000	Other Fixed Assets	-	-	-	-	-	-	-	-
	Total	31,137,967.80	8,215,037.00	2,818,957.00	36,534,047.80	11,780,968.17	4,777,708.65	19,975,370.97	19,356,999.63
4120000	Capital WIP	515,835.00	-	-	515,835.00	-	-	515,835.00	515,835.00



मुख्या नगर परिषद का अधिकारी
नगर परिषद, बडगाँव
शिला भागर-मालवा (म.प्र.)

Nagar Parishad Badagaon (M.P)

AS ON 31.03.2024

Module B-12 : Investments- General Funds

Accounting Code 4200000

Account Code	Particulars	With whom invested	Face Value (Rs.)	Current Year Carrying Cost (Rs.)	Previous Year Carrying Cost (Rs.)
	- Central Govt. Securities			-	-
	- State Govt. Securities			-	-
	- Debentures and Bonds			-	-
	- Preference Shares			-	-
	- Equity Shares			-	-
	- Units of Mutual Funds			-	-
	- Other Investments (Fixed Deposits)	Bank	0.00	-	0.00
	Total Investments General Fund		-	-	-

मुख्य नगर पालिका अधिकारी,
नगर परिषद, बडागाँव
जिला आगर-मालवा (म.प्र.)



Nagar Parishad Badagaon (M.P)
AS ON 31.03.2024

Schedule B-13 : Investments- Other Funds

Accounting Code 42100000

Account Code	Particulars	With whom invested	Face Value (Rs.)	Current Year Carrying Cost (Rs.)	Previous Year Carrying Cost (Rs.)
	- Central Govt. Securities			-	-
	- State Govt. Securities			-	-
	- Debentures and Bonds			-	-
	- Preference Shares			-	-
	- Equity Shares			-	-
	- Units of Mutual Funds			-	-
	- Other Investments			-	-
	-Fixed Deposit	Banks	0.00	-	0.00
	Total		-	-	-

मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर परिषद, बडागाँव
जिला आगर-मालवा (म.प्र.)



Nagar Parishad Badagaon (M.P)
AS ON 31.03.2024

Schedule B-14: Stock in Hand (Inventories)

Accounting Code 4300000

Account Code	Particulars	Current Year (Rs.)	Previous Year (Rs.)
4301000	Stores Loose	-	-
4302000	Loose Tools	-	-
4308000	Others	-	-
	Total Stock in hand	-	-



मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर परिषद, बडागाँव
जिला आगर-मालवा (म.प्र.)

Nagar Parishad Badagaon (M.P)
AS ON 31.03.2024

Schedule B-15 : Sundry Debtors(Receivables)

Accounting Code 43100000

Account Code	Particulars	Gross Amount (Rs.)	Provision for Outstanding revenues (Rs.)	Net Amount (Rs.)	Previous Year Net Amount (Rs.)
43110	Receivables for Property Taxes	-	-	588,101.00	662,188.00
	Less than 3 years *	-	-	-	-
	3 years to 5 years *	-	-	-	-
	5 years to 10 years *	-	-	-	-
	10 years to 15 years *	-	-	-	-
	More than 15years *	-	-	-	-
	Sub -Total	-	-	588,101.00	662,188.00
	Net Receivables for Property Taxes	-	-	588,101.00	662,188.00
43110	Receivables for Other Taxes	-	-	2,182,300.00	2,407,712.00
	Less than 3 years *	-	-	-	-
	3 years to 5 years *	-	-	-	-
	5 years to 10 years *	-	-	-	-
	10 years to 15 years *	-	-	-	-
	More than 15years *	-	-	-	-
	Sub -Total	-	-	2,182,300.00	2,407,712.00
	Net Receivables for Other Taxes	-	-	2,182,300.00	2,407,712.00
	Receivables for Fees & User Charges	-	-	-	-
	Less than 3 years *	-	-	-	-
	3 years to 5 years *	-	-	-	-
	5 years to 10 years *	-	-	-	-
	10 years to 15 years *	-	-	-	-
	More than 15years *	-	-	-	-
	Sub -Total	-	-	-	-
	Net Receivables for Fees & User Charges	-	-	-	-
43111	Total Receivable Form Other Sources	-	-	21,086.00	21,086.00
	Less than 3 years *	-	-	-	-
	3 years to 5 years *	-	-	-	-
	5 years to 10 years *	-	-	-	-
	10 years to 15 years *	-	-	-	-
	More than 15years *	-	-	-	-
	Sub -Total	-	-	21,086.00	21,086.00
	Net Receivable From Other Sources	-	-	21,086.00	21,086.00
	Total Sundry Debtors(Receivables)	-	-	2,791,487.00	3,090,986.00

मुख्य नगर परिषद अधिकारी
नगर परिषद, बडागाँव
जिला आगर-मालवा (म.प्र.)



Nagar Parishad Badagaon (M.P)
AS ON 31.03.2024

Schedule B-16: Prepaid Expenses

Accounting Code 4400000

Account Code	Particulars	Current Year (Rs.)	Previous Year (Rs.)
4401000	Establishment	-	-
4402000	Administrative	-	-
4403000	Operations & Maintenance	-	-
	Total prepaid Expenses	-	-


मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर परिषद, बडागाँव
जिला अगर-मालवा (म.प्र.)



Nagar Parishad Badagaon (M.P)
AS ON 31.03.2024

Schedule B-17: Cash and Bank Balances

Accounting Code 4500000

Account Code	Particulars	Current Year (Rs.)	Previous Year (Rs.)
4501000	Cash Balance	59,214.00	-
4502000	Balance with Bank-Municipal Funds	-	-
4502100	Nationalised Banks	15395849.28	7092870.00
4502200	Other Schedule Banks	-	-
4502300	Scheduled Co-operative Banks	-	-
4502400	Post Office	-	-
	Sub Total	15,395,849.28	7,092,870.00
4504000	Balance with Bank-Special Funds (EMPLOYEE GPF BANK)	-	-
4504101	Nationalised Banks	0.00	-
4504200	Other Schedule Banks	-	-
4504300	Scheduled Co-operative Banks	-	-
4504400	Post Office	-	-
	Sub Total	-	-
4506000	Balance with Bank-Grant Funds	-	-
4506100	Nationalised Banks	-	-
4506200	Other Schedule Banks	-	-
4506300	Scheduled Co-operative Banks	-	-
4506400	Post Office	-	-
	Sub Total	-	-
	Total	15,455,063.28	7,092,870.00

मुख्य नगर प्रालिका अधिकारी
नगर परिषद, बडागाँव
जिला आगर-मालवा (म.प्र.)



Nagar Parishad Badagaon (M.P)
AS ON 31.03.2024

Schedule B-18 : Loans, advances, and deposits

Accounting Code 4600000

Account Code	Particulars	Opening Balance at the beginning of the year (Rs.)	Paid during the Current year (Rs.)	Interest	Recovered during the year (Rs.)	Balance outstanding at the end of the year (Rs.)
4601000	- Loans and advances to employees	1,163,000.00	-	-	-	1,163,000.00
4602000	Employee Provident Fund Loans	-	-	-	-	-
4603000	- Loans to others	-	-	-	-	-
4604000	- Advance to Suppliers and Contractors	-	-	-	-	-
4605000	Advance to Others	-	-	-	-	-
4606000	- Deposit with External Agencies	-	-	-	-	-
4608000	-Other Current Assets	-	-	-	-	-
	Sub -Total	1,163,000.00	-	-	-	1,163,000.00
	Less: Accumulated Provisions against	-	-	-	-	-
	Loans, Advances and Deposits	-	-	-	-	-
	[Schedule B-18 (a)]	-	-	-	-	-
	Total Loans, advances, and deposits	1,163,000.00	-	-	-	1,163,000.00

मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर परिषद, बडागाँव
जिला अगर-मालवा (म.प्र.)



Nagar Parishad Badagaon (M.P)
AS ON 31.03.2024

Schedule B-19: Other Assets

Accounting Code 4700000

Account Code	Particulars	Current Year (Rs.)	Previous Year (Rs.)
4701000	Deposit Works	-	-
4703000	Other asset	-	-
	Total Other Assets	-	-


मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर परिषद, बडागाँव
जिला आगर-मालवा (म.प्र.)



Nagar Parishad Badagaon (M.P)
AS ON 31.03.2024

Schedule B-20: Miscellaneous Expenditure

Accounting Code 4800000

Account Code	Particulars	Current Year (Rs.)	Previous Year (Rs.)
4801000	Loan Issue Expenses	-	-
4802000	Deferred Discount on Issue of Loans	-	-
	Deferred Revenue Expenses	-	-
4803000	others	-	-
	Total Miscellaneous Assets	-	-


मुख्य नगरपालिका अधिकारी
नगर परिषद, बडागाँव
जिला आगर-मालवा (म.प्र.)



Nagar Parishad Badagaon (M P)
Income & Expenditure Account
For the Year Period from 1st April 2023 to 31st March 2024

Accounts Codes	Item / Head of Account	Schedule No.	Current Year 2023-24	Previous Year (*) 2022-23
A	<u>Income</u>			
1100000	Tax Revenue	IE-1	1,053,944.00	6,702,758.00
1200000	Assigned Revenues & Compensation	IE-2	7,284,847.00	8,596,380.00
1300000	Rental Income from Municipal Properties	IE-3	291,367.00	1,359,924.00
1400000	Fees & User Charges	IE-4	297,853.00	113,194.00
1500000	Sale & Hire Charges	IE-5	-	-
1600000	Revenue Grants, Contributions & Subsidies	IE-6	10,827,132.00	22,547,036.00
1700000	Income from Investments	IE-7	-	547.00
1710000	Interest Earned	IE-8	92,595.00	109,117.00
1800000	Other Income	IE-9	2,035.00	1,147,765.00
	Total - Income		19,849,773.00	40,576,721.00
B	<u>Expenditure</u>			
2100000	Establishment Expenses	IE-10	13,295,213.00	11,876,716.00
2200000	Administrative Expenses	IE-11	2,392,920.00	3,360,364.85
2300000	Operation & Maintenance	IE-12	2,556,829.72	6,407,670.00
2400000	Interest & Finance Expenses	IE-13	1,810,289.00	236.00
2500000	Programme Expenses	IE-14	14,000.00	281,575.00
2600000	Revenue Grants, Contributions & Subsidies	IE-15	120,000.00	-
2710000	Provisions & Write off	IE-16	-	-
2900000	Miscellaneous Expenses	IE-17	200,942.00	490,517.39
	Depreciation		4,777,708.65	2,831,900.90
	Total - Expenditure		25,167,902.37	25,248,980.14
C	Gross Surplus of Income over Expenditure before Prior Period Items (A-B)		(5,318,129.37)	15,327,740.86
D	Less: Prior period Items (Net)	IE-18	-	-
E	Gross Surplus of Income over Expenditure after Prior Period Items (C-D)		(5,318,129.37)	15,327,740.86
F	Less: Transfer to Reserve Funds (5% of Total Income)		-	-
G	Net Balance being Surplus carried over to Municipal Fund (E-F)		(5,318,129.37)	15,327,740.86
Chief municipal officer Municipal officer For AAL & Associates Chartered Accountants  मुख्य नगर प्रालिका अधिकारी नगर परिषद, बडागाँव जिला आगर-मालवा (म.प्र.)  CA Amit Agrawal Partner M. No. 418861 Place: Ujjain Date: 10.01.2025 UDIN:- 25418861BMIXTJ7038				

Schedule IE-1: Tax Revenue

Account code	Particulars	Current Year (₹) 2023-24	Previous Year (₹) 2022-23
1100100	Property Tax	322,342.00	2,505,598.00
1100200	Water Tax	543,088.00	1,898,266.00
1100300	Sewerage Tax	-	50,024.00
1100400	Conservancy Tax	-	-
1100500	Lighting Tax	-	-
1100600	Education Tax	83,977.00	816,915.00
1100700	Vehicle tax	-	-
1100800	Tax on Animals	-	-
1100900	Electricity Tax	-	-
1101000	Professional Tax	-	-
1101100	Advertisement Tax	-	-
1101200	Pilgrimage Tax	-	-
1101300	Export Tax	-	-
1105100	Octroi & Toll	-	-
1108000	Cess & Other Taxes	104,537.00	1,431,955.00
119000	Tax Remission & Funds	-	-
	Sub Total	1,053,944.00	6,702,758.00
1109000	Less: Tax Remissions and Refund [Schedule IE- 1 (a)]	-	-
	Sub-total	-	-
	Total Tax Revenue	1,053,944.00	6,702,758.00

Schedule IE-1 (a) Remission and Refund of Taxes

Account code	Particulars	Current Year (₹) 2023-24	Previous Year (₹) 2022-23
	Property Taxes	-	-
	Octroi & Toll	-	-
1109011	Cess Income	-	-
	Advertisement Tax	-	-
	Others	-	-
	Total refund and remission of tax revenues	-	-

Schedule IE-2: Assigned Revenues & Compensation

Account code	Particulars	Current Year (₹) 2023-24	Previous Year (₹) 2022-23
1201000	Taxes and Duties Collected by Others	-	-
1202000	Compensation in lieu of Taxes / Duties	7,284,847.00	8,596,380.00
1203000	Compensations in lieu of Concessions	-	-
	Total Assigned Revenues & Compensation	7,284,847.00	8,596,380.00

Schedule IE-3: Rental Income from Municipal Properties

Account code	Particulars	Current Year (₹) 2023-24	Previous Year (₹) 2022-23
1301000	Rent from Civic Amenities	291,367.00	-
1302000	Rent from Office Buildings	-	-
1303000	Rent from Guest Houses	-	-
1304000	Rent from Lease of Lands	-	-
1308000	Other Rents	-	-

नगरपालिका अधिकारी
 नगर परिषद, बुडागाँव
 जिला आगर-मालवा (म.प्र.)



Sub-total	291,367.00	1,359,924.00
Less: Rent Remission and Refunds	-	-
Sub-total	-	-
Total Rental Income from Municipal Properties	291,367.00	1,359,924.00

Schedule IE- 4: Fees & User Charges - Income Head-Wise

Account code	Particulars	Current Year (°) 2023-24	Previous Year (°) 2022-23
1401000	Empanelment & Registration Charges	-	-
1401100	Licensing Fees	-	-
1401200	Fees for Grant of Permit	-	-
1401300	Fees for Certificate or Extract	2,350.00	39,847.00
1401400	Development Charges	-	-
1401500	Regularization Fees	-	-
1402000	Penalties and Fines	-	-
1404000	Other Fees	256,241.00	26,232.00
1405000	User Charges	-	-
1406000	Entry Fees	-	-
1407000	Service / Administrative Charges	39,262.00	47,115.00
1408000	Other Charges	-	-
	Sub-Total	297,853.00	113,194.00
1409000	Less: Rent Remission and Refunds	-	-
	Sub-total	-	-
	Total Income from Fees & User Charges	297,853.00	113,194.00

मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर परिषद, बडागाँव
जिला आगर-मालवा (म.प्र.)



Schedule IE-5: Sale & Hire Charges

Account code	Particulars	Current Year (₹) 2023-24	Previous Year (₹) 2022-23
1501000	Sale of Products	-	-
1501100	Sale of Tender Papers	-	-
1501200	Sale of stores & scrap	-	-
1503000	Sale of Others	-	-
1504000	Hire Charges for Vehicles	-	-
1504100	Hire Charges for Equipment	-	-
	Total Income from Sale & Hire charges - Income Head-wise	-	-

Schedule IE-6: Revenue Grants, Contributions & Subsidies

Account code	Particulars	Current Year (₹) 2023-24	Previous Year (₹) 2022-23
1601001	Grant State Govt./Grant Central Govt.	10,827,132.00	22,547,036.00
1601011	Grant Central Govt.	-	-
1601021	Grant from Other Org	-	-
1601091	Grant Revenue-Dep.on Grant Assets	-	-
	Total Revenue Grants, Contributions & Subsidies	10,827,132.00	22,547,036.00

Schedule IE-7: Income from Investments - General Fund

Account code	Particulars	Current Year (₹) 2023-24	Previous Year (₹) 2022-23
1701001	Interest	-	547.00
1702000	Dividend	-	-
1703000	Income from projects taken up on commercial basis	-	-
1704000	Profit in Sale of Investments	-	-
1708000	Others	-	-
	Total Income from Investments	-	547.00

Schedule IE- 8: Interest Earned

Account code	Particulars	Current Year (₹) 2023-24	Previous Year (₹) 2022-23
1711000	Interest from Bank Accounts	92,595.00	109,117.00
1712000	Interest on Loans and Advances to Employees	-	-
1713000	Interest on Loans to others	-	-
1718000	Other Interest	-	-
	Total - Interest Earned	92,595.00	109,117.00

Schedule IE- 9: Other Income

मुख्य नगर पालिका अधिकार
नगर परिषद, बडागाँव
जिला आगर-मालवा (म.प्र.)



Account code	Particulars	Current Year (°) 2023-24	Previous Year (°) 2022-23
1801000	Deposits Forfeited		
1801100	Lapsed Deposits	-	-
1802000	Insurance Claim Recovery	-	-
1803000	Profit on Disposal of Fixed Assests	-	-
1804000	Recovery from Employees	-	-
1805000	Unclaimed Refund/ Liabilities	-	-
1806000	Excess Provisions Written Back	-	-
1808000	Miscellaneous Income	2,035.00	1,147,765.00
1901000	Transfer from Activity Fund		
	Total Other Income	2,035.00	1,147,765.00
Chief municipal officer		Municipal officer	For AAL & Associates Chartered Accountants
Place: Ujjain		 	
Date: 10.01.2025			
 मुख्य नगर पालिका अधिकारी नगर परिषद, बडागाँव जिला आगर-मालवा (म.प्र.)		CA Amit Agrawal Partner M. No. 418861 UDIN:- 24418861BKCFPI1779	

Schedule IE-10: Establishment Expenses

Account code	Particulars	Current Year (₹) 2023-24	Previous Year (₹) 2022-23
2101000	Salaries, Wages and Bonus	10,981,233.00	11,786,306.00
2102000	Benefits and Allowances	2,313,980.00	78,938.00
2103000	Pension	-	-
2104000	Other Terminal & Retirement Benefits	-	11,472.00
	Total Establishment Expenses	13,295,213.00	11,876,716.00

Schedule IE-11: Administrative Expenses

Account Code	Particulars	Current Year (₹) 2023-24	Previous Year (₹) 2022-23
2201100	Rent Rates and taxes	-	-
2201100	Office Maintenance	625,064.00	2,182,580.00
2201200	Communication Expenses	-	-
2202000	Books & Periodicals	3,150.00	-
2202100	Printing and Stationery	8,225.00	77,114.00
2203000	Travelling & Conveyance	635,637.00	44,070.00
2204000	Insurance	-	49,230.85
2205000	Audit Fees	-	-
2205100	Legal Expenses	18,000.00	-
2205200	Professional and other Fees	-	78,000.00
2206000	Advertisement and Publicity	970,488.00	552,621.00
2206100	Membership & subscriptions	-	-
2208000	Other Administrative Expenses	132,356.00	376,749.00
	COVID-19 EXPENSES	-	-
		2,392,920.00	3,360,364.85

Schedule IE-12: Operations & Maintenance

Account code	Particulars	Current Year (₹) 2023-24	Previous Year (₹) 2022-23
2301000	Power & Fuel	63,835.00	1,127,871.00
2302000	Bulk Purchases	715,590.00	1,849,671.00
2303000	Consumption of Stores	-	-
2304000	Hire Charges	-	-
2305000	Repairs & Maintenance -Infrastructure Assets	1,138,706.00	2,188,259.00
2305100	Repairs & Maintenance - Civic Amenities	135,162.00	174,076.00
2305200	Repairs & Maintenance - Buildings	-	-
2305300	Repairs & Maintenance - Vehicles	305,128.00	892,499.00
2305400	Repairs & Maintenance - Equipments	18,700.00	74,650.00
2305500	Repairs & Maintenance - Furniture	-	1,100.00
2305600	Repairs & Maintenance - Electrical	110,154.00	20,500.00
2305700	Repairs & Maintenance - Plant & Machinery	69,554.72	15,500.00
2305900	Repairs & Maintenance - Others	-	63,344.00
2308000	Other Operating & Maintenance Expenses	-	-
	Total Operations & Maintenance	2,556,829.72	6,407,800.00

मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर परिषद, बडागाँव
जिला आगर-मालवा (म.प्र.)

Schedule IE-13: Interest & Finance Charges

Account code	Particulars	Current Year (₹) 2023-24	Previous Year (₹) 2022-23
2401000	Interest on Loans from Central Government	-	-
2402000	Interest on Loans from State Government	-	-
2403000	Interest on Loans from Government Bodies & Associations	-	-
2404000	Interest on Loans from International Agencies	-	-
2405000	Interest on Loans from Banks & Other Financial Institutions	1,809,463.00	-
2406000	Other Interest	-	-
2407000	Bank Charges	826.00	236.00
2408000	Other Finance Expenses	-	-
	Total Interest & Finance Charges	1,810,289.00	236.00

Schedule IE-14: Programme Expenses

Account code	Particulars	Current Year (₹) 2023-24	Previous Year (₹) 2022-23
2501000	Election Expenses	14,000.00	281,575.00
2502000	Own Programs	-	-
2503000	Share in Programs of Others	-	-
	Total Programme Expenses	14,000.00	281,575.00

Schedule IE-15: Revenue Grants, Contributions & Subsidies

Account code	Particulars	Current Year (₹) 2023-24	Previous Year (₹) 2022-23
2601000	Sambal Yojna Expenditure	80,000.00	-
2602000	Contributions [PMAY]	40,000.00	-
2603000	Subsidies [specify details]	-	-
	Total Revenue Grants, Contributions & Subsidies	120,000.00	-

Schedule IE-16: Provisions & Write off

Account code	Particulars	Current Year (₹) 2023-24	Previous Year (₹) 2022-23
2701000	Provisions for Doubtful Receivables	-	-
2702000	Provision for Other Assets	-	-
2703000	Revenues Written Off	-	-
2704000	Assets Written Off	-	-
2705000	Miscellaneous Expense Written Off	-	-
	Total Provisions & Write off	-	-


 जय नगर पालिका अधिकारी
 नगर परिषद, बडागाँव
 जिला आगर-मालवा (म.प्र.)



Schedule IE-17: Miscellaneous Expenses

Account code	Particulars	Current Year (₹) 2023-24	Previous Year (₹) 2022-23
2711000	Loss on Disposal of Assets	-	-
2712000	Loss on Disposal of Investments	-	-
2901000	Transfer to General Activity Fund	-	-
2718000	Other Miscellaneous Expenses	200,942.00	490,517.39
	Total Miscellaneous Expenses	200,942.00	490,517.39

Schedule IE-18: Prior Period Items (Net)

Account code	Particulars	Current Year (₹) 2023-24	Previous Year (₹) 2022-23
	<u>Income</u>		
1851001	Taxes Other - Revenues	-	-
1853000	Recovery of Revenues Written Off	-	-
1854001	Other Income	-	-
	Sub - Total Income (a)	-	-
	<u>Expenses</u>		
2805000	Prepaid Expenses	-	-
2856000	Refund of Other Revenues	-	-
2858000	Other Expenses	-	-
	Sub - Total Income (b)	-	-
	Total Prior Period (Net) (a-b)	-	-

Chief municipal officer

Municipal officer

For AAL & Associates
Chartered Accountants

मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर परिषद, बडागाँव
जिला आगर-मालवा (म.प्र.)



Place: Ujjain

Date: 10.01.2025

Amrit Agrawal

Partner

M. No. 418861

UDIN:- 24418861BKCFPI1779

BADAGAON NAGAR PARISHAD
RECEIPT AND PAYMENT ACCOUNT
(FOR THE PERIOD FROM 01.04.2023 TO 31.03.2024)

AMOUNT IN RUPEES)

HEAD OF ACCOUNT	Current Year 2023-24	HEAD OF ACCOUNT	Current Year 2023-24
Opening Balances			
Cash Balances (Including Imprest)	-		
Balances with Banks	7092870.00		
OPERATING RECEIPTS		OPERATING PAYMENTS	
Tax Revenue	1,053,944.00	Establishment Expenses	13,240,997.00
Assigned Revenues And Compensation	7,284,847.00	Administrative Expenses	1,785,388.00
Rental Income From Municipal Properties	291,367.00	Operations And Maintenance	861,014.00
Fees And User Charges	297,853.00	Interest And Finance Charges	1,810,289.00
Sales And Hire Charges	-	Programme Expenses	14,000.00
Revenue Grants, Contribution And Subsidies	465,868.00	Revenue, Grant & Contributions	120,000.00
Income From Investments	-	Purchase of Stores	-
Interest Earned	92,595.00	Other Misc Expenses	129,055.00
Other Income	-	Prior Period	-
Prior Period	2,035.00		
Revenue Expenditure	-		
NON-OPERATING RECEIPTS		NON-OPERATING PAYMENTS	
Municipal Fund		Municipal Fund	-
Loans Received Net		Other Payables - Sundry Creditors	9,704,512.72
Deposits Received	80,398.00	Reserve Funds	
Grant and Contribution for Specific Purposes	26,977,735.00	Acquisition / Purchase of Fixed Assets	772,908.00
Earmarked Funds	-	Secured Loans	-
Realisation of Investment- General Fund	-	Grant and Contribution for Specific Purposes	-
Realisation of Investment- Special Fund		Repayment of Loans	-
Deposit Works Net	49,010.00	Loans & Advances to Employees (Net)	-
		Loans and Advances to Contractors (Net)	-
Other Payables	24,522.00	Repayment to contractors	146,680.00
Realisation of Sundry Debtors	299,499.00	Other Payables	-
Reserve Funds		Investment	192,638.00
Recovery of loan Net	-	Deposit Received	-
		Prepaid Expenses	-
		Earmarked Funds	-
		Other Payments - Provisions	59,214.00
		Closing Cash balance	15,395,849.28
		Closing Bank balance (net)	
TOTAL	44,012,543.00	TOTAL	44,012,543.00

Chief municipal officer

Municipal officer

For AAL & Associates
Chartered Accountants

Place: Ujjain
Date: 10.01.2025

मुख्य नगर प्रशासन अधिकारी
नगर परिषद, बडगाँव
जिला आगर-मालवा (म.प्र.)



CA Amit Agrawal
Partner
M. No. 418861

UDIN:- 25418861BMIXTJ7038

Bank Reconciliation Statements of Nagar Parishad of Badagaon

Bank Reconciliation Statement as on 31/03/2024

STATE BANK OF INDIA A/C no. - 63013702087

Amount

Closing Balance as per Cash Book as on 31st March 2024

421,626

Closing Balance as per Bank PaasBook as on 31st March 2024

421,626

Diffirence

मुख्य नगर पंचायत अधिकारी
नगर परिषद, बडागाँव
ज़िला आगर-मालवा (म.प्र.)



Bank Reconciliation Statements of Nagar Parishad of Badagaon

Bank Reconciliation Statement as on 31/03/2024

CANARA BANK OF INDIA A/C no.- 470311002047

	<u>Amount</u>
Closing Balance as per Cash Book as on 31st March 2024	8,628

Closing Balance as per Bank PaasBook as on 31st March 2024	8,628
Diffirence	

ICICI BANK A/c No. - 412401005321

	<u>Amount</u>
Closing Balance as per Cash Book as on 31st March 2024	2,166,407

Closing Balance as per Bank PaasBook as on 31st March 2024	2,166,407
Diffirence	


मुख्य नगर पारिषद अधिकारी
नगर परिषद, बडागाँव
जिला आगर-मालवा (म.प्र.)



Bank Reconciliation Statements of Nagar Parishad of Badagaon

Bank Reconciliation Statement as on 31/03/2024

STATE BANK OF INDIA A/C no :- 53028592537

Amount

12254895.05

Closing Balance as per Cash Book as on 31st March 2024

Closing Balance as per Bank PaasBook as on 31st March 2024

12254895.05

Diffirence

**मुख्य नगर पारिशद अधिकारी
नगर परिषद, बडागाँव
जिला भागर-मालवा (म.प्र.)**



Bank Reconciliation Statements of Nagar Parishad of Badagaon

Bank Reconciliation Statement as on 31/03/2024

H D F C BANK A/C no.- 50100343326942

Amount

Closing Balance as per Cash Book as on 31st March 2024

103102.28

Closing Balance as per Bank PaasBook as on 31st March 2024
Diffirence

103102.28


मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर परिषद, बडगाँव
जिला आगर-मालवा (म.प्र.)



NAGAR PARISHAD BADAGAON
STATEMENT OF CASHFLOW
(As On 31 March 2024)

Particulars	Current Year (Rs.) 2023-24		Previous Year (Rs.) 2022-23	
[A] Cash Flows from Operating Activities				
Gross Surplus Over Expenditure		(5,318,129.37)		15,327,740.86
Add: Adjustments For				
Depreciation	4,777,708.65	4,777,708.65	2,831,900.90	2,831,900.90
Interest And Finance Expenses	-	-	-	-
Less: Adjustments For				
Profit On Disposal Of Assets	-	-	-	-
Net Of Adjustments Made To Municipal Funds	2,853,903.37	2,853,903.37	1,263,514.86	1,263,514.86
Investment Income	92,595.00	92,595.00	2,818,957.00	2,818,957.00
Transfer To Reserves	-	-	-	-
Interest Income Received	-	-	-	-
Adjusted Income Over Expenditure Before Effecting Changes In Current Assets And Current Liabilities And Extraordinary Items		2,406,077.65		33,842,113.62
Changes In Current Assets And Current Liabilities				
(Increase)/Decrease In Sundry Debtors	299,499.00	4,948,362.00	4,948,362.00	4,948,362.00
(Increase)/Decrease In Stock In Hand	-	-	-	-
(Increase)/Decrease In Prepaid Expenses	-	-	-	-
(Increase)/Decrease In Other Current Assets	-	299,499.00	(8,073,581.00)	(3,125,219.00)
(Decrease)/Increase In Deposits Received	194,436.00	-	(202,081.00)	-
(Decrease)/Increase In Deposits Work	48,101.00	-	-	-
(Decrease)/Increase In Other Current Liabilities	41,765.00	-	(277,949.00)	-
(Decrease)/Increase In Provisions	-	(6,911,518.65)	250,000.00	(230,030.00)
Extra ordinary items (please specify)	(7,195,820.65)	-	-	-
Capital contribution				
Net Cash Generated from / (Used in) Operating Activities [A]		742,420.00		35,435,226.62
[B] Cash Flows from Investing Activities				
Purchase Of Fixed Assets And Cwip	(5,396,080.00)	-	-	-
(Increase)/Decrease In Special Funds/ Grants	8,401,434.00	-	-	-
(Increase)/Decrease In Earmarked Funds	-	-	-	-
(Increase)/Decrease In Reserve ' Grant Against Fixed Asset'	5,182,615.00	-	-	(41,495,651.86)
(Purchase) Of Investments	-	8,187,969.00	-	9,008,857.00
Add:				
Proceeds From Disposal Of Assets				
Proceeds From Disposal Of Investments				
Investment Income Received	92,595.00		2,818,957.00	
Interest Income Received	-	92,595.00	-	2,818,957.00
Net cash generated from/(used in) investing activities [B]		8,187,969.00		(32,486,794.86)
[C] Cash flows from Financing Activities				
Add:				
Loans From Banks/Others Received	-	-	(94,812.00)	(94,812.00)
Less:				
Interest & Finance Expenses	-	-	-	-
	(568,196.00)	(568,196.00)	-	-
Net Cash Generated From/(Used In) Financing Activities [C]		(568,196.00)		(94,812.00)
Net Increase / (Decrease) In Cash And Cash Equivalents (A+B+C)		8,362,193.00		2,853,619.76
Cash And Cash Equivalent At Beginning Of The Period	7,092,870.00	7,092,870.00	4,239,250.24	4,239,250.24
Cash and cash equivalent at end of the period		15,455,063.00		7,092,870.00
Cash and cash equivalent at the end of the year comprises of the following account balances at the end of the year:		15,455,063.00		7,092,870.00
Cash balances				
Bank balances				
Total Of The Breakup Of Cash And Cash Equivalents				

नगर पंचायत अधिकारी
नगर परिषद, बडगाँव
जिला अगर-मालवा (म.प्र.)

