

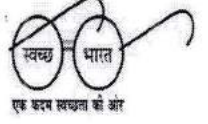
कार्यालय नगर परिषद रानापुर जिला झाबुआ म0प्र0

E-mail-cmoranapur@mpurban.gov.in Tel-07892-299242 Pin-457993

क्रमांक / लेखा / CA AUDIT / 2024 / 417 रानापुर, दिनांक :- 20/03/2024

प्रति,

आयुक्त महोदय
नगरीय प्रशासन एवं विकास
मध्य प्रदेश भोपाल



विषय :- वित्तीय वर्ष 2022-2023 के लेखाओं की चार्टर्ड अकाउंटेंट के संपरीक्षा प्रतिवेदन प्रेषित करने के संबंध में।

सन्दर्भ :- संचानालय नगरीय प्रशासन एवं विकास म.प्र.का पत्र क्र./ऑडिट/लेखा शा.
-4(क)/265/2023/7984 भोपाल दिनांक 30/05/2023

महोदय,

उपरोक्त विषय में निवेदन है कि चाही गई CA-Audit Report वर्ष 2022-2023 कि सन्दर्भित पत्र अनुसार चाही गई नगर परिषद रानापुर जिला झाबुआ कि वित्तीय वर्ष 2022-2023 कि CA-Audit Report श्रीमान जी कि सेवा में सादर प्रेषित है।

संलग्न :- CA-Audit Report 2022-2023

मुख्य नगरपालिका अधिकारी
नगर परिषद रानापुर
जि. झाबुआ, म.प्र.
जिला झाबुआ म0प्र0

क्रमांक / लेखा / CA AUDIT / 2024 / 418
प्रतिलिपि :-

रानापुर, दिनांक :- 20-03-2024

1. संयुक्त संचालक महोदय नगरीय प्रशासन एवं विकास इन्दौर संभाग की ओर सूचनार्थ प्रेषित।

मुख्य नगरपालिका अधिकारी
नगर परिषद रानापुर
जि. झाबुआ, म.प्र.
जिला झाबुआ म0प्र0

अंकेक्षण रिपोर्ट

2022- 2023

नगर परिषद् रानापुर, जिला- झाबुआ

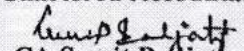
हमारे द्वारा नगर परिषद् रानापुर, जिला - झाबुआ के दिनांक 31 मार्च 2023 को समाप्त होने वाले वित्तीय वर्ष के संलग्न प्राप्ति एवं भुगतान खाते की जांच की गयी है और उस सन्दर्भ में हम प्रमाणित करते हैं कि :

1. हमारे द्वारा अंकेक्षण भारत में उन सामान्यतः मान्य मानकों का प्रतिपालन करते हुए निष्पादित किया गया है।
2. हमारे परीक्षण हेतु जो सूचनाएँ एवं स्पष्टीकरण आवश्यक थे वे सभी हमें प्रबंधन से प्राप्त हुए हैं।
3. हमारी राय में लेखा-पुस्तकें व्यवस्थित रूप में रखी गईं जैसा कि संस्था की लेखा-पुस्तकों के निरीक्षण से प्रतीत होता है।
4. प्राप्ति एवं भुगतान खाते लेखा-पुस्तकों के अनुसार सही एवं उचित चित्रण प्रस्तुत करते हैं।
5. लेखा पुस्तकें रोकड विधि एवं एकल प्रविष्टि पद्धति के अनुसार बनाई गई हैं।
6. हमारी राय में तथा हमारी अधिकतम सूचना एवं हमें दिये गये स्पष्टीकरण के अनुसार है—
 - i. प्राप्ति एवं भुगतान खाते नगर परिषद् के दिनांक 31 मार्च 2023 को समाप्त हुए वर्ष की प्राप्ति एवं भुगतान का सही दिग्दर्शन करते हैं।
 - ii. लेखा पुस्तकों के सम्बंध में हमारी अंकेक्षण आपत्तियाँ एवं टिप्पणियाँ विवरण सहित संलग्न है।

Place: Indore
Date: 07.03.2024


मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर परिषद् रानापुर
जि. झाबुआ, म.प्र.

For Partani Badjatya & Associates
Chartered Accountants


CA Sumit Badjatya
Partner

M.No. 402862
UDIN: - 24402862BKFOQA2919



अंकेक्षण रिपोर्ट

नगर परिषद् राणापुर, जिला- झाबुआ

वित्तीय विवरणों पर प्रतिवेदन

1. हमारे द्वारा नगर परिषद् राणापुर जिला-झाबुआ (म.प्र.) का वित्तीय वर्ष 2022-2023 का वित्तीय अंकेक्षण का कार्य पूर्ण किया गया है जिसके तहत नगर पालिका के 1 अप्रैल 2022 से 31 मार्च 2023 तक के समस्त अभिलेख / प्रपत्रों का निरीक्षण किया गया तथा नगर पालिका द्वारा तैयार किया गया प्राप्ति एवं भुगतान खाता इस प्रतिवेदन के साथ संलग्न किया जा रहा है। पालिका द्वारा लेखों को एकल लेखा प्रणाली के आधार पर तैयार किया गया है। 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।
2. अंकेक्षण के दौरान हमारे द्वारा जो आपत्तियां एवं अनियमितता पाई गयी है हमने उन पर पालिका 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 पालिका के उत्तरदायित्व

3. भारत में प्रचलित एवं मान्य लेखांकन सिद्धांत एवं लेखांकन मानकों के अनुसार प्राप्ति एवं भुगतान खाता तैयार करने का उत्तरदायित्व नगर पालिका 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 मिथ्यावर्णनों से मुक्त है जो की कपट या त्रुटी के कारण हो सकता है।

अंकेक्षक का उत्तरदायित्व

4. 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 ऑफ चार्टर्ड अकाउंटेंट ऑफ इंडिया द्वारा जारी अंकेक्षण मानकों के अनुसार किया गया है। उपरोक्त अंकेक्षण


मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर परिषद् राणापुर
जि. झाबुआ, म.प्र.



मानक 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 है। चयनित प्रक्रियाएं अंकेक्षक के फैसले पर निर्भर करती हैं। जिसमें महत्वपूर्ण मिथ्यावर्णन के सम्बन्ध में जोखिमो का निर्धारण (जो कि प्राप्ति एवं भुगतान खातों में कपट या त्रुटी के कारण हो सकती है) करना शामिल है। उपरोक्त जोखिमो 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 है। 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। इसके अतिरिक्त जहां उचित समझा गया वहां नमूनापरिक्षण जाँच की गयी है।

अंकेक्षण राय

5. नगर पालिका 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 पालिका द्वारा प्रदान किये गए प्राप्ति एवं भुगतान खाते का अवलोकन करते समय कुछ विसंगतिया पायी गयी है। जिनका विवरण निचे दिया गया है -

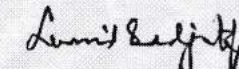
Place: Indore

Date: 07.03.2024


मुख्य लेखापरीक्षा अधिकारी
नगर परिषद रत्नापुर
जि. झाबुआ, म.प्र.

For Partani Badjatya & Associates

Chartered Accountants


CA Sumit Badjatya

(Partner)

M.No. 402862

UDIN: - 24402862BKFOQA2919



अंकेक्षण आपत्तियाँ एवं टिप्पणियाँ :-

(I) आगम अंकेक्षण:-

1. नगर परिषद् द्वारा आगम को एकल लेखा प्रणाली के आधार पर अभिलेखित किया जाता है।
2. हमारे द्वारा अंकेक्षण निष्पादन के दौरान यह पाया गया है कि सामान्यतः नगर परिषद् द्वारा स्थानीय कर वसूली को नगद एवं ऑनलाइन माध्यम से प्राप्त किया जाता है, नगद प्राप्ति को निश्चित समय सीमा में निर्दिष्ट बैंक खाते में जमा कराया जाता है एवं इसके सन्दर्भ में रोकड़ वही में उचित प्रविष्टियाँ की गयी है।
3. हमारे द्वारा अंकेक्षण निष्पादन के दौरान यह पाया गया है कि नगर परिषद् के वर्ष 2022-2023 के बजट अनुसार आगम की वसूली त्रैमासिक/मासिक आधार पर बजट एवं वास्तविक वसूली में भिन्नता पाई गयी है।
4. हमारे द्वारा अंकेक्षण निष्पादन के दौरान यह पाया गया है कि प्रचलित बैंक ब्याज की दर से कम पर निवेश नहीं किया गया है।
5. हमारे द्वारा अंकेक्षण निष्पादन के दौरान यह पाया गया है कि संपत्ति कर एवं अन्य करो की वसूली नवीन पद्धति जैसे ऑनलाइन ट्रान्सफर या POS मशीन द्वारा की जाती है।
6. हमारे द्वारा अंकेक्षण निष्पादन के दौरान यह पाया गया है कि नगर पालिका द्वारा सरकार तथा अन्य माध्यम से प्राप्त राशी तथा खर्च की गई राशियों का नगद वही में उल्लेख नहीं किया गया है।
7. हमारे द्वारा अंकेक्षण निष्पादन के दौरान यह पाया गया है कि नगद वही में विभिन्न पृविष्टि की मद का सही उल्लेख नहीं किया गया है।
8. हमारे द्वारा अंकेक्षण निष्पादन के दौरान यह पाया गया है कि केश बुक का लेखांकन उचित तरीके से नहीं किया गया है जोड़ घटाव की काफी गलतियाँ केश बुक लेखांकन में की गई हैं एवं उचित तरीके से प्रविष्टियों का लेखांकन नहीं किया है।

(II) लेखा परीक्षक की जिम्मेदारी:-

1. हमारी जिम्मेदारी है कि हम अपनी लेखा परीक्षा के आधार पर इन वित्तीय विवरणों पर राय व्यक्त करें। हम अधिनियम और M.P.M.A.M लेखा और लेखा परीक्षा के प्रावधानों को ध्यान में रखा है।
2. हमने अपनी अंकेक्षण का निष्पादन मध्य प्रदेश लेखा परीक्षा मैनुअल के तहत निर्दिष्ट अंकेक्षण मानकों के अनुसार किया।

उन मानकों की आवश्यकता है कि अंकेक्षण के दौरान नैतिक आवश्यकताओं और योजनाओं का पालन करे तथा इस बारे में उचित आश्वासन प्राप्त करे कि वित्तीय विवरण सामग्री गलत विवरण से मुक्त है।


मुख्य लेखा परीक्षक अधिकारी
नगर परिषद् राप्तापुर
जि. झाबुआ, म.प्र.



(III) योग्य राय :-

1. नगर पालिका 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।

(IV) व्यय अंकेक्षण :-

2. नगर परिषद द्वारा सामान्यतः सरकार के द्वारा जारी दिशा-निर्देशों, अधिनियम एवं विनियमों के अंतर्गत व्ययों को किया गया है।
3. हमारे द्वारा अंकेक्षण निष्पादन के दौरान यह पाया गया है कि सामान्यतः नगर परिषद द्वारा समस्त व्ययों की स्वीकृति वित्तीय एवं प्रशासनिक स्वीकृति सीमा के अंतर्गत सक्षम प्राधिकारी द्वारा किया गया है।
4. EPF के अंशदान में नियोक्ता और कर्मचारी के अंशदान को रोकड़ पुस्तक में प्रथकीकृत किया गया है।

(V) लेखा बहियों के रखरखाव का अंकेक्षण :-

5. नगर परिषद द्वारा वर्ष के दौरान लेखाबहियों का रखरखाव लागू होने वाले लेखांकन नियमों के अनुसार किया गया है एवं लेखांकन "एकल प्रविष्टि विधि" (Single Entry System) एवं नगदी आधारित (Cash Basis) लेखांकन पद्धति के आधार किया गया है।
6. नगर परिषद् द्वारा लेखांकन "एकल प्रविष्टि विधि" (Single Entry System) एवं नगदी आधारित (Cash Basis) लेखांकन किया गया है एवं परिषद् द्वारा उसी पद्धति के आधार पर आय व्यय पत्रक बनाकर प्रदान किया गया है अतः हमने उसी आय व्यय पत्रक को आधार मानकर केशबूक एवं प्रदान किये गए उपलब्ध वाउचर्स का रैंडम तरीके से अंकेक्षण किया है, एवं उसी के आधार पर अंकेक्षण रिपोर्ट तैयार की गई है।
7. जैसा की हमें बताया गया है कि नगर परिषद द्वारा लेखावर्ष 2022-23 एवं इसके पूर्ववर्ती वर्षों के लिए अलग टेलीफोन पंजी, समाचार पंजी, वाद पंजी, अचल संपत्ति पंजी, निर्माण कार्यों की पंजी, सौदा पंजी तैयार नहीं किये गये हैं। समस्त खातों के लिए केवल एक ही रोकड़ बही बनायी गयी हैं।
8. स्टोर रजिस्टर, कर वसूली रजिस्टर प्रथक से बनाया गया हैं।

(VI) एफडीआर का अंकेक्षण :-

1. अंकेक्षण के दौरान हमने यह पाया गया कि एफडीआर की मूल प्रति नगर परिषद के समक्ष मौजूद है एवं सुरक्षित है।
2. हमारे द्वारा अंकेक्षण निष्पादन के दौरान यह पाया गया है कि प्रचलित बैंक व्याज की दर से कम पर एफडीआर में निवेश नहीं किया गया है।


मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर परिषद रत्नापुर
जि. झाबुआ, म.प्र.



(VII) टेंडर/ बिड का अंकेक्षण :-

1. अंकेक्षण के दौरान हमने यह पाया कि टेंडर एवं अनुबंध प्रतिलिपि नगर परिषद के समक्ष मौजूद एवं सुरक्षित है ।

(VIII) ग्रांट्स एवं ऋणों का अंकेक्षण :-

1. नगर परिषद द्वारा केंद्र एवं राज्य सरकार से विभिन्न योजनाओं के अंतर्गत प्राप्त ग्रांट्स का लेखांकन रोकड़ बही में किया गया है एवं इसके सन्दर्भ में किये गये व्ययों का उचित प्रकार से लेखांकन किया गया है ।
2. समस्त अनुदान एवं पूंजीगत प्राप्ति को भी सामान्य लेखा बही में प्रविष्ट किया जाता है, अनुदान के लिए योजनावार प्रथक पंजी बनाई गयी है एवं हमें बताया गया है कि वेतन, विद्युत बिल एवं ऋण का पुनर्भुगतान अनुदान खाते से किया जाता है ।
3. अंकेक्षण के दौरान हमने यह पाया कि ऋण का पुनर्भुगतान त्रैमासिक आधार पर सुचारू रूप से किया जा रहा है एवं उचित प्रकार से लेखांकित किया गया है ।
4. हमारे द्वारा अंकेक्षण निष्पादन के दौरान यह पाया गया है कि हुडको लोन के भुगतान में मूलधन एवं ब्याज की प्रविष्टि को रोकड़ पुस्तक में प्रथक से नहीं किया गया है ।

(IX) अन्य अंकेक्षण टिप्पणियाँ :-

1. हमारे द्वारा अंकेक्षण के दौरान यह पाया गया कि विज्ञापन व्ययों में गणतन्त्र दिवस, स्वतंत्रता दिवस जैसे अवसरों पर शुभकामना एवं बधाई सन्देश सभी दैनिक समाचार पत्रों में प्रकाशित किया जाता है एवं ऐसे विज्ञापनों से परिषद को कोई लाभ नहीं होता है जबकि आर्थिक क्षति अवश्य होती है।
2. हमारी सलाहनुसार परिषद को उपार्जित आधारित दोहरी प्रविष्टि लेखांकन प्रणाली का अपनाकर व्यवहारों का लेखांकन 'मध्य प्रदेश निगम लेखांकन मैन्युअल' के अनुसार करना चाहिए।

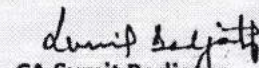
Place: Indore

Date: 07.03.2024


मुख्य नगरपालिका अधिकारी
नगर परिषद रत्नापुर
जि. झाबुआ, म.प्र.

For Partani Badjatya & Associates

Chartered Accountants


CA Sumit Badjatya
(Partner)

M.No. 402862

UDIN: - 24402862BKFOQA2919



TABLE :1

Nagar Parishad Ranapur, Dist. Jhabua (M.P.)
Income And Expenditure Statement
For The Period From 1st April 2022 to 31st March 2023

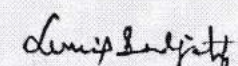
Account Code	ITEM/ HEAD OF ACCOUNT	Schedule No.	Current Year (Rs.)
A	INCOME		
110	Tax Revenue	IE-1	3,888,485
120	Assigned Revenues & Compensation	IE-2	13,160,126
130	Rental Income From Municipal Properties	IE-3	5,608,460
140	Fees & User Charges	IE-4	3,673,641
150	Sale & Hire Charges	IE-5	113,085
160	Revenue Grants, Contributions & Subsidies	IE-6	241,834
170	Income From investments	IE-7	100,242
171	Interest Earned	IE-8	191,436
180	Other Income	IE-9	6,185,556
	TOTAL -INCOME		33,162,865
B	EXPENDITURE		
210	Establishment Expenses	IE-10	25,151,757
220	Administrative Expenses	IE-11	8,678,522
230	Operations & Maintenance	IE-12	11,381,101
240	Interest & Finance Expenses	IE-13	3,309,953
250	Programme Expenses	IE-14	18,820
260	Revenue Grants, Contributions & Subsidies	IE-15	443,900
270	Provisions & Write Off	IE-16	-
271	Miscellaneous Expenses	IE-17	-
272	Depreciation	Annexure	-
290	Transfer to General Activity Fund	Annexure	-
291	Transfer into Transfer into Corporator Fund	Annexure	-
	TOTAL - EXPENDITURE		48,984,053
C	Gross Surplus / (deficit) of income over expenditure before prior period items (A-B)		(15,821,188)
D	Add/Less : Prior Period items (Net)	IE-18	-
E	Gross Surplus / (deficit) of income over expenditure after prior period items (C-D)		(15,821,188)
F	Less : Transfer to Reserve Funds		
G	Net Balance being surplus / deficit carried over to Municipal Fund (E-F)		(15,821,188)

Place: Indore
Date: 07.03.2024


मुख्य नगर प्रालिका अधिकारी
नगर परिषद रानापुर
जि. झाबुआ, म.प्र.



For Partani Badjatya & Associates
Chartered Accountants

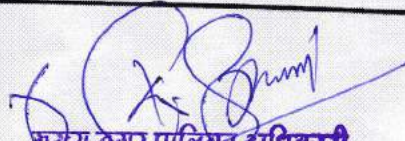

CA Sumit Badjatya
Partner
M.No. 402862

UDIN: - 24402862BKFOQA2919

Nagar Parishad Ranapur, Dist. Jhabua (M.P.)
SCHEDULE FORMING PART OF INCOME AND EXPENDITURE STATEMENT
For The Period From 1st April 2022 to 31st March 2023

Schedule IE-1 : Tax Revenue

Account Code	Particulars	Current Year (Rs.)
1100100	Property Tax	1,148,036.00
1100200	Water Tax	1,080,151.00
1100300	Severage Tax (Including Fees & charges)	290,817.00
1100400	Conservancy Tax	856,000.00
1100600	Education Tax	204,668.00
1100700	Vehicle Tax	
1100800	Tax on Animals	
1101000	Professional Tax	
1101100	Advertisement Tax	
1108000	Other Taxes	308,813.00
	Sub-Total	
1109000	Less : Tax Remissions and Refund	
	Sub-Total	
	Total Tax Revenue	3,888,485.00


 मुख्य नगर प्रालिप्त अधिकारी
 नगर परिषद रानापुर
 जि. झाबुआ, म.प्र.



Nagar Parishad Ranapur, Dist. Jhabua (M.P.)
Schedule Forming Part Of Income And Expenditure Statement
For The Period From 1st April 2022 to 31st March 2023

Schedule IE-2 : Assigned Revenues & Compensation

Account Code	Particulars	Current Year (Rs.)
1201000	Taxes and Duties collected by others	
1202000	Compensation in lieu of Taxes/ duties	13,160,126
	Total assigned revenues & Compensation	13,160,126

Schedule IE-3 : Rental Income from Municipal Properties

Account Code	Particulars	Current Year (Rs.)
1301000	Rent From Civic Amenities	5,608,460
1302000	Rent From Office Building	-
1304000	Rent From lease of lands	-
1308000	Other Rents	-
	Sub-Total	5,608,460
1309000	Less : Rent Remissions and Refund	-
	Sub-Total	5,608,460
	Total Rental Income From Municipal Properties	5,608,460


मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर परिषद रानापुर
जि. झाबुआ, म.प्र.



Nagar Parishad Ranapur, Dist. Jhabua (M.P.)
Schdule Forming Part Of Income And Expenditure Statement
For The Period From 1st April 2022 to 31st March 2023

Schedule IE-4 : Fees & User Charges-Income head-wise

Account Code	Particulars	Current Year (Rs.)
1401000	Empanelment & Registration Charges	
1401100	Licensing Fees	1,225,006.00
1401200	Fees for Grant Permit	1,629,500.00
1401300	Fees for Certificate or Extract	
1401400	Development Charges	32,103.00
1401500	Regulaziation fees	
1402000	Penalties and Fines	
1404000	other Fees	1,500.00
1405000	User Charges	650,661.00
1406000	Entry Fees	36,000.00
1407000	Service/ Administrative Charges	
1408000	other Charges	
	Sub-Total	98,871.00
1409000	Less : Rent Remissions and Refund	3,673,641.00
	Sub-Total	-
	Total Income from Fees & User Charges	3,673,641.00
		3,673,641.00

मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर-परिषद रानापुर
जि. झाबुआ, म.प्र.



Nagar Parishad Ranapur, Dist. Jhabua (M.P.)
Schedule Forming Part Of Income And Expenditure Statement
For The Period From 1st April 2022 to 31st March 2023

Schedule IE-5 : Sale & Hire Charges

Account Code	Particulars	Current Year (Rs.)
1501000	Sale of Products	-
1501100	Sale of Forms & Publications	113,085
	Total Income from sale & hire charges- income head wise	113,085

Schedule IE-6 : Revenue Grants , Contributions & Subsidies

Account Code	Particulars	Current Year (Rs.)
1601000	Revenue Grant	241,834
1602000	Re-imbursement of Expenses	-
1603000	Contribution towards schemes	-
	Total Revenue Grants ,Contributions & Subsidies	241,834

Schedule IE-7 : Income from Investments-General Fund

Account Code	Particulars	Current Year (Rs.)
1701000	Interest on Investments & Accured Interest	100,242
	Total Income from Investments	100,242

मुख्य नगरपालिका अधिकारी
नगर पंचायत राणापुर
जि. झाबुआ, म.प्र.



Nagar Parishad Ranapur, Dist. Jhabua (M.P.)
Schedule Forming Part Of Income And Expenditure Statement
For The Period From 1st April 2022 to 31st March 2023

Schedule IE-8 : Interest Earned

Account Code	Particulars	Current Year (Rs.)
1711000	Interest From Bank Accounts	191,436
	Less- Scheme Account Intrest	-
	Total Interest Earned	191,436.00

Schedule IE-9 : Other Income

Account Code	Particulars	Current Year (Rs.)
1801000	Deposits Forfeited	-
1804000	Recovery from Employees	-
1805000	Unclaimed Refund / Liabilities	-
1808000	Miscellaneous Income	6,185,556
1803000	Sale of Immovable Assets	-
	Total other Income	6,185,556


मुख्य नगर प्रालिका अधिकारी
नगर पंचिद रानापुर
जि. झाबुआ, म.प्र.



Nagar Parishad Ranapur, Dist. Jhabua (M.P.)
Schedule Forming Part Of Income And Expenditure Statement
For The Period From 1st April 2022 to 31st March 2023

Schedule IE-10 : Establishment Expenses

Account Code	Particulars	Current Year (Rs.)
2101000	Salaries, Wages and Bonus	24,851,581
2102000	Benefits and Allowance	233,077
2103000	Pension	
2104000	Other Terminal & Retirement Benefits	67,099
	Total Establishment Expenses	25,151,757

Schedule IE-11 : Administrative Expenses

Account Code	Particulars	Current Year (Rs.)
2201000	Rent, Rates and Taxes	19,000
2201100	Office Maintenance	3,892,885
2201200	Communication Expenses	32,465
2202000	Books & Periodicals	9,030
2202100	Printing & Stationary	266,009
2203000	Travelling & Conveyance	1,263,738
2204000	Insurance	101,541
2205000	Audit Fees	25,700
2205100	Legal Expenses	12,650
2205200	Professional and other Fees	614,418
2206000	Advertisement and Publicity	1,819,885
2206100	Membership & subscriptions	-
2208000	Other Administrative Expenses	621,201
	Penalties & charges	-
	E-Nagar Palika	-
	Total Administrative Expenses	8,678,522


मुख्य नगरपालिका अधिकारी
नगर परिषद रानापुर
जि. झाबुआ, म.प्र.



Nagar Parishad Ranapur, Dist. Jhabua (M.P.)
Schedule Forming Part Of Income And Expenditure Statement
For The Period From 1st April 2022 to 31st March 2023

Schedule IE-12 : Operations & Maintenance

Account Code	Particulars	Current Year (Rs.)
2301000	Power & Fuel	92,528
2302000	Bulk Purchase	5,133,551
2303000	Consumption of Stores	46,290
2304000	Hire Charges	2,103,164
2305000	Repairs & Maintenance - Infrastructure Assets	2,971,414
2305100	Repairs & Maintenance - Civic Amenities	9,525
2305200	Repairs & Maintenance - Building	142,592
2305300	Repairs & Maintenance - Vehicles	542,250
2305400	Repairs & Maintenance - Furniture	
2305500	Repairs & Maintenance - Office Equipments	70,087
2305600	Repairs & Maintenance - Electrical Appliances	2,200
2305700	Repairs & Maintenance- Plant & Machinery	7,500
2305900	Repairs & Maintenance - Others	
2308000	Other Operating & Maintenance Expenses	260,000
	Total Operations & Maintenance	11,381,101

Schedule IE-13 : Interest & Finance Charges

Account Code	Particulars	Current Year (Rs.)
2405000	Interest on Loans From Banks & other Financial Institutions	3,299,169
2407000	Bank Charges	10,784
2408000	Other Finance Expense	-
	Total Interest & Finance Charges	3,309,953

मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर पंचायत रानापुर
जि. झाबुआ, म.प्र.



Nagar Parishad Ranapur, Dist. Jhabua (M.P.)
Schedule Forming Part Of Income And Expenditure Statement
For The Period From 1st April 2022 to 31st March 2023

Schedule IE-14 : Programme Expenses

Account Code	Particulars	Current Year (Rs.)
2501000	Election Expenses	
2502000	Own Programms	13,820
2503000	Share in Programs of others	5,000
2504000	Social Security Schemes Expense	-
	Total Programme Expenses	18,820

Schedule IE-15 : Revenue Grants , Contributions & Subsidies

Account Code	Particulars	Current Year (Rs.)
2601000	Grants [specify details]	33,900
2602000	Contributions [specify details]	410,000
2603000	Subsidies [specify details]	-
	Total Revenue Grants, Contributions & Subsidies	443,900

Schedule IE-16 : Provisions & Write off

Account Code	Particulars	Current Year (Rs.)
2701000	Provisions for doubtful receivables	-
2702000	Provision for other assets	-
2703000	Revenues written off	-
2704000	Assets Written off	-
2705000	Miscellaneous Expenses Written Off	-
	Total Provisions & Write off	-
Account Code	Annexure	
2901000	Transfer to General Activity Fund	-


 मुख्य नगर पालिका अधिकारी
 नगर परिषद रानापुर
 जि. झाबुआ, म.प्र.



Nagar Parishad Ranapur, Dist. Jhabua (M.P.)
Schedule Forming Part Of Income And Expenditure Statement
For The Period From 1st April 2022 to 31st March 2023

Schedule IE-17 : Miscellaneous Expenses

Account Code	Particulars	Current Year (Rs.)
2711000	Loss on disposal of Assets	-
2712000	Loss on disposal of Investments	-
2718000	Other Miscellaneous Expenses	-
	Total Miscellaneous Expenses	-

Schedule IE-18 : Prior Period Items (Net)

Account Code	Particulars	Current Year (Rs.)
1850000	Income	-
1851001	Taxes	-
1852001	Other- Revenues	-
1853001	Recovery of revenues written off	-
1854001	Other Income	-
	Sub Total Income (a)	-
2850000	Expenses	-
2855001	Refund of Taxes	-
2856001	Refund of other Revenues	-
2858080	other Expenses	-
	Sub Total Expense (b)	-
	Total Prior Period (Net) (a-b)	-

Schedule - Annexure

2905000	Transfer to Public Health, Safety, and Diseases Control Activity	-
2907000	Transfer to Urban Poor Settlements (Slums) and Social Welfare	-
	Total	-

Schedule - Transfer into Transfer into Corporator

2910000	Transfer into Transfer into Corporator Fund	-
	Total	-


 मुख्य नगर पालिका अधिकारी
 नगर परिषद राणापुर
 जि. झाबुआ, म.प्र.



Nagar Parishad Ranapur, Dist. Jhabua (M.P.)

RECEIPT AND PAYMENT ACCOUNT

(FOR THE PERIOD FROM 01.04.2022 TO 31.03.2023)

(AMOUNT IN RUPEES)

Head of Account	Schedules	Current Year	Head of Account	Schedules	Current Year
Opening Balances					
Cash Balances (Including Imprest)					
Balances with Banks		26,442,374.77			
OPERATING RECEIPTS			OPERATING PAYMENTS		
Tax Revenue	RP - 1	1,888,885.00	Establishment Expenses	RP - 10	121,090.00
Assigned Revenues And Compensation	RP - 2	11,160,126.00	Administrative Expenses	RP - 11	765,223.00
Rental Income From Municipal Properties	RP - 3	5,608,460.00	Operations And Maintenance	RP - 12	389,675.00
Fees And User Charges	RP - 4	1,671,641.00	Interest And Finance Charges	RP - 13	3,109,953.00
Sales And Hire Charges	RP - 5	313,085.00	Programme Expenses	RP - 14	18,820.00
Revenue Grants, Contribution And Subsidies	RP - 6	241,834.00	Revenue Grants, Contribution And Subsidies	RP - 15	448,900.00
Income From Investments	RP - 7	100,242.00	Purchase of Stores	RP - 16	-
Interest Earned	RP - 8	191,436.00	Prior Period Expenses (Net)	RP - 17	-
Other Income	RP - 9	-	Miscellaneous exp.		-
			Transfer to General Activity Fund EXP.		-
NON-OPERATING RECEIPTS			NON-OPERATING PAYMENTS		
			Municipal Fund		
			Other Payables - Sundry Creditors	RP - 24	76,469,254.00
Loans Received	RP - 18	-	Earmarked Funds	RP - 25	-
Deposits Received	RP - 19	2,199,500.00	Acquisition / Purchase of Fixed Assets	RP - 26	-
Grant and Contribution for Specific Purposes	RP - 20	32,491,312.00	Capital Work in Progress		-
Earmarked Funds	RP - 21	-	Grant and Contribution for Specific Purposes	RP - 27	-
Realisation of Investment- Special Fund		-	Repayment of Loans		
Realisation of Investment- General Fund		5,000,000.00	Loans & Advances to Employees (Net)		-
Deposit Works	RP - 22	-	Loans and Advances to Contractors (Net)		-
fund in transit		-	Loans and Advances to Others (Net)		-
Adv recovered from contractor		-	Investment - Special Fund		
Realisation of Sundry Debtors	RP - 23	1,713,383.00	Investment - General Fund(other Fund) FD		-
Rectification of Cash Book Mistakes (Net)			Deposits with External Agencies		
Adv recovered from Employee		-	Prepaid Expenses		
Sale Fixed Asset		-	Excess Payments		
other income		6,185,556.00	Other Payments - Deposit work		1,180,188.00
Recovery payable		-	Other Payments - Deposit Received		
Recovery Advance Revenue		-	Other-Payments		
Sundry Creditors			Closing Balances		
			Cash Balances (Including Imprest)		262,086.00
			Balances with Banks / Treasury/		18,049,242.27
TOTAL		101,009,434.27	TOTAL		101,009,434.27

Place: Indore
Date: 07.03.2024

For Partani Badjatya & Associates
Chartered Accountants

Sumit Badjatya
CA Sumit Badjatya
Partner
MLNo. 402862
UDIN: 24402862BKFOQA2919



NAGAR PARISHAD RANAPUR, DIST. JHABUA (M.P.)

Schedules to Receipt and Payment Account 2022-23

SCHEDULE RP - 1: Tax Revenue

(For the year ending on 31.03.2023)

(AMOUNT IN RUPEES)		
Account Code	Particulars	Current Year (Rs.)
11001	Property Tax	1,148,036
11002	Water Tax	1,080,151
11005	Lighting Tax	
11003	Severage Tax	290,817
11004	Conservancy Tax	856,000
11006	Education Tax	204,668
11008	Animal tax	
11007	Vehicle tax	
11011	Advertisement Tax	
11008	Other Taxes	308,813
	Sub Total Tax Revenue	3,888,485
	Less: Rent Remission and Refund	-
	Sub - Total	-
	Total Rental Income from Municipal Properties	3,888,485

SCHEDULE RP - 2 : Assigned Revenues & Compensation

(For the year ending on 31.03.2023)

(AMOUNT IN RUPEES)		
Account Code	Particulars	Current Year (Rs.)
12010	Taxes And Duties Collected By Others	
12020	Compensation In Lieu Of Taxes And Duties	13,160,126
12030	Compensation In Lieu Of Concessions	-
	Sub Total Assigned Revenues & Compensation	13,160,126

SCHEDULE RP - 3: Rental Income from Municipal Properties

(For the year ending on 31.03.2023)

(AMOUNT IN RUPEES)		
Account Code	Particulars	Current Year (Rs.)
13010	Rent From Civic Amenities	5,608,460.00
13020	Rent From Office Building	-
13030	Rent From Guest Houses	-
13040	Rent From Lease Of Lands	-
13080	Other Rents	-
	Sub - Total	5,608,460.00
	Less: Rent Remission and Refund	-
	Sub - Total	-
	Total Rental Income from Municipal Properties	5,608,460.00

SCHEDULE RP - 4: Fees and User Charges - Income Head Wise

(For the year ending on 31.03.2023)

(AMOUNT IN RUPEES)		
Account Code	Particulars	Current Year (Rs.)
14010	Empanelment And Registration Charges	1,225,006.00
14011	Licensing Fees	1,629,500.00
14012	Fees For Grant Of Permit	
14013	Fees For Certificate Or Extract	32,103.00
14014	Development Charges	
14015	Regularisation Fees	
14020	Penalties And Fines	1,500.00
14040	Other Fees	650,661.00
14050	Consumption Cess	36,000.00
14060	Entry fee	
14070	Services / Administrative Charges	98,871.00
14080	Other Charges	3,673,641.00
	Sub - Total	3,673,641.00
	Less: Fee Remission and Refund	-
	Sub - Total	-
	Total Income from Fees & User Charges	3,673,641.00


 मुख्य नगर प्रबन्धिका अधिकारी
 नगर परिषद रानापुर
 जि. झाबुआ, म.प्र.



NAGAR PARISHAD RANAPUR, DIST. JHABUA (M.P.)
SCHEDULE RP - 5: Sale & Hire Charges
 (For the year ending on 31.03.2023)

Account Code	Particulars	(AMOUNT IN RUPEES)
15010	Sale of Trees	Current Year (Rs.)
15011	Sale Of Forms And Publications	-
15040	Hire Charges For Vehicles	113,085.00
15030	Sale Others	-
15041	Hire Charges On Equipments	-
Total Income from Sale & Hire Charges		113,085.00

SCHEDULE RP - 6: Revenue Grants, Contributions & Subsidies
 (For the year ending on 31.03.2023)

Account Code	Particulars	(AMOUNT IN RUPEES)
16010	Revenue Grants	Current Year (Rs.)
		241,834.00
Total Revenue Grants, Contributions & Subsidies		241,834.00

SCHEDULE RP - 7: Income from Investments - General Fund
 (For the year ending on 31.03.2023)

Account Code	Particulars	(AMOUNT IN RUPEES)
17010	Interest From Fixed Deposit	Current Year (Rs.)
		100,242.00
Total Income from Investments		100,242.00

SCHEDULE RP - 8: Interest Earned
 (For the year ending on 31.03.2023)

Account Code	Particulars	(AMOUNT IN RUPEES)
17110	Interest From Bank Account	Current Year (Rs.)
17180	Other Interest	191,436.00
Total - Interest Earned		191,436.00

SCHEDULE RP - 9: Other Income
 (For the year ending on 31.03.2023)

Account Code	Particulars	(AMOUNT IN RUPEES)
18011	Lapsed Deposit	Current Year (Rs.)
18030	Profit on Disposal of Fixed assets	-
18040	Recovery From Employees	-
18050	Unclaimed refund	-
18080	Miscellaneous Income	-
Total - Other Income		-

SCHEDULE RP - 10: Establishment Expenses
 (For the year ending on 31.03.2023)

Account Code	Particulars	(AMOUNT IN RUPEES)
21010	Salaries, Wages And Bonus	Current Year (Rs.)
21020	Benefits And Allowances	23,760.00
21030	Pension	97,330.00
21040	Other Terminal And Retirement Benefits	-
21028	6th Pay Arrear	-
Total - Establishment Expenses		121,090.00

मुख्य नगर पालिका अधिकारी
 नगर परिषद रानापुर
 जि. झाबुआ, म.प्र.



NAGAR PARISHAD RANAPUR, DIST. JHABUA (M.P.)
SCHEDULE RP - 11: Administrative Expenses
(For the year ending on 31.03.2023)

		(AMOUNT IN RUPEES)
Account Code	Particulars	Current Year (Rs.)
22010	Rent Rates and Taxes	
22011	Office Maintenance	28,017.00
22012	Communication Expenses	
22020	Books And Periodicals	9,030.00
22021	Printing And Stationary	114,946.00
22030	Travelling And Conveyance	
22040	Insurance	
22050	Audit Fees	
22051	Legal Expenses	12,650.00
22052	Professional And Other Fees	4,300.00
22060	Advertisement And Publicity	256,029.00
22061	Donation & other exp.	
22080	Other Administrative Expense	340,251.00
	Sub Total - Administrative Expenses (a)	765,223.00
	Refund of Administrative Expenses	
	Sub - Total Administrative Expenses (b)	
	Total - Administrative Expenses (Net) (a-b)	765,223.00

SCHEDULE RP - 12: Operations & Maintenance Expenses
(For the year ending on 31.03.2023)

		(AMOUNT IN RUPEES)
Account Code	Particulars	Current Year (Rs.)
23010	Power And Fuel	78,804.00
23020	Bulk Purchases	10,500.00
23030	Consumption of Stores	175,800.00
23040	Hire Charges	29,700.00
23050	Repair And Maintenance-Infrastructure Asset	9,525.00
23051	Repair And Maintenance-Civic Amenities	
23052	Repair And Maintenance-Buildings	65,307.00
23053	Repair And Maintenance-Vehicles	
23054	Repair And Maintenance-Furniture	10,340.00
23055	Repair And Maintenance-Office Equipments	2,200.00
23056	Repair And Maintenance-Electrical Appliances	7,500.00
23057	Repair And Maintenance-Others/ Plant & Machinery	
23059	Repair & Maintenance Stachue	
23080	Other Operating And Maintenance Expenses	
	Total - Operations & Maintenance Expenses	389,676.00

SCHEDULE RP - 13: Interest & Finance Charges
(For the year ending on 31.03.2023)

Account Code	Particulars	Current Year (Rs.)
24020	Interest-Loans from State Govt.	3,299,169.00
24050	Bank-Intrest	10,784.00
24070	Bank Charges	
24080	Other Finance Expenses	
	Total - Interest & Finance Charges	3,309,953.00

SCHEDULE RP - 14: Programme Expenses
(For the year ending on 31.03.2023)

		(AMOUNT IN RUPEES)
Account Code	Particulars	Current Year (Rs.)
25010	Election Expenses	13,820.00
25020	Own Programme	5,000.00
25030	Share In Programme Of Others	
25040	Others' Programme	
	Total - Programme Expenses	18,820.00

मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर पालिका रानपुर
जि. झाबुआ, म.प्र.



NAGAR PARISHAD RANAPUR, DIST. JHABUA (M.P.)
SCHEDULE RP - 15: Revenue Grants, Contributions & Subsidies
 (For the year ending on 31.03.2023)

Account Code	Particulars	Current Year (Rs.)
26010	Grants	33,900.00
26020	Contributions	410,000.00
	Total - Revenue Grants, Contributions & Subsidies	443,900.00

SCHEDULE RP - : Miscellaneous Exp.
 (For the year ending on 31.03.2023)

Account Code	Particulars	Current Year (Rs.)
27100	Miscellaneous Exp.	-
	Total - Revenue Grants, Contributions & Subsidies	-

SCHEDULE RP - : Transfer to General Activity Fund EXP.

Account Code	Particulars	Current Year (Rs.)
29070	Transfer to Urban Poor Settlements (Slums) and Social Welfare	-
29091	Transfer into Transfer into Corporator Fund	-
	Total	-

SCHEDULE RP - 16: Stores Purchased

(For the year ending on 31.03.2023)

(AMOUNT IN RUPEES)

Account Code	Particulars	Current Year (Rs.)
4301000	Stores - PHE	
	Stores - Aushdhalya	
	Total - Stores Purchased	-

SCHEDULE RP - 17: Prior Period Items (Net)

(For the year ending on 31.03.2023)

(AMOUNT IN RUPEES)

Account Code	Particulars	Current Year (Rs.)
28520	Other-Revenues	-
	Sub - Total Income (a)	-
28500	Expenses	-
28550	Refund Of Taxes	-
	Sub - Total Expenses (b)	-
	Total - Prior Period (Net) (a-b)	-

SCHEDULE RP - 18: Loan Received

(For the year ending on 31.03.2023)

(AMOUNT IN RUPEES)

Account Code	Particulars	Current Year (Rs.)
3312000	Loan from State Government	
3313000	Loan from Other Government Agencies	
	Ashray Nidhi - Collector, KHANDWA/IHSDP	
	Loan from Hudco	
3313100	Joint Director (Sanyukt Sanchalak)	
	For Janbhagidari Work - Nadi Safai	
	Total - Loans Received	-

मुख्य नगर पालिका अधिकारी
 नगर परिषद रनापुर
 जि. झाबुआ, म.प्र.



NAGAR PARISHAD RANAPUR, DIST. JHABUA (M.P.)
SCHEDULE RP - 19: Deposits Received (Net)
 (For the year ending on 31.03.2023)

Account Code	Particulars	(AMOUNT IN RUPEES) Current Year (Rs.)
3401011	From Contractors	2,199,500.00
3402000	From Revenues /Rain water Harvesting System	
3408000	From Others	
Total - Deposits Received (Net)		2,199,500.00

SCHEDULE RP - 20: Grant & Contribution for Specific Purpose Received
 (For the year ending on 31.03.2023)

Account Code	Particulars	(AMOUNT IN RUPEES) Current Year (Rs.)
320100	Grant from Central Government	
	census	-
	M.P. Fund	-
	BRGF(Duda)	-
	12th Finance Commission	-
	13th Finance Commission	-
	14th Finance Commission	-
	15th Finance Commission	4,311,000.00
	Ray/Pm Aavas	-
	Amrut Yojana	-
	P.M. Aavas Yojana	-
	Swachh Bharat Mission	-
	SSA	-
	NULM	-
320200	Grant from State Government	
	MLA Fund	19,442,000.00
	Mulbhut	3,727,000.00
	State Finance Commission	-
	Special Fund	-
	Socail Security	-
	Swm	-
	Kanyaddan	-
	CM Infra	-
	Antodaya	-
	DUDA	-
	colony Vikash	-
	Janbhagidaari	-
	Adim Jati Kalyan	1,358,000.00
	Road Development	-
	0-14 child survey	-
	CM Swachta	-
	RAY	-
	Saniirman	-
	Samabal Yojana	75,000.00
	Singhast	3,578,312.00
	Grant-Others	-
	Water Distribution pipe line	-
320300	Grant form Other Govt. Agencies	-
	Fund For water tanker	-
	Fund For Fire Tender	-
	Jan Ganna Sarvey Fund	-
	UIDSSMT	-
	MPUSP	-
	MPUIIP	-
	Rain Basera	-
	IHSDP	-
320800	Grant-Others	-
	Beneficiary Contribution-IHSDP	-
	Beneficiary Contribution-Toilet	-
	Beneficiary Contribution-Pm Aavas Yojana	-
Total - Grant & Contribution for Specific Purpose		32,491,312.00

मुख्य नगर पालिका अधिकारी
 नगर परिषद रत्नापुर
 जि. झाबुआ, म.प्र.



NAGAR PARISHAD RANAPUR, DIST. JHABUA (M.P.)
SCHEDULE RP - 21: Earmarked Funds Received
 (For the year ending on 31.03.2023)

Account Code	Particulars	(AMOUNT IN RUPEES) Current Year (Rs.)
3111001	Special-Fund	-
3117002	General Provident Fund	-
3111030	Colony Development Fund	-
3111022	Ashray Nidhi	-
Total - Earmarked Funds Received		-

SCHEDULE RP - 22: Deposits Works (Net)
 (For the year ending on 31.03.2023)

Account Code	Particulars	(AMOUNT IN RUPEES) Current Year (Rs.)
3411000	Civil Works	-
3418001	Labour Board	-
3418015	Central -Gov-Viklang Pension	-
3418022	CM Kanyadan Yojana	-
3418023	Antyoday Mela	-
3418000	Others	-
Total - Deposits Works (Net)		-

SCHEDULE RP - 23: Realisation of Sundry Debtors
 (For the year ending on 31.03.2023)

Account Code	Particulars	(AMOUNT IN RUPEES) Current Year (Rs.)
4311000	Property Taxes	326,275.00
4313005	Water Taxes	1,143,336.00
4312000	Other Taxes	-
4313015	Fees and User Charges	243,772.00
4314000	Other	-
4315001	Compensation in Lieu of Octroi	-
4315004	Compensation in Lieu of Travellers Tax	-
Total - Realisation of Sundry Debtors		1,713,383.00

SCHEDULE RP - 24: Payment to Sundry Creditors (Net)
 (For the year ending on 31.03.2023)

Account Code	Particulars	(AMOUNT IN RUPEES) Current Year (Rs.)
3501000	Creditors	49,164,828.00
3501100	Employee Liabilities	24,306,665.00
3502000	Recoveries Payable (Net)	2,997,763.00
3503000	Government Dues Payable	-
3504000	Refunds payable	-
3504100	Advance Collection of Revenues	-
3508000	Others	-
Total - Payment to Sundry Creditors (Net)		76,469,256.00

SCHEDULE RP - 25: Earmarked Funds Paid
 (For the year ending on 31.03.2023)

Account Code	Particulars	(AMOUNT IN RUPEES) Current Year (Rs.)
3117001	Pension Fund-NPS	-
3117002	GPF	-
3101002-1	Social Security Fund	-
Total - Earmarked Funds Paid		-

मुख्य नगर प्रालिका अधिकारी
 नगर परिषद रानापुर
 जि. झाबुआ, म.प्र.



NAGAR PARISHAD RANAPUR, DIST. JHABUA (M.P.)
SCHEDULE RP - 26: Acquisition / Purchase of Fixed Assets (Including WIP)
 (For the year ending on 31.03.2023)

Account Code	Particulars	(AMOUNT IN RUPEES) Current Year (Rs.)
4101000	Land	
4102000	- Building including Class -II Civil structures	
4103000	- Roads & Bridges	
4103100	- Sewerage and Drainage	
4103200	- Water Ways	
4103300	- Public Lighting	
4103400	Swm	
4104000	- Plant & Machinery	
4105000	- Vehicle	
4106000	- Office & Other Equipment	
4107000	- Furniture & Fixture	
4108000	- Statue & Heritage	
4108300	- Parks & Playgrounds	
4130000	- Assets from Specific Grants	
4121012	CWIP	
4140000	- Assets from Special Fund	
Total - Acquisition / Purchase of Fixed Assets		-

SCHEDULE RP - 27: Grant & Contribution for Specific Purpose (Payments)
 (For the year ending on 31.03.2023)

Account Code	Particulars	(AMOUNT IN RUPEES) Current Year (Rs.)
320100	Grant from Central Government	
	NULM	-
	Ray(Refund Govt)	-
	BRGF(Duda)	-
	12th Finance Commission	
	13th Finance Commission	
	SSA	
	MP Fund	-
	PM Aavas Yojana	-
	Mid Day Meal	
320200	Grant from State Government	-
	MLA Fund	
	Sambal Yojana	
	BPL	
	Mulbhut/ Rajya Vitta / Sadak	
	Sanniraman	
	Jeela Sahari vikash Abhikaran	
	DUDA	
	CM Knayadaan	
	Socail Security	
	Antoyadaya Mela	
	Janbhagidaari	
	Water Distribution	
320300	Grant form Other Govt. Agencies	
	UIDSSMT	
	MPUIIP	
	MPUSP	
320 800	Grant-Others	
	Beneficiary Contribution-IHSDP	
	Beneficiary Contribution-PM Aavas Yojana	-
	Beneficiary Contribution-Public Toilet	-
Total - Grant & Contribution for Specific Purpose		0.00

मुख्य नगर पालिका अधिकारी
 नगर परिषद रानपुर
 जि. झाबुआ, म.प्र.



Nagar Parishad Ranapur, Dist. Jabua (M.P.)

STATEMENT OF CASH FLOW As at 31 March 2023

PARTICULARS	CURRENT YEAR (2022-23)	
[A] Cash flows from operating activities		
Gross Surplus / (Deficit) over expenditure		(15,821,188.00)
<u>Add: Adjustments for</u>		
Depreciation	3,309,953.00	3,309,953.00
Interest & finance expenses		
<u>Less: Adjustments for</u>		
Investment income		
Interest income received	191,436.00	191,436.00
Adjusted income over expenditure before effecting charges in current assets and current liabilities and extra ordinary items		(12,702,671.00)
<u>Changes in current assets and current liabilities</u>		
(Increase) / Decrease in Sundry debtors	1,713,383.00	
(Increase) / Decrease in Stock in hand	-	
(Increase) / Decrease in Prepaid expenses	-	
(Increase) / Decrease in Other Current assets		1,713,383.00
(Decrease) / Increase in Deposits received	1,019,312.00	
(Decrease) / Increase in Deposits works	-	
(Decrease) / Increase in Other current liabilities	(311,895.00)	
(Decrease) / Increase in Provisions	-	
Extra ordinary items (please specify)	-	707,417.00
Net cash generated from / (used in) operating activities [A]		(10,281,871.00)
[B] Cash flows from investing activities		
(Purchase) of Fixed Assets & CWIP	(32,221,970.00)	
Increase/(Decrease) In Municipal Fund	-	
Increase/(Decrease) In Special Funds/ Grants	32,491,312.00	
Increase/(Decrease) In Earmarked Funds	-	
Sale/(Purchase) Of Investments	-	269,342.00
<u>Add:</u>		
Proceeds from disposal of assets	-	
Investment income received	-	
Interest income received	191,436.00	
Proceeds from disposal of investments	5,000,000.00	5,191,436.00
Net cash generated from/ (used in) investing activities [B]		5,460,778.00
[C] Cash flows from financing activities		
<u>Add:</u>		
Loans from banks/others received	-	
Transfer to Reserve	-	
<u>Less:</u>		
Interest & Finance Expenses	3,309,953.00	
Loans repaid during the period	-	
Loans & advances to employees (Repaid during the year)	-	
Loans to others Finance expenses	-	3,309,953.00
Net cash generated from (used in) financing activities [C]		(3,309,953.00)
Net increase/ (decrease) in cash and cash equivalents (A + B + C)		(8,131,046.00)
Cash and cash equivalents at beginning of period		26,442,374.27
Cash and cash equivalents at end of period		18,311,328.27
Cash and Cash equivalents at the end of the year comprises of the following account balances at the end of the year:		
* Cash Balances	262,086.00	
* Bank Balances	18,049,242.27	
* Scheduled co-operative banks	-	
* Balances with Post offices	-	
* Balances with other banks	-	18,311,328.27
Total of the breakup of cash and cash equivalents		18,311,328.27

मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर परिषद रानापुर
जि. झाबुआ, म.प्र.



BRS Summary Sheet - Nagar Palishad Ranapur

Sr.	Bank Name	Account No.	Balance as per bank statement as on 31.03.2023	Balance as per cash book as on 31.03.2023	Difference	Reconciled	Unreconciled	Remarks
1	HDFC	50200023636661	3960973.65					
2	Narmada Jhabua Gramin Bank	503810100002542	1737701.21					
3	Narmada Jhabua Gramin Bank sanchit new	503810100003170	493275.23					
4	SBI 11556972427	11556972427	24761.28					
5	ALAHABAD INDIAN BANK cm adhosaranchana	50430395246	4063976	13907185.00	4991979.51	4936547	55432.51	
6	SBI JHABUA	53031694523	8443052.00					
7	SBI	32504034622	437511.00					
8	Rectification		0					
9	CASH BALANCE		0	262086.00				
	Cashbook Total		19161250.51	14169271.00	4991979.51	4936547	55432.51	
	YOJNA CASHBOOK A/C							
1	SBI SARV SHIKSHA	11556973135	102424	102424.00	0.00	0.00	0.00	
2	SBI 31079467156	31079467156	4038251.00	4039633.00	-1382.00	1382.00	0.00	
			4140675	4142057.00	-1382.00	1382.00	0.00	

मुख्य नगर पालिका अधिकारी
नगर पालिका रत्नापुर
जि. झाबुआ, म.प्र.



Nagar Parishad- Ranapur

Bank Reconciliation Statement as on 31.03.2023

Particulars	Cheque Details	Amount (Rs.)	Amount (Rs.)
Balance as per Cash Book			14,169,271
Add: Cheques Issued but stop payment notice given (give details)			
Add: Amount credited in Bank But not entered in Cash Book			
Add: Cheques issued but not cleared in bank			
Total of "ADD"	Anx - A		4,622,924
Less : Amount credited in Cash Book But not entered in Bank	Anx - B		313,623
			4,936,547
Less : Cheques Withdrawal in Bank Statement but not considered in cash book			
Less: Payments made by bank as per standing instruction but not yet considered in accounts			
Less : Cheques deposited but reported dishonoured			
Less: Debits by bank (for Interest, renewal of investment, bank charges etc.) not yet considered accounts.			
Total of "Less"			
Balance as per Bank Statement (Debit/Credit Balance)			19,105,818

Particular	Date	Amount
Add: Amount credited in Bank But not entered in Cash Book	Anx "A"	
SBI 5246		
Bank Interest	30/6/2022	24581
Bank Interest	30/9/2022	32685
Bank Interest	31/12/2022	32041
Bank Interest	31/03/2023	30584
BATCH CREDIT	06-02-22	4200000
SBI 4523		
Bank Interest	25/12/2022	61328
SBI 2542		
Bank Interest	25/06/2022	5402
Bank Interest	25/09/2022	41970
Bank Interest	25/12/2022	2929
Bank Interest	25/03/2023	857
SBI 3170		
Bank Interest	25/06/2022	5819
Bank Interest	25/09/2022	3823
Bank Interest	25/12/2022	2880
Bank Interest	25/03/2023	3484
SBI 4622		
Bank Interest	25/06/2022	2865
Bank Interest	25/09/2022	2904
Bank Interest	25/12/2022	2906
Bank Interest	25/03/2023	2920
BULK POSTING	29/07/2022	10000
BULK POSTING	11-10-22	10000
Add: Receipt not entered in cashbook		
Receipt of 12-10-2022	10-12-22	40086
Receipt of 20-03-2023	20/03/2023	102860
Total		4622924
Add: Cheques issued but not cleared in bank	Anx "B"	
cheque issues but no cleared till 31-03-2023	31-03-2023	47193
cheque issues but no cleared till 31-03-2023	31-03-2023	45073
cheque issued by (other than main cashbook) SBI A/C 7156, but deducted by main cashbook	09-01-23	221357
Total		313623

मुख्य नगर प्रालिका अधिकारी
नगर पंचिद रानपुर
जि. झाबुआ, म.प्र.



Nagar Parishad- Ranapur
SBI 7156
Bank Reconciliation Statement as on 31.03.2023

Particulars	Cheque Details	Amount (Rs.)
Balance as per Cash Book		4,039,633.00
Add: Cheques issued but not Presented (give details)		
Add: Cheques drawn not issued to Parties (give details)		
Add: Cheques Issued but stop payment notice given (give details)	Anx - A	-
Add: Credit by Bank (For Interest, Maturity of investment, etc) not yet considered in account		-
Total of "ADD"		219,975.00
Less : Cheques deposited/amount transferred but not cleared/ considered by banks		219,975.00
Less : Cheques Withdrawal in Bank Statement but not considered in cash book	09-01-23	221,357.00
Less: Payments made by bank as per standing instruction but not yet considered in accounts		-
Less : Cheques deposited but reported dishonoured		-
Less: Debits by bank (for Interest, renewal of investment, bank charges etc.) not yet considered accounts.		-
Total of "LESS"		221,357.00
Balance as per Bank Statement (Debit/Credit Balance)		4,038,251.00


मुख्य नगरपालिका अधिकारी
नगर परिषद रानापुर
जि. झाबुआ, म.प्र.



Abstract Sheet For Reporting on Audit Paras for Financial Year 2022-2023

Name of ULB		RANAPUR		
Name of Auditor		Partani Badjatya & Associates		
Sl. No.	Parameters	Description	Observation in Brief	Suggestions
1	Audit of Expenditure		नगर परिषद द्वारा सामान्यता सरकार के द्वारा जारी दिशा-निर्देश, अधिनियम एवं विनियमों के अंतर्गत व्ययों को किया गया है। सामान्यता नगर परिषद द्वारा समस्त व्ययों की स्वीकृति वित्तीय एवं प्रशासनिक स्वीकृति सीमा के अंतर्गत सक्षम प्राधिकारी द्वारा किया गया है।	नगर परिषद को व्यय करते समय औचित्यता का ध्यान रखना चाहिए, साथ ही रोकड़ बही का अन्य व्यय रजिस्टर से मिलान समय समय पर किया जाना चाहिए।
2	Audit of Book keeping		लेखांकन "एकल प्रविष्टि विधि" (Single Entry System) एवं नगदी आधारित (Cash Basis) लेखांकन पद्धति के आधार किया गया है।	नगर परिषद को लेखांकन नियमों के अंतर्गत आने वाले सभी रजिस्टर व लेखापुस्तक बनायी जानी चाहिए एवं लेखांकन "एकल प्रविष्टि प्रणाली" से "दोहरा लेखा प्रणाली" में की जानी चाहिए।
3	Audit of FDR		अंकेक्षण निष्पादन के दौरान यह पाया गया है कि प्रचलित बैंक ब्याज की दर से कम पर एफडीआर में निवेश नहीं किया गया है। एफडीआर की मूलप्रति नगर परिषद के समक्ष मौजूद है एवं सुरक्षित है।	नगर परिषद द्वारा निवेशों के लिए एक रजिस्टर बनाना चाहिए तथा समय समय पर उसे अपडेट भी किया जाना चाहिए।
4	Audit of Tenders/Bids		अंकेक्षण के दौरान हमने यह पाया कि टेंडर एवं अनुबंध प्रतिनिधि नगर परिषद के समक्ष मौजूद एवं सुरक्षित है।	
5	Audit of Grants & Loans		नगर परिषद द्वारा केन्द्र एवं राज्य सरकार से विभिन्न योजनाओं के अंतर्गत प्राप्त ग्रांट्स का लेखांकन रोकड़ बही में किया गया है एवं इसके सन्दर्भ में किये गये व्ययों का उचित प्रकार से लेखांकन किया गया है। समस्त अनुदान एवं पूंजीगत प्राप्तियों को भी सामान्य लेखा बही में प्रविष्ट किया जाता है अनुदान के लिए कोई विशेष पंजी नहीं बनाई गयी है एवं हमें बताया गया है कि वेतन, विद्युत बिल एवं ऋण का पुनर्भुगतान अनुदान खाते से किया जाता है।	नगर परिषद को पृथक से अनुदान रजिस्टर बनाना चाहिए एवं अनुदान के उपयोग का भी रिकॉर्ड रखा जाना चाहिए।
6	Incidences relating to diversion of funds from Capital receipts/Grants/Loans to Revenue Nature Expenditure and from one scheme/project to another		समस्त अनुदान एवं पूंजीगत प्राप्तियों को भी सामान्य लेखा बही में प्रविष्ट किया जाता है अनुदान के लिए कोई विशेष पंजी नहीं बनाई गयी है एवं हमें बताया गया है कि वेतन, विद्युत बिल एवं ऋण का पुनर्भुगतान अनुदान खाते से किया जाता है।	नगर परिषद को पृथक से अनुदान रजिस्टर बनाना चाहिए एवं अनुदान के उपयोग का भी रिकॉर्ड रखा जाना चाहिए।
7	a) Percentage of Revenue Expenditure (Establishment, Salary, Operation & Maintenance) with respect to Revenue Receipts (Tax and non Tax) excluding Octroi, Entry Tax, Stamp Duty and other grants etc.	228.88%	वर्ष के दौरान कुल आगम प्राप्त, (ओक्ट्रोई एवं अन्य ग्रांट्स को छोड़कर) 19760905 रुपये है तथा आगम व्यय 45230200, (आगम ग्रांट्स, कॉन्ट्रिब्यूशन सब्सिडी) को शामिल नहीं किया गया है।	
	b) Percentage of Capital Expenditure with respect to Total Expenditure	65.78%	वर्ष के दौरान कुल पूंजीगत व्यय 92221970 रुपये किया गया जो की कुल आगम व्यय 45230200 रुपये की तुलना में कम है (आगम व्यय में, आगम ग्रांट्स, कॉन्ट्रिब्यूशन सब्सिडी को शामिल नहीं किया गया है) अंकेक्षण के दौरान हमें यह सूचित किया गया की परिषद द्वारा वर्तमान में किसी प्रकार का कोई अस्थाई अग्रिम नहीं है।	
8	Whether all the Temporary advances have been fully recovered or not.			
9	Whether the Bank Reconciliation statement have been regularly prepared.		बैंक सत्यापन विवरण पिछले कई वर्षों से तैयार नहीं किये गये थे, परन्तु इस अंकेक्षण वर्ष में तैयार कर लिया गया है।	

Place: Indore
Date: 07.03.2024

For Partani Badjatya & Associates
Chartered Accountants

Sumit Badjatya
CA Sumit Badjatya
Partner
M.No. 402862

UDIN: 24402862BKFOQA2919



मुख्य नगरपालिका अधिकारी
नगर परिषद रानापुर
जि. झाबुआ, म.प्र.

Abstract Sheet For Reporting on Audit Paras for Financial Year 2022-23

Name of ULB		Ranapur				
Name of Auditor		Partani Badjatya & Associates				
sr.No.	Parameters	Description			Observation in Brief	Suggestions
1	Audit of Revenue					
राजस्व कर वसूली		Receipts in RS.				
		2021-22	2022-23	% in Growth		
a)	संपत्ति कर	844,061	1,148,036	36.01%	विगत वर्ष 2021-22 की तुलना में वित्त वर्ष 2022-23 में संपत्ति कर आगम की वसूली में 36.01% प्रतिशत की वृद्धि हुई है।	निकाय में सम्पत्तिकर की वसूली संतोषजनक है
b)	जल कर	1,017,730	1,080,151	6.13%	विगत वर्ष 2021-22 की तुलना में वित्त वर्ष 2022-23 में जल कर आगम की वसूली में 6.13% प्रतिशत की वृद्धि हुई है।	निकाय में सम्पत्तिकर की वसूली संतोषजनक है
c)	शिक्षा उपकर	166,749	204,668	22.74%	विगत वर्ष 2021-22 की तुलना में वित्त वर्ष 2022-23 में शिक्षा उपकर आगम की वसूली में 22.74 % प्रतिशत की वृद्धि हुई है।	निकाय में कर की वसूली में वृद्धि संतोषजनक है
d)	अन्य कर - समेकित एवं विकास उपकर	269,678	308,813	14.43%	विगत वर्ष 2021-22 की तुलना में वित्त वर्ष 2022-23 में अन्य कर की वसूली में 14.43% प्रतिशत की वृद्धि हुई है।	निकाय में कर की वसूली में वृद्धि संतोषजनक है
कुल योग		2,298,418	2,741,668			
गैर राजस्व वसूली						
e)	भवन भूमि किराया	11392345	5608460	-50.77%	विगत वर्ष 2021-22 की तुलना में वित्त वर्ष 2022-23 में कर की वसूली में 50.77% प्रतिशत की अत्यधिक कमी आयी है।	निकाय को किराये की वसूली में आयी अत्यधिक गिरावट की समीक्षा करना चाहिए और कारणों का पता लगया जाना चाहिए।
		11392345	5608460			
महा योग		13,690,763	8,350,128			

For Municipal Council Ranapur

(Chief Municipal Officer)

(Accounts Officer)

For Partani Badjatya & Associates
Chartered Accountants

CA Sumit Badjatya

Partner

M.No. 402862

UDIN: 24402862BKFOQA2919



मुख्य नगरपालिका अधिकारी
नगर परिषद रानापुर
जि. झाबुआ, म.प्र.