

**मध्यप्रदेश शासन,
द्वारा-सदस्य सचिव, मध्यप्रदेश प्रदूषण नियंत्रण बोर्ड, भोपाल**

इस दस्तावेज के लिए आईसीएआई की यूडीआईएन संख्या : 19026164AAAAAH1990

मध्यप्रदेश प्रदूषण नियंत्रण बोर्ड, भोपाल के 31 मार्च, 2019 को समाप्त होने वाले वर्ष के वित्तीय विवरण पर अंकेक्षक की स्वतंत्र रिपोर्ट

1. हमने मध्यप्रदेश प्रदूषण नियंत्रण बोर्ड के संलग्न वित्तीय विवरणों का अंकेक्षण किया है, जिसमें 31 मार्च, 2019 को बैलेन्स शीट, 31 मार्च, 2019 को समाप्त वर्ष हेतु आय-व्यय खाता एवं 31 मार्च, 2019 को समाप्त वर्ष के लिए प्राप्ति एवं भुगतान खाता एवं महत्वपूर्ण लेखांकन नीतियों का सारांश तथा अन्य व्याख्यात्मक नोट्स व जानकारी सम्मिलित है।

वित्तीय विवरण हेतु प्रबंधन का उत्तरदायित्व

2. बोर्ड प्रबंधन का यह उत्तरदायित्व है कि भारत में प्रचलित लेखांकन सिद्धान्तों एवं म.प्र. जल (प्रदूषण निवारण एवं नियंत्रण) नियम, 1975 में वर्णित वित्तीय विवरणों के प्रारूप एवं ऐसे प्रारूपों में लेखांकन मानको एवं प्रकटीकरण नियमों के अनुरूप समुचित संशोधन अनुसार वित्तीय विवरणों को तैयार करें। वित्तीय विवरण को तैयार करते समय, प्रबंधन का यह दायित्व है कि वह एक निरन्तर चलायमान संस्था के रूप में बोर्ड की क्षमता का अनुमान लगा सके एवं इस विषय में (गोइंग कर्न्सन), लागू लेखांकन जानकारी का प्रगटीकरण करें, उस स्थिति को छोड़कर जबकि प्रबंधन बोर्ड का परिसमापन करना चाहता हो अथवा व्यवहार करना बंद करना चाहता हो अथवा जब इसके अतिरिक्त अन्य कोई विकल्प न हो।
3. इस उत्तरदायित्व में जल (प्रदूषण निवारण एवं नियंत्रण) अधिनियम 1974 एवं म.प्र. जल (प्रदूषण निवारण एवं नियंत्रण) नियम 1975, के प्रावधानों के अनुसार पर्याप्त लेखा अभिलेखों का रखरखाव एवं संधारण सम्मिलित है। इसके अतिरिक्त इस उत्तरदायित्व में सम्मिलित है कि बोर्ड की सम्पत्तियों की सुरक्षा हेतु, धोखाधड़ी एवं अन्य अनियमितताओं को रोकने एवं ज्ञात करने हेतु, उचित लेखांकन नीतियों का चयन एवं प्रयोग, निर्णय करना एवं अनुमान लगाना, जो कि उचित एवं विवेकपूर्ण हो, समुचित आन्तरिक नियंत्रणों के डिजाइन, क्रियान्वयन एवं रखरखाव जो लेखा रिकार्डों की सटीकता एवं पूर्णता सुनिश्चित करने हेतु प्रभावी ढंग से कार्य कर रहे हैं, जो कि वित्तीय विवरणों को तैयार करने एवं प्रस्तुत करने के लिये प्रासंगिक हैं एवं जो वित्तीय स्थिति, वित्तीय प्रदर्शन एवं प्राप्ति एवं भुगतान का सत्य एवं निष्पक्ष दृष्टिकोण प्रस्तुत करते हैं तथा जो गंभीर मिथ्यावर्णन, चाहे कपट अथवा त्रुटिवश हो, से मुक्त हैं।

अंकेक्षक का उत्तरदायित्व

4. हमारा उत्तरदायित्व अंकेक्षण के आधार पर इन वित्तीय विवरणों पर राय व्यक्त करना है। हमने भारत के चार्टर्ड एकाउण्टेन्ट्स संस्थान द्वारा जारी किए गए अंकेक्षण मानकों के अनुसार अपना अंकेक्षण कार्य किया है। उक्त मानको के अनुसार हमें नैतिक मानदण्डों का पालन करना चाहिये एवं अंकेक्षण की योजना बनाने एवं निष्पादन करते समय इस बात का यथोचित आश्वासन प्राप्त कर लेना चाहिये कि वित्तीय विवरणों में गंभीर मिथ्यावर्णन तो नहीं है। हम आईसीएआई द्वारा जारी आचार संहिता के अनुसार बोर्ड से स्वतंत्र हैं और हमने आचार संहिता के अनुसार अपने अन्य नैतिक उत्तरदायित्वों को पूर्ण किया है।
5. अंकेक्षण में ऐसे साक्ष्यों का, जो कि वित्तीय विवरणों में दर्शाई गई राशियों एवं उनके प्रकटन से संबंधित हैं, परीक्षण समावेशित है। चयन की जाने वाली अंकेक्षण विधि अंकेक्षक के विवेक पर जिसमें वित्तीय विवरणों में कपट एवं त्रुटि तथा महत्वपूर्ण तथ्यों के मिथ्यावर्णन की आशंका के अनुमान पर निर्भर करती है। ऐसी शंका के अनुमान का निर्धारण करते समय अंकेक्षक, वित्तीय विवरणों को तैयार करने में बोर्ड में प्रचलित आन्तरिक

नियंत्रको, ऐसी अंकेक्षण प्रणाली का निर्धारण जो कि दी गई परिस्थितियों में उचित एवं प्रासंगिक हो, किन्तु इसका उद्देश्य संस्था के आंतरिक नियंत्रकों की प्रभावशीलता के विषय में राय व्यक्त करना नहीं होना चाहिए। अंकेक्षण में प्रयोग में लायी गई लेखांकन पॉलिसियों की उपयुक्तता का मूल्यांकन एवं प्रबंधन द्वारा लगाये गये अनुमानों की युक्तिसंगतता एवं साथ ही साथ वित्तीय विवरणों के समग्र प्रस्तुतिकरण का मूल्यांकन भी सम्मिलित है।

हम मानते हैं कि हमने जो अंकेक्षण साक्ष्य प्राप्त किए हैं, वे हमारी राय व्यक्त करने के लिये समुचित एवं पर्याप्त आधार प्रदान करते हैं।

6. क्वालीफाइंग राय का आधार

निम्नलिखित पर ध्यान आकृष्ट है :

1. नोट नं. 17 (2) बैंक खातों का गैर समाधानित होना। आय-व्यय खाते एवं बैलेन्स शीट में गैर सामंजस्य के प्रभाव का निर्धारण नहीं किया जा सका है।
2. नोट संख्या-12 : बीमांकिक (एक्चूरियल) मूल्यांकन के आधार पर उपाजित अवकाश नकदीकरण लाभों की देयता हेतु प्रावधान नहीं किया गया है।
3. अनुसूची-डी गैर चालू सम्पत्तियां : 1 वर्ष से अधिक अवधि की शेष राशि : अनाज अग्रिम रु. 1800/-, हाउस बिल्डिंग अग्रिम रु. 7,24,326/- छत्तीसगढ़ राज्य में स्थानांतरित कर्मचारियों से वसूली के रूप में उल्लेखित, वसूली के लिए संदिग्ध है। संदिग्ध अग्रिमों पर प्रावधान न करना। उपलब्ध कराई गई जानकारी के अनुसार छत्तीसगढ़ में स्थानांतरित किए गए कर्मचारियों से वसूली योग्य उपरोक्त राशि के अतिरिक्त जो राशि 31.03.2019 तक वसूल नहीं की जा पाएगी। इसमें स्कूटर अग्रिम रु. 1,97,133/-, हाउस बिल्डिंग अग्रिम रु. 3,71,621/-, कार अग्रिम रु. 3,68,750/- भी शामिल है। उक्त अग्रिम बोर्ड के लेखा खातों में ट्रेसेबल नहीं है।
4. अनुसूची-डी गैर चालू परिसंपत्तियां : 1 वर्ष से अधिक की ड्यूटी, टैक्स एवं करों की राशि रु. 1,33,819/- बहुत पुरानी होने से ट्रेस करने योग्य नहीं है तथा रिकॉर्ड भी उपलब्ध नहीं है। इनकी वसूली में शंका है। इन संदिग्ध अग्रिमों हेतु प्रावधान नहीं किया गया है।
5. परिशिष्ट-डी, उचन्त एवं गैर समाधानित खाते रु. 9,52,125.78 अनसुलझे एवं वसूली हेतु संदिग्ध हैं। इन संदिग्ध अग्रिमों हेतु प्रावधान नहीं किया गया है।
6. परिशिष्ट-डी, कर भुगतान एवं स्रोत पर कर कटौती : वर्ष 2014-15 में एफडीआर पर टीडीएस राशि रु. 1,45,86,283.06 टीडीएस, वर्ष 2014-15 हेतु स्टेट बैंक ऑफ त्रावणकोर द्वारा टीडीएस रु. 21,21,427/- की रिफण्ड के रूप में वसूली संदिग्ध हैं, क्योंकि बोर्ड द्वारा इन वर्षों हेतु आयकर रिटर्न दाखिल नहीं किया गया है एवं न ही वापसी का दावा किया गया है। आयकर बोर्ड रु. 78,453/-, टीडीएस वसूली योग्य क्षेत्रीय कार्यालय-छिन्दवाड़ा रु. 4,328/- हेतु रिकॉर्ड एवं विवरण उपलब्ध नहीं है। धन वापसी संदिग्ध है।
7. परिशिष्ट-ई : हानिप्रद सम्पत्तियां रु. 3,81,359.10 की वसूली संदिग्ध है। इनमें से रु. 23,412.00 के अपलेखन की स्वीकृति प्रदान करना प्रस्तावित है।
8. परिशिष्ट-बी : गैर चालू दायित्व : 1 वर्ष से अधिक हेतु दायित्व : कर्मचारियों का पुराना सीपीएफ रु. 1,12,069.82, कर्मचारी एफबीएफ रु. 2,51,554.18, कर्मचारियों का पुराना एफबीएफ रु. 1,30,970.70 15 वर्षों से अधिक पुराना शेष है तथा छत्तीसगढ़ में स्थानांतरित कर्मचारियों से संबंधित है।
9. परिशिष्ट-सी : चालू दायित्व : सांविधिक देयताएं वित्त वर्ष 2015-16 के लिए देय टीडीएस रु. 50,400.00 की राशि ट्रेसेबल नहीं है। चूंकि यह राशि शासन को बकाया है अतः इसे चिन्हित करने एवं शासन को वापस करने हेतु कदम उठाने चाहिये।

10. उचित अन्तराल पर प्रयोगशाला एवं वैज्ञानिक उपकरणों की मूल्य ह्रास की हानि का उचित मूल्यांकन न करना एवं उसके लिये उचित प्रावधान न करना।
11. अप्रचलित, पुराने और मंद गति से प्रयोग में आने वाले प्रयोगशाला रसायनों, ग्लासवेयर एवं फिल्टर पेपर हेतु प्रावधान न करना। संदर्भ नोट नं 17(1)।
12. स्टॉक के मूल्यांकन हेतु लेखांकन नीति : बोर्ड द्वारा अंतिम क्रय मूल्य पद्धति का पालन किया जा रहा है। यह विधि इन्वेंट्री के मूल्यांकन पर लेखांकन मानक-2 के अनुरूप नहीं है।
13. नोट नं. 13 : एक्सजीएन खाते का समाधानित न होना। अर्थात् ऑनलाइन आवेदकों द्वारा भुगतान की गई कुल राशि एवं पूर्व वर्षों अर्थात् 2016-17 एवं 2017-18 के लिए नामित बैंक खाते में जमा राशि में परस्पर सामंजस्य न होना।
14. परिशिष्ट-ए : स्थायी सम्पत्तियां : पूंजीगत कार्य चालू दशा में रु. 2,63,063.00 प्रारम्भिक शेष पूर्व 01.04.2001 से पूर्व का है। ग्वालियर में आवासीय स्टाफ क्वार्टरों के क्रय हेतु एम.पी. हाउसिंग बोर्ड को इस राशि का भुगतान किया गया था। न ही स्टाफ क्वार्टर निर्माण पूर्ण किया गया था, न ही हाउसिंग बोर्ड द्वारा कब्जा सौंपा गया एवं न ही बोर्ड को राशि वापिस की गई। दीर्घ अवधि तक इस संबंध में समायोजन/अपलेखन नहीं किया गया है।
15. वर्ष 2016-17 के लिए एक्सजीएन खाते का गैर सामंजस्य : बिल डेस्क के माध्यम से बोर्ड पोर्टल पर आवेदकों द्वारा प्रेषित राशि रु. 36,70,67,148.00 एवं वर्ष 2016-17 के दौरान नामित बैंक खाते में जमा की गई राशि रु. 36,06,50,136.50 थी। वहां राशि रु. 64,17,011.50 कम जमा दर्शायी गई है।
16. इन लेखों के साथ संलग्न विश्व बैंक अनुदान के अंतर्गत परिशिष्ट-एम के व्यय का अंकेक्षण दिनांक 31.03.2019 की स्थिति में हमारे द्वारा नहीं किया गया। उपरोक्त परिशिष्ट-एम के लिए पृथक लेखा पुस्तके उपलब्ध नहीं है। हम इस पर कोई राय व्यक्त नहीं करते हैं।

7. क्वालीफाइंग राय

हमारी राय, हमारी जानकारी एवं हमें प्राप्त स्पष्टीकरण अनुसार, क्वालीफाइंग राय (पैरा 6) के आधार पर उपरोक्त वर्णित प्रकरणों के प्रभाव को छोड़कर, बैलेन्स शीट, आय-व्यय खाता एवं प्राप्ति एवं भुगतान खाता, लेखांकन नीतियों एवं उसके नोट्स के साथ पढ़े जाने पर, आवश्यक जानकारी प्रदान करते हैं एवं भारत में सामान्यतः प्रचलित लेखांकन सिद्धांतों के अनुरूप सही और निष्पक्ष दृष्टिकोण प्रस्तुत करते हैं :

1. स्थिति विवरण की दशा में, 31 मार्च 2019 को बोर्ड की स्थिति।
2. आय और व्यय खाते की दशा में, 31 मार्च 2019 को समाप्त वर्ष के लिए बोर्ड की आय का व्यय पर आधिक्य।
3. प्राप्ति एवं भुगतान खाते की दशा में, 31 मार्च 2019 को समाप्त वर्ष के लिए बोर्ड की प्राप्तियां एवं भुगतान।

8. महत्व के विषय

1. स्थायी सम्पत्तियों की पंजी बोर्ड द्वारा संधारित नहीं की गई है। स्थायी सम्पत्तियों की पंजी के अभाव में, खोई हुई सम्पत्ति की पहचान नहीं की जा सकती है। व्यक्तिगत सम्पत्ति की लोकेशन, भौतिक पहचान और सम्पत्ति के संरक्षक का पता नहीं लगाया जा सकता है। हम आग्रह करते हैं कि स्थायी सम्पत्तियों के रजिस्टर के संधारण हेतु उपयुक्त सॉफ्टवेयर स्थापित किया जा सकता है।
2. स्थायी सम्पत्तियां प्रबंधन द्वारा भौतिक रूप से सत्यापित नहीं हैं। हम आग्रह करते हैं कि प्रत्येक दो वर्ष में एक बार चार्टर्ड एकाउण्टेंट फर्म जैसी बाह्य एजेंसियों द्वारा स्थायी सम्पत्तियों का भौतिक सत्यापन किया जाए और परिसम्पत्तियों के भौतिक अस्तित्व और पंजी में प्रविष्ट किए गए अंतर के

बीच सामंजस्य स्थापित किया जाए।

3. स्थायी सम्पत्तियों के मूल्य ह्रास की हानि की समीक्षा के लिए तकनीकी व्यक्तियों, वैज्ञानिकों एवं प्रयोगशाला प्रभारी एवं लेखा विभाग के एक प्रतिनिधि को लेकर एक कमेटी का गठन किया जा सकता है। अधिकांश प्रयोगशाला एवं वैज्ञानिक उपकरण इलेक्ट्रॉनिक अनुप्रयोग उन्मुख हैं एवं निश्चित अवधि में इन उपकरणों की प्रभावशीलता, प्रदर्शन एवं केलीब्रेशन का मूल्यांकन करना आवश्यक है।
4. वर्तमान में प्रयोगशाला रसायन, ग्लासवेयर एवं फिल्टर पेपर का रि कॉर्ड मैनुअली संधारित किया जाता है। अतः लेखा खातों के साथ मिलान नहीं हो पाता है। अंतिम स्टॉक प्रयोगशाला प्रभारी द्वारा प्रमाणित किया जाता है। हम सुझाव देते हैं कि प्रयोगशाला उपभोग सामग्रियों के लेखांकन एवं उचित मूल्यांकन के लिए एक उपयुक्त सॉफ्टवेयर स्थापित किया जाये। इसके अतिरिक्त प्रयोगशाला रसायन को भौतिक रूप से सत्यापित और प्रमाणित करने के लिए एक सिस्टम विकसित किया जा सकता है, जिसमें उस प्रयोगशाला के प्रभारी के स्थान पर अन्य क्षेत्रीय कार्यालय के प्रयोगशाला प्रभारी द्वारा भौतिक परीक्षण एवं सत्यापन किया जावे। जिसकी रिपोर्ट दोनों द्वारा हस्ताक्षरित कर अंकेक्षण हेतु प्रस्तुत की जावे।
5. मुख्यालय की अचल सम्पत्तियों के टाइटल डीड्स बोर्ड के पास उपलब्ध नहीं है।
6. बोर्ड ने आंतरिक लेखा परीक्षण स्थापित नहीं किया है। वर्ष 2019–20 के लिए सम्मति शुल्क, बैंक समाधान, एक्सजीएन मिलान, पीएफ एवं अन्य कटौतियों के मासिक प्रेषण एवं अन्य लेनदेन हेतु आंतरिक अंकेक्षण स्थापित किया जाना चाहिए।
7. अपर्याप्त आंतरिक नियंत्रण : हम आंतरिक नियंत्रणों को अपर्याप्त पाते हैं। उचित अन्तराल पर बैंक मिलान, कर्मचारियों के अग्रिम, मासिक प्रेषण, एक्सजीएन का मासिक मिलान नहीं किया जाता है। लेखा विभाग में लेखा कर्मियों को मार्गदर्शन एवं शिक्षित करने के लिए उचित लेखा नियमावली की आवश्यकता होती है। समान लेखांकन नियमावली के अभाव में वित्तीय विवरणों में एक ही खातों के कई शीर्ष बनाये जाते हैं। इस तरह से अनेक भ्रांतियां उत्पन्न होती हैं एवं क्षेत्रीय कार्यालय लेखा पुस्तक में प्रारंभिक शेष सही नहीं किया जाता है। हम यह भी सुझाव देते हैं कि लेखा विभाग में एक केन्द्रीय संकलन अनुभाग बनाया जाएगा जो मुख्यालय एवं समस्त क्षेत्रीय कार्यालयों के खातों को समान रूप से संकलित करने व वित्तीय विवरण तैयार करने के लिए उत्तरदायी होगा।
8. सम्पत्ति के ब्लॉक के आधार पर मूल्य ह्रास की गणना की जाती है तथा स्थायी सम्पत्तियों के रजिस्टर के अभाव में प्रत्येक सम्पत्ति के शुद्ध मूल्य को ज्ञात नहीं किया जा सकता है। एक बार स्थायी सम्पत्ति पंजी सॉफ्टवेयर स्थापित हो जाने के बाद यह जानकारी उपलब्ध होगी।
9. हम बोर्ड द्वारा मूल्य ह्रास पर लेखांकन नीति पर पुनः विचार करने का आह्वान करते हैं। बोर्ड आयकर नियमों के अनुसार अपलिखित मूल्य पर मूल्य ह्रास लगाने की नीति का अनुसरण करता है। आयकर नियमों के अंतर्गत मूल्य ह्रास निवेश पर प्रोत्साहन देने के लिए एक उपकरण है और इसका परिसम्पत्ति के अनुमानित उपयोगी जीवन से सीधा संबंध नहीं है। उदाहरणार्थ; 30 प्रतिशत की दर से वाहनों पर मूल्य ह्रास की घोषणा वाहनों को क्रय करने हेतु एक प्रोत्साहन है। सीबीडीटी अधिसूचना के अनुसार, आयकर अधिनियम के तहत बोर्ड की आय को टैक्स से छूट है। बोर्ड को इस नीति पर पुनर्विचार करना चाहिए। परिसम्पत्तियों के विभिन्न वर्ग के अनुमानित उपयोगी जीवन, अवशिष्ट मूल्य, यदि कोई हो, और मूल्य ह्रास की सीधी रेखा पद्धति के उपयोग पर विचार करने हेतु एक तकनीकी समूह का गठन किया जा सकता है।
10. लेखांकन मानक 12 : शासकीय अनुदान के लिये लेखांकन हेतु है। वर्ष 2017–18 से पूर्व बोर्ड ने शासकीय अनुदानों के लेखांकन हेतु जो पद्धति अपनाई थी, वो लेखा मानक 12 के अनुरूप नहीं थी।
11. हम आग्रह करते हैं कि सिंहस्थ जैसे सभी परियोजना अनुदानों के लिए पृथक अंकेक्षण किया जाये। और ऑडिट रिपोर्ट सांविधिक लेखा परीक्षकों द्वारा विचार के लिए प्राप्त की जाए। वर्तमान में शुद्ध प्रभाव केवल वित्तीय विवरणों में परिलक्षित होता है।

12. कुछ प्रोजेक्ट परिसम्पत्तियां वित्तीय विवरणों में परिलक्षित नहीं होती हैं। विश्व बैंक से प्राप्त अनुदान व इन अनुदानों से प्राप्त सम्पत्ति रु. 4,03,12,654.62 वित्तीय विवरणों में शामिल नहीं है।
13. हम आग्रह करते हैं कि लेखों को अंकेक्षक को सौंपने के पूर्व बोर्ड संचालक मण्डल द्वारा अनुमोदित करना चाहिये। क्योंकि इस रिपोर्ट में शब्द प्रबंधन पूरे बोर्ड के सदस्यों का प्रतिनिधित्व करता है।
14. वर्ष 2015—16 में वित्तीय वर्ष 2003—04 से 2013—14 की अवधि तक एफडीआर पर टीडीएस राशि रु. 4,33,57,128.04 का अपलेखन आय—व्यय खाते में किया गया है। जिस संबंध में बोर्ड से अनुमोदन प्राप्त नहीं किया गया है।
15. एनजीटी के संबंध में 31.03.2019 को देयता राशि रु. 4,01,55,176.00 है और बैंक खाते की शेष राशि रु. 4,01,26,904.00 है। अंतर राशि रु. 28,272.00 बैंक द्वारा ब्याज पर टीडीएस का प्रतिनिधित्व करती है। यह टीडीएस राशि परिशिष्ट—डी गैर चालू सम्पत्तियों में कर भुगतान एवं स्रोत पर कर कटौती अन्तर्गत में वर्ष 2018—19 में एफडीआर पर टीडीएस रु. 1,20,37,963.00 दर्शायी गई है।
16. सिंहस्थ अनुदान के संबंध में 31.03.2019 को देयता रु. 7,99,917.77 है तथा बैंक की शेष राशि रु. 22,69,392.77 है। अंतर राशि रु. 14,69,475.00 मेसर्स एएएक्सआईएस नमो इन्स्ट्रुमेन्ट प्राइवेट लिमिटेड को देय राशि का प्रतिनिधित्व करती है और इसे परिशिष्ट—बी गैर चालू दायित्व अंतर्गत दर्शाया गया है।
17. वर्ष के दौरान राष्ट्रीय नदी संरक्षण प्रोजेक्ट (वर्क्स) की अप्रयुक्त राशि रु. 5,25,43,319.50 मध्यप्रदेश प्रदूषण नियंत्रण बोर्ड के अध्यक्ष के अनुमोदन दिनांक 02.01.2017 के उपरान्त पूंजीगत निधि में स्थानांतरित कर दी गई है।
18. वर्ष के दौरान राष्ट्रीय नदी संरक्षण प्रोजेक्ट (डीपीआर) की अप्रयुक्त राशि रु. 2,78,17,318.74 मध्यप्रदेश प्रदूषण नियंत्रण बोर्ड के अध्यक्ष के अनुमोदन दिनांक 02.01.2017 के उपरान्त पूंजीगत निधि में स्थानांतरित कर दी गई है।
19. सिंहस्थ अनुदान के संबंध में, अनुदान की प्राप्ति के वर्ष में एक पृथक बैंक खाता खोला गया था। इस बैंक खाते पर अर्जित ब्याज वर्ष 2017—18 तक अनुदान खाते में जमा करने के स्थान पर बोर्ड के आय और खाते में जमा दर्शाया गया। चालू वर्ष के दौरान इस बैंक खाते में अर्जित ब्याज राशि रु. 3,30,299.00 पूंजी कोष से डेबिट कर सिंहस्थ अनुदान खाते में जमा किया गया है। चालू वर्ष के दौरान अर्जित ब्याज राशि रु. 1,40,643.00 सिंहस्थ अनुदान खाते में जमा की गई है।
20. वर्ष 2018—19 में बोर्ड की लेखांकन नीति में परिवर्तन के कारण, वर्ष 2017—18 में प्राप्त नवीनीकरण / एक्सजीएन की राशि, किन्तु जिसकी सम्मति / नवीनीकरण वर्ष 2018—19 में जारी की गई, को वर्ष 2018—19 में आय के रूप में मान्यता दी गई है और पूंजी निधि खाते में रु. 5,69,73,000.00 डेबिट किया गया है।
21. वर्ष 2018—19 में बोर्ड की लेखांकन नीति में परिवर्तन के कारण, वर्ष 2017—18 में जल विश्लेषण शुल्क के रूप में प्राप्त आय की राशि, जिसकी रिपोर्ट वर्ष 2018—19 में जारी की गई, को वर्ष 2018—19 में आय के रूप में मान्यता दी गई है और पूंजी निधि खाते में राशि रु. 4,60,550.00 को डेबिट किया गया है।
22. वर्ष 2018—19 में बोर्ड की लेखांकन नीति में परिवर्तन के कारण, वर्ष 2017—18 में नवीनीकरण / एक्सजीएन के खाते में प्राप्त आय की राशि, परन्तु जिसके विरुद्ध 31.03.2019 तक सम्मति / नवीनीकरण जारी नहीं की गई है, उसे 31.03.2019 को देय माना गया है और पूंजीगत निधि खाते में राशि रु. 5,37,34,870.00 को डेबिट किया गया है।
23. वर्ष 2018—19 में बोर्ड की लेखांकन नीति में परिवर्तन के कारण, वर्ष 2018—19 में नवीनीकरण / एक्सजीएन खाते में प्राप्त आय की राशि, जिसके विरुद्ध सम्मति / नवीनीकरण वर्ष 2019—20 में जारी किया गया। ऐसी राशि रु. 18,74,18,260.00 को 31.03.2019 को देयता के रूप में मान्यता प्रदाय की गई है।

24. वर्ष 2018-19 में बोर्ड की लेखांकन नीति में परिवर्तन के कारण, वर्ष 2018-19 में नवीनीकरण/एक्सजीएन के खाते में प्राप्त आय की राशि, परन्तु 31.3.2019 तक सम्मति जारी नहीं की गई है। इस राशि रु. 8,52,32,680.00 को 31.03.2019 को देय माना गया है।
25. वर्ष 2018-19 में बोर्ड की लेखांकन नीति में परिवर्तन के कारण, वर्ष 2018-19 में प्राप्त जन सुनवाई की आय राशि, परन्तु 31.03.2019 तक कोई भी जन सुनवाई आयोजित नहीं की गई। 31.03.2019 को ऐसी राशि रु. 16,25,000.00 को देयता के रूप में मान्य किया गया है।
26. वर्ष 2018-19 में बोर्ड की लेखांकन नीति में परिवर्तन के कारण, वर्ष 2018-19 में प्राप्त वायु निगरानी शुल्क की आय राशि, परन्तु 31.03.2019 तक मॉनिटरिंग रिपोर्ट जारी नहीं की गई है। 31.03.2019 को ऐसी राशि रु. 1,01,10,670.00 देय माना गया है।
27. चालू वर्ष में दिनांक 31.03.2019 तक एक्सजीएन भुगतान गेटवे के माध्यम से बिल डेस्क द्वारा एकत्र की गई फीस की राशि, जो कि 31.03.2019 तक निर्दिष्ट बैंक खाते में स्थानांतरित नहीं की गई है। एक्सजीएन मिलान के अनुसार राशि रु. 56,79,800.00 को चालू दायित्व के रूप में परिशिष्ट-सी में 31.03.2019 को दर्शाया गया है। साथ ही परिशिष्ट-एफ- चालू सम्मपतियों में भी रु. 56,79,800.00 दर्शाये गये हैं।
28. वर्ष 2018-19 में नगद आधार पर आय की मान्यता के स्थान पर उपाजन (एक्रुअल) आधार पर आय की मान्यता कर लेखांकन नीति में परिवर्तन किया गया है। इस कारण वर्ष 2018-19 में आय व्यय खाते में व्यय पर आय का आधिक्य रु. 28,43,86,610.00 से कम हो गया है तथा रु. 5,69,73,000.00 से अधिक हो गया है। यह राशि वर्ष 2017-18 में प्राप्त हुई थी तथा वर्ष 2018-19 में आय के रूप में मान्यता दी गई है।
29. वर्ष 2017-18 के लिए एक्सजीएन मिलान के अनुसार, उद्योग द्वारा रु. 1,81,350.00 की दोहरी अदायगी की गई एवं चार्ज बैंक केस रु. 6,069.00 में परीक्षण उपरांत लेखांकन किया जाना चाहिये।
30. वर्ष के दौरान बोर्ड को मध्यप्रदेश शासन की स्कीम संख्या 8049 अन्तर्गत रु. 16,37,90,100.00 अनुदान प्राप्त हुआ था। इस अनुदान में रु. 7,15,01,233.30 की राशि जो कि पूंजीगत व्यय के विरुद्ध व्यय की गई/की जाना है। इस राशि को शासकीय अनुदान पूंजीगत सम्पत्ति (आस्थगित अनुदान) में स्थानांतरित किया गया है।

क्र.	पूंजीगत व्यय	राशि (रु.)	31.03.2019 की स्थिति में
1.	क्षे.का. मंडीदीप भवन	1,88,52,499.00	परिशिष्ट-सी : चालू दायित्व में एम.पी हाउसिंग बोर्ड को देय राशि जिसका भुगतान नहीं किया गया एवं देय रूप में दर्शाया गया परिशिष्ट-एम(ए) में शासकीय अनुदान के विरुद्ध क्रय स्थायी सम्पत्तियों का विवरण दर्शाया गया है।
2.	एलईडी मूविंग मैसेज डिस्प्ले बोर्ड	9 नग उपकरण हेतु क्रय आदेश पी.ओ. 296/03.08.2019 रु. 1,39,12,200.00	7 नग उपकरण राशि रु. 1,08,20,600.00 प्राप्त कर स्थापित किये एवं परिशिष्ट एम(ए) अन्तर्गत दर्शाए गए हैं। शेष 2 नग उपकरण राशि रु. 7 नंबर राशि रु. 30,91,600.00 दिनांक 31.03.2019 के पश्चात् प्राप्त किये गये। 7 नग हेतु दायित्व राशि रु. 1,08,20,600.00 परिशिष्ट सी : चालू

			दायित्व अन्तर्गत दर्शायी गई है। 2 नग हेतु शेष राशि रू. 30,91,600.00 आकस्मिक दायित्व (केपिटल कमिटमेंट) के रूप में दर्शायी गयी है।
3.	सीओ एनालाइजर पीओ 271 / 18.07.2018	रू. 17,02,508.25	प्राप्त एवं स्थापित किया जाना शेष है। परिशिष्ट-एम(ए) के अंतर्गत रू. 13,17,082.46 दर्शाए गए है एवं शेष भुगतान योग्य राशि आकस्मिक दायित्व (केपिटल कमिटमेंट) के रूप में दर्शायी गई है। रू. 4,33,606.00 (विदेशी मुद्रा उच्चावचन सहित) आकस्मिक दायित्व (अनपेड एल.सी.) के अंतर्गत दर्शायी गई है।
4.	'सीएएक्यूएमएस' क्रय आदेश पी.ओ. 298 / 03.08.2018	रू. 3,70,34,026.05	सम्पत्ति अप्राप्त है। आयातित वस्तुओं हेतु एल.सी. खोली गई। आकस्मिक दायित्व (केपिटल कमिटमेंट) अन्तर्गत दर्शाया गया है।

उपरोक्त प्रकरण के संबंध में हमारी राय क्वालीफाइंग नहीं है।

आगे हम रिपोर्ट करते हैं कि :

- (1) हमारे सर्वोत्तम ज्ञान एवं मतानुसार हमने चाही गई सभी सूचनायें एवं स्पष्टीकरण जो हमारे अंकेक्षण कार्य हेतु आवश्यक थे, प्राप्त कर लिये हैं।
- (2) हमारी राय में एवं हमारी अंकेक्षण रिपोर्ट में वर्णित टिप्पणी के आधीन बोर्ड द्वारा विधि अनुसार आवश्यक लेखा पुस्तकों का संधारण किया जा रहा है, जैसा कि हमारे द्वारा उन पुस्तकों के परीक्षण से प्रतीत होता है।
- (3) स्थिति विवरण, आय-व्यय खाता एवं प्राप्ति भुगतान खाता, जो इस रिपोर्ट में वर्णित है, लेखा पुस्तकों के अनुसार मिलान में है।

भुतेरिया गनेसन एण्ड कम्पनी

चार्टर्ड एकाउण्टेन्ट्स,
फर्म रजिस्ट्रेशन नं 04465सी

सी.ए. आर. गनेसन

पार्टनर
एम.नं. 026164

स्थान : कैम्प, मुम्बई
दिनांक : 10.10.2019

मध्यप्रदेश प्रदूषण नियंत्रण बोर्ड, भोपाल

वित्तीय विवरण दिनांक 31 मार्च, 2019 को समाप्त वर्ष के लिए

परिशिष्ट एन : महत्वपूर्ण लेखांकन पॉलिसीज

नोट : यह लेखांकन पॉलिसी बोर्ड द्वारा प्रथम बार बनाई गई हैं, यद्यपि अधिकांश पॉलिसियों का पालन बोर्ड द्वारा किया जा रहा था किन्तु इसे लेखांकन पॉलिसी के रूप में घोषित नहीं किया गया था। वर्ष 2018-19 हेतु लेखा व्यवहार इन लेखांकन पॉलिसियों के अनुरूप हैं किन्तु पूर्ववर्ती वर्षों के व्यवहार इन पॉलिसियों के अनुरूप नहीं हैं।

1. लेखांकन परंपरा

बोर्ड के वित्तीय विवरण, यदि अन्यथा घोषणा न की हो, तो ऐतिहासिक लागत परंपरा, गोइंग कन्सर्न एवं उपार्जन आधार पर तैयार किये जाते हैं। मध्यप्रदेश जल (प्रदूषण निवारण एवं नियंत्रण) नियम, 1975 में निर्दिष्ट प्रारूप के अनुसार वित्तीय विवरण तैयार किये गये हैं। उक्त प्रारूपों में लेखांकन मानकों एवं सम्पत्ति तथा दायित्वों के वर्गीकरण में परिवर्तन अनुसार संशोधन किया गया है।

2. अनुमानों का प्रयोग

सामान्यतः प्रचलित लेखांकन सिद्धांतों के अनुसार वित्तीय विवरणों को तैयार करने में प्रबंधन को ऐसे अनुमानों एवं अवधारणाओं का उपयोग करना चाहिए जो कि सम्पत्तियों एवं दायित्वों की रिपोर्टिंग एवं वित्तीय विवरण की दिनांक को आकस्मिक दायित्वों के प्रदर्शन तथा वर्ष में आय एवं व्यय की राशियों की रिपोर्टिंग को दर्शाता हो। आकस्मिकता को तभी रिकॉर्ड करना चाहिए जबकि दायित्व के होने की निश्चित संभावना हो तथा राशि का समुचित अनुमान लगाया जा सके। वास्तविक परिणाम इन अनुमानों से भिन्न हो सकते हैं। वास्तविक परिणाम एवं अनुमानों के मध्य अन्तर को उस अवधि में, जिसमें कि परिणाम ज्ञात हो, दर्शाना चाहिए।

3. राजस्व की मान्यता

अ. आय

1. सम्मति शुल्क, वार्षिक नवीनीकरण शुल्क एवं एक्सजीएन ऑनलाइन शुल्क को सम्मति जारी करने एवं लाइसेंस का नवीनीकरण करने पर आय के रूप में मान्यता दी जाती है। वर्षान्त तक प्राप्त सम्मति शुल्क, वार्षिक नवीनीकरण शुल्क एवं एक्सजीएन ऑनलाइन शुल्क जिसके विरुद्ध सम्मति/नवीनीकरण जारी नहीं किया गया है, को दायित्व के अंतर्गत अग्रिम प्राप्त आय के रूप में दर्शाया गया है। ऐसे प्रकरण, जिनमें प्राप्त फीस पूर्ण अथवा आंशिक रूप से वापिस की गई है, को चालू दायित्व के अंतर्गत फीस डिपोजिट के रूप में दर्शाया गया है।
2. सम्मति शुल्क, वार्षिक नवीनीकरण शुल्क एवं एक्सजीएन ऑनलाइन शुल्क की प्राप्त सम्पूर्ण राशि को उपरोक्त (1) अनुसार प्राप्त वर्ष में आय के रूप में मान्यता दी गई है। भले ही सम्मति/नवीनीकरण कितने ही वर्षों के लिए जारी किया गया हो।
3. सम्मति शुल्क, वार्षिक नवीनीकरण शुल्क एवं एक्सजीएन ऑनलाइन शुल्क को प्राप्ति आधार पर मान्य किया गया है न कि देय आधार पर।
4. वित्तीय वर्ष के अंतिम दिन तक प्राप्त एक्सजीएन ऑनलाइन शुल्क, जो कि थर्ड पार्टी कलेक्शन एजेंट द्वारा रिपोर्ट किया जाता है, को उपरोक्तानुसार आय/दायित्व के रूप में मान्यता प्रदान की जाती है। यद्यपि तृतीय पार्टी एजेन्ट द्वारा संग्रहित सम्पूर्ण धन राशि वर्षान्त तक निर्धारित बैंक खाते में जमा नहीं की जाती है।
5. इस तरह के किसी भी शुल्क की वापसी को विशिष्ट आय मद में दर्शाया जाता है।

6. समस्त बचत खातों में बैंक द्वारा प्रदान किए गए ब्याज की राशि को आय के रूप में मान्यता बैंक द्वारा क्रेडिट की गई दिनांक से दी जाती है।
7. बैंक एफडीआर पर प्रदाय ब्याज की राशि को बैंक द्वारा जारी सर्टिफिकेट एवं बैंक द्वारा फॉर्म-26एएस में दर्शाए आयकर टीडीएस के अनुसार आय के रूप में मान्य किया जाता है।
8. वायु मॉनिटरिंग शुल्क, जल विश्लेषण शुल्क, वाहन मॉनिटरिंग शुल्क, ध्वनि प्रदूषण मॉनिटरिंग शुल्क, ईटीपी स्लज विश्लेषण शुल्क, एनडब्ल्यूएमपी/एनएमपी मॉनिटरिंग शुल्क एवं अन्य समान आय को मान्यता प्रदान करते समय प्रदाय की गई सेवा की पूर्णता, सेवा प्रदान करने के पश्चात् विश्लेषण रिपोर्ट अथवा इनवॉइस/उपयोगिता प्रमाण पत्र जारी करने को आधार माना जाता है। वर्षान्त में जहां कि उक्त सेवाएं प्रदाय नहीं की गई हैं किन्तु शुल्क अग्रिम रूप में प्राप्त कर लिया गया है वहां प्राप्त शुल्क को अग्रिम रूप में प्राप्त आय की मद में चालू दायित्व अंतर्गत दर्शाया जायेगा। सामान्यतः ऐसी दशा में कोई रिफण्ड नहीं होता है।
9. जैव चिकित्सा अपशिष्ट प्राधिकार शुल्क, एचएसएमडी प्राधिकार शुल्क को पंजीयन/प्राधिकार जारी करने पर आय के रूप में मान्य किया जाता है।
10. इमरजेन्सी रिस्पॉन्स सेन्टर सदस्यता शुल्क को पंजीयन जारी होने की दशा में आय के रूप में मान्यता प्रदान की जाती है।
11. जन सुनवाई प्रशासकीय शुल्क को जन सुनवाई कार्यवाही एवं सम्बन्धित औपचारिकताएं पूर्ण होने पर आय के रूप में मान्यता प्रदाय की जाती है।
12. कर्मचारियों को अग्रिम पर ब्याज, स्टाफ से वसूली को वेतन से कटौती पश्चात् आय के रूप में मान्यता दी जाती है। विभिन्न अग्रिमों पर ब्याज की दर एवं वसूली की अवधि शासन के निर्देशानुसार रहती है।
13. बैंक गारण्टी की जब्ती को आय के रूप में मान्यता तभी दी जाती है जबकि बैंक जब्त की गई राशि को बोर्ड के निर्देश पर बोर्ड के खाते में क्रेडिट कर देता है। दण्ड एवं शास्तियों को वास्तविक प्राप्ति के आधार पर आय के रूप में मान्यता प्रदान की जाती है।
14. जल उपकर अंशदान राशि को केन्द्र से प्राप्त होने पर वास्तविक प्राप्ति के आधार पर आय के रूप में मान्यता प्रदान की जाती है। उद्योग एवं उपयोगकर्ता से संग्रहित जल उपकर राशि पृथक बैंक खाते में जमा करने के उपरान्त सम्पूर्ण राशि वन एवं पर्यावरण मंत्रालय, भारत शासन, नई दिल्ली को ट्रांसफर की जाती है। तत्पश्चात् वन एवं पर्यावरण मंत्रालय निश्चित प्रतिशत (80%) बोर्ड को उसके अंशदान के रूप में वापिस कर देता है। जल उपकर के रूप में संग्रहित राशि को बोर्ड द्वारा आय के रूप में मान्यता नहीं दी जाती है। जल उपकर को आय के रूप में मान्यता केन्द्र शासन से अंशदान के प्राप्त होने पर की जाती है। फिलहाल जीएसटी लागू होने के पश्चात् जल उपकर समाप्त हो गया है।

(ब) व्यय

- (1) वेतन भत्तों से संबंधित विभिन्न व्यय, भविष्य निधि में अंशदान, ईएलआईएस इत्यादि का लेखा उपाजित आधार पर किया जाता है।
- (2) कर्मचारियों को ग्रेच्युटी :- बोर्ड द्वारा जीवन बीमा निगम (एलआईसी) से सभी कर्मचारियों हेतु ग्रुप ग्रेच्युटी पॉलिसी ली गई है जिसका व्यय एलआईसी द्वारा निर्धारित वार्षिक प्रीमियम को भुगतान करने पर ग्रेच्युटी प्रीमियम के रूप में दर्शाया जाता है। अधिकतम ग्रेच्युटी राशि रुपये 10 लाख से बढ़ाकर 20 लाख करने पर एलआईसी द्वारा बीमांकिक (एक्चूरियल) मूल्यांकन दिनांक 01.11.2017 के अनुसार बोर्ड द्वारा राशि रुपये 13,05,42,455/- एलआईसी से 3 किश्तों में भुगतान करना निश्चित किया है। रुपये 6.50 करोड़ मार्च, 2018 में एवं रुपये 3.50 करोड़ वर्ष 2018-19 में भुगतान किया गया। 2019-20 में प्रीमियम भुगतान योग्य शेष राशि को दिनांक 31.03.2019 को आकस्मिक दायित्व के रूप में दर्शाया गया है।

- (3) कर्मचारियों को अवकाश नगदीकरण का लाभ सेवानिवृत्ति/सेवा समाप्ति पर देने का प्रावधान है। बोर्ड द्वारा वास्तविक भुगतान करने पर इसका लेखा किया जाता है। इस सम्बन्ध में कोई बीमांकिक मूल्यांकन नहीं किया गया है एवं कोई प्रावधान भी नहीं किया गया है।
- (4) केमिकल, ग्लासवेयर एवं फिल्टर पेपर कन्ज्यूमेबल्स का व्यय रूप में लेखा वर्षान्त में (प्रारम्भिक स्टॉक + क्रय – अंतिम स्टॉक) के अन्तर के रूप में किया जाता है। इनका व्यय रूप में लेखा उपयोग करने पर अथवा मासिक आधार पर नहीं किया जाता है।
- (5) अन्य सभी व्यय सामान्यतः उपार्जित आधार पर लेखाबद्ध किये जाते हैं।

4. शासकीय अनुदान

- अ. शासकीय अनुदान जो कि राज्य शासन से मॉनिटरिंग एवं प्रोजेक्ट हेतु वित्तीय सहायता के रूप में प्राप्त होता है, को प्राप्त होने पर आय-व्यय खाते में आय रूप में दर्शाया जाता है। इसके विरुद्ध किये गये व्ययों को आय-व्यय खाते में उनकी स्वाभाविक मदों में व्यय रूप में उपार्जित आधार पर व्यय होने वाले वर्ष में दर्शाया जाता है।
- ब. शासकीय अनुदान विरुद्ध किये गये ऐसे व्यय जो कि पूंजीगत स्वभाव के होते हैं, उन्हें कुल प्राप्त अनुदान में से कम करके शेष राशि को आय-व्यय खाते में क्रेडिट दर्शाया जाता है। सामान्यतः ऐसी किसी अनुदान राशि के लिए चिन्हित बैंक खाता नहीं है एवं अप्रयुक्त अनुदान राशि पर ब्याज आय-व्यय खाते में क्रेडिट किया जाता है।
- स. विशिष्ट स्थायी सम्पत्तियों के क्रय हेतु प्राप्त अनुदान को शासकीय अनुदान (पूंजीगत सम्पत्ति) में क्रेडिट कर बैलेन्स शीट के दायित्व पक्ष में राशि प्राप्त होने वाले वर्ष में दर्शाया जाता है। शासकीय अनुदान के विरुद्ध प्राप्त स्थायी सम्पत्ति को पृथक से शासकीय अनुदान के विरुद्ध प्राप्त पूंजीगत सम्पत्ति के रूप में दर्शाया जाता है। प्रत्येक वर्ष लेखांकन पॉलिसी के अनुसार स्थायी सम्पत्तियों पर मूल्य ह्रास की गणना की जाती है एवं मूल्य ह्रास की इस राशि को परिशोधित मानकर अनुदान में से घटाकर के दर्शाया जाता है।
- द. **कार्यक्रम अथवा विशिष्ट कार्य अनुदान** : बोर्ड को शासन एवं अन्य एजेंसियों से कार्यक्रम अथवा विशिष्ट कार्य अनुदान प्राप्त होता है। प्रत्येक कार्यक्रम अथवा विशिष्ट कार्य हेतु सामान्यतः चिन्हित बैंक खाता खोला जाता है। यह अनुदान राशि प्राप्त होने पर दायित्व के रूप में दर्शायी जाती है तथा प्राधिकार उपरान्त व्यय को अनुदान खाते में डेबिट दर्शाया जाता है। अनुदान खाते पर प्राप्त बैंक ब्याज की राशि को इस खाते में क्रेडिट दर्शाकर अप्रयुक्त राशि बैलेन्स शीट में दायित्व पक्ष में दर्शायी जाती है।

5 पूंजीगत निधि

वर्ष के दौरान व्यय पर आय के आधिक्य को पूंजीगत निधि में क्रेडिट किया जाता है। वर्षान्त में अप्रयुक्त अनुदान राशि जो कि लौटायी नहीं जाना है, पूंजीगत निधि खाते में स्थानांतरित की जाती है। विशिष्ट कार्य संबंधित अनुदान राशि पर प्राप्त ब्याज त्रुटिवश विगत वर्षों में आय-व्यय खाते में क्रेडिट दर्शाया गया था, को सुधार कर वर्ष के दौरान समायोजित किया गया है।

6 अभिरक्षक निधि

कुछ निधियों के संबंध में बोर्ड को अभिरक्षक के रूप में अथवा नोडल कार्यालय (राष्ट्रीय हरित प्राधिकरण) के रूप में कार्य करना पड़ता है। ऐसी निधियों के संबंध में चिन्हित बैंक खाते खोलकर इनके संचालन हेतु पार्टियों की परस्पर सहमति उपरान्त निर्देश प्रसारित किये जाते हैं। व्यय की स्वीकृति एवं प्राधिकार ऐसी निधियों के स्वामी द्वारा किये जाते हैं तथा बोर्ड अभिरक्षक की भूमिका निभाता है। बैंक खातों पर प्राप्त ब्याज का लेखा अभिरक्षक निधि खाते में किया जाता है।

7 स्थायी सम्पत्तियां

बोर्ड की स्थायी सम्पत्तियों का लेखा ऐतिहासिक लागत आधार पर किया जाता है। ऐसी स्थायी सम्पत्तियों की

लागत में इसे प्राप्त करने में होने वाले समस्त आकस्मिक व्यय, निर्माण एवं स्थापना व्यय सम्मिलित रहते हैं। पूंजीगत प्रोजेक्ट के विरुद्ध क्रय स्थायी सम्पत्तियों को पृथक रूप से दर्शाया जाता है। शासन द्वारा निशुल्क आवंटित भूमि के मूल्य को लेखाबद्ध नहीं किया जाता है। स्थायी सम्पत्तियों को ऐतिहासिक लागत में से वर्षान्त में संचयी मूल्य ह्रास को घटाकर दर्शाया जाता है।

8 पूंजी कार्य चालू दशा में

ऐसी स्थायी सम्पत्तियां, जिसमें सिविल निर्माण, प्रयोगशाला एवं वैज्ञानिक उपकरण, जो कि वर्ष के अन्त में अपूर्ण हैं एवं स्थापना की प्रक्रिया में हैं, को पूंजी कार्य चालू दशा में वर्गीकृत कर लागत पर दर्शाया जाता है।

विभागीय एवं कार्यालय व्यय सुपरविजन चार्जस, अन्य प्रासंगिक व्यय अथवा स्थापना पूर्व के अन्य व्यय को स्थायी सम्पत्तियों को पूंजीकृत करते समय लागत में जोड़ा नहीं जाता है।

9 गैर चालू सम्पत्तियां (स्थायी सम्पत्तियों के अतिरिक्त)

निम्नलिखित सम्पत्तियां, जो कि उनकी क्रय दिनांक से 12 माह के भीतर सामान्यतः कार्यशील पूंजी सम्पत्ति में परिवर्तित नहीं की जाती हैं, को गैर चालू सम्पत्तियों के रूप में वर्गीकृत किया जाता है :

- अ. सिविल निर्माण कार्य हेतु ठेकेदारों को अग्रिम, प्रयोगशाला उपकरण सप्लायर को अग्रिम
- ब. विद्युत सप्लाय कम्पनी को डिपॉजिट
- स. विभिन्न शासकीय विभाग एवं एजेंसियों के पास जमा सुरक्षा निधि डिपॉजिट
- द. बैंकों द्वारा ब्याज के विरुद्ध आयकर कटौती, अन्य द्वारा आयकर कटौती, आयकर अपील के विरुद्ध भुगतान टैक्स राशि
- इ. अज्ञात अग्रिम एवं पुराने शेष
- फ. बैंक खातों एवं अन्य खातों की स्थिति में ऐसी राशियां जिनका एक वर्ष से अधिक मिलान नहीं हुआ है।
- ज. हानिप्रद सम्पत्तियां

10. चालू सम्पत्तियां

अन्य सभी सम्पत्तियां जो कि कार्यशील पूंजी की आवश्यकता के दृष्टिगत उपलब्ध हैं एवं जो कि सामान्यतः 12 माह के भीतर वसूली योग्य हैं, चालू सम्पत्ति के रूप में वर्गीकृत की जाती हैं।

11. स्कन्ध एवं स्टॉक

इसमें सम्मिलित है—केमिकल, ग्लासवेयर, फिल्टर पेपर, केटलिस्ट, प्रयोगशाला सामग्री—टेस्टट्यूब, कोन, फ्लास्क, पिपेट्स इत्यादि। इन्हें एक रजिस्टर में मैनुअली रिकॉर्ड किया जाता है एवं वर्षान्त में लेब इन्चार्ज द्वारा स्टॉक को प्रमाणित किया जाता है। इनका मूल्यांकन अंतिम क्रय मूल्य आधार पर किया जाता है।

12. चालू दायित्व

पूंजीगत निधि को छोड़कर अन्य सभी दायित्व, वर्षान्त में अप्रयुक्त अनुदान राशि को चालू दायित्व के रूप में वर्गीकृत कर 1 वर्ष से कम एवं 1 वर्ष से अधिक श्रेणी में परिशिष्ट अंतर्गत दर्शाया गया है।

13. मूल्य ह्रास

मूल्य ह्रास की गणना क्रमागत ह्रास मूल्य पद्धति के आधार पर उपयोग में रहने वाली स्थायी सम्पत्तियों पर निम्न दर से की जाती है:—

- अ. कार्यालय भवन @10%
- ब. कार्यालयीन उपकरण, प्रयोगशाला उपकरण एवं वैज्ञानिक उपकरण, वाहन, जनरेटर सेट @15%
- स. फर्नीचर एवं फिटिंग्स तथा इलेक्ट्रिक फिटिंग्स @10%
- द. कम्प्यूटर, कम्प्यूटर सॉटवेयर एवं सोलर पावर प्लान्ट @40%

इ. पुस्तकें, डेड स्टॉक एवं मॉडल @100%

ऐसी सम्पत्तियां जो कि क्रय वर्ष में 180 दिन से कम प्रयोग में आती हैं (इ को छोड़कर), पर मूल्य ह्रास की गणना उपरोक्त वर्णित दरों से आधे पर की जाती है।

14. आयकर एवं आस्थगित आयकर

बोर्ड की आय सीबीडीटी द्वारा जारी विशिष्ट नोटिफिकेशन जो कि प्रभावशील है, के तहत कर से मुक्त है। इस कारणवश बोर्ड की आय पर आयकर का प्रावधान नहीं किया गया है। कोई भी आस्थगित आयकर राशि न होने के कारण प्रावधान नहीं किया गया है।

15. विदेशी मुद्रा विनिमय अंतर

बोर्ड द्वारा विशिष्ट प्रयोगशाला एवं प्रदूषण नियंत्रण उपकरण लैटर ऑफ क्रेडिट के विरुद्ध आयात किये जाते हैं। क्रयादेश जारी करते समय भुगतान की गई अग्रिम की राशि को पूंजीगत अग्रिम के रूप में बैंक द्वारा खाते में डेबिट की गई राशि की विनिमय दरों के अनुसार लेखाबद्ध किया जाता है। शेष राशि सुपुर्दगी एवं स्थापना पर लैटर ऑफ क्रेडिट के विरुद्ध भुगतान योग्य होती है। शेष राशि केवल सुपुर्दगी पर देय होती है। उपकरण की स्थापना का कार्य सामान्यतः भारतीय एजेन्ट द्वारा किया जाता है, जिसे भुगतान भारतीय मुद्रा में किया जाता है। इन व्यवहारों का लेखा बैंक द्वारा सेविंग एकाउण्ट में डेबिट की गई राशि के अनुसार किया जाता है। अतः वर्षान्त में कोई दायित्व नहीं है एवं विदेशी मुद्रा, में भुगतान योग्य राशि का दर परिवर्तन नहीं किया गया है।

16. आर्थिक लाभ

आयकर छूट को छोड़कर, बोर्ड को कई अन्य आर्थिक लाभ यथा: आयातित प्रयोगशाला एवं वैज्ञानिक उपकरणों पर निल कस्टम ड्यूटी का लाभ प्राप्त होता है। इन आर्थिक लाभों को वित्तीय संदर्भों में गणना कर लेखाबद्ध नहीं किया जाता है।

17. पूर्वावधि के व्यवहार

विगत वर्षों में भूल अथवा त्रुटिवश हुए व्यवहारों को पूर्वावधि के व्यवहार के रूप में पृथक से दर्शाया जाता है।

वित्त अधिकारी

म.प्र. प्रदूषण नियंत्रण बोर्ड

अधीक्षण यंत्री (वित्त)

म.प्र. प्रदूषण नियंत्रण बोर्ड

सदस्य सचिव

म.प्र. प्रदूषण नियंत्रण बोर्ड

दिनांक : 09.10.2019

स्थान : भोपाल

भुतेरिया गनेसन एण्ड कम्पनी

चार्टर्ड एकाउण्टेन्ट्स

फर्म रजिस्ट्रेशन नं 04465सी

सी.ए. आर. गनेसन

पार्टनर

एम.नं. 026164

सीन : कैम्प, मुम्बई

दिनांक : 10.10.2019

मध्यप्रदेश प्रदूषण नियंत्रण बोर्ड

अंकेक्षित लेखे 2018-19

परिशिष्ट एन : व्याख्यात्मक टीप जो कि 2018-19 के लेखों का भाग है।

1. भूमिका

मध्यप्रदेश प्रदूषण नियंत्रण बोर्ड (एमपीपीसीबी) की स्थापना मध्यप्रदेश शासन द्वारा 23.09.1974 को जल (प्रदूषण निवारण एवं नियंत्रण) अधिनियम, 1974 के प्रावधानों के तहत की गई थी। मध्यप्रदेश शासन ने बोर्ड के कार्यों को वायु (प्रदूषण निवारण एवं नियंत्रण), अधिनियम 1981 का अनुपालन करने एवं वायु (प्रदूषण निवारण एवं नियंत्रण) अधिनियम 1981 की धारा-5 के अंतर्गत राज्य बोर्ड के रूप में कार्य करने के लिए विस्तारित किया।

एमपीपीसीबी मध्यप्रदेश राज्य में विभिन्न पर्यावरणीय अधिनियम के प्रावधानों को लागू करता है, जिसमें जल (प्रदूषण निवारण एवं नियंत्रण) अधिनियम 1974, वायु (प्रदूषण निवारण एवं नियंत्रण) अधिनियम, 1981, जल (उपकर) अधिनियम, 1977 एवं पर्यावरण (संरक्षण) अधिनियम, 1986 के कुछ प्रावधान एवं पर्यावरण (संरक्षण) संशोधन नियम, 2016 के अंतर्गत बनाए गए नियम जैसे; जैव चिकित्सा अपशिष्ट प्रबंधन नियम-2016, खतरनाक व अन्य अपशिष्ट (प्रबंधन एवं पारगमन) नियम, 2016 और ठोस अपशिष्ट प्रबंधन नियम, 2016 सम्मिलित है। बोर्ड राष्ट्रीय हरित प्राधिकरण या उच्च न्यायालय के निर्देश पर विशिष्ट निगरानी परियोजनाएं जैसे:- खनन क्षेत्रों में ध्वनि प्रदूषण का मापन, मृदा परीक्षण आदि कार्य भी करता है।

मध्यप्रदेश जल (प्रदूषण निवारण एवं नियंत्रण) नियम, 1975 में लेखों के प्रारूप निर्धारित हैं। लेखा मानकों और प्रकटीकरण मानदण्डों की आवश्यकता को प्रभाव देने हेतु प्रारूपों को संशोधित किया गया है।

बोर्ड के लेखों का अंकेक्षण जल (प्रदूषण निवारण एवं नियंत्रण) अधिनियम, 1974 की धारा 40 एवं वायु (प्रदूषण निवारण एवं नियंत्रण) अधिनियम, 1981 की धारा-36 के अन्तर्गत चार्टर्ड एकाउण्टेण्ट द्वारा करना निर्धारित है।

2. बोर्ड द्वारा एकत्रित विविध शुल्क

बोर्ड की राजस्व आय का मुख्य स्रोत उद्योग अथवा वाणिज्यिक उपक्रम स्थापित करने अथवा संचालित करने हेतु सम्मति शुल्क, वार्षिक या आवधिक नवीनीकरण शुल्क है। अन्य राजस्व आय वायु मॉनीटरिंग शुल्क, जल विश्लेषण शुल्क, वाहन मॉनीटरिंग शुल्क, जैव चिकित्सा अपशिष्ट प्राधिकार शुल्क एवं ध्वनि प्रदूषण मॉनीटरिंग शुल्क हैं।

जल (प्रदूषण नियंत्रण एवं निवारण) (सम्मति) मध्यप्रदेश नियम, 1975 अन्तर्गत समय-समय पर मध्यप्रदेश शासन द्वारा आधिकारिक राजपत्र में सम्मति एवं नवीनीकरण शुल्क अधिसूचित किए जाते हैं। 26 जून, 2018 को अंतिम संशोधन किया गया था। उद्योगों/इकाइयों/संस्थानों के लिए सम्मति/नवीनीकरण शुल्क अचल सम्पत्तियों के ग्रास ब्लॉक के कुल निवेश पर आधारित है। 50 करोड़ रुपये तक की इकाई की अचल सम्पत्तियों में निवेश के लिए शुल्क निर्धारित करने हेतु 4 स्लैब हैं तथा उन इकाईयों के लिए जहां निवेश 50 करोड़ रुपये से अधिक है, सम्मति शुल्क कुल निवेश का 0.02 प्रतिशत है। खदानों की सम्मति हेतु शुल्क प्रति हेक्टेयर के आधार पर निर्धारित किया जाता है।

सम्मति के माह से अधिकतम 5 वर्षों के लिए सम्मति शुल्क मान्य है। विभिन्न उद्योगों/खदानों आदि के लिए सम्मति का नवीनीकरण भी समय-समय पर बोर्ड द्वारा अधिसूचित किया जाता है।

सम्मति शुल्क आदि की संशोधित अधिसूचित दरें वर्तमान/नवीनीकृत सम्मति अवधि की समाप्ति के पश्चात् ही लागू होती हैं।

सभी प्रकार के उद्योगों में शुल्क समान है, चाहे उच्च प्रदूषणकारी हो या कम प्रदूषणकारी। उद्योगों के प्रकरण में शुल्क केवल अचल सम्पत्तियों में निवेश के आधार पर निर्धारित किया जाता है।

आमतौर पर एक बार प्राप्त शुल्क वापस नहीं किया जाता है। ऐसे प्रकरणों में जहाँ यह वापस किया जाता है, तो 50 प्रतिशत शुल्क की कटौती प्रशासनिक व्यय के विरुद्ध की जाती है।

जन सुनवाई हेतु प्राप्तियां पर्यावरणीय प्रभाव आकलन अधिसूचना की अनुसूची के आधार पर निर्धारित की जाती हैं।

3. शासन एवं अन्य निकायों से विभिन्न अनुदान

बोर्ड को शासन एवं अन्य निकायों से विभिन्न अनुदान प्राप्त होते हैं। कुछ अनुदान पूंजीगत परियोजनाओं हेतु प्राप्त होते हैं, कुछ मॉनीटरिंग गतिविधियों एवं कुछ अन्य गतिविधियों हेतु प्राप्त होते हैं। यदि अनुदान पूंजी व राजस्व व्यय के विषय में स्पष्ट नहीं है, तो पूंजीगत व्यय हेतु व्यय की गई राशि को पूंजीगत परिसम्पत्तियों के लिए शासकीय अनुदान के अंतर्गत पृथक से दर्शाया गया है। अनुदान दिशा-निर्देशों के अनुसार अनुदानों का लेखा रखा जाता है और इन अनुदानों के विरुद्ध व्यय की गई राशि को प्रक्रिया अनुसार लेखाबद्ध किया जाता है। केवल विशिष्ट अनुदान हेतु व जैसा कि अनुदान देने वाली संस्था द्वारा दिये गये निर्देशानुसार विशिष्ट बैंक खाता खोला जाता है तथा उस अनुदान से संबंधित समस्त लेनदेन की प्रविष्टि इस बैंक खाते में की जाती है। ऑडिट रिपोर्ट में उल्लेखित कुछ अपवादों को छोड़कर इन बैंक खातों में क्रेडिट किये गये ब्याज का अनुदान के अंश के रूप में लेखा किया जाता है।

सिंहस्थ जैसी विशिष्ट घटनाओं हेतु बोर्ड कुछ विशिष्ट अनुदान भी प्राप्त करता है और इन अनुदानों के विरुद्ध व्यय का भुगतान अनुदान से संबंधित व्यय के रूप में पृथक से किया जाता है।

4. अभिरक्षक निधि

बोर्ड राष्ट्रीय हरित अधिकरण पर्यावरण संरक्षण कोष जैसी कुछ निधियों के अभिरक्षक के रूप में कार्य करता है। निधि के विरुद्ध व्यय की गई राशि को निधि खाते में डेबिट किया जाता है तथा निधि पर अर्जित ब्याज को निधि खाते में जमा किया जाता है एवं वर्षान्त में अप्रयुक्त राशि को दायित्व के रूप में दर्शाया जाता है।

5. जल उपकर अंश

केन्द्रीय जल अथॉरिटी की ओर से बोर्ड द्वारा संग्रहित की गई जल उपकर राशि में हिस्सेदारी के लिए बोर्ड हकदार है। एकत्र किए गए उपकर को अथॉरिटी को प्रेषित किया जाता है तथा अथॉरिटी शर्तों के अनुसार बोर्ड के अंश को वापस प्रेषित करता है। जिसका आय के रूप में लेखा किया जाता है। उसी के रूप में आय के लिए उत्तरदायी है। यद्यपि 01.07.2017 से माल एवं सेवा कर लागू होने के बाद, जल उपकर समाप्त कर दिया गया है।

6. बैंक बैलेन्स पर ब्याज

बोर्ड को बैंक में बचत खाता रखने की अनुमति है और सभी नियमित बैंक खाते बचत बैंक खाते एवं कुछ चालू खाते हैं। बचत बैंक खाता में वर्ष के दौरान बैंक नीति के अनुसार ब्याज अर्जित होता है। बैंक द्वारा ब्याज (आमतौर पर एक वर्ष में दो बार) क्रेडिट के समय आय के रूप में लेखाबद्ध किया जाता है।

सावधि जमा राशियों पर ब्याज बैंक प्रमाणपत्र अनुसार अर्जित ब्याज पर एवं फार्म 26 ए.एस. में वर्णित वार्षिक स्रोत पर कर कटौती के आधार पर लेखाबद्ध किया जाता है।

7. बैंक गारण्टी की जल्ती

बोर्ड सम्मति या नवीनीकरण जारी करने पर बोर्ड द्वारा लगाई गई शर्तों के अनुपालन के लिए आवेदकों से बैंक गारण्टी लेता है। इन शर्तों का पालन निश्चित अवधि के लिए किया जाना चाहिए तथा बोर्ड के पक्ष में गारण्टी ली जाती है। अनुपालन न करने की स्थिति में बैंक गारण्टी बोर्ड द्वारा जब्त कर ली जाती है और उसे बैंक से भुना लिया जाता है। इसका आय के रूप में लेखा बैंक खाते में राशि प्राप्त होने पर किया जाता है।

8. कर्मचारियों को वेतन - भत्ते

बोर्ड के कर्मचारी मध्यप्रदेश शासन के निर्देशों के अनुसार वेतन-भत्तों एवं अन्य पारिश्रमिक एवं लाभों के हकदार हैं। मध्यप्रदेश शासन द्वारा घोषित महंगाई भत्ता और वेतन एरियर्स समान रूप से बोर्ड पर लागू होते हैं। वेतन-भत्तों एवं लाभों का लेखा उपार्जित आधार पर किया जाता है। बोर्ड में कार्य करने हेतु कोई विशेष भत्ता देय नहीं है। शासकीय विभाग से प्रतिनियुक्ति पर आए कर्मचारियों का वेतन उनके शासकीय संवर्ग में उपस्थित वेतन के अनुरूप होता है।

9. बोनस एवं अनुग्रह राशि

कर्मचारियों को कोई बोनस देय नहीं है। शासन के निर्देशों के अनुसार कर्मचारियों को अनुग्रह राशि (एक्स ग्रेशिया) देय है।

10. भविष्य निधि

बोर्ड द्वारा कर्मचारियों से भविष्य निधि अंशदान में 12 प्रतिशत की कटौती की जाती है तथा समरूप राशि का योगदान बोर्ड द्वारा करते हुए कुल राशि भविष्य निधि आयुक्त, क्षेत्रीय भविष्य निधि को भेजी जाती है। बोर्ड कर्मचारियों पर भविष्य निधि एवं विविध प्रावधान अधिनियम लागू होता है।

11. ग्रेच्युटी

बोर्ड के कर्मचारी ग्रेच्युटी भुगतान अधिनियम के अनुसार ग्रेच्युटी के पात्र हैं। भारतीय जीवन बीमा निगम से बोर्ड ने ग्रुप ग्रेच्युटी पॉलिसी ली है तथा वह किस्तों में प्रीमियम का भुगतान कर रहा है। वर्ष के अंत में एलआईसी या बीमांकिक मूल्यांकक द्वारा किये गये मूल्यांकन के आधार पर देय राशि हेतु लेखों में प्रावधान नहीं किया गया है।

11अ प्रस्तावित पेन्शन योजना

बोर्ड ने "मध्यप्रदेश सिविल सेवा (पेंशन) नियम, 1976 को दिनांक 14.5.2018 को आयोजित 147वीं बोर्ड बैठक में अपनाया है एवं पेंशन नियमों का प्रकाशन मध्यप्रदेश शासन गजट नोटिफिकेशन दिनांक 20.06.2018 में किया है। इस संबंध में कार्यालय आदेश पत्र क्रमांक 543/स्था/प्रनिबो/2019, दिनांक 07.03.2019 को जारी किया गया।

राज्य बोर्ड द्वारा अनुमोदित बजट में बोर्ड ने पेंशन निधि दायित्व के रूप में रु. 50.00 करोड़ (2018-19) एवं रु. 30.00 करोड़ (2019-20) का प्रावधान किया है। बोर्ड ने फण्ड मैनेजर के रूप में कार्य करने हेतु एलआईसी से सम्पर्क किया है तथा एलआईसी ने रुपये 187.00 करोड़ की कुल निधि आवश्यकता का प्रस्ताव दिया है।

कर्मचारियों के पास पेंशन चयन का विकल्प होगा। बशर्ते कि वह अपनी नियुक्ति के प्रारम्भ से सेवा समाप्ति की अवधि तक बोर्ड द्वारा दिये गये भविष्य निधि अंशदान की राशि बोर्ड को वापिस करें। प्रक्रियायें व प्रासंगिक नियम अभी तैयार किये जा रहे हैं। इस बीच शासन ने सेवानिवृत्ति की आयु 60 वर्ष से वृद्धि कर 62 वर्ष कर दी है।

जब भी योजना लागू की जाती है, तो आय एवं व्यय खाते में अथवा पूंजी कोष के विरुद्ध डेबिट द्वारा समुचित प्रावधान किया जाएगा। इस तरह की कोई देनदारी 31.03.2019 को स्पष्ट नहीं हुई है।

12. अवकाश नकदीकरण

बोर्ड कर्मचारी शासकीय नियमों के अनुसार सेवा समाप्ति के समय अवकाश नकदीकरण के लिए हकदार है। इसका लेखा भुगतान के समय किया जाता है। वर्ष के अंत में अवकाश के नकदीकरण के विरुद्ध देयता के लिए कोई बीमांकिक मूल्यांकन नहीं किया जाता है तथा किसी भी बीमा कम्पनी से कोई पॉलिसी नहीं ली गई है।

13. एक्सजीएन में आवेदकों द्वारा जमा राशि एवं लेखा खातों का मिलान

बोर्ड ने सम्मति या नवीनीकरण का अनुरोध करने वाले आवेदकों हेतु एक ऑनलाइन आवेदन सिस्टम लागू किया है। आवेदक आवेदन पत्र को पूर्ण करने हेतु साइट पर लॉग इन करेंगे और अपेक्षित शुल्क का ऑनलाइन भुगतान करेंगे। बोर्ड ने पेमेन्ट गेटवे के रूप में एक तृतीय पक्ष को नियुक्त किया है जो दिन प्रतिदिन के आधार पर निर्धारित बैंक खाते में शुल्क जमा करेगा। आमतौर पर प्रथम दिवस एकत्र किया शुल्क बैंक खाते में तृतीय दिवस जमा किया जाता है। इस बैंक खाते से राशि उचित अन्तराल पर एवं आवश्यकतानुसार अन्य बैंक खातों में स्थानांतरित की जाती है।

वर्ष 2016-17 के लिए नामित बैंक खाते में जमा की गई राशि का एक्सजीएन सॉफ्टवेयर में तृतीय पक्ष (बिल डेस्क) द्वारा एकत्र की गई राशि के साथ मिलान नहीं किया गया है। विवरण नीचे दिया गया है :-

वर्ष	एक्सजीएन रिपोर्ट के अनुसार आवेदकों द्वारा प्रेषित राशि	तृतीय पक्ष के एजेंट द्वारा निर्दिष्ट बैंक खाते में जमा राशि	अंतर राशि का मिलान नहीं
2016-17	रुपये 36,70,67,148.00	रुपये 36,06,50,136.50	रुपये 64,17,011.50 बैंक खाते में कम एकत्र हुये।

14. सम्मति एवं विभिन्न शुल्कों पर जीएसटी

बोर्ड ने मेसर्स योगेश चौरसिया एण्ड एसोसिएट्स, कॉस्ट एकाउण्टेंट्स एण्ड इनडायरेक्ट टैक्स कंसल्टेंट्स, भोपाल से दिनांक 07.12.2017 को विशेषज्ञ राय ली है कि बोर्ड द्वारा प्राप्त विभिन्न शुल्क एवं प्राप्तियों पर जीएसटी लागू नहीं है। तदनुसार जीएसटी के लिए कोई प्रावधान नहीं किया गया है तथा इस रिपोर्ट के जारी होने तक जीएसटी अधिकारियों द्वारा कोई मांग भी नहीं की गई है।

15. बोर्ड की निर्दिष्ट आय पर आयकर छूट

सीबीडीटी द्वारा सूचित किया गया है कि एमपीपीसीबी की आय की प्रमुख मदों को आयकर अधिनियम 1961 की धारा 10(46) के अंतर्गत छूट दी गई है, अधिसूचना संख्या 89/2017 दिनांक 27.10.2017 द्वारा। यह टैक्स

छूट वित्तीय वर्ष 2020-21 तक की अवधि के लिए उपलब्ध है।

16. स्थायी सम्पत्तियां

1. स्थायी सम्पत्तियों की अनुसूची में भूमि के संबंध में भूमि का विवरण, चाहे फ्री होल्ड या लीज होल्ड या शासन द्वारा आवंटित भूमि, सर्वेक्षण संख्या एवं क्षेत्र, अधिग्रहण की दिनांक एवं क्या टाईटल डीड उपलब्ध है अथवा नहीं, वर्णित नहीं है। ऑडिट ने इस संबंध में पत्र जारी किया है तथा बोर्ड द्वारा जानकारी एकत्र की जा रही है।

ऑडिट भूमि की मूल टाईटल डीड्स को सत्यापित नहीं कर सका।

2. भवन

भवन कार्यालय भवन का प्रतिनिधित्व करते हैं, परन्तु निर्मित क्षेत्र, निर्माण का वर्ष, अनुमानित उपयोगी जीवन का विवरण उपलब्ध नहीं है। हमें सूचित किया गया कि भोपाल स्थित बोर्ड के प्रधान कार्यालय के स्वामित्व संबंधी प्रपत्र बोर्ड में उपलब्ध नहीं है। मध्यप्रदेश शासन ने इस भवन को बोर्ड को आवंटित कर दिया है तथा बोर्ड बिना किसी लीज रेंट या लीज डीड के इसका स्वामित्व एवं आधिपत्य धारित किये हुए है। यद्यपि नगर पालिका कर का भुगतान बोर्ड द्वारा किया जा रहा है।

17. चालू सम्पत्तियां

1. इन्वेन्ट्रीज

इन्वेन्ट्री में प्रयोगशाला रसायन, फिल्टर पेपर, पिपेट, फ्लास्क आदि होते हैं। वर्ष के अंत में स्टॉक संबंधित प्रयोगशाला प्रभारी द्वारा प्रमाणित किया जाता है तथा मूल्य लेखा विभाग द्वारा प्रमाणित होता है। प्रयोगशाला प्रभारी ने प्रमाणित किया है कि बैलेन्स शीट की दिनांक को अप्रयुक्त स्टॉक उपयोग करने योग्य स्थिति में हैं।

2. बैंक शेष:

निम्नलिखित बैंक खाते दिनांक 31.3.2019 को समाधान की अवस्था में नहीं है। गैर समाधानीत भाग परिशिष्ट बी में गैर चालू दायित्वों के अन्तर्गत दर्शाया गया है :-

क्र.	बैंक का नाम एवं खाता क्र.	क्षेत्रीय कार्यालय	पुस्तकों के अनुसार शेष (रूपये)	बैंक स्टेटमेंट के अनुसार शेष	कब से लंबित है
1	इलाहाबाद बैंक कलेक्शन खाता क्र. 22398404133	सागर	8,900.00	3,12,203.00	5 वर्ष से अधिक
2	इलाहाबाद बैंक कलेक्शन खाता क्र. 50077412527	सिंगरौली	-2,40,331.18	3,668.82	3 वर्ष से अधिक
3	बैंक ऑफ बड़ौदा कलेक्शन खाता क्र. 12930200000299	शहडोल	-5,30,361.25	10,389.75	5 वर्ष से अधिक
4	इंडियन ओवरसीज बैंक कलेक्शन खाता क्र. 155001000005281	उज्जैन	85,454.10	7,34,212.10	5 वर्ष से अधिक
5	यूनियन बैंक ऑफ इंडिया कलेक्शन खाता क्र. 543701100050000	इंदौर	-33,821.47	1,84,043.03	5 वर्ष से अधिक

3. स्रोत पर आयकर की कटौती :

निम्नलिखित टीडीएस क्रेडिट रिफण्ड हेतु उपलब्ध है। रिमार्क कॉलम में दर्शाये अनुसार टीडीएस की वसूली हेतु कदम उठाए जाने चाहिये।

क्र.	लेखा मद	कर निर्धारण वर्ष	लेजर के अनुसार	26-ए.एस. इनकम टैक्स पोर्टल के अनुसार	रिमार्क
1	एफडीआर पर टीडीएस 2014-15	2015-16	1,45,86,283	63,86,908.00	मिलान में नहीं
2	एफडीआर पर टीडीएस 2015-16	2016-17	1,88,71,649	76,80,866.00	मिलान में नहीं
3	एफडीआर पर टीडीएस 2016-17	2017-18	1,81,39,911	81,20,338.00	मिलान में नहीं
4	एफडीआर पर टीडीएस 2017-18	2018-19	1,03,51,158	1,00,97,279.00	मिलान में नहीं
5	एफडीआर पर टीडीएस 2018-19	2019-20	1,20,37,963	1,20,37,963.00	मिलान है।
6	एफडीआर पर टीडीएस	2015-16	21,21,427	नहीं दर्शाया है।	मिलान में नहीं
7	इनकम टैक्स बोर्ड	ज्ञात नहीं	53080	नहीं दर्शाया है।	विवरण उपलब्ध नहीं है

18 विदेशी मुद्रा में किये गये व्यय :

चालू वर्ष में बोर्ड द्वारा रूपये 72,36,741.66 की राशि प्रयोगशाला उपकरणों के आयात पर एवं रूपये निरंक राशि भारत वर्ष से बाहर यात्रा व्यय हेतु विदेशी मुद्रा के रूप में व्यय की गई।

19 आकस्मिक दायित्व :

दिनांक 31.3.2019 को आकस्मिक दायित्व निम्नानुसार है —

क्र.	आकस्मिक दायित्व की प्रकृति	राशि (रु.)
1	प्रयोगशाला उपकरणों के आयात हेतु आउट स्टैण्डिंग लेटर ऑफ क्रेडिट	येन 687500.00 रु. 433606.00 यूएस \$ 278102.50 रु. 200,65,095.00
2	क्रयादेश क्र. 296 / 03-08-2018 स्वदेशी क्रय हेतु आउटस्टैण्डिंग	रु. 30,91,600.00
3	क्रयादेश क्र. 298 / 03-08-2018 'सीएक्यूएमएस'—उपकरणों की स्थापना एवं कमीशनिंग विरुद्ध आउटस्टैण्डिंग	रु. 1,69,68,931.05
4	उपरोक्त के अतिरिक्त पूंजीगत व्यय हेतु कमिटमेंट	निरंक
5	एलआईसी ग्रेच्युटी पॉलिसी के विरुद्ध बैलेंस राशि किश्त	रु. 2,65,43,685.00
6	इनकम टैक्स डिमाण्ड के विरुद्ध अपील एवं दायर अपील के विरुद्ध जमा राशि	कर निर्धारण वर्ष 2010-11 कर डिमाण्ड रु. 11,20,73,400 घटाईये - अपील के विरुद्ध जमा राशि रु. 1,80,15,900 शेष राशि रु. 9,40,57,500 । कर निर्धारण वर्ष 2011-12 कर डिमाण्ड रु. 7,03,29,000 घटाईये - अपील के विरुद्ध जमा राशि रु. 1,75,82,500 शेष राशि रु. 5,27,46,500 ।
7	वेतन एरियर्स	निरंक
8	अन्य	निरंक
कुल योग		रु. 19,34,08,216.10

20 आडिटर्स द्वारा हस्ताक्षर करने के पूर्व लेखे बोर्ड द्वारा अनुमोदित नहीं करना

हमें प्राप्त सूचना के अनुसार यह प्रथा है कि वित्तीय लेखे वित्त अधिकारी, अधीक्षण यंत्री वित्त एवं सदस्य सचिव द्वारा हस्ताक्षर करने के उपरांत अंकेक्षक को हस्ताक्षर हेतु प्रस्तुत किये जाते है। ऐसी कोई प्रथा नहीं है कि वित्तीय लेखे अंकेक्षक को हस्ताक्षर हेतु प्रस्तुत करने के पूर्व संचालक मण्डल की बैठक में अनुमोदित किये जायें।

मध्यप्रदेश जल (प्रदूषण निवारण एवं नियंत्रण) नियम 1975 के अन्तर्गत लेखा प्रारूप (फार्म नं. 5, 6, 7) अनुसार बोर्ड के अध्यक्ष को वित्तीय लेखों पर हस्ताक्षर करना चाहिये।

21 लेखांकन पॉलिसी में परिवर्तन एवं लेखांकन पॉलिसी का अनुमोदन

यह प्रथम वर्ष है जबकि बोर्ड द्वारा अपनी लेखांकन पॉलिसी का अनुमोदन किया गया है। इसके साथ ही यह प्रथम वर्ष है जबकि बोर्ड द्वारा पूर्व वर्षों में अपनाई गई मिश्रित लेखा प्रणाली के स्थान पर एकूअल लेखांकन प्रणाली लागू की गई है। ऐसा करने पर होने वाले प्रभाव का उल्लेख ऑडिट रिपोर्ट में किया गया है।

वित्त अधिकारी

म.प्र. प्रदूषण नियंत्रण बोर्ड

अधीक्षण यंत्री (वित्त)

म.प्र. प्रदूषण नियंत्रण बोर्ड

सदस्य सचिव

म.प्र. प्रदूषण नियंत्रण बोर्ड

दिनांक : 09.10.2019

स्थान : भोपाल

भुतेरिया गनेसन एण्ड कम्पनी

चार्टर्ड एकाउण्टेन्ट्स

फर्म रजिस्ट्रेशन नं 04465सी

सी.ए. आर. गनेसन

पार्टनर

एम.नं. 026164

स्थान : कैम्प, मुम्बई

दिनांक : 10.10.2019

मध्यप्रदेश प्रदूषण नियंत्रण बोर्ड, भोपाल

स्थिति विवरण 31 मार्च 2019 को

जल (प्रदूषण निवारण एवं नियंत्रण) मध्यप्रदेश अधिनियम, 1975 के नियम 30 के अंतर्गत फॉर्म-7

विगत वर्ष की राशि (रु.)	पूंजी एवं दायित्व	परि.	राशि (रु.)	चालू वर्ष की राशि (रु.)	विगत वर्ष की राशि (रु.)	सम्पत्तियाँ	परि.	राशि (रु.)	चालू वर्ष की राशि (रु.)
2,036,201,468.06	1 पूंजीगत निधि	H		2,532,803,890.57	26,29,25,882.73	1 स्थायी सम्पत्तियाँ (अर्जित संपत्ति को छोड़कर, परिशिष्ट-एम)	A		274,608,858.66
	2 नामित बैंक खातों के साथ अप्रयुक्त अनुदान (1) सिंहास्य अनुदान 2016				36,18,24,299.99	2 राज्य अनुदान अंतर्गत स्थायी सम्पत्तियाँ	M(A)		61,088,804.03
3,339,886.00	प्रारम्भिक शेष		328,975.50						
208,338.50	जोड़े-वर्ष के दौरान प्राप्तियाँ		140,643.27						
-	जोड़े-पूर्व वर्ष का ब्याज पूंजीगत निधि से स्थानांतरित किया गया		330,299.00						
(3,219,249.00)	घटाए-वर्ष के दौरान उपयोग		-	799,917.77	630,763.00	3 गैर चालू सम्पत्तियाँ	D		
47,435,943.00	(2) राष्ट्रीय नदी संरक्षण योजना				11,645,175.00	(1) सुरक्षा एवं अन्य जमा		630,763.00	
2,281,077.50	प्रारम्भिक शेष		49,717,020.50		82,143,735.85	(2) 1 वर्ष से अधिक के समस्त शेष डेबिट		10,984,519.00	
-	जोड़े-वर्ष के दौरान प्राप्त ब्याज		2,826,299.00			(3) उचन्त एवं असंयुक्त खाते		952,125.78	
	घटाए-पूंजीगत निधि का स्थानांतरण		(52,543,319.50)			(4) स्रोत पर कर का भुगतान एवं कटौती		111,789,571.85	124,356,979.63
	3 अनिर्धारित बैंक खातों के साथ अनुपयोगी अनुदान				381,359.10	4 हानिप्रक सम्पत्तियाँ	E		381,359.10
12,000,000.00	(1) पीथमपुर स्थित अपशिष्ट निपटान स्थल (राज्यांश)		12,000,000.00		6,924,026.73	5 चालू सम्पत्तियाँ			
2,232,339.42	(2) राज्य अनु. (सम ढ.ज. उप संयंत्र) शेष		2,232,339.42			(1) सूची		18,958,396.78	
27,817,318.74	(3) राष्ट्रीय नदी संरक्षण योजना डी.पी.आर.		27,817,318.74	14,232,339.42		(प्रयोगशाला रसायन, ग्लासवेयर एवं फिल्टर पेपर)			
	घटायें- पूंजीगत निधि का स्थानांतरण		(27,817,318.74)			प्रबंधन द्वारा स्टॉक का मूल्यांकन एवं प्रमाणन			
	4 पूंजीगत सम्पत्तियों हेतु शासकीय अनुदान (आस्थगित अनुदान)	M(A)			27,546.50	(2) हस्तगत डाक टिकिट	F	9,746.00	
-	प्रारम्भिक शेष		48,526,254.00		1,094,533.84	(3) कर्मचारी अग्रिम	F	755,607.84	
51,371,713.00	जोड़े-सावधि सम्पत्तियों हेतु उपयोगी चालू वर्ष अनुदान		71,501,233.30	113,943,679.88	2,137,337.00	(4) क्रय अग्रिम	F	125,867.06	
(2,845,459.00)	घटाए-वर्ष के दौरान परिशोधन		(6,083,807.42)		3,764,598.26	(5) अन्य अग्रिम	F	5,679,800.00	
	5 निधि के अभिरक्षण का दायित्व				178,957.42	(6) हस्तगत रोकड़	G	118,877.42	
40,145,663.00	पर्यावरण संरक्षण निधि (एन.जी.टी.)			40,155,176.00	51,845,770.00	(7) निर्धारित बैंक खाते	G	42,396,296.77	
	6 गैर चालू दायित्व	B			883,712,544.26	(8) चालू एवं बचत बैंक खाते में शेष	G	1,643,114,065.11	
254,044.00	(1) सुरक्षा जमा		254,044.00	17,488,899.21	909,083,262.28	(9) बैंक में शेष सावधि जमा	G	968,923,412.89	2,680,082,069.87
7,320,405.13	(2) विविध शीर्ष के अंतर्गत दायित्व 1 वर्ष के लिए		7,411,993.13						
6,463,701.00	(3) उचन्त एवं असंयुक्त खाते		9,705,325.62						
117,536.46	(4) जमा राशि का निपटान		117,536.46						
	7 चालू दायित्व	C							
32,92,365.83	(1) लेनदारों का व्यय		31,548,781.83						
15,584,671.00	(2) सप्लायर्स एवं सर्विस प्रोवाइडर से ई.एम.डी. प्राप्त		4,368,671.00	421,094,168.44					
800,438.50	(3) वैधानिक बकाया		586,885.00						
2,827,846.61	(4) डी.ए. एरियर/बकाया के लिये प्रावधान		40,788,550.61						
-	(5) अग्रिम शुल्क प्राप्तियाँ		343,801,280.00						
2,253,630,047.75	कुल योग (रु.)			3,140,518,071.29	2,253,630,047.75	कुल योग (रु.)			3,140,518,071.29

*महत्वपूर्ण लेखांकन नीतियां एवं लेखों हेतु नोट्स-परिशिष्ट एन

स्थान : भोपाल
दिनांक : 09.10.2019

हस्ता. /-
वित्त अधिकारी
म.प्र.प्र.नि.बोर्ड, भोपाल

हस्ता. /-
अधीक्षण यंत्री (वित्त)
म.प्र.प्र.नि.बोर्ड, भोपाल

हस्ता. /-
सदस्य सचिव
म.प्र.प्र.नि.बोर्ड, भोपाल

हस्ता. /-
सी.ए. आर. गनेसन
साझेदार (स.क्र. 026164)

हमारे सम दिनांक के संलग्न प्रतिवेदन के अनुसार
भूटोरिया गनेसन एण्ड कम्पनी चार्टर्ड एकाउन्टेन्ट्स के लिये
एफ.आर. नं. 04465-सी

मध्यप्रदेश प्रदूषण नियंत्रण बोर्ड, भोपाल
आय-व्यय खाता, 31 मार्च 2019 को समाप्त वर्ष के लिए
जल (प्रदूषण निवारण एवं नियंत्रण) मध्यप्रदेश अधिनियम, 1975 के नियम 30 के अंतर्गत फॉर्म-6

विवृत वर्ष की राशि (रु.)	व्यय	परि.	राशि (रु.)	चालू वर्ष की राशि (रु.)	विवृत वर्ष की राशि (रु.)	आय	परि.	राशि (रु.)	चालू वर्ष की राशि (रु.)
92,920,962.00 113,152,352.00 116,848,161.00 8,550,435.00 37,443,813.00 4,801,759.00	A राजस्व व्यय प्रशासनिक: (1) अधिकारियों का वेतन (2) स्थापना का वेतन (3) भत्ते और मानदेय (4) अवकाश वेतन एवं पेंशन अंशदान (5) कर्मचारी भविष्य निधि में बोर्ड का अंशदान (6) आकस्मिक व्यय		12,77,99,852.32 15,82,74,672.00 10,23,63,419.00 24,54,774.00 4,13,74,407.50 43,71,837.00	436,638,961.82	121,500,000.00 - (51,371,713.00)	I अनुदान प्राप्ति: (अ) शासन से (स्कीम नं. 8049) (ब) अन्य एजेंसियों से कुल घटाएँ-स्थायी सम्पत्तियों के लिए उपयोग		163,790,100.00 - 163,790,100.00 71,501,233.30	92,288,866.70
101,331,472.95 29,127,392.68	B प्रयोगशाला का चलित व्यय: (1) मुख्यालय (2) क्षेत्रीय कार्यालय	I J	8,44,92,413.31 3,50,11,022.93	119,503,436.24	- 2,383,053.00	II शुल्क एवं निगरानी शुल्क III सेवा किया शुल्क	K	-	876,957,177.14
13,616,458.98	C वाहनों का चलन एवं रखरखाव			15,536,602.01	107,857,705.06	IV ढण्ड एवं जब्ती V बैंक जमा पर ब्याज			3,649,185.00 131090052.5
13,144,166.00 - - 1,015,258.00 - - - - - - 7,086,203.00 36,083,413.95	D रखरखाव एवं मरम्मत: (1) भवन एवं भूमि की जल निकासी (2) कार्य (3) फर्नीचर एवं फिक्सचर्स (4) वैज्ञानिक एवं कार्यालय उपकरण (5) उपकरण एवं संयंत्र E अस्थायी कार्य (रखरखाव एवं मरम्मत सहित) F सलाहकारों एवं विशेषज्ञों के लिए शुल्क G विधिक शुल्क H मूल्यह्रास		1,962,082.00 - 748,683.00 1,988,113.00 141,114.00	4,839,992.00	44,865,600.00 2,612,134.00 3,206,996.22	VI विविध प्राप्ति: (1) जल उपकरण का अंश एवं प्रोत्साहन (2) जन सुनवाई प्राप्ति (3) अन्य विविध प्राप्ति	L	11,602,500.00 28,438,264.00 2,664,049.53	42,704,813.53
- - 290,500.00 159,428,724.11	I विविध: (1) हानि लेखन (2) अन्य विविध व्यय J ऑडिट हेतु शुल्क K शुद्ध आधिक्य (व्यय पर आय का आधिक्य स्थिति)		- 163,227.00	163,227.00	- 336,000.00 527,740,503.27				
734,841,071.67	कुल योग (रु.) विवरण में ले जाया गया			1,146,690,094.82	734,841,071.67	कुल योग (रु.)			1,146,690,094.82

/// 22 ///

हमारे सम दिनांक के संलग्न प्रतिवेदन के अनुसार
 भूटोरिया गनेसन एण्ड कम्पनी चार्टर्ड एकाउन्टेन्ट्स के लिये
 एफ.आर. नं. 04465-सी

स्थान : भोपाल
 दिनांक : 09.10.2019

हस्ता. /-
 वित्त अधिकारी
 म.प्र.प्र.नि.बोर्ड, भोपाल

हस्ता. /-
 अधीक्षण यंत्री (वित्त)
 म.प्र.प्र.नि.बोर्ड, भोपाल

हस्ता. /-
 सदस्य सचिव
 म.प्र.प्र.नि.बोर्ड, भोपाल

हस्ता. /-
 सी.ए. आर. गनेसन
 साझेदार (स.क्र. 026164)

मध्यप्रदेश प्रदूषण नियंत्रण बोर्ड, भोपाल
प्राप्ति एवं भुगतान खाता 31 मार्च 2019 को समाप्त वर्ष के लिये
जल (प्रदूषण निवारण एवं नियंत्रण) मध्यप्रदेश अधिनियम, 1975 के नियम 30 के अंतर्गत फॉर्म-5

विगत वर्ष की राशि (रु.)	प्राप्तियाँ	परि.	राशि (रु.)	चालू वर्ष की राशि (रु.)	विगत वर्ष की राशि (रु.)	भुगतान	परि.	राशि (रु.)	चालू वर्ष की राशि (रु.)
194,323.42	प्रारम्भिक शेष	1	178,957.42		-	I पूंजीगत व्यय			
1,723,168,123.02	हस्तगत रोकड़	1	1,844,641,576.54	1,844,820,533.96	4,291,293.00	(1) कार्य		-	
	बैंक में रोकड़				89,590,722.14	(2) भवन		524,891.00	
	I प्राप्त अनुदान				8,200,041.00	(3) अन्य सम्पत्तियाँ		1,852,118.00	
121,500,000.00	अ. राज्य शासन से			163,790,100.00	10,976,725.00	(अ) प्रयोगशाला उपकरण		40,068,115.90	
-	ब. अन्य एजेन्सियों से			-	2,325,394.00	(ब) वाहन		2,479,588.00	
503,787,296.39	II शुल्क	2		1,102,021,919.14	-	(स) फर्नीचर एण्ड फिक्सचर्स		812,059.00	
2,383,053.00	III ढण्ड एवं जस्ती			2,877,185.00		(द) वैज्ञानिक एवं कार्यालय उपकरण		2,451,420.70	
107,857,705.06	IV निवेश पर ब्याज			130,391,795.45		(इ) उपकरण एवं संयंत्र		-	48,188,192.60
44,865,600.00	V विविध प्राप्तियाँ				92,920,962.00	II राजस्व व्यय			
9,164,118.00	(1) जल उपकर अंश		11,678,540.00		113,152,352.00	अ. प्रशासकीय			
208,338.50	(2) पर्यावरण संरक्षण निधि (एन.जी.टी.)		751,608.00		130,200,355.00	(1) अधिकारियों का वेतन		117,607,479.32	
14,256,678.00	(3) ब्याज प्राप्तियाँ-सिंहरा अनुदान		140,643.27		37,443,813.00	(2) स्थापना भुगतान		155,277,373.00	
2,281,077.50	(4) अर्नेस्टमनी प्राप्तियाँ		165,000.00			(3) भत्ते एवं मानदेय		39,883,138.00	
26,964.00	(5) ब्याज प्राप्तियाँ-एन.आर.सी.पी.		2,826,299.00			(4) अवकाश वेतन एवं पेंशन अंशदान		2,454,774.00	
6,376,048.22	(6) कर एवं दायित्व		507,377.00			(5) कर्मचारी भविष्य निधि में बोर्ड का योगदान		42,075,064.00	
	(7) अन्य विविध प्राप्तियाँ	3	33,702,089.73	49,771,557.00	21,876,832.30	(6) आकस्मिक व्यय		3,597,772.00	360,895,600.32
86,479,518.50	VI विविध अग्रिम					ब. प्रयोगशालाओं हेतु घनिष्ठ व्यय:			
24,865,814.21	(1) कर्मचारियों से वसूली	4		59,911,302.00		(1) मुख्यालय	6	83,745,139.80	
	VII जमा	5		26,765,119.62		(2) क्षेत्रीय कार्यालय	7	27,303,781.49	111,048,921.29
						स. वाहनों का संचालन एवं रखरखाव			15,132,227.75
						द. रखरखाव एवं मरम्मत:			
						(1) किराए सहित भवन एवं भूमि की जल निकासी		1,791,301.00	
						(2) कार्य		-	
						(3) फर्नीचर एण्ड फिक्सचर्स		-	
					1,015,258.00	(4) वैज्ञानिक एवं कार्यालय उपकरण		1,800,806.00	
						(5) उपकरण एवं संयंत्र		939,275.00	
						(6) अस्थायी कार्य		34,078.00	4,565,460.00
						इ. सलाहकारों एवं विशेषज्ञों हेतु शुल्क:			-
					7,086,203.00	एफ. विधिक शुल्क			2,974,885.00
						जी. विविध			-
					290,500.00	एच. ऑडिट हेतु शुल्क			336,000.00
					3,338,179.00	III ऋण-कैमीकल, ग्लासवेयर, फिल्टरपेपर			15,885,025.00
2,647,414,657.82	योग आगे ले गये			3,380,349,512.17	654,604,302.36	योग आगे ले गये			559,026,311.96

विगत वर्ष की राशि (रु.)	प्राप्तियाँ	परि.	राशि (रु.)	चालू वर्ष की राशि (रु.)	विगत वर्ष की राशि (रु.)	भुगतान	परि.	राशि (रु.)	चालू वर्ष की राशि (रु.)
2,647,414,657.82	योग पूर्व पृष्ठ से			3,380,349,512.17	654,604,302.36	योग पूर्व पृष्ठ से			559,026,311.96
					4,618,500.00	IV विविध			
					3,219,249.00	(1) अग्रिम धन वापसी		11,381,000.00	
					-	(2) सिंहस्थ अनुदान : उपयोगी		-	
					-	(3) दायित्व एवं कर भुगतान		462,482.00	12,623,008.50
					-	(4) पर्यावरण सुरक्षा निधि (एन.जी.टी.)		779,526.50	
					3,937,417.00	V अग्रिम			
					13,222,105.00	(1) कर्मचारियों हेतु	8	4,855,878.00	
						(2) अधिकारियों हेतु	9	4,885,543.52	9,741,421.52
					29,987,951.00	VI जमा	10	33,023,564.00	
					93,004,599.50	कर्मचारियों की कटौतियों का भुगतान	11	111,382,554.00	144,406,118.00
					178,957.42	अन्तिम शेष			
					1,844,641,576.54	हस्तगत रोकड़	G	118,877.42	
						बैंक रोकड़	G	2,654,433,774.77	2,654,552,652.19
2,647,414,657.82	कुल योग (रु.)			3,380,349,512.17	2,647,414,657.82	कुल योग (रु.)			3,380,349,512.17

/// 24 ///

स्थान : भोपाल
दिनांक : 09.10.2019

हस्ता. /-
वित्त अधिकारी
म.प्र.प्र.नि.बोर्ड, भोपाल

हस्ता. /-
अधीक्षण यंत्रि (वित्त)
म.प्र.प्र.नि.बोर्ड, भोपाल

हस्ता. /-
सदस्य सचिव
म.प्र.प्र.नि.बोर्ड, भोपाल

हस्ता. /-
सी.ए. आर. गनेसन
साझेदार (स.क्र. 026164)

हमारे सम दिनांक के संलग्न प्रतिवेदन के अनुसार
भूटोरिया गनेसन एण्ड कम्पनी चार्टर्ड एकाउन्टेन्ट्स के लिये
एफ.आर. नं. 04465-सी

मध्यप्रदेश प्रदूषण नियंत्रण बोर्ड, भोपाल

स्थायी सम्पत्ति लेखा 31 मार्च 2019 को

परिशिष्ट-ए

क्र.	विवरण	दर	सकल ब्लॉक				मूल्य हास			डब्ल्यू.डी.वी.		
			प्रारम्भिक शेष 1.4.2018	180 दिन से अधिक	180 दिन से कम	वर्ष में बिक्री एवं समायोजन	शेष 31.3.2019	प्रारम्भिक शेष 1.4.2018	वर्ष के दौरान	कुल शेष	31.3.2018 को	31.3.2019 को
1	2	3	4	5 (A)	5(B)	6	7	8	9	10	11	12
1	भूमि	-	95,33,938.60	-	-	-	9,533,938.60	-	-	-	9,533,938.60	95,33,938.60
2	डब्ल्यू. आई.पी.		2,63,063.00	206,000.00	-	-	469,063.00	-	-	-	263,063.00	4,69,063.00
3	भवन	10%	14,25,99,536.45	369,100.00	-	-	142,968,636.45	4,87,67,080.15	9,420,155.63	58,187,235.78	93,832,456.30	8,47,81,400.67
4	अस्थाई शेड (कार्यालय)	10%	4,57,008.00	-	-	-	457,008.00	4,02,873.41	5,413.46	408,286.87	54,134.59	48,721.13
5	फर्नीचर एवं फिक्सचर	10%	2,94,67,806.28	6,79,243.00	132,816.00	-	30,279,865.28	91,09,188.15	2,110,426.91	11,219,615.06	20,358,618.13	1,90,60,250.22
6	कार्यालय उपकरण	15%	1,85,11,394.57	9,02,961.00	849,906.70	-	20,264,262.27	1,14,77,329.16	1,254,296.96	12,731,626.12	7,034,065.41	75,32,636.15
7	प्रयोगशाला उपकरण	15%	20,13,21,044.72	1,46,95,458.00	25,678,749.90	-	241,695,252.62	9,69,46,429.63	19,786,417.21	116,732,846.84	104,374,615.09	12,49,62,405.78
8	वाहन	15%	4,60,74,420.68	5,338,416.00	144,400.00	-	51,557,236.68	2,42,09,574.11	4,091,319.39	28,300,893.50	21,864,846.57	2,32,56,343.18
9	विद्युत फिक्सचर एवं फिटिंग	10%	40,84,273.12	-	-	-	4,084,273.12	16,95,977.64	238,829.55	1,934,807.19	2,388,295.48	21,49,465.93
10	पुस्तकें	100%	10,10,991.23	1,85,193.00	-	-	1,196,184.23	9,91,466.23	204,718.00	1,196,184.23	19,525.00	0.00
11	मृत स्कन्धा (रु. 500 से कम)	100%	2,21,724.68	-	-	-	221,724.68	2,21,724.68	-	221,724.68	-	-
12	साईकिल	15%	50,477.45	3,500.00	-	-	53,977.45	42,950.56	1,654.03	44,604.59	7,526.89	9,372.86
13	कम्प्यूटर	40%	2,24,56,393.17	9,66,489.00	487,036.00	-	23,909,918.17	1,97,14,859.90	1,580,616.11	21,295,476.01	2,741,533.27	26,14,442.16
14	कम्प्यूटर साफ्टवेयर	40%	4,86,469.00	-	-	-	486,469.00	2,59,206.70	90,904.92	350,111.62	227,262.30	1,36,357.38
15	गैरिज	-	11,089.00	-	-	-	11,089.00	11,089.00	-	11,089.00	-	-
16	प्रदर्शनी मॉडल	100%	3,50,000.00	-	-	-	350,000.00	2,00,000.00	150,000.00	350,000.00	150,000.00	0.00
17	जनरेटर सेट	15%	33,18,492.40	-	-	-	3,318,492.40	32,83,050.30	5,316.32	3,288,366.62	35,442.10	30,125.79
18	सौर ऊर्जा प्लांट	40%	84,50,000.00	-	-	-	8,450,000.00	84,09,440.00	16,224.00	8,425,664.00	40,560.00	24,336.00
	योग (रु.)		48,86,68,122.35	2,33,46,360.00	2,72,92,908.60	0.00	53,93,07,390.95	22,57,42,239.62	3,89,56,292.48	26,46,98,532.10	26,29,25,882.73	27,46,08,858.66
	पूर्व वर्ष (रु.)		41,13,98,577.21	4,85,67,056.88	2,92,59,406.26	5,56,918.00	488,668,122.35	18,96,58,825.67	3,60,83,413.95	225,742,239.62	221,739,751.54	26,29,25,882.73

मध्यप्रदेश प्रदूषण नियंत्रण बोर्ड, भोपाल

परिशिष्ट-एम (ए)

राज्य अनुदान अन्तर्गत स्थायी सम्पत्तियों का विवरण 31 मार्च, 2019

क्र.	विवरण	दर	सकल ब्लॉक				मूल्य - ह्रास			डबल्यू. डी. वी. 01-04-2018 को	डबल्यू. डी. वी. 31.03.2019 को	
			प्रारम्भिक शेष 1-4-2018	योग		वर्ष में बिक्री एवं समायोजन	शेष 31.3.2019 को	वर्ष के दौरान	कुल शेष			
				180 दिन से अधिक	180 दिन से कम							
1	2	3	4	5 (A)	5 (B)	6	7	8	9	10	11	12
1	फर्नीचर एवं फिक्चर्स	10%	32,65,307.00	-	-	-	32,65,307.00	1,63,265.35	3,10,204.17	4,73,469.52	31,02,041.65	27,91,837.49
2	प्रयोगशाला उपकरण	15%	2,83,68,073.00	-	1,08,20,600.00	-	3,91,88,673.00	21,27,605.48	47,47,615.13	68,75,220.61	2,62,40,467.52	3,23,13,452.39
3	वाहन क्रय	15%	73,94,509.00	-	-	-	73,94,509.00	5,54,588.18	10,25,988.12	15,80,576.30	68,39,920.82	58,13,932.70
4	भूमि - मण्डीदीप	-	1,00,00,000.00	-	-	-	1,00,00,000.00	-	-	-	1,00,00,000.00	1,00,00,000.00
5	मण्डीदीप-भवन निर्माण	-	-	-	1,88,52,499.00	-	1,88,52,499.00	-	-	-	-	18,852,499.00
6	भूमि - पीथमपुर	-	23,43,824.00	-	-	-	23,43,824.00	-	-	-	23,43,824.00	23,43,824.00
7	स्थापना के अन्तर्गत सीडब्ल्यूआईपी-उपकरण (को-एनालाइजर एलसी -1318 होरिबा लिमिटेड)	-	-	-	13,17,082.46	-	13,17,082.46	-	-	-	-	13,17,082.46
	योग	-	5,13,71,713.00	-	3,09,90,181.46	-	8,23,61,894.46	28,45,459.01	60,83,807.42	89,29,266.43	4,85,26,253.99	7,34,32,628.03
	पूर्व वर्ष योग	-	-	-	5,13,71,713.00	-	5,13,71,713.00	-	28,45,459.00	28,45,459.00	-	4,85,26,254.00

/// 26 ///

नोट : राज्य अनुदान विरुद्ध क्रय अथवा निर्मित सम्पत्तियों पर मूल्य-ह्रास को अस्थगित राज्य अनुदान के विरुद्ध, न कि आय व्यय खाते के विरुद्ध चार्ज किया गया है।

मध्यप्रदेश प्रदूषण नियंत्रण बोर्ड, भोपाल

परिशिष्ट-बी

गैर चालू दायित्व
31 मार्च, 2019 को समाप्त वर्ष के लिए

विगत वर्ष की राशि (रु.)	विवरण	चालू वर्ष की राशि (रु.)
	(अ) सुरक्षा जमा	
87,194.00	क्षे.का. सागर	87,194.00
60,000.00	क्षे.का. भोपाल (सुरक्षा जमा)	60,000.00
10,000.00	क्षे.का. रीवा (सुरक्षा जमा)	10,000.00
54,850.00	क्षे.का. उज्जैन (सुरक्षा जमा)	54,850.00
2,000.00	क्षे.का. ग्वालियर (सुरक्षा जमा)	2,000.00
25,000.00	क्षे.का. भोपाल (ट्रान्सपोर्टर)	25,000.00
15,000.00	क्षे.का. सतना (सुरक्षा जमा)	15,000.00
2,54,044.00	कुल (अ)	2,54,044.00
	(ब) दायित्व 1 वर्ष से अधिक	
6,000.00	मे. वोल्टॉज लिमिटेड, दादरा / इंदौर	6,000.00
1,680.00	मे. आईकॉन टेक्नोलॉजीस, नोयडा	96,784.00
1,690.00	मे. फियेट एण्ड फियेट, इंदौर-1	1,690.00
3,516.00	मे. साइंस वर्ल्ड, नागपुर	-
19,631.30	मे. नेशनल कॉर्पोरेटिव फंडरेशन, भोपाल	19,631.30
2,066.00	मे. एम.पी.एल.यू.एन., भोपाल	2,066.00
7,933.00	मे. निखिल इण्डस्ट्रीज	7,933.00
19,767.00	मे. एच.सी.एल. इन्फो	19,767.00
12,614.00	मे. मार्क सेन्टर, इंदौर	12,614.00
2,06,873.00	मे. आर्यन सेक्युरिटी सर्विसेज, भोपाल	2,06,873.00
14,69,475.00	मे. एक्सिस नमो इंस्ट्रूमेंट प्रा. लि., उज्जैन	14,69,475.00
1,12,069.82	कर्मचारियों का पुराना सी.पी.एफ. (15 वर्षों से अधिक)	1,12,069.82
2,51,554.18	एफ.बी.एफ. (कर्मचारी)	2,51,554.18
1,30,970.70	कर्मचारियों का पुराना एफ.बी.एफ. (15 वर्षों से अधिक)	1,30,970.70
50,74,565.13	विगत वर्षों का समायोजन खाता (सूची 1 देखें)	50,74,565.13
73,20,405.13	कुल (ब)	74,11,993.13

मध्यप्रदेश प्रदूषण नियंत्रण बोर्ड, भोपाल

परिशिष्ट-बी

गैर चालू दायित्व
31 मार्च, 2019 को समाप्त वर्ष के लिए

विगत वर्ष की राशि (रु.)	विवरण	चालू वर्ष की राशि (रु.)
	(स) उचन्त और अज्ञात प्राप्तियां	
65,000.00	उचन्त खाता सिंडीकेट बैंक क्षे.का. इंदौर-2 (99-2000)	65,000.00
52,927.00	तलपट में अन्तर हेतु सुधार प्रविष्टि, क्षे.का. इंदौर-2	52,927.00
13,000.00	उचन्त खाता - पंजाब नेशनल बैंक, एफको बचत खाता	13,000.00
59,16,850.00	अज्ञात प्राप्तियां-समायोजन हेतु लंबित बैंक में प्रत्यक्ष जमा	59,16,850.00
1,17,900.00	अज्ञात प्राप्तियां 2016-17	1,17,900.00
1,60,000.00	क्षे.का. सतना (फीस वापसी)	1,60,000.00
64,220.00	क्षे. का. उज्जैन प्रोजेक्ट खाता-9195	64,220.00
73,804.00	क्षे. का. उज्जैन प्रोजेक्ट खाता-641	73,804.00
-	कसेंट फीस (जमा)	6,51,344.00
-	अन्तर प्रारंभिक बैंक बैलेन्स, क्षे.का. सागर	3,21,103.12
-	अन्तर प्रारंभिक बैंक बैलेन्स, क्षे.का. सिंगरौली	2,44,000.00
-	अन्तर प्रारंभिक बैंक बैलेन्स, क्षे.का. शहडोल	5,40,751.00
-	अन्तर प्रारंभिक बैंक बैलेन्स, क्षे.का. उज्जैन	6,21,708.00
-	अन्तर प्रारंभिक बैंक बैलेन्स, क्षे.का. इंदौर	2,17,864.50
-	अज्ञात प्राप्तियां 2018-19	6,44,854.00
64,63,701.00	योग (स)	9,705,325.62
	(द) जमा शेष राशि बट्टे खाते में	
272.70	श्री गोविन्द सिंह	272.70
2,430.00	कु. ज्योति शाह (अदत्त वेतन)	2,430.00
434.00	स्व. श्री एस. के. मिश्रा, विधि सलाहकार	434.00
610.00	श्री अरविन्द केशवरे, क्षेत्रीय कार्यालय इन्दौर-2	610.00
189.00	श्री भारत दास वैष्णव, क्षेत्रीय कार्यालय इन्दौर-2	189.00
500.00	श्री एस. एन. कटारे, क्षेत्रीय कार्यालय इन्दौर-2	500.00
774.20	पूर्व वर्ष का समायोजन, क्षे.का. ग्वालियर (99-2000)	774.20
-	बैंक शेष में अंतर, क्षे.का. इंदौर-2	-
-	प्रयोगशाला के अंतर्गत लेजर के अनुसार 25906.40 क्रेडिट	-
14,862.08	पूर्व वर्ष की बैलेंस शीट के अनुसार 11044.32 डेबिट	14,862.08
102.51	मुख्यालय तलपट में अन्तर (07-08)	102.51
4,330.00	स्टेल चैक	4,330.00
18,563.00	मेसर्स बी.एस.एन.एल. - इपीबीएक्स सिस्टम	18,563.00
21,399.50	अन्तर प्रारं. बैंक बैलेन्स, कलेक्शन खाता, क्षे.का. इंदौर-2	21,399.50
5,000.00	प्रेम लाल स्वीपर (आई.सी.आई.सी.आई बैंक)	5,000.00
1,162.80	मे. अलाइड इंटरप्राइजेस, इंदौर	1,162.80
347.50	तलपट में अंतर (मुख्यालय) 2012-13	347.50
14,763.00	वेतन से कटौतियां - (श्री एच. एस. मालवीय)	14,763.00
9,587.00	सी.पी.एफ. कटौती (प्रतिनियुक्त) विरुद्ध अग्रिम	9,587.00
19,958.42	जल उपकर वापस भारतीय स्टेट बैंक	19,958.42
0.50	मे. मेस्कट चामेन्जर्स एण्ड कन्सल्टेंट्स	0.50
0.25	मे. माइक्रो साइंटिफिक वर्क्स, दिल्ली	0.25
500.00	श्री ए.डी. संत, वैज्ञानिक, क्षे. का. जगदलपुर	500.00
250.00	श्री वी.के. वर्मा, वैज्ञानिक, क्षे. का. जगदलपुर	250.00
1,000.00	मे. सिक्युरिटी डिडेक्टिव कार्पो., भोपाल	1,000.00
500.00	मे. औद्योगिक सुरक्षा सर्विस, उज्जैन	500.00
1,17,536.46	योग (द)	1,17,536.46
14,155,686.59	योग (अ+ब+स+द)	1,74,88,899.21

मध्यप्रदेश प्रदूषण नियंत्रण बोर्ड, भोपाल

परिशिष्ट-सी

चालू दायित्व
31 मार्च, 2019 को समाप्त वर्ष के लिए

विगत वर्ष की राशि (रु.)	विवरण	चालू वर्ष की राशि (रु.)
	(अ) लेनदार एवं व्यय देयक	
5,022.95	मे. एनवायरोटेक इन्स्ट्रूमेंट, दिल्ली	2,38,411.95
13,916.44	मे. वायुबोधन उपकरण लि., नई दिल्ली	13,916.44
13,180.00	मे. एलिको लिमिटेड, हैदराबाद	9,706.00
71,859.00	मेसर्स कामाक्षी इन्टरप्राइजेस	9,747.00
22,185.00	मेसर्स आई.एस.एफ. ग्रुप, भोपाल	5,60,005.00
6,390.00	मे. एलिको लिमिटेड, भोपाल	2,356.00
50,826.00	मे. अंबिका संस, भोपाल	90,946.00
34,347.44	मे. अंबिका संस, इंदौर	34,347.44
6,33,667.00	मे. विरिम इन्फोटेक	5,92,000.00
-	बिजली एवं जल दर भुगतान	2,520.00
-	जी.एस.एल.आई. कर्मचारियों का भुगतान	69,593.00
-	श्री अरुण कुमार, भोपाल	56,840.00
-	मे. स्ट्रिंग साल्यूशन	57,890.00
-	मे. यूनिफ टेक इंजीनियरिंग भोपाल	23,836.00
-	मे. ईका टेक इन्स्ट्रूमेंट कसना ग्रेटर नोयडा	1,13,568.00
-	मे. अरना इन्फ्रासाल्यूशन प्रा.लि., हैदराबाद (एल.ई.डी. मूविंग डिस्पले 7 नग पी.ओ.नं. 296 / 03.08.2018 के लिये)	1,08,20,600.00
-	क्षे.का. मण्डीदीप भवन के लिये एम.पी.एचबी. के देय	1,88,52,499.00
2,497.00	मे. शुभांगी कन्स्ट्रक्शन	-
3,148.00	मे. वरद कार्पोरेशन, रायपुर	-
13,42,554.00	मे. को एनालाइजर – अग्रिम प्रयोगशाला उपकरण	-
3,06,065.00	क्षेत्रीय सम्मेलन समन्वयक देयक	-
7,86,708.00	मे. रोहित कन्स्ट्रक्शन भोपाल	-
32,92,365.83	योग (अ)	3,15,48,781.83
1,55,84,671.00	(ब) सप्लायर एवं सर्विस प्रोवाइडर से ई.एम.डी. अमानती जमा	43,68,671.00
1,55,84,671.00	योग (ब)	43,68,671.00
35,214.00	(स) सांविधिक बकाया	35,214.00
-	रायल्टी डिडेक्शन	1,82,191.00
-	ई.पी.एफ. कटौती एवं जमा	2,88,243.00
7,383.00	जी.एस.टी. टी.डी.एस. भुगतान	2,257.00
1,867.00	वृत्ति कर	1,467.00
50,400.00	स्टाफ क्रेडिट सोसायटी	400.00
306.00	टी.डी.एस. भुगतान चालू वर्ष 2015-16	27,113.00
7,05,268.50	आयकर पार्टी	-
	ई.पी.एफ. – आर. एस. कोरी	
8,00,438.50	योग (स)	5,86,885.00
26,24,425.36	(द) डी.ए. ऐरियर / बकाया हेतु प्रावधान	29,59,147.36
2,03,421.25	अदत्त वेतन	2,03,421.25
-	विविध कटौतियाँ	3,76,25,982.00
	वेतन पुनरीक्षण का प्रावधान	
28,27,846.61	योग (द)	4,07,88,550.61

मध्यप्रदेश प्रदूषण नियंत्रण बोर्ड, भोपाल

परिशिष्ट-सी

चालू दायित्व
31 मार्च, 2019 को समाप्त वर्ष के लिए

विगत वर्ष की राशि (रु.)	विवरण	चालू वर्ष की राशि (रु.)
	(ई) अग्रिम शुल्क प्राप्तियाँ	
-	वर्ष 2017-18 के दौरान अग्रिम शुल्क प्राप्ति (सम्मति / नवीनीकरण अनुदान हेतु लंबित)	5,37,34,870.00
-	वर्ष 2018-19 के दौरान अग्रिम शुल्क प्राप्ति (सम्मति / नवीनीकरण जारी - 2019-20)	18,74,18,260.00
-	वर्ष 2018-19 के दौरान अग्रिम शुल्क प्राप्ति (सम्मति / नवीनीकरण अनुदान हेतु लंबित)	8,52,32,680.00
-	जन सुनवाई अग्रिम शुल्क प्राप्ति वर्ष 2018-19	16,25,000.00
-	एक्सजीएन शुल्क इन्ट्राजिट समाप्ति वर्ष 31.3.2019	56,79,800.00
-	निगरानी एवं विश्लेषण अग्रिम शुल्क प्राप्ति 2018-19	1,01,10,670.00
-	योग (ई)	34,38,01,280.00
2,25,05,321.94	योग (अ+ब+स+द+ई)	42,10,94,168.44

मध्यप्रदेश प्रदूषण नियंत्रण बोर्ड, भोपाल

परिशिष्ट-डी

गैर चालू सम्पत्तियाँ
31 मार्च, 2019 को समाप्त वर्ष के लिए

विगत वर्ष की राशि (रु.)	विवरण	चालू वर्ष की राशि (रु.)
1,89,456.00	(अ) सुरक्षा एवं अन्य जमा एमपीकेवीवी कम्पनी लिमिटेड, भोपाल	1,89,456.00
17,353.00	सुरक्षा जमा— क्षेत्र.का. शेष	17,353.00
1,400.00	सुरक्षा जमा—टेलीफोन (क्षेत्र.का. विजयपुर)	1,400.00
50,000.00	सुरक्षा जमा— नगर निगम, भोपाल	50,000.00
5,800.00	सुरक्षा जमा—वापसी, क्षेत्र.का. सागर	5,800.00
18,000.00	सुरक्षा जमा—(एमपीकेवीवी) क्षेत्र.का. शहडोल	18,000.00
56,000.00	क्षेत्र.का. सतना, सुरक्षा जमा	56,000.00
67,400.00	क्षेत्र.का. धार, सुरक्षा जमा	67,400.00
1,28,000.00	क्षेत्र.का. सिंगरौली, सुरक्षा जमा	1,28,000.00
58,946.00	क्षेत्र.का. इंदौर-2, एम.पी.ई.बी. सुरक्षा जमा	58,946.00
3,400.00	सुरक्षा जमा—एम.पी.के.वी.वी. (क्षेत्र.का. सिंगरौली, 1300+2100 सतना)	3,400.00
1,350.00	सुरक्षा जमा—बी.एस.एन.एल. (क्षेत्र.का. सतना)	1,350.00
28,658.00	एम.पी.के.वी.वी. कम्पनी लिमिटेड, सागर	28,658.00
5,000.00	क्षेत्र.का. रीवा, सुरक्षा जमा	5,000.00
6,30,763.00	योग (अ)	6,30,763.00
26,374.00	(ब) एक वर्ष से अधिक शेष अनाज अग्रिम	26,374.00
7,24,326.00	भवन अग्रिम	7,24,326.00
1,00,00,000.00	क्षेत्र.का. मण्डीदीप हेतु अग्रिम (राज्य अनुदान)	1,00,00,000.00
1,00,000.00	म.प्र. भवन, नई दिल्ली	1,00,000.00
83,392.00	राजधानी परियोजना प्रशासन, भोपाल (मुख्यालय भवन हेतु) शुल्क एवं कर	1,33,819.00
6,61,915.00	सेक अग्रिम	-
49,168.00	अस्थायी अग्रिम (श्री ए. सी. करेरा)	-
1,16,45,175.00	योग (ब)	1,09,84,519.00
2,56,257.00	(स) उचन्त एवं असयुक्त सुलह खाते स्टॉफ बैंक ऋण — (ओ.डी./एम.टी.)	2,56,257.00
63,329.00	उचन्त खाता (99-2000) क्षेत्र.का. इंदौर-2	63,329.00
4,17,958.25	जी.आई.एस. एल.आई.सी. (न्यू एफ.बी.एफ. खाता)	4,17,958.25
6,960.00	वेतन अग्रिम (पुनीत कश्यप रु. 6,400 एवं अन्य)	6,960.00
30,200.00	स्थानांतरण अग्रिम (पुनीत-3200 / मनीष कश्यप-15000 एवं अन्य)	30,200.00
78,046.00	सेक अस्थायी अग्रिम (श्री अनिल ब्रह्मभट्ट)	78,046.00
41,570.75	वेतन अग्रिम	41,570.75
10,177.15	जीवन बीमा निगम कटौती एवं जमा	10,177.15
	प्रारम्भिक शेष में अंतर	
9,308.63	पंजाब नेशनल बैंक	9308.63
5,775.00	भारतीय स्टेट बैंक	<u>5775.00</u>
32,544.00	अग्रिम — बी.एस.एन.एल.	32,544.00
9,52,125.78	योग (स)	9,52,125.78

मध्यप्रदेश प्रदूषण नियंत्रण बोर्ड, भोपाल

परिशिष्ट-डी

गैर चालू सम्पतियाँ
31 मार्च, 2019 को समाप्त वर्ष के लिए

विगत वर्ष की राशि (रु.)	विवरण	चालू वर्ष की राशि (रु.)
1,45,86,283.06	(द) कर भुगतान एवं कटौती स्रोत से टी.डी.एस. ऑन एफ.डी.आर.-2014-15	1,45,86,283.06
21,21,427.00	टी.डी.एस. (स्टेट बैंक आफ त्रावनकोर-2014-15 पूर्व वर्षों में कटौती न करने के कारण वसूली)	21,21,427.00
53,080.00	आयकर - बोर्ड	78,453.00
1,88,71,648.79	टी.डी.एस. ऑन एफ.डी.आर.-2015-16	1,88,71,648.79
1,81,39,911.00	टी.डी.एस. ऑन एफ.डी.आर.-2016-17	1,81,39,911.00
1,03,51,158.00	टी.डी.एस. ऑन एफ.डी.आर.-2017-18	1,03,51,158.00
-	टी.डी.एस. ऑन एफ.डी.आर.-2018-19	1,20,37,963.00
4,328.00	क्षे.का. छिंदवाड़ा से टी.डी.एस. वसूली प्राप्त	4,328.00
1,80,15,900.00	आयकर अपील निर्धारण वर्ष 2010-11	1,80,15,900.00
-	आयकर अपील निर्धारण वर्ष 2011-12	1,75,82,500.00
8,21,43,735.85	योग (द)	11,17,89,571.85
9,53,71,799.63	योग (अ+ब+स+द)	12,43,56,979.63

मध्यप्रदेश प्रदूषण नियंत्रण बोर्ड, भोपाल

परिशिष्ट-ई

हानिप्रद सम्पत्तियाँ
31 मार्च, 2019 को समाप्त वर्ष के लिए

विगत वर्ष की राशि (रु.)	विवरण	चालू वर्ष की राशि (रु.)
1,695.00	मे. इंडियन ऑयल कॉर्पोरेशन	1,695.00
1,31,000.00	टेलीफोन डिपाजिट (ओ.वाय.टी.)	131,000.00
200.00	में. इंडियन ऑक्सीजन लि., भोपाल	200.00
19,239.10	मे. आर.पी.जी. सेल्यूलर लि., भोपाल	19,239.10
5,100.00	आर्यन बेवरेजस्, सिक्यूरिटी डिपाजिट	5,100.00
	सिक्यूरिटी डिपाजिट क्षे.का. सतना रिफण्ड – 5000	-
11,000.00	क्षे.का. इंदौर-प्रथम – 6000	11,000.00
16,500.00	भारती टेलीनेट	16,500.00
5,200.00	भैरो इन्डस्ट्रीज गेसेस, गोविन्दपुरा, भोपाल	5,200.00
9,500.00	आर. के. शर्मा, मकान मालिक भोपाल	9,500.00
10.00	तलपट में अंतर क्षे.का. विजयपुर	10.00
850.00	वेतन बचत योजना	850.00
1,680.00	जी.आई.एस. (जमा)	1,680.00
10,904.00	जी.पी.एफ. (जमा)	10,904.00
5,050.00	मुख्यालय के तलपट में अंतर -2011-12	5,050.00
1,150.00	कोर्ट खाता (क्षे.का. जबलपुर एवं इंदौर 12000-10850)	1,150.00
4,957.00	मे. सिसट्रोनिक्स	4,957.00
41,650.00	मे. एम.पी. स्टेट एग्रो इंड. कार्पो., भोपाल	41,650.00
1,15,674.00	पूर्व वर्ष के शेष में समायोजन (सूची 1 देखें)	1,15,674.00
3,81,359.10	योग	3,81,359.10

मध्यप्रदेश प्रदूषण नियंत्रण बोर्ड, भोपाल

परिशिष्ट-एफ

चालू सम्पतियाँ
31 मार्च, 2018 को समाप्त वर्ष के लिए

विगत वर्ष की राशि (रु.)	विवरण	चालू वर्ष की राशि (रु.)
-	(अ) कर्मचारी अग्रिम	
2,80,438.25	त्योहार अग्रिम	25,200.00
1,00,252.34	अस्थायी अग्रिम	2,07,606.25
4,27,316.25	यात्रा अग्रिम	92,484.34
2,86,527.00	चिकित्सा अग्रिम	3,96,285.25
-	कम्प्यूटर अग्रिम	-
-	कर्मचारियों से वसूली	34,032.00
10,94,533.84	योग (अ)	7,55,607.84
-	(ब) क्रय हेतु	
13,19,468.00	मे. ईकोटेक प्रा.लि. प्रयोगशाला उपकरण हेतु अग्रिम	1,25,867.06
7,55,853.00	मे. टोयटा किलोस्कर-क्षे.का. ग्वालियर (वाहन हेतु)	-
62,016.00	मे. टोयटा किलोस्कर-क्षे.का. छिंदवाड़ा (वाहन हेतु)	-
	एम.पी. हाउसिंग एण्ड इन्फ्रास्ट्रक्चर बोर्ड	
	मे. पोलटेक इन्स्ट्रूमेंट प्रा. लि., मुम्बई	-
21,37,337.00	योग (ब)	1,25,867.06
-	(स) अन्य	
4,24,330.00	वर्षांत तक बिलडेस्क से वसूली	56,79,800.00
15,73,040.00	नेशनल इन्फोरमैटिक्स सेन्टर, नई दिल्ली हेतु अग्रिम	-
5,228.26	मे. नीरी-रिवर बेसिन अध्ययन हेतु अग्रिम	-
4,50,000.00	मे. महिन्द्रा एण्ड महिन्द्रा (क्षे.का. भोपाल व इंदौर)	-
13,12,000.00	सी.एस.आई.आर.-एम्प्री हेतु अग्रिम	-
	समन्वयक क्षेत्रीय सम्मेलन हेतु अग्रिम	-
37,64,598.26	योग (स)	56,79,800.00
69,96,469.10	योग (अ+ब+स)	65,61,274.90

मध्यप्रदेश प्रदूषण नियंत्रण बोर्ड, भोपाल

परिशिष्ट-जी

रोकड़ एवं बैंक शेष
31 मार्च, 2019 को समाप्त वर्ष के लिए

विगत वर्ष की राशि (रु.)	विवरण	चालू वर्ष की राशि (रु.)
24,367.00	रोकड़ शेष :	30,557.00
1,54,590.42	मुख्यालय, भोपाल	88,320.42
1,78,957.42	क्षेत्रीय कार्यालयों में	
	योग	1,18,877.42
	बैंक शेष	
	(अ) सावधि जमा	
13,78,62,273.76	केनरा बैंक	16,27,35,911.51
41,25,84,339.80	बैंक ऑफ इंडिया	30,41,71,234.00
51,78,381.00	भोपाल कॉर्पोरेटिव सेन्ट्रल बैंक	58,82,512.00
2,17,16,536.62	आन्ध्रा बैंक	2,29,31,042.14
2,15,18,003.14	ओरियेन्टल बैंक ऑफ कामर्स	33,02,69,173.24
14,67,61,949.00	बैंक ऑफ बड़ौदा	14,29,33,540.00
16,69,170.00	पंजाब नेशनल बैंक	-
10,84,09,245.96	यूनियन बैंक ऑफ इण्डिया	-
5,33,83,363.00	पंजाब एण्ड सिंध बैंक	-
90,90,83,262.28	योग (अ)	96,89,23,412.89
	(ब) बचत एवं चालू खाता	
16,47,458.93	भोपाल सेन्ट्रल को-आपरेटिव बैंक, एफको भोपाल	17,01,406.13
4,13,75,764.96	*पंजाब नेशनल बैंक एफको बचत खाता-2013	5,31,07,949.54
75,39,50,694.50	पंजाब नेशनल बैंक, एफको ऑनलाईन-12663	1,39,38,00,581.50
64,43,413.72	स्टेट बैंक ऑफ इंडिया बचत खाता-0194, भोपाल	66,71,789.72
15,02,620.59	एस.बी.आई., महाबीर नगर भोपाल बचत खाता-7733	5,68,458.09
17,418.00	पंजाब नेशनल बैंक, एफको शाखा, जल उपकर खाता-1550	64,454.00
6,96,579.00	पी.एन.बी. एफको (स्टेट ग्राण्ट) खाता-2832	12,08,649.00
3,87,59,310.50	पंजाब नेशनल बैंक एफको एक्स.जी.एन खाता-631-124	9,93,60,175.50
72,509.22	पंजाब नेशनल बैंक एफको सर्विस खाता-133	72,509.22
28,492.09	पंजाब नेशनल बैंक एफको ईपीएफ खाता-631-000-3840	27,04,579.85
-	पंजाब नेशनल बैंक एन.आर.सी.पी.-5506	5,25,38,140.50
-	आईसीआईसीआई बैंक एन.आर.सी.पी.-25199	5,179.00
	क्षेत्रीय कार्यालय - नियमित बैंक खाता	
3,466.81	भोपाल सेन्ट्रल को-आपरेटिव बैंक, क्षे.का., भोपाल	-
12,86,334.30	पी.एन.बी., एफको, क्षे.का. भोपाल	3,50,160.00
10,23,193.98	यू.बी.आई., क्षे.का. - रीवा	8,50,679.64
13,60,194.00	इलाहाबाद बैंक, क्षे.का. सागर	4,41,556.00
2,03,620.76	ओरियेन्टल बैंक ऑफ कामर्स, क्षे.का. इंदौर	5,99,855.76
2,50,268.60	एस.बी.आई., क्षे.का. विजयपुर	1,62,326.55
12,59,316.38	यूनियन बैंक ऑफ इंडिया, क्षे.का. उज्जैन	1,77,204.33
84,98,80,656.34	योग - आगे ले गये	1,61,43,85,654.33

* यह खाता एल.सी. भुगतान विरुद्ध ग्रहणाधिकार में है।

मध्यप्रदेश प्रदूषण नियंत्रण बोर्ड, भोपाल

परिशिष्ट-जी

रोकड़ एवं बैंक शेष
31 मार्च, 2019 को समाप्त वर्ष के लिए

विगत वर्ष की राशि (रु.)	विवरण	चालू वर्ष की राशि (रु.)
84,98,80,656.34	योग पूर्व पृष्ठ से	1,61,43,85,654.33
12,28,906.55	एस.बी.आई., क्षे.का. जबलपुर	6,94,492.55
3,02,005.00	केनरा बैंक, क्षे.का. धार	5,65,991.00
56,70,882.50	एस.बी.आई., खाता क्र.- 20241 क्षे.का. सतना	26,54,810.00
6,72,172.00	ओरियन्टल बैंक ऑफ कामर्स, क्षे.का. ग्वालियर	5,19,490.00
58,62,430.31	बैंक ऑफ बड़ौदा, क्षेत्रीय कार्यालय शहडोल	76,34,471.31
96,51,394.00	यूनियन बैंक ऑफ इण्डिया, क्षेत्रीय कार्यालय, सिंगरौली	96,54,553.60
1,25,839.50	स्टेट बैंक ऑफ इण्डिया, कलेक्ट्रेट ब्रांच, क्षे.का. कटनी	3,38,725.50
60,59,472.56	क्षेत्रीय कार्यालय छिन्दवाड़ा (पंजाब नेशनल बैंक)	2,80,096.56
5,75,217.00	क्षेत्रीय कार्यालय पीथमपुर (केनरा बैंक)	3,68,812.00
12,30,361.55	क्षेत्रीय कार्यालय देवास (पंजाब नेशनल बैंक)	2,47,606.05
	क्षेत्रीय कार्यालय कलेक्शन खाता	
1,63,940.50	इलाहाबाद बैंक, क्षे.का. रीवा	3,84,579.50
33,992.00	ओरिएन्टल बैंक ऑफ कामर्स, क्षे.का., ग्वालियर	51,160.00
10,17,187.00	स्टेट बैंक ऑफ इंदौर, क्षे.का.-भोपाल	14,09,367.00
24,532.89	यूनियन बैंक ऑफ इण्डिया, क्षे.का., इंदौर	1,84,043.03
(3,12,573.12)	इलाहाबाद बैंक, क्षे.का., सागर	8,900.00
2,07,279.75	बैंक ऑफ बड़ौदा, क्षे.का. शहडोल	10,389.75
83,159.92	एक्सिस बैंक, क्षे.का. धार	4,11,510.00
44,130.50	एस.बी.आई., क्षे.का. जबलपुर	23,417.50
10,75,477.45	एस.बी.आई., क्षे.का. सतना	15,77,923.55
(17,541.81)	स्टेट बैंक ऑफ इंडिया, क्षे.का. विजयपुर	66,075.64
85,454.10	पी.एन.बी., क्षे.का. उज्जैन	7,07,162.10
(2,36,730.50)	इलाहाबाद बैंक, क्षेत्रीय कार्यालय सिंगरौली	3,668.82
40,096.77	क्षेत्रीय कार्यालय, छिन्दवाड़ा (पंजाब नेशनल बैंक)	34,327.82
99,283.50	क्षेत्रीय कार्यालय, कटनी (भारतीय स्टेट बैंक)	5,55,902.50
2,735.00	इलाहाबाद बैंक, क्षेत्रीय कार्यालय, देवास	1,992.00
1,42,783.00	क्षेत्रीय कार्यालय, पीथमपुर (केनरा बैंक)	3,38,943.00
88,37,12,544.26	योग (ब)	1,64,31,14,065.11
	(स) डिमाण्ड ड्राफ्ट मार्गस्थ	
21,28,749.50	यूनियन बैंक ऑफ इंडिया-47320 (सिंहस्थ ग्राट)	22,69,392.77
-	पीएनबी-एनजीटी खाता क्र.-63100012-0043	4,01,26,904.00
4,97,12,018.50	पंजाब नेशनल बैंक-5506	-
5,002.00	आईसीआईसीआई बैंक एनआरसीपी खाता-25199	-
5,18,45,770.00	योग (स)	4,23,96,296.77
1,84,46,41,576.54	सकल योग (अ+ब+स)	2,65,44,33,774.77

मध्यप्रदेश प्रदूषण नियंत्रण बोर्ड, भोपाल

परिशिष्ट-एच

पूँजीगत निधि
31 मार्च, 2019 को समाप्त वर्ष के लिए

विगत वर्ष की राशि (रु.)	विवरण	चालू वर्ष की राशि (रु.)
1,87,67,72,743.95	प्रारम्भिक शेष	20,36,201,468.06
15,94,28,724.11	जोड़ें—आय का व्यय पर आधिक्य	52,77,40,503.27
-	जोड़ें—राष्ट्रीय नदी संरक्षण योजना से स्थानांतरण (वर्क्स)	5,25,43,319.50
-	जोड़ें—राष्ट्रीय नदी संरक्षण योजना से स्थानांतरण (डीपीआर)	2,78,17,318.74
2,03,62,01,468.06	योग (अ)	2,644,302,609.57
-	घटायें—पूर्व वर्षों का ब्याज सिंहस्थ	3,30,299.00
-	घटायें—2018-19 से संबंधित आय 2017-18 में उपचारित	5,69,73,000.00
-	घटायें—2018-19 से संबंधित जल विश्लेषण शुल्क 2017-18 में उपचारित	4,60,550.00
-	घटायें—सम्मति एवं नवीनीकरण के अनुदान के लिए लंबित अग्रिम में प्राप्त फीस—2017-18	5,37,34,870.00
-	योग (ब)	11,14,98,719.00
2,03,62,01,468.06	योग (अ-ब)	2,53,28,03,890.57

मध्यप्रदेश प्रदूषण नियंत्रण बोर्ड, भोपाल

परिशिष्ट-आई

मुख्यालय चलित व्यय
31 मार्च, 2019 को समाप्त वर्ष के लिए

विगत वर्ष की राशि (रु.)	विवरण	चालू वर्ष की राशि (रु.)
1,91,506.00	कर्मचारियों को वर्दी	1,99,917.00
6,50,00,000.00	ग्रेज्युटी प्रीमियम	3,75,78,962.00
11,64,120.00	यात्रा व्यय	10,48,752.00
16,75,609.00	जल एवं विद्युत शुल्क	23,57,514.00
6,74,246.00	टेलीफोन शुल्क	10,85,859.00
13,00,444.00	लेखन सामग्री एवं मुद्रण	22,62,628.00
16,07,862.00	विज्ञापन एवं प्रचार	17,86,409.00
29,494.95	बैंक एवं एल/सी शुल्क	6,020.31
6,55,990.00	पर्यावरण पुरस्कार	20,153.00
3,41,768.00	डाक एवं तार	3,55,235.00
6,72,339.00	कार्यालय व्यय	2,28,609.00
73,021.00	विद्युत एवं सेनेटरी व्यय	74,093.00
4,529.00	भाड़ा एवं स्थानीय यात्रा व्यय	4,719.00
9,597.00	पत्रिकाएँ एवं समाचार पत्र	11,044.00
2,55,316.00	मनोरजन एवं स्टाफ कल्याण व्यय	2,94,149.00
36,51,081.00	कम्प्यूटर व्यय, आई.टी. सेल व्यय एवं दै.वे.भो. स्टॉफ	55,56,672.00
30,47,791.00	लिक इश्योरेंस शुल्क (ई.डी.एल.आई.-ई.जी.आई.)	32,29,776.00
25,63,890.00	प्रशा. शुल्क (क. भविष्य निधि)	18,59,767.00
4,778.00	निरीक्षण शुल्क (क. भ. निधि)	1,200.00
1,42,732.00	यात्रा व्यय (अशासकीय सदस्य)	1,50,078.00
-	जल शुल्क (कर्मचारी आवास)	-
9,500.00	डी.जी. सेट व्यय	64,677.00
13,05,614.00	इमरजेन्सी रिस्पॉन्स सेन्टर, व्यय	14,75,961.00
9,50,229.00	एनएबीएल एवं प्रयोगशाला कन्टेन्जेन्सी व्यय	1,11,972.00
4,21,017.00	एनवायर्नमेंट स्टेट्स ऑफ एमएसडब्ल्यू डम्पसाईट प्रोजेक्ट भुगतान	2,85,750.00
21,92,800.00	पर्यावरणीय भुगतान एरोसोल	9,67,051.00
2,98,929.00	अनुसंधान एवं विकास व्यय	2,15,605.00
7,50,170.00	सर्विस प्रोवाइडर को भुगतान (सुरक्षा एवं अन्य)	29,85,763.00
8,71,967.00	पर्यावरण प्रदूषण के अध्ययन हेतु भुगतान-संवेदनशील	-
36,55,729.00	सेक भुगतान खाता	46,01,114.00
8,225.00	गुप इश्योरेंस खाता	-
1,88,000.00	कार्डिनेटर क्षेत्रीय कांफ्रेंस 2017 - व्यय	7,54,327.00
45,60,620.00	नाकाम/एनएएमपी/एनडब्ल्यूएमपी प्रोजेक्ट	52,78,422.00
30,52,559.00	प्रशिक्षण एवं प्रतिनिधि मण्डल कार्यशाला	53,82,251.00
-	अध्ययन प्रस्ताव-गंगा नदी क्षेत्र व्यय-नीरी	15,73,040.00
-	अनुग्रह व्यय	50,000.00
-	विश्व पर्यावरण दिवस व्यय	7,77,201.00
-	व्यापक पर्यावरणीय निगरानी, भोपाल का भुगतान	15,60,868.00
-	माइक्रो बायोलॉजी प्रोजेक्ट भुगतान	1,32,500.00
-	नर्मदा सेवा मिशन	1,64,355.00
10,13,31,472.95	योग (रु.)	8,44,92,413.31

मध्यप्रदेश प्रदूषण नियंत्रण बोर्ड, भोपाल

परिशिष्ट-जे

प्रयोगशाला एवं क्षेत्रीय कार्यालय चलित व्यय
31 मार्च, 2019 को समाप्त वर्ष के लिए

विगत वर्ष की राशि (रु.)	विवरण	चालू वर्ष की राशि (रु.)
29,78,980.00	विद्युत एवं जल शुल्क	34,23,191.00
15,40,216.00	लेखन सामग्री एवं मुद्रण	13,73,647.40
49,31,103.88	रसायन, ग्लासवेयर एवं फिल्टर पेपर्स-प्रयुक्त	38,50,654.95
2,87,561.00	विद्युत एवं सेनेटरी व्यय	6,02,597.00
6,81,686.50	डाक एवं तार व्यय	7,97,072.50
8,08,448.00	कार्यालय आकस्मिक व्यय	6,31,398.00
14,68,776.00	प्रयोगशाला आकस्मिक व्यय	7,02,552.00
49,384.00	भाड़ा एवं स्थानीय यात्रा व्यय	50,838.00
2,64,306.00	कर्मचारियों को वर्दी	3,14,401.00
8,23,423.00	टेलीफोन शुल्क	8,17,403.30
34,025.00	पत्रिकाएं एवं समाचार पत्र	42,052.00
2,76,838.00	विज्ञापन एवं प्रचार	1,09,805.00
23,981.30	बैंक शुल्क	26,402.54
2,00,455.00	मनोरंजन एवं कर्मचारी कल्याण	2,16,760.00
22,50,863.00	यात्रा व्यय	24,98,242.50
3,95,794.00	क्षे.का.बैठक एवं जन-जागरूकता व्यय	8,40,036.10
827,957.00	विश्व पर्यावरण दिवस व्यय	19,45,921.00
7,644.00	डी.जी. सेट व्यय	27,129.00
2,13,340.00	जन सुनवाई व्यय	6,95,045.00
84,66,496.00	कम्प्यूटर मरम्मत, संधारण व्यय एवं संविदा स्टॉफ	56,63,125.25
23,33,398.00	किराया, दर एवं कर	12,48,248.00
-	अनुग्रह व्यय	50,000.00
-	प्रशिक्षण एवं प्रतिनिधि मण्डल कार्यशाला मेला व्यय	16,48,525.39
-	सर्विस प्रोवाइडर भुगतान (सुरक्षा एवं अन्य)	57,88,998.00
-	खण्डारी नाला प्रोजेक्ट जबलपुर	23,500.00
-	असेसमेन्ट ऑफ ग्राउण्ड वाटर क्वालिटी प्रोजेक्ट, क्षे.का.इन्दौर-भुगतान	8,681.00
-	असेसमेन्ट ऑफ ग्राउण्ड वाटर क्वालिटी प्रोजेक्ट, क्षे.का.पीथमपुर-भुगतान	13,08,318.00
-	अपशिष्ट निपटान व्यय, मेघनगर	3,06,479.00
1,23,244.00	विविध एवं अन्य व्यय	-
1,38,305.00	नर्मदा जयंती व्यय	-
1,168.00	पूर्वावधि व्यय	-
2,91,27,392.68	योग (रु.)	3,50,11,022.93

मध्यप्रदेश प्रदूषण नियंत्रण बोर्ड, भोपाल

परिशिष्ट-के

शुल्क प्राप्तियाँ
31 मार्च, 2019 को समाप्त वर्ष के लिए

विगत वर्ष की राशि (रु.)	विवरण	चालू वर्ष की राशि (रु.)
24,09,350.00	सम्मति शुल्क	32,70,000.00
28,20,050.00	वार्षिक अनुज्ञा शुल्क	59,38,500.00
40,05,39,234.00	एक्स.जी.एन. ऑन-लाईन शुल्क	79,57,25,803.00
3,82,36,241.64	वायु मॉनिटरिंग शुल्क	1,96,87,243.00
1,41,81,825.50	जल विश्लेषण शुल्क	1,00,06,252.50
2,13,400.00	वाहन मॉनिटरिंग शुल्क	4,24,700.00
37,89,088.00	उद्योगों से प्राप्त (ई.आर.सी) सदस्यता शुल्क	56,59,424.00
7,80,800.00	एचएसएमडी प्राधिकार / नवीनीकरण शुल्क	2,67,000.00
1,03,04,900.00	जैव चिकित्सा अपशिष्ट प्राधिकार / नवीनीकरण शुल्क	2,27,18,885.00
2,23,38,777.00	जल एवं वायु गुणवत्ता मापन (एनडब्ल्यूएमपी / एनएएमपी) शुल्क	82,04,069.00
81,66,430.25	ध्वनि प्रदूषण मॉनिटरिंग शुल्क	50,55,300.64
7,200.00	स्लज विश्लेषण शुल्क	-
50,37,87,296.39	TOTAL	87,69,57,177.14

मध्यप्रदेश प्रदूषण नियंत्रण बोर्ड, भोपाल

परिशिष्ट-एल

अन्य प्राप्तियाँ
31 मार्च, 2019 को समाप्त वर्ष के लिए

विगत वर्ष की राशि (रु.)	विवरण	चालू वर्ष की राशि (रु.)
69,050.00	फार्मों की बिक्री	118.00
7,92,779.00	अग्रिमों पर ब्याज	13,51,640.00
2,90,047.00	कर्मचारियों से मकान किराया कटौती	2,99,378.00
3,000.00	वाहन विरुद्ध वसूली एवं यातायात भुगतान	2,750.00
8,92,258.22	विविध प्राप्तियाँ	3,97,397.48
33,035.00	सूचना का अधिकार शुल्क	26,982.00
1,00,250.00	प्रशिक्षण एवं वर्कशाप के प्रशिक्षुओं से शुल्क	93,000.00
1,000.00	एम.एस.डब्ल्यू. प्राप्तियाँ	48,997.05
1,40,501.00	रिसाईकिल / डीलर रजिस्ट्रेशन शुल्क	3,49,500.00
-	स्क्रैप सामग्री का विक्रय	94,287.00
3,250.00	अपील फीस	-
1,73,794.00	बैंक ब्याज – पूर्वावधि क्षेत्रीय कार्यालय सिंगरौली	-
7,08,032.00	व्यय विरुद्ध सिया से प्राप्तियां	-
32,06,996.22	योग (रु.)	26,64,049.53

मध्यप्रदेश प्रदूषण नियंत्रण बोर्ड, भोपाल

विश्व बैंक परियोजना अनुदान व्यय

परिशिष्ट-एम

31 मार्च, 2010

विगत वर्ष की राशि	विवरण	1-4-2002 के शेष	2000-2003	कुल शेष (31.3.03)
-	1 कम्प्यूटर्स	2,54,600.00	64,66,046.00	67,20,646.00
497,250.00	2 फोटोकॉपीयर	14,91,856.00	3,32,150.00	18,24,006.00
-	3 अन्य कम्प्यूटर सामग्री	-	2,76,337.00	2,76,337.00
176,318.00	4 ओ.एच.पी.	2,39,175.00	35,548.00	2,74,723.00
309,750.00	5 स्लाइड प्रोजेक्टर	4,32,578.00	61,950.00	4,94,528.00
138,754.00	6 सॉफ्टवेयर (एक्सेस बिजनेस सॉल्यूशन)	1,38,754.00	10,10,400.00	11,49,154.00
103,582.00	7 व्हाइट बोर्ड	1,51,907.00	-	1,51,907.00
618,069.80	8 वोल्टेज स्टेबिलाइज़र	7,62,298.95	33,428.50	7,95,727.45
2,742,601.73	9 फर्नीचरर्स एण्ड फिक्स्चर्स	47,52,975.08	13,63,846.40	61,16,821.48
428,646.90	10 यू.पी.एस.	4,63,278.90	9,63,972.00	14,27,250.90
15,73,684.00	11 एयर कंडीशनर	25,80,298.00	3,13,010.70	28,93,308.70
57,600.00	12 अग्निशामक यंत्र	57,600.00	9,600.00	67,200.00
229,208.00	13 रूम कूलर्स	2,29,208.00	11,296.00	2,40,504.00
9,085.00	14 सिलिंग फैनस	9,085.00	-	9,085.00
11,58,000.00	15 जेनरेटर सेट	11,58,000.00	41,400.00	11,99,400.00
88,756.00	16 फैंक्स मशीन	88,756.00	25,522.00	1,14,278.00
93,761.00	17 एक्जास्ट फेन	93,761.00	-	93,761.00
15,500.00	18 डिजिटल कैमेरा (पिक्चर कार्ड)	15,500.00	3,500.00	19,000.00
178,327.00	19 विज्ञापन	1,78,327.00	1,46,541.00	3,24,868.00
27,025.00	20 रेफ्रीजरेटर	27,025.00	27,025.00	54,050.00
-	21 प्रयोगशाला उपकरण	3,19,574.04	53,36,392.80	56,55,966.84
-	22 वाहन एवं मॉनिटरिंग वेन	-	28,98,142.20	28,98,142.20
-	23 सोलर वाटर हीटिंग सिस्टम	-	99,765.00	99,765.00
-	24 एक्वागार्ड	-	54,740.00	54,740.00
-	25 ऑडिट फीस	-	3,000.00	3,000.00
-	26 ई.पी.बी.एक्स. सिस्टम	3,73,950.00	-	3,73,950.00
-	27 प्रिंटर	68,520.00	-	68,520.00
-	28 पब्लिक एड्रेस सिस्टम	49,815.00	-	49,815.00
84,45,918.43	योग (अ)	1,39,36,841.97	1,95,13,612.60	3,34,50,454.57
	माइनर सिविल वर्क्स			
14,62,246.00	1 क्षे.का. जबलपुर	16,81,194.00	26,533.00	16,54,661.00
5,68,310.00	2 क्षे.का. भोपाल	10,29,906.50	3,02,062.00	13,31,968.50
4,32,697.00	3 क्षे.का. उज्जैन	16,54,482.00	-	16,54,482.00
-	4 क्षे.का. इन्दौर-1	47,224.00	-	47,224.00
3,78,906.55	5 क्षे.का. रीवा	3,78,906.55	-	3,78,906.55
10,77,728.00	6 क्षे.का. इन्दौर-2	10,77,728.00	-	10,77,728.00
2,24,780.00	7 क्षे.का. ग्वालियर	2,24,780.00	-	2,24,780.00
4,80,000.00	8 छत्तीसगढ़	4,80,000.00	-	4,80,000.00
46,24,667.55	योग (ब)	65,74,221.05	2,75,529.00	68,49,750.05
-	1 क्षे.का. उज्जैन कम्प्यूटर ट्रेनिंग	-	12,450.00	12,450.00
-	योग (स)	-	12,450.00	12,450.00
1,30,70,585.98	कुल योग (अ+ब+स)	2,05,11,063.02	1,98,01,591.60	4,03,12,654.62
वर्ष	अनुदान प्राप्त	व्यय	शेष	सकल शेष
1999-2000	71,00,000.00	15,38,228.04	55,61,771.96	55,61,771.96
2000-2001	1,54,76,100.00	59,02,249.00	95,73,851.00	1,51,35,622.96
2001-2002	-	1,30,70,585.98	-13,070,585.98	20,65,036.98
2002-2003	1,72,59,000.00	1,98,01,591.60	-2,542,591.60	-477,554.62
2004-2005(03-04)	4,77,554.62	0.00	4,77,554.62	0.00
योग	4,03,12,654.62	4,03,12,654.62	0.00	-

नोट : रु. 47.65 लाख के प्रयोगशाला उपकरण एच.एस.एम.डी. राज्य अनुदान के विरुद्ध वर्ष 06-07 में क्रय किये गये किन्तु उनका समायोजन वर्ष 07-08 (परिशिष्ट-पी) में किया गया। वर्ष के दौरान मूल्य हास की गणना नहीं की गई। वर्ष 09-10 में क्षे.का./मुख्यालय भवन निर्माण राशि को विश्व बैंक (राज्यांश) अनुपयोगी अनुदान मद के विरुद्ध समायोजित किया गया है।

मध्यप्रदेश प्रदूषण नियंत्रण बोर्ड, भोपाल
वित्तीय विवरण 2018-19 का भाग

सूची-1 पूर्व वर्षों का शेष समायोजन खाता

गत वर्ष (रु.)		खाता – मद	चालू वर्ष (रु.)	
डेबिट राशि	क्रेडिट राशि		डेबिट राशि	क्रेडिट राशि
16,000.00	—	श्री के. सी. गुप्ता अधिवक्ता (क्षे.का. धार)	16,000.00	—
5,000.00	—	श्री रोहित आर्या अधिवक्ता (क्षे.का. धार)	5,000.00	—
8,000.00	—	श्री विवेक शरण अधिवक्ता (क्षे.का. धार)	8,000.00	—
2,200.00	—	मुख्यालय / क्षे.का. पुस्तकों में अन्तर (इन्दौर)	2,200.00	—
05.64	—	क्षेत्रीय कार्यालय तलपट में अन्तर	05.64	—
2,700.00	—	श्री सुहेल निसार अधिवक्ता	2,700.00	—
81,768.00	—	मुख्यालय / क्षे.का. भोपाल में अन्तर	81,768.00	—
0.36	—	मेसर्स महिन्द्रा एण्ड महिन्द्रा	0.36	—
—	1,20,000.00	एच.एस.एम.डी.	—	1,20,000.00
—	2,00,489.00	सी.डी.एम. प्रोजेक्ट	—	2,00,489.00
—	4,95,400.00	टॉक्सिक वेस्ट डिस्पोजल	—	4,95,400.00
—	3,24,862.00	आई.एच.सी. एण्ड वेस्ट विस्पोजीशन प्रोजेक्ट	—	3,24,862.00
—	38,88,316.13	छत्तीसगढ़ पर्यावरण संरक्षण मण्डल	—	38,88,316.13
—	4,000.00	मे. शारदा सिक्यूरिटी सर्विस, रीवा	—	4,000.00
—	3,000.00	मे. यूनिक सिक्यूरिटी सर्विस, भोपाल	—	3,000.00
—	2,000.00	मे. यूनिक सिक्यूरिटी सर्विस, भोपाल	—	2,000.00
—	2,000.00	मे. यूनिक सिक्यूरिटी सर्विस, उज्जैन	—	2,000.00
—	5,000.00	मे. आदर्श सिक्यूरिटी, रीवा	—	5,000.00
—	15,898.00	क्षे.का. उज्जैन, सुरक्षा जमा	—	15,898.00
—	13,600.00	क्षे.का. भोपाल (शेष अमानती जमा खाता)	—	13,600.00
1,15,674.00	50,74,565.13	योग	1,15,674.00	50,74,565.13

मध्यप्रदेश प्रदूषण नियंत्रण बोर्ड, भोपाल

परिशिष्ट-1

प्रारम्भिक रोकड़ एवं बैंक शेष 1 अप्रैल, 2018

विगत वर्ष की राशि (रु.)	विवरण	चालू वर्ष की राशि (रु.)
01.04.2017	(अ) रोकड़ शेष	01.04.2018
11,279.00	मुख्यालय, भोपाल	24,367.00
1,83,044.42	क्षेत्रीय कार्यालय	1,54,590.42
1,94,323.42	योग (अ)	1,78,957.42
	(ब) बैंक शेष	
85,19,52,735.05	स्थायी जमा	90,90,83,262.28
86,89,33,756.97	चालू एवं बचत खाता	93,55,58,314.26
22,81,631.00	डी.डी. (मार्गस्थ)	--
1,72,31,68,123.02	योग (ब)	1,84,46,41,576.54
1,72,33,62,446.44	कुल योग (अ+ब)	1,84,48,20,533.96

मध्यप्रदेश प्रदूषण नियंत्रण बोर्ड, भोपाल

परिशिष्ट-2

शुल्क प्राप्तियाँ
31 मार्च, 2019 को समाप्त वर्ष के लिए

विगत वर्ष की राशि (रु.)	विवरण	चालू वर्ष की राशि (रु.)
24,09,350.00	सम्मति फीस	30,70,000.00
28,20,050.00	वार्षिक नवीनीकरण फीस	59,38,500.00
40,05,39,234.00	एक्स.जी.एन. ऑन-लाईन फीस	1,01,14,00,865.00
3,82,36,241.64	वायु मॉनिटरिंग शुल्क	2,55,63,393.00
1,41,81,825.50	जल विश्लेषण शुल्क	1,12,77,182.50
2,13,400.00	वाहन मॉनिटरिंग शुल्क	4,50,700.00
37,89,088.00	उद्योगों से प्राप्त (ई.आर.सी.) सदस्यता फीस	56,59,424.00
7,200.00	ई.टी.पी. स्लज विश्लेषण शुल्क	--
81,66,430.25	ध्वनि प्रदूषण मॉनिटरिंग शुल्क	74,71,900.64
1,03,04,900.00	जैव चिकित्सा अपशिष्ट प्राधिकार शुल्क	2,27,18,885.00
2,23,38,777.00	जल एवं वायु गुणवत्ता मापन (एनडब्ल्यूएमपी / एनएएमपी) शुल्क	82,04,069.00
7,80,800.00	एचएसएमडी प्राधिकार / नवीनीकरण फीस	2,67,000.00
50,37,87,296.39	योग (रु.)	1,10,20,21,919.14

मध्यप्रदेश प्रदूषण नियंत्रण बोर्ड, भोपाल

परिशिष्ट-3

**अन्य प्राप्तियाँ
31 मार्च, 2019 को समाप्त वर्ष के लिए**

विगत वर्ष की राशि (रु.)	विवरण	चालू वर्ष की राशि (रु.)
69,050.00	फार्मों की बिक्री	118.00
7,92,779.00	अग्रिमों पर ब्याज	6,72,515.00
8,92,258.22	विविध प्राप्तियां	14,45,730.68
26,12,134.00	जनसुनवाई प्रशासकीय शुल्क	3,00,63,264.00
33,035.00	सूचना का अधिकार शुल्क	26,982.00
1,00,250.00	प्रशिक्षण एवं वर्कशाप के प्रशिक्षुओं से शुल्क	93,000.00
1,40,501.00	रिसाईकिल/डीलर रजिस्ट्रेशन शुल्क	3,49,500.00
7,08,032.00	सिया-सेक मीटिंग के विरुद्ध प्राप्तियां	8,99,596.00
1,000.00	एम.एस.डब्ल्यू खाता	48,997.05
-	स्क्रैप सामग्री का विक्रय	81,387.00
-	एम.एस.डब्ल्यू खाता	21,000.00
3,250.00	अपील फीस	-
2,90,047.00	कर्मचारियों से मकान किराया कटौती	-
3,000.00	वाहन विरुद्ध वसूली	-
1,73,794.00	बैंक ब्याज पूर्व अवधि क्षे. का. सिंगरौली	-
5,56,918.00	पुराने वाहनों का विक्रय	-
63,76,048.22	योग (रु.)	3,37,02,089.73

मध्यप्रदेश प्रदूषण नियंत्रण बोर्ड, भोपाल

परिशिष्ट-4

**कर्मचारियों से वसूली
31 मार्च, 2019 को समाप्त वर्ष के लिए**

विगत वर्ष की राशि (रु.)	विवरण	चालू वर्ष की राशि (रु.)
	(अ) कर्मचारियों से कटौती	
12,98,340.00	वृत्तिकर	7,29,234.00
2,26,83,116.00	आयकर	1,56,28,508.00
20,32,953.00	जी.एस.एल.आई कटौती	15,72,201.00
3,72,09,751.50	अंशदायी भविष्य निधि कटौती-नियमित स्टाफ	2,43,67,646.00
9,26,801.00	अंशदायी भविष्य निधि-कटौती दै.वे.भो. स्टाफ	11,55,391.00
1,02,18,294.00	जीवन बीमा निगम	78,15,590.00
-	ई.जी.आई. कटौती	1,20,000.00
3,34,333.00	ई.पी.एफ. (प्रतिनियुक्ति) श्री आर. एस. कोरी	-
30,726.00	विविध कटौतियां	18,268.00
-	जल शुल्क कटौती	66,600.00
-	मकान किराया कटौती एवं जमा	2,28,138.00
24,60,563.00	कर्मचारी साख समिति-कटौती	12,91,868.00
7,71,94,877.50	योग (अ)	5,29,93,444.00
	(ब) अग्रिमों के विरुद्ध वसूली	
1,65,690.00	चिकित्सा अग्रिम	96,000.00
11,72,277.00	यात्रा अग्रिम	8,16,324.00
26,40,055.00	अस्थायी अग्रिम	25,16,024.00
39,74,159.00	अदत्त वेतन	31,46,714.00
11,99,400.00	कम्प्यूटर अग्रिम	2,93,628.00
43,050.00	ए.सी.करेरा-अस्थाई अग्रिम	49,168.00
34,800.00	त्यौहार अग्रिम	-
43,200.00	अनाज अग्रिम	-
12,010.00	अनिल ब्रह्मभट्ट - सिया	-
92,84,641.00	योग (ब)	69,17,858.00
8,64,79,518.50	कुल योग (अ+ब)	5,99,11,302.00

मध्यप्रदेश प्रदूषण नियंत्रण बोर्ड, भोपाल

परिशिष्ट-5

**अग्रिम एवं जमा प्राप्तियाँ
31 मार्च, 2019 को समाप्त वर्ष के लिए**

विगत वर्ष की राशि (रु.)	विवरण	चालू वर्ष की राशि (रु.)
	अ. अग्रिमों का समायोजन	
-	योग (अ)	-
	ब. विविध लेनदारियाँ	
-	मेसर्स स्ट्रिंग सोल्यूशन	57,890.00
-	मेसर्स अरुण अग्रवाल, भोपाल	56,840.00
-	मेसर्स यूनिकटेक इंजीनियरिंग भोपाल	23,836.00
-	मेसर्स इन्वायरमेंट एस.ए. इंडिया प्रा. लि.	1,55,250.00
-	मेसर्स कर्मकार कल्याण मंडल, भोपाल	7,579.00
-	मेसर्स टेक्नीकल सिस्टम, भोपाल	6,77,478.00
-	मेसर्स अंबिका संस, भोपाल	40,120.00
-	मेसर्स ईकोटेक इन्स्ट्रूमेंट कसना, ग्रेटर नोयडा	1,13,568.00
-	मेसर्स ईकोन टेक, नोयडा	96,784.00
-	मेसर्स इन्वायरमेंट इन्स्ट्रूमेंट प्रा. लि., नई दिल्ली	4,61,416.00
-	अग्रिम जमा पार्टी / सप्लायर / कॉन्ट्रैक्टर	4,57,805.00
52,38,056.00	मेसर्स परकिन एल्मर सिंगापुर	-
1,97,092.00	मेसर्स सीएएक्यूएमएस-लैब इक्विपमेंट अग्रिम	-
13,72,593.00	मेसर्स सीओ एनालाइजर लैब इक्विपमेंट अग्रिम	-
3,148.00	मेसर्स वरद कार्पोरेशन, रायपुर	-
2,06,873.00	मेसर्स आर्यन सिक्यूरिटी सर्विसेस, भोपाल	-
6,390.00	मेसर्स एलिको लिमिटेड, भोपाल	-
14,93,490.00	मेसर्स ओआई एनालिटिकल, यूएसए	-
7,86,708.00	मेसर्स रोहित कन्स्ट्रक्शंस, भोपाल	-
14,69,475.00	मेसर्स ऐक्सिस इन्स्ट्रूमेंट्स प्रा.लि., उज्जैन	-
62,112.00	मेसर्स कामाक्षी इन्टरप्राइजेस	-
1,08,35,937.00	योग (ब)	21,48,566.00

मध्यप्रदेश प्रदूषण नियंत्रण बोर्ड, भोपाल

परिशिष्ट-5

**अग्रिम एवं जमा प्राप्तियाँ
31 मार्च, 2019 को समाप्त वर्ष के लिए**

विगत वर्ष की राशि (रु.)	विवरण	चालू वर्ष की राशि (रु.)
	स. अन्य	
	सम्मति शुल्क जमा	6,51,344.00
-	प्रारम्भिक शेष अंतर कलेक्शन खाता-क्षे.का. सागर	3,21,103.12
-	प्रारम्भिक शेष अंतर कलेक्शन खाता-क्षे.का. सिंगरौली	2,44,000.00
-	प्रारम्भिक शेष अंतर कलेक्शन खाता-क्षे.का. शहडोल	5,40,751.00
-	प्रारम्भिक शेष अंतर कलेक्शन खाता-क्षे.का. उज्जैन	6,21,708.00
-	प्रारम्भिक शेष अंतर कलेक्शन खाता-क्षे.का. इंदौर	2,17,864.50
-	अज्ञात प्राप्तियाँ 2018-19	6,44,854.00
-	टीडीएस बैंक ब्याज- 2018-19	7,17,319.00
-	क्षेत्रीय कार्यालय शेष	29,18,262.00
1,26,21,114.00	ग्रेच्युटी शेयर प्राप्ति	1,77,39,348.00
87,194.00	क्षे.का. सागर - सुरक्षा जमा	-
10,000.00	क्षे.का. सतना - सुरक्षा जमा	-
3,06,065.00	को-ऑर्डिनेटर रीजनल कॉन्फ्रेंस	-
35,214.00	रॉयल्टी कटौती	-
9,059.00	क्षे.का. जबलपुर- वाहन अग्रिम	-
96,643.00	देवेन्द्र आरटीओ एजेन्ट	-
1,81,414.00	मेसर्स अमित कार्गो एजेन्सी	-
6,70,598.00	बीएसएनएल- अग्रिम	-
12,576.21	सीसीए-वाहन क्य अग्रिम	-
1,40,29,877.21	योग (स)	2,46,16,553.62
2,48,65,814.21	सकल योग (अ+ब+स)	2,67,65,119.62

मध्यप्रदेश प्रदूषण नियंत्रण बोर्ड, भोपाल

परिशिष्ट-6

मुख्यालय चलित व्यय
31 मार्च, 2019 को समाप्त वर्ष के लिए

विगत वर्ष की राशि (रु.)	विवरण	चालू वर्ष की राशि (रु.)
1,91,506.00	कर्मचारियों को वर्दी	1,99,917.00
11,64,120.00	यात्रा व्यय	6,71,302.00
1,42,732.00	यात्रा व्यय (अशासकीय सदस्यों को)	1,50,078.00
15,77,811.00	विद्युत एवं जल शुल्क	23,74,794.00
13,00,444.00	मुद्रण एवं लेखन सामग्री	22,25,799.00
6,74,246.00	टेलीफोन शुल्क	10,83,859.00
3,41,768.00	डाक एवं तार व्यय	3,55,235.00
29,494.94	बैंक शुल्क	6,020.31
73,021.00	विद्युत एवं सेनेटरी व्यय	67,233.00
4,529.00	भाड़ा एवं स्थानीय यात्रा	4,719.00
9,597.00	समाचार पत्र एवं पत्रिकाएं	11,044.00
2,55,316.00	मनोरजन एवं कर्मचारी कल्याण	2,50,818.00
16,07,862.00	प्रचार एवं विज्ञापन	17,86,409.00
25,63,890.00	प्रशासनिक शुल्क ई.पी.एफ.	17,18,687.00
6,50,00,000.00	ग्रेच्युटी प्रीमियम जमा	3,75,78,962.00
30,47,791.00	लिंग इश्योरेन्स शुल्क-ई.डी.एल.आई.	30,95,776.00
36,51,081.00	कम्प्यूटर व्यय, आई.टी. सेल व्यय एवं संविदा कर्मचारी	62,83,360.00
97,798.00	जल शुल्क (स्टॉफ आवास)	-
6,72,339.00	कार्यालयीन आकस्मिक व्यय	1,75,190.00
9,50,229.00	एन.ए.बी.एल. प्रयोगशाला आकस्मिक व्यय	76,057.00
2,98,929.00	अनुसंधान केन्द्र व्यय (आर. एण्ड डी. व्यय)	1,75,843.00
9,500.00	डी.जी. सेट व्यय	64,677.00
4,778.00	निरीक्षण शुल्क ई.पी.एफ.	1,42,280.00
6,55,990.00	पर्यावरण पुरस्कार	20,153.00
13,05,614.00	ई.आर.सी. व्यय	2,98,900.00
7,50,170.00	सुरक्षा गार्ड सेवायें	29,48,972.00
8,71,967.00	पर्यावरण प्रदूषण अध्ययन का वेतन-संवेदनशील	23,66,173.00
36,55,729.00	सिया-लेखा	37,17,289.00
7,20,533.00	परियोजना वेतन	8,000.00
23,33,398.00	किराया दर एवं टैक्स	10,40,096.00
3,41,468.00	मेला एवं प्रदर्शनी व्यय	21,35,670.00
27,11,091.00	ट्रेनिंग, वर्कशाप एवं सेमीनार	56,99,438.49
45,60,620.00	एनएएमपी/एनडब्ल्यूएमपी व्यय	52,78,422.00
-	विविध व्यय	11,430.00
-	अनुग्रह व्यय	50,000.00
-	नर्मदा सेवा मिशन	1,64,355.00
-	ई.जी.आई. व्यय खाता	1,34,000.00
-	जी.एस.एल.आई. खाता	13,74,182.00
4,21,017.00	एम.एस.डब्ल्यू डम्पसाइट की पर्यावरणीय स्थिति-भुगतान	-
14,72,267.00	एरोसोल का अध्ययन प्रोजेक्ट	-
8,225.00	समूह बीमा -लेखा	-
1,88,000.00	क्षेत्रीय सम्मेलन समन्वयक-2017 -व्यय	-
10,36,64,870.94	TOTAL	8,37,45,139.80

मध्यप्रदेश प्रदूषण नियंत्रण बोर्ड, भोपाल

परिशिष्ट-7

प्रयोगशाला एवं क्षे.का. चलित व्यय
31 मार्च, 2019 को समाप्त वर्ष के लिए

विगत वर्ष की राशि (रु.)	विवरण	चालू वर्ष की राशि (रु.)
29,78,980.00	विद्युत एवं जल शुल्क	34,20,021.00
15,40,216.00	लेखन सामग्री एवं मुद्रण	13,33,214.40
2,87,561.00	विद्युत एवं सेनेटरी व्यय	5,97,297.00
6,95,628.00	डाक एवं तार व्यय	7,58,928.00
14,68,776.00	प्रयोगशाला एवं एन.ए.बी.एल. आकस्मिक व्यय	6,96,415.00
1,23,244.00	विविध व्यय	4,46,350.00
49,384.00	भाड़ा एवं स्थानीय यात्रा	50,298.00
2,64,306.00	कर्मचारियों को वर्दी	2,85,361.00
8,23,423.00	टेलीफोन शुल्क	8,11,125.30
34,025.00	पत्रिकायें एवं समाचार पत्र	37,206.00
2,76,838.00	विज्ञापन एवं प्रचार	1,09,805.00
23,981.30	बैंक शुल्क	26,402.54
2,00,455.00	मनोरंजन एवं स्टाफ वेलफेयर	2,06,079.00
22,50,863.00	यात्रा व्यय	24,14,061.00
8,08,448.00	कार्यालयीन आकस्मिक व्यय	6,09,734.00
8,27,957.00	विश्व पर्यावरण दिवस पर व्यय	26,65,512.00
7,644.00	डी.जी. सेट व्यय	27,129.00
84,66,496.00	कम्प्यूटर व्यय (मरम्मत, संधारण एवं सर्विस प्रोवाइडर स्टाफ)	54,05,014.25
2,13,340.00	लोक सुनवाई व्यय	6,59,045.00
-	खण्डारी नाला प्रोजेक्ट-क्षे.का. जबलपुर	23,500.00
-	सुरक्षा एवं अन्य कर्मचारी भुगतान	53,12,231.00
-	अनुग्रह व्यय	50,000.00
-	मूर्ति विसर्जन/आइडल इमर्शन	6,054.00
-	भू-जल गुणवत्ता का निर्धारण, पीथमपुर	13,08,318.00
-	भू-जल गुणवत्ता का निर्धारण, इंदौर	8,681.00
1,38,305.00	नर्मदा जयंती व्यय	-
3,95,794.00	क्षेत्रीय कार्यालय बैठक /जन-जागरुकता व्यय	-
1,168.00	पूर्वावधि का व्यय	-
2,18,76,832.30	योग (रु.)	2,73,03,781.49

मध्यप्रदेश प्रदूषण नियंत्रण बोर्ड, भोपाल

परिशिष्ट-8

कर्मचारी अग्रिम
31 मार्च, 2019 को समाप्त वर्ष के लिए

विगत वर्ष की राशि (रु.)	विवरण	चालू वर्ष की राशि (रु.)
11,73,862.00	यात्रा अग्रिम	12,76,552.00
26,10,055.00	अस्थायी अग्रिम	33,70,826.00
1,53,500.00	चिकित्सा अग्रिम	1,32,500.00
-	त्यौहार अग्रिम	76,000.00
39,37,417.00	योग (रु.)	48,55,878.00

मध्यप्रदेश प्रदूषण नियंत्रण बोर्ड, भोपाल

परिशिष्ट-9

अन्य को अग्रिम 31 मार्च, 2019 को समाप्त वर्ष के लिए

विगत वर्ष की राशि (रु.)	विवरण	चालू वर्ष की राशि (रु.)
-	प्रयोगशाला उपकरण के लिये होरिबा लि. को अग्रिम हेतु	13,17,082.46
-	प्रयोगशाला उपकरण के लिये मे. ईकोटेक प्रा.लि. को अग्रिम हेतु	1,25,867.06
-	मे. इनवयरोमेन्टल एस.ए. इंडिया प्रा.लि., नवी मुम्बई	1,55,250.00
-	मे. कर्मकार कल्याण मण्डल, भोपाल	7,579.00
-	मे. टेक्नीकल सिस्टम, भोपाल	6,77,478.00
-	मे. एलकॉम टेक्नोलॉजीस प्रा.लि., हरयाणा	1,680.00
-	मे. इलिको लि., भोपाल	4,034.00
-	मे. इलिको लि., हैदराबाद	3,474.00
-	मे. साइंस वर्ल्ड, नागपुर खाता	3,516.00
-	मे. इनवयरोटेक इन्स्ट्रूमेंट प्रा.लि., नई दिल्ली	2,28,027.00
-	मे. कामाक्षी इंटरप्राइजेस, भोपाल खाता	62,112.00
-	मे. विरिम इन्फोटेक	41,667.00
-	मे. शुभांगी कन्स्ट्रक्शन	2,497.00
-	मे. रोहित कन्स्ट्रक्शन, भोपाल	7,86,708.00
-	मे. वरद कार्पोरेशन, रायपुर	3,148.00
-	प्रयोगशाला उपकरण को-एनालाइजर के लिये अग्रिम	13,42,554.00
-	मे. एम.पी. स्टेट एग्रो इड. डेव. कार्पो. लि. खाता	6,215.00
-	अग्रिम पार्टी / सप्लायर / कॉन्ट्रैक्टर खाता	1,16,655.00
13,19,468.00	मेसर्स टोयोटा किलोस्कर प्रा.लि. - क्षे.का. ग्वालियर	-
7,55,853.00	मेसर्स टोयोटा किलोस्कर प्रा.लि. - क्षे.का. छिन्दवाड़ा	-
12,867.00	मेसर्स परकिन एल्मर इंडिया प्रा.लि. बेंगलोर	-
15,363.00	मेसर्स सीएस वेइंग इंडिया प्रा.लि. गुडगांव	-
1,08,605.00	मेसर्स पॉल्टेक इन्स्ट्रूमेंट प्रा.लि. मुंबई	-
1,100.00	मेसर्स स्काटेटेक मेकेट्रॉनिक्स प्रा.लि. बड़ोदरा	-
36,900.00	मेसर्स मोटर्स साइंटिफिक, नई दिल्ली	-
30,641.00	मेसर्स अंबिका संस, भोपाल	-
24,325.00	मेसर्स अंबिका संस, इन्दौर	-
9,575.00	मेसर्स गजानन इलेक्ट्रॉनिक भोपाल	-
71,508.00	मेसर्स जी.बी. कंस्ट्रक्शन, भोपाल - लेखा	-
13,002.00	मेसर्स इनकृपा इन्स्ट्रूमेंट प्रा.लि., हैदराबाद	-
4,00,000.00	मेसर्स टेक्समो पाईप्स एंड प्रोजेक्ट्स	-
4,20,000.00	मेसर्स एच.डी. वायर्स लि., इन्दौर	-
2,898.00	मेसर्स कुमार सर्जिकल्स प्रा.लि., भोपाल	-
1,00,00,000.00	म.प्र. हाउसिंग बोर्ड को क्षे.का. मण्डीदीप हेतु अग्रिम	-
1,32,22,105.00	योग	48,85,543.52

मध्यप्रदेश प्रदूषण नियंत्रण बोर्ड, भोपाल

परिशिष्ट-10

जमा
31 मार्च, 2019 को समाप्त वर्ष के लिए

विगत वर्ष की राशि (रु.)	विवरण	चालू वर्ष की राशि (रु.)
-	आयकर अपील – वित्तीय वर्ष 2010-11	1,75,82,500.00
-	ग्रेच्युटी भुगतान	5,54,320.00
-	मुख्यालय – समायोजन खाता	29,20,000.00
1,03,51,158.00	टी.डी.एस.-एफडीआर ब्याज	1,19,57,144.00
9,600.00	विविध कटौतियाँ	9,600.00
1,15,543.00	भोपाल सेन्ट्रल कोऑपरेटिव बैंक एफडीआर समायोजन खाता	-
50,750.00	ज्ञात/अपुष्ट प्राप्तियाँ	-
1,80,15,900.00	आयकर-अपील निर्धारण वर्ष 2010-11	-
13,12,000.00	आरओसीएल-कोऑर्डिनेटर रीजनल कॉन्फ्रेंस-अग्रिम	-
1,28,000.00	सुरक्षा जमा – क्षे.का. सिंगरौली	-
5,000.00	सुरक्षा जमा – क्षे.का. रीवा	-
2,99,87,951.00	योग	3,30,23,564.00

मध्यप्रदेश प्रदूषण नियंत्रण बोर्ड, भोपाल

परिशिष्ट-11

**कर्मचारियों की कटौतियों का भुगतान
31 मार्च, 2019 को समाप्त वर्ष के लिए**

विगत वर्ष की राशि (रु.)	विवरण	चालू वर्ष की राशि (रु.)
2,26,81,140.00	आयकर भुगतान	2,63,01,046.00
3,74,21,986.00	ई.पी.एफ. अंशदान नियमित एवं दै.वे.भो. स्टाफ	4,20,08,764.00
20,25,413.00	एफ.बी.एफ. (एल.आई.सी.-जी.एस.एल.आई.)	7,62,876.00
1,02,18,294.00	जीवन बीमा निगम	1,13,21,764.00
13,00,428.00	वृत्ति कर	11,41,663.00
24,60,563.00	स्टॉफ क्रेडिट सोसायटी	26,34,180.00
37,70,560.00	अदत्त वेतन	30,83,534.00
1,26,21,114.00	ग्रेच्युटी भुगतान	1,72,59,330.00
-	ई.जी.आई. भुगतान	1,20,000.00
-	वेतन भुगतान	63,78,434.00
-	आवास किराया - जमा	3,70,963.00
5,05,101.50	ई.पी.एफ. - श्री आर. एस. कोरी	-
9,30,04,599.50	योग	11,13,82,554.00

**THE GOVERNMENT OF MADHYA PRADESH,
THROUGH THE MEMBER SECRETARY,
MADHYA PRADESH POLLUTION CONTROL BOARD, BHOPAL**

UDIN NUMBER OF ICAI FOR THIS DOCUMENT : 19026164AAAAAH1990

INDEPENDENT AUDITORS REPORT ON THE FINANCIAL STATEMENTS OF MADHYA PRADESH POLLUTION CONTROL BOARD, BHOPAL FOR THE YEAR ENDING 31st MARCH, 2019

1. We have audited the accompanying Financial Statements of MADHYA PRADESH POLLUTION CONTROL BOARD (the Board) which comprise of the Balance Sheet as at 31st March, 2019, the Income and Expenditure Account for the year ended 31st March, 2019 and the Receipts and Payments Account for the year ended 31st March, 2019 and a summary of significant accounting policies, and other explanatory notes and information.

MANAGEMENT'S RESPONSIBILITY FOR THE FINANCIAL STATEMENTS

2. Management of the Board is responsible for the preparation of these Financial Statements, in accordance with the accounting principles accepted in India, and in accordance with the format of Financial Statements as prescribed under the Madhya Pradesh Water (Pollution and prevention of pollution) Control Rules, 1975 and modified to give effect to requirements of accounting standards and disclosure norms. In preparing the financial statements, management is responsible for assessing the Boards ability to continue as a going concern, disclosing as applicable, matters related to a going concern and using the going concern basis of accounting unless management either intends to liquidate the Board or cease operations or has no realistic alternative but to do so.
3. This responsibility also includes maintenance of adequate accounting records in accordance with the provisions of the Madhya Pradesh Water (prevention and control) pollution Act 1975 and the Rules made there under for safeguarding the assets of the Board, and for preventing and detecting frauds and other irregularities, selection and application of appropriate accounting policies, making judgments and estimates, that are reasonable and prudent, and design, implementation and maintenance of adequate internal controls, that were operating effectively for ensuring the accuracy and completeness of the accounting records, relevant to the preparation and presentation of these Financial Statements that give a true and fair view of the financial position, financial performance, and Receipts and Payments and are free from material misstatement, whether due to fraud or error.

AUDITOR'S RESPONSIBILITY

4. Our responsibility is to express an opinion on these Financial Statements based on our audit. We conducted our audit in accordance with the Standards on Auditing (SA) issued by the Institute of Chartered Accountants of India. Those standards require that we

comply with the ethical requirements, and plan and perform the audit to obtain reasonable assurance about whether the Financial Statements are free from material misstatement. We are independent of the Board in accordance with the Code of Ethics issued by ICAI and we have fulfilled our other ethical responsibilities in accordance with the Code of Ethics.

5. An audit involves performing procedures to obtain audit evidence about the amounts and disclosures in the Financial Statements. The procedures selected depend on the auditors judgement, including the assessment of the risks of material misstatement of the Financial Statements, whether due to fraud or error. In making those risk assessments, the auditors considers internal controls relevant to the Boards preparation of the Financial Statements, in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the entity's internal control. An audit also includes evaluating the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of the estimates made by the management, as well as evaluating the overall presentation of the Financial Statements.

We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our audit opinion.

6. BASIS OF QUALIFIED OPINION

Attention is invited on the following:

- I. Note No. 17(2) Non reconciliation of the bank accounts. The impact on non reconciliation in Income and Expenditure and Balance sheet could not be ascertained.
- ii. Note No. 12 non provision of liability on account of accrued leave encashment benefits based on actuarial valuation.
- iii. Schedule D Non Current Assets: balances more than 1 year : Grain Advance Rs. 1800, House Building Advance Rs. 724326, mentioned as receivables from employees transferred to Chattisgarh State is doubtful of recovery. Non provision on the doubtful advances. As per information provided, apart from above amounts recoverable from employees transferred to Chattisgarh and remains not recovered as on 31-03-2019 includes Scooter advance Rs. 197133, House Building Advance Rs. 371621, car advance Rs. 368750, are also doubtful of recovery. These advances are not traceable in the books of accounts of the Board.
- iv. Schedule D Non current assets Balances more than 1 year duties and taxes Rs. 133819 is very old and not traceable and records not available. Doubtful of recovery. Non provision on these doubtful advances.
- v. Schedule D, Suspense and un reconciled accounts Rs. 952125.78 is un reconciled and doubtful of recovery. Non provision on these doubtful advances.
- vi. Schedule D Tax Paid and Tax Deducted at Source : TDS on FDR 2014-15 Rs. 14586283.06, TDS by State Bank of Travancore for 2014-15 Rs. 2121427 are

doubtful of materializing as refunds as the Board had not filed Income Tax Returns for these years and claimed refund. Income Tax Board Rs. 78453, TDS Recoverable RO Chindwara Rs. 4328/ no records, details available and are doubtful of refund.

- vii. Schedule E, Loss Assets Rs. 381359.10/ is doubtful of recovery. Out of this proposal has been initiated to approve write off for Rs. 23412.
- viii. Schedule B Non Current Liabilities : liabilities for more than 1 year: Old CPF of Employees Rs. 112069.82, FBF Employees Rs. 251554.18, Old FBF of Employees Rs. 130970.70 are very old balances more than 15 years and relate to employees transferred to Chattisgarh.
- ix. Schedule C Current liabilities B Statutory dues TDS Payable for FY 2015-16 Rs. 50400. This amount is not traceable. Since this is Government dues action to be taken for identifying the amount and remit to Government.
- x. Non assessment of impairment of lab equipments and scientific instruments , on reasonable intervals and making provisions accordingly.
- xi. Non provision of obsolete and slow moving laboratory chemicals, glassware and filter paper. Refer Note No. 17 (1).
- xii. Accounting Policy on valuation of inventory : The Board is following last purchase price method. This method is not as per Accounting Standard 2 on valuation of inventory.
- xiii. Note No. 13 non reconciliation of XGN account ie total amount paid by applicants on line and reconciled to amount deposited in designated bank account for earlier years i.e. 2016-17 and 2017-18.
- xiv. Schedule A Fixed Assets Capital Work in Progress Opening balance Rs. 263063 prior to 01-04-2001. This amount was paid to MP Housing Board for purchase of residential staff quarters in Gwalior. Neither the staff quarter was completed, nor possession given to the Board not refund made by Housing Board. Non adjustment / write off of capital work in progress for a long time.
- xv. Non reconciliation of XGN account for 2016-17. The amount remitted by applicants to the Board portal through Bill Desk was Rs. 36,70,67,148.00 and the amount deposited in the designated bank account during 2016-17 was Rs. 36,06,50,136.50. There was short deposit of Rs. 64,17,011.50.
- xvi. We have not audited the schedule M Expenditure under the World Bank Grant as on 31-03-2019 attached with these Accounts. There are no books of accounts for above schedule M. We do not express any opinion on the same.

7. QUALIFIED OPINION

In our opinion and to the best of our information and according to the explanations given to us, except for the effect of the matters described above on the basis of qualified opinion

(para 6), the Balance Sheet, the Income and Expenditure Account and the Receipts and Payments Account, read together with the accounting policies and Notes to accounts thereon, give the information so required and give a true and fair view in conformity with the accounting principles generally accepted in India:

- i) In the case of the Balance Sheet of the state of affairs of the Board as on 31st March, 2019.
- ii) In the case of Income and Expenditure Account, of the excess of income over expenditure of the Board for the year ended 31st March, 2019.
- iii) In the case of Receipts and Payments Account of the receipts and payments of the Board for the year ended 31st March, 2019.

8. EMPHASIS OF MATTER

1. Fixed Assets register is not maintained by the Board. In absence of fixed assets register, the assets lost could not be identified. Location of individual assets, physical identification and custodian of asset could not be ascertained. We insist that suitable software may be installed to maintain proper fixed assets register.
2. Fixed assets are not at all physically verified by the management. We insist that physical verification of fixed assets to be carried out by outside agencies like chartered accountant firm once in two years and reconcile the difference between the physical existence of assets and what are recorded in the register.
3. A committee of technical persons and scientists and lab in charge and a representative from accounts department may be formed to review the impairment of fixed assets. Most of the lab equipment and scientific instrument are electronic application oriented and it is essential to evaluate the effectiveness and performance and calibration of these equipments in identified periods.
4. At present the lab chemicals, glass ware and filter paper records are maintained manually and are not reconciled with accounts. Closing stock is certified by the lab in-charge. We insist that first a suitable software be installed for accounting of the lab consumables and for proper valuation. Further a system may be developed to physically verify and certify the lab chemicals not the same lab charge but lab in charge of other Regional office and report to be signed by both the persons and produced to audit.
5. The title deeds of immovable properties of HO are not available in custody of the Board.
6. The Board has not installed internal audit. Internal Audit to be installed for 2019-20 and directed to audit the revenue calculations on consent fees, bank reconciliation, XGN reconciliation, monthly remittances of PF and other dues and other transactions.

7. Inadequate internal controls ; we find the internal controls inadequate. Periodical bank reconciliation, employees advances, monthly remittances, monthly reconciliation of XGN are not carried out. Proper Accounting Manual is required to guide and educate the accounting personnel in the Accounts Department. In absence of uniform accounting manual multiple ledgers of the same accounts are created in financial statements. The working section has different set of accounts and the Compilation people have different set of accounts. This creates lot of confusion and opening balances are not properly carried in RO books. We also suggest that a Central Compilation section is to be formed in Accounts Department which will be responsible to compile the accounts of the HO and all RO uniformly and prepares the financial statements.
8. Depreciation is charged on block of assets basis and in absence of fixed assets register the written down value of net value of individual assets could not be ascertained. Once fixed assets register software is installed, this information will be available.
9. We make a call to revisit the accounting policy on depreciation followed by the Board. The Board follows depreciation policy of charging at written down value as per Income Tax Rules. Under Income tax Rules depreciation is a tool for giving incentive on investments and does not have direct correlation to the estimated useful life of the asset. For example the recent announcement on depreciation on vehicles @ 30% is an incentive to buy vehicles. The Board's income is exempt under the Income Tax Act as per CBDT notification. The Board should revisit this policy. A technical team may be formed to determine the estimated useful life of the various class of assets, the residual value if any and application of Straight Line Method of depreciation.
10. Prior to 2017-18 the Board adopted method for accounting of Government Grants not in accordance with Accounting Standard 12 : Accounting for Govt. Grants.
11. We also insist that for all Project Grants like Simhastha, separate audit is to be carried out and audit report to be obtained for consideration by the statutory auditors. At present the net effect is only reflected in the financial statements.
12. Certain project assets are not reflected in financial statements. The grants received from world bank and assets acquired from these grants amounting to Rs. 40312654.62 not included in the financial statements.
13. We also insist that the accounts are to be adopted by the Board of members of the Madhya Pradesh Pollution Control Board before giving to auditors for their opinion and certification as the word management in this report represents the entire Board of Members.
14. In 2015-16 an amount of Rs. 43357128.04 being TDS on FDR from FY 2003-04 to FY 2013-14 was written off in the Income and Expenditure Account for 2015-16 under the head TDS Written off upto AY 2014-15 without following proper procedure like taking approval from the Board.

15. In respect of NGT the liability as on 31-03-2019 is Rs. 40155176 and the earmarked bank account balance is Rs. 40126904. The difference Rs. 28272 represents TDS by the bank and this TDS amount is included in Schedule D Non current assets Tax paid and Tax deducted at Source : TDS on FDR 2018-19 Rs. 12037963.
16. In respect of Simhastha Grant the liability as on 31-03-2019 is Rs. 799917.77 and the earmarked bank balance is Rs. 2269392.77. The difference Rs. 1469475 represents amount payable to M/s AAXIS Namo Instrument (P) Ltd. and this is shown under Schedule B Non current liability.
17. During the year the unutilized amount under National River Conservation Works Rs. 52543319.50 including bank interest earned during the year has been transferred to Capital Fund as per MPPCB Chairman's approval Dt. 02-01-2017.
18. During the year the unutilized amount under National River Conservation DPR Rs. 27817318.74 has been transferred to Capital Fund as per MPPCB Chairman's approval Dt. 02-01-2017.
19. In respect of Simhastha Grant, a separate designated bank account was opened in the year of receipt of grant. Interest earned on this bank account was credited to the Board's Income and Expenditure Account instead of crediting to Grant Account till 2017-18. During the current year the interest earned till 2017-18 on this bank account Rs. 330299 is credited to Simhastha Grant account by debiting Capital Fund. Interest earned during the current year Rs. 140643 is credited to Simhastha Grant account.
20. Due to change in accounting policy of the Board in 2018-19 the amount of income on account of renewal/XGN received in 2017-18 but consent issued in 2018-19 is recognized as income in 2018-19 and debited to Capital Fund Account Rs. 56973000.
21. Due to change in accounting policy of the Board in 2018-19 the amount of income on account of water analysis charges received in 2017-18 but report issued in 2018-19 is recognized as income in 2018-19 and debited to Capital Fund Account Rs. 460550.
22. Due to change in accounting policy of the Board in 2018-19 the amount of income on account of renewal/XGN received in 2017-18 but consent not issued till 31-03-2019 is recognized as liability as on 31-03-2019 and debited to Capital Fund Account Rs. 53734870.
23. Due to change in accounting policy of the Board in 2018-19 the amount of income on account of renewal/XGN received in 2018-19 but consent issued in 2019-20 is recognized as liability as on 31-03-2019 Rs. 187418260.
24. Due to change in accounting policy of the Board in 2018-19 the amount of income

on account of renewal/XGN received in 2018-19 but consent not issued till 31-03-2019 is recognized as liability as on 31-03-2019 Rs. 85232680.

25. Due to change in accounting policy of the Board in 2018-19 the amount of income on account of Public Hearings received in 2018-19 but no public hearing conducted till 31-03-2019 is recognized as liability as on 31-03-2019 Rs. 1625000.
26. Due to change in accounting policy of the Board in 2018-19 the amount of income on account of Air monitoring charges received in 2018-19 but monitoring reports not issued till 31-03-2019 is recognized as liability as on 31-03-2019 Rs. 10110670.
27. The amount of fees collected by Bill Desk through XGN payment gateway as on 31-03-2019 but not transferred to designated bank account as on 31-03-2019 as per XGN reconciliation statement Rs. 5679800 is shown as current liability as on 31-03-2019 in schedule C Fees received in Advance and the amount not deposited by Bill Desk Rs. 5679800 is shown as Current asset in schedule F.
28. Due to change in Accounting policy on income recognition from cash basis to accrual basis in 2018-19 the excess of income over expenditure is reduced by Rs. 28,43,86,610 on account of deferment of receipt of fees in 2018-19 and increased by Rs. 56973000. This was received in 2017-18 and recognized as income in 2018-19.
29. As per XGN reconciliation for 2017-18 double payment paid by party Rs. 181350 and charge back case Rs. 6069 are to be checked and proper accounting to be done.
30. During the year the Board received Grant from Government of Madhya Pradesh Scheme No. 8049 Rs. 163790100 Out of this grant following amount Rs. 71501233.30 incurred/to be incurred for capital expenditure have been transferred to Government Grant for Capital Assets (Deferred Grant).

Sl	Capital Expenditure	Amount (Rs.)	Status Report As On 31-03-2019
1	RO Mandideep Building	1,88,52,499	Amount not paid and shown as payable to MP Housing Board in Schedule C : Current Liabilities. Asset disclosed in Schedule M(A) Statement of Fixed Assets under State Grant.
2	LED Moving Message Display Board	Order for 9 Nos PO 296 / 03-08-2018 Rs. 1,39,12,200	Received and installed 7No. assets Rs. 1,08,20,600 shown in Schedule M(A) Statement of Fixed assets under State Grant Scientific Instruments and Lab Equipment. Balance 2 no received after 31-03-2019.

			Amount not paid as on 31-03-2019. Liability for 7 No. Rs. 1,08,20,600 shown under Schedule C Current Liabilities. For balance for 2 Nos Rs. 30,91,600 shown under Contingent Liability. Capital commitment.
3	CO Analyser PO 271/18-07-2018	17,02,508.25	Received and under installation. Shown under Schedule M(A) Rs. 13,17,082.46 and balance unpaid amount shown under contingent liability Capital Commitment Rs. 4,33,606 (including exchange fluctuation) shown under contingent liability Unpaid LC.
4	CAAQMS PO 298/03-08/2018	3,70,34,026.05	Asset not received. LC opened for imported items. Liability shown under contingent liabilities : Capital Commitment.

Our opinion is not qualified in respect of above matter.

Further we report that :

- I) We have obtained all information and explanations which to the best of our knowledge and belief were necessary for the purpose of our audit.
- II) In our opinion and subject to qualifications mentioned in our audit report, proper books of accounts as required by law have been kept by the Board so far as appears from our examination of these books.
- III) The Balance Sheet, the statement of Income and Expenditure and the Statement of Receipts and Payments Account dealt with this report are in agreement with the books of account.

**For BHUTORIA GANESAN & CO.,
CHARTERED ACCOUNTANTS,
FIRM REGN NO. 0 4465C.**

**CA R. GANESAN
PARTNER
M. NO. 026164**

**PLACE : Camp Mumbai
DATE : 10.10.2019**

MADHYA PRADESH POLLUTION CONTROL BOARD, BHOPAL

FINANCIAL STATEMENTS FOR THE YEAR ENDED 31st MARCH, 2019

NOTE -N: SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES

NOTE :: THESE ACCOUNTING POLICIES ARE FRAMED FOR THE FIRST TIME BY THE BOARD, THOUGH MOST OF THE POLICIES ARE FOLLOWED BUT NOT DISCLOSED AS POLICY. THE TRANSACTIONS FOR 2018-19 ARE IN ACCORDANCE WITH THESE ACCOUNTING POLICIES BUT TRANSACTIONS OF EARLIER YEARS ARE NOT IN ACCORDANCE WITH THESE ACCOUNTING POLICIES

1. ACCOUNTING CONVENTION

The financial statements of the Board are prepared under historical cost convention and on going concern and accrual basis unless stated otherwise. The financial statements have been prepared as per Formats prescribed under the Madhya Pradesh Water (Prevention and control of Pollution) Rules, 1975. Certain changes made in the formats as per changes in Accounting Standards and classification of assets and liabilities.

2. USE OF ESTIMATES

The preparation of financial statements in conformity with generally accepted accounting principles requires the management to make estimates and assumptions that affect the reporting of assets and liabilities and disclosures relating to contingent liabilities as at the date of financial statements and reporting amounts of income and expenditure during the year. Contingencies are recorded when it is probable that a liability will be incurred and the amount can be reasonably estimated. Actual results may differ from such estimates. Any difference between the actual results and the estimates are recognized in the period in which the results are known/ materialize.

3. REVENUE RECOGNITION

A. INCOME

1. Consent fees, annual renewal fees and XGN on line fees are recognized as income once consent is issued or license is renewed. Consent fees/ annual renewal fees and online XGN fees received till the end of financial year but consent / renewal not issued, is classified as income received in advance and disclosed as a liability. Cases where the deposit of fees is refunded fully or partly are classified as Fee Deposit and are disclosed under current liabilities.
2. Consent / annual renewal fee/ XGN online fees are recognized as income as per (1) above on the full amount received irrespective of the number of years the consent/ renewal is effective.

3. Consent / annual renewal fee/ XGN online fees are recognized on receipt basis and not on due basis.
4. XGN online fees received online as reported by third party collecting agent till the last day of the financial year is accounted for as income/liability as discussed above, though the amount collected by the third party agent is not deposited in the designated bank account by the third party collecting agent.
5. Any refund of such fees is debited to the particular Income head.
6. Bank account on all Savings Bank accounts is recognized as income as and when the bank credits such interest in the Savings Account.
7. Interest on bank FDR is accounted for as income as per certificates issued by the respective bank and also on the basis of income tax deductions by the bank as reported in 26AS form.
8. Air monitoring charges, water analysis charges, vehicle monitoring charges, noise pollution monitoring charges, vehicle monitoring charges, ETP sludge analysis charges, NWMP/NAMP monitoring charges and similar income are recognized on the basis of completion of rendering of the service, issue of analysis reports or issue of invoices/ UC after rendering services. At the year end where such services are not rendered, but charges received in advance are accounted as Income received in advance and classified as current liability. Generally there is no refund in these cases.
9. Bio medical waste authorization fees, HSMD registration fees are recognized as income upon issue of registration/ authorization.
10. Emergency Response Centre membership fees is recognized as income on issue of registration.
11. Public Hearing Administrative fees is recognized as income once the Public hearing is over and formalities completed.
12. Interest on advances to employees, staff recoveries as recognized as income on their deduction from salary. The rate of interest and period of recovery of various advances are as per Government directives.
13. Bank Guarantee forfeiture is recognized as income once the bank credits the forfeited amount to the account of the Board under instruction by the Board. Fines and penalties re recognized as income on receipt of the same.
14. Water cess share from central water board is recognized on receipt of the share from the authority based on agreed terms. Amount collected as water cess from users and industries is deposited in a separate bank account and the entire amount is transferred to Ministry of Forest and Environment, New Delhi. Then the Ministry of Forest and Environment remits back certain share (80%) back to the Board as

its share and incentive. The amount collected as water cess is not accounted for in the books of the Board. The share of water cess is accounted for as income as and when received and not on due basis. However after GST water cess has been dispensed with.

B. EXPENDITURE

1. All Pay Roll expenses to employees including various allowances, contribution to Provident Fund, ELIS etc are accounted for on accrual basis.
2. Gratuity for employees : The Board has taken a Group Gratuity policy from Life Insurance Corporation of India covering all the employees. Yearly premium as determined by LIC is paid and accounted for as Gratuity premium. On increase of maximum gratuity amount from Rs. 10 lacs to Rs. 20 lacs based on the actuarial valuation by LIC as on 01-11-2017 the Board is paying the total premium of Rs. 130542455 in 3 yearly installments. In March 2018 amount paid was Rs. 6.50 cr and amount paid in 2018-19 was Rs. 3.50 cr. Balance amount of premium payable in 2019-20 is shown as contingent liability as on 31-03-2019.
3. Leave encashment to employees are applicable only at the time of retirement/cessation of service. The same is accounted for as and when paid by the Board. No actuarial valuation is done and accounted for.
4. Chemicals, glassware and filter paper consumables are accounted for expenditure at the year end on the difference between the opening stock + purchases and closing stock. They are not accounted for as expenditure as and when consumed or on monthly basis.
5. All other expenditure are generally accounted for on accrual basis.

4. GOVERNMENT GRANTS

- a. Government Grants received as State Assistance for Monitoring and Projects are recognized as Income and credited to Income and Expenditure Account in the year of Receipt. Expenditure incurred against these grants are accounted for as expenditure in the Income and Expenditure Account under natural heads of accounting in the year they are incurred on accrual basis.
- b. Capital expenditure incurred out of Government Grants for Monitoring and Projects are reduced from the total grant and the balance amount is credited to Income and Expenditure account. Amount relating to Capital Expenditure is credited to Government Grant for Capital Assets. Generally there is no earmarked bank account for each such grant and the interest earned on the unutilized amount is credited to I&E account.
- c. Government Grants received for Capital Projects against specific fixed assets acquisition is credited to Government Grant for Capital Assets and disclosed as a Liability in the Balance Sheet in the year of receipt. Fixed assets acquired out of the

grant is accounted for as fixed asset acquired under the scheme and disclosed separately as Fixed Assets under State Grant. Every year depreciation is charged on the fixed assets as per accounting policy and the depreciation amount is shown as reduction from Grant as Amortized during the year with corresponding Depreciation on the fixed assets acquired under the scheme.

d. EVENT OR TASK SPECIFIC GRANT

The Board receives event or task specific grant from Government and other bodies and generally a designated bank account is opened for each such event/ task. These grants are accounted as Liability as and when they are received and expenditure is debited to the Grant account on authorization. Interest earned on the bank account is credited to the Grant account and the unutilized portion is shown as liability in the balance sheet.

5. CAPITAL FUND :

Under Capital Fund the excess of income over expenditure during the year is credited. Any unutilized grant is determined not refundable at the year end by the Board is transferred to Capital Fund. Amounts of income on account of interest on task specific Government grant wrongly credited to Income and Expenditure in previous years is reversed at the time of rectification.

6. CUSTODIAN FUNDS

The Board has to act as custodian of certain funds or say nodal office like National Green Tribunal. Designated bank accounts are opened for the funds and instruction for operation is as agreed by the parties. Expenditure is authorized by the respective owner of the funds and Board is only custodian ie pass through entity. Bank interest earned on the bank account is credited to the Custodian Fund Account.

7. FIXED ASSETS

Fixed assets of the Board are accounted for at historical cost. Cost includes all incidental expenditure and erection and installation expenses incurred to acquire the fixed asset. Fixed assets acquired against capital projects are disclosed separately. Land allotted by Government without any consideration is not accounted for. Fixed assets are stated at historical value less cumulative depreciation at the year end.

8. CAPITAL WORK IN PROGRESS

Those fixed assets including civil works or lab equipments and scientific instruments under installation which are not complete and put to use before the end of the financial year are classified as capital work in progress and stated at cost. No departmental expenses like supervision charges or any other expenditure is considered as incidental expenditure or pre operative expenditure for capitalization at the time of capitalization of the fixed asset.

9. NON CURRENT ASSETS ; (OTHER THAN FIXED ASSETS)

Following assets which are not generally converted to working capital assets within a period of 12 months from the time it was created are classified as Non Current assets :

- a) Capital advances to contractors for civil works, advances to suppliers of lab equipments
- b) Electricity deposits
- c) Various security deposits with agencies and Government departments
- d) Income tax deduction by banks on interests and other income tax deduction by others, tax paid against appeals.
- e) Unidentified advances and old balances
- f) Un reconciled portion of bank accounts and other accounts if they are pending for more than 1 year
- g) Loss assets

10. CURRENT ASSETS

All other assets which are available for the meeting the working capital requirements of the Board and are normally realizable within 12 months are classified as Current assets.

11. INVENTORIES

Inventories are lab consumables consisting of various chemicals, catalysts, filter paper, glass wares lab utilities like test tubes, cones, flasks, pipettes etc. These are recorded manually in a register and the year end stock is certified by the Lab in charge. These are valued at the last purchase price basis.

12. CURRENT LIABILITIES

All liabilities other than Capital Fund, un utilized Grants at the year end are classified as Current liabilities and disclosed under more than 1 year and less than 1 year in the annexure.

13. DEPRECIATION

Depreciation is charged on written down value method on the fixed assets in use at the rates given below ;

- a. Office buildings @ 10%
- b. Office equipments, lab equipments and scientific instruments , vehicles, generator set @ 15%
- c. Furniture and fittings and electric fittings @10%
- d. Computer, computer software and solar power plant @40%
- e. Following assets are charged 100% ; books, dead stock and models

For assets which are in use for less than 180 days (except e) depreciation is charged at half of above mentioned rates.

14. INCOME TAX AND DEFERRED INCOME TAX

As Board's income is exempt under specific notification by CBDT and are in force, no provision is made for income tax on the earnings of the Board.
No deferred tax is determined and provided for.

15. FOREIGN EXCHANGE DIFFERENCES

The Board imports a number of special lab and pollution monitoring equipments against Letters of Credit. Advance paid at the time of placing of the order is accounted for as Capital advance at the rates the bank has debited the account. Balance amount is payable on delivery and installation against letter of credit. The balance amount is due only on delivery. Installation and commissioning is generally undertaken by the Indian agents and payable in Indian currency. The transactions are accounted in books as and when bank debits the savings account with them. Hence there is no liability at the year end and no translation of amount payable in foreign currencies is made.

16. ECONOMIC BENEFITS

Other than income tax exemption, the Board enjoys certain economic benefits like NIL customs duty on import of lab, scientific instruments and pollution monitoring equipments. These economic benefits are not measured in financial terms, quantified and accounted for.

17. PRIOR PERIOD TRANSACTIONS

Prior period transactions relating to earlier years due to any omission or mistake is accounted for as prior period and disclosed separately.

Finance Officer
M.P. Pollution Control Board

Supt. Engineer (Finance)
M.P. Pollution Control Board

Member Secretary
M.P. Pollution Control Board

Date :- 09.10.2019

Place :- Bhopal

For, Bhutoria Ganesan & Co.
Chartered Accountants
FRN: 04465C

CA. R. Ganesan
Partner
M.No. 026164

Place : Camp Mumbai
Date : 10.10.2019

MP POLLUTION CONTROL BOARD, BHOPAL

AUDITED ACCOUNTS 2018-19

Schedule - N EXPLANATORY NOTES FORMING PART OF ACCOUNTS 2018-19

1. BACKGROUND

MP POLLUTION CONTROL BOARD (MPPCB) was established by the Government of Madhya Pradesh under the provisions of the Water (Prevention and Control of Pollution) Act 1974 on 23-09-1974. The Government of Madhya Pradesh extended the functions of the Board to comply with the Air (Prevention and control of Pollution) Act 1981 and functions as the State Board under Section 5 of the Air (P & CP) Act, 1981.

MPPCB implements various environmental legislations in the State of Madhya Pradesh, including the Water (Prevention and Control of Pollution) Act, 1974, Air (Prevention and Control of Pollution) Act, 1981, Water (Cess) Act, 1977 and some of the provisions under Environmental (Protection) Act, 1986 and Environment (Protection) Amendment Rules, 2016 and the rules framed there under such as, Bio-Medical Waste Management Rules, 2016, The Hazardous and Other Wastes (Management and Transboundary Movement) Rules, 2016 and The Solid Waste Management Rules, 2016. The Board also undertakes specific monitoring projects as directed by the Green Tribunal or High Court like measuring of noise pollution in mining areas, testing of soil etc.

The format of accounts are prescribed in Madhya Pradesh Water (Prevention and control of Pollution) Rules 1975. The formats have been modified to give effect to requirement of Accounting standards and disclosure norms.

Audit of account of the Board by Chartered Accountant is mandated u/s 40 of the Water (Prevention and Control of Pollution) Act, 1974 and section 36 of the (Prevention and Control of Pollution) Act, 1981

2. VARIOUS FEES COLLECTED BY THE BOARD

The Board's main stream of revenue is consent fee for establishing or running the industry or commercial undertakings, annual or periodical renewal fee of consent. Other revenue are air monitoring charges, water analysis charges, vehicle monitoring charges, bio medical waste authorization fees, noise pollution monitoring charges.

Consent and renewal fees are notified by Government of Madhya Pradesh under the Water (Prevention and Control of Pollution) (Consent) Madhya Pradesh Rules, 1975 from time to time in official gazette. The last amendment was dated June 26, 2018. The consent/renewal fees for industries/units/institutes is based on total investment on fixed assets of the unit on gross block. There are 4 slabs to determine fees for investments in fixed assets of the unit upto Rs. 50 crores and for units where the investment is more than Rs. 50 crores the consent fee is 0.02% of total investment.

Fees for consent for mines is determined on basis of acreage of mines in hectares. Consent fees is valid for maximum 5 years from month of consent. Renewal of consent for various industries/mines etc is also notified by the Board from time to time.

The revised notified rates of consent fee etc is applicable only after expiry of current / renewed consent period.

The fees is uniform across all types of industries whether high polluting or low polluting. The fee is simply determined on the basis of investment in fixed assets in case of industries.

Generally fees once received is not refunded. In cases where the same is refunded, 50% of the fees is deducted towards administrative expenses.

Receipts for public hearing is determined on the basis of schedule of Environment Impact Assessment Notification.

3. VARIOUS GRANTS FROM GOVERNMENT AND OTHER BODIES

The Board receives various Grants from Government and other bodies. Some Grants are received for Capital projects, some grants for monitoring activities and some other grants for other activities. In case Grant is not specific about capital and revenue expenditure, amount incurred for capital expenditure is shown separately under Government Grant for Capital assets. Grants are accounted for as per specific direction of the Grant and amount spent against these Grants are accounted for as per procedure. Only for specific Grants and as directed by the Grant authority specific bank account is opened and all transactions relating to that Grant are routed in this bank account. Interest credited in these bank accounts are accrued as part of Grant on year to year basis with some exception as mentioned in the audit report.

The Board also receives some specific Grant for specific events like Simhastha and expenditure against these grants are accounted separately as expense relating to the grant.

4. CUSTODIAN OF FUNDS

The Board acts as custodian of certain funds like National Green Tribunal Environment Protection Fund. Amount spent against the fund is debited to the fund account and interest earned on the fund is credited to the fund account and the utilized portion is shown as a liability at the year end.

5. WATER CESS SHARE

The Board is entitled for a share in the water cess collected by the Board on behalf of Central Water authority. Cess collected is remitted to the authority and the authority in turn remits back the share of the Board as per agreed terms. The same is accounted for as income.

However after introduction of Goods and Services Tax with effect from 01-07-2017, water cess has been abolished.

6. INTEREST ON BANK BALANCES

The Board is permitted to hold Savings account in bank and all regular bank accounts are savings bank account and a few current accounts. The savings bank account earns interest as per bank policy and credited during the year. Interest credited by the bank (generally twice in a year) is accounted as income at the time of credit. Interest earnings is not worked out exactly for the year form 1st April to 31st March.

Interest earned on Fixed deposits is accounted for as per bank certificate on accrued interest and also based on the annual tax deduction certificate as reported in form no 26 AS.

7. BANK GUARANTEE FORFEITURE

The Board takes bank guarantees from applicants for consent or renewal against compliance of certain conditions imposed by the Board at the time of issue of consent or renewal. These conditions are to be complied within certain period and bank guarantee in favour of the Board is taken. In case of non compliance the bank guarantee is forfeited by the Board and encashed. This is accounted as income at the time of encashment.

8. PAY AND ALLOWANCES TO ALL EMPLOYEES

The employees of the Board are entitled for salary and other remuneration and benefits as per directives of the Government of Madhya Pradesh. DA and salary arrears as declared by Government of Madhya Pradesh are equally applicable. Salary and benefits are accounted for on accrual basis. There is no special allowance attributable for working in the Board. Staff on deputation from Government department draw salary as exists in their respective cadre.

9. BONUS AND EX GRATIA

There is no bonus payable to the employees. Ex gratia is payable to employees as per Government directives.

10. PROVIDENT FUND

The Board deducts Provident Fund contribution @12% from the employees and along with a matching contribution the total Provident Fund is remitted to Regional Provident Fund Commissioner. The Board falls under the Employees Provident Fund and Miscellaneous provisions Act.

11. GRATUITY

The employees are entitled for gratuity as per the payment of Gratuity Act. The Board has taken a Group Gratuity policy from Life Insurance Corporation of India and is paying the

premium in installments. Gratuity payable as worked out under actuarial valuation basis either by LIC or Actuarial Valuer is not provided for in accounts at the year end.

11-A PROPOSED PENSION SCHEME

The Board has adopted " Madhya Pradesh Civil Services (Pension) Rules,1976 in its 147th Board Meeting held on 14.5.2018 and the Pension Rules published in M.P. GOVT. Gazette Notification Dt. 20/6/2018. The Office order in this regard issued on 07/3/2019 vide letter no./543/Estb/PCB/2019 dated 07/03/2019.

The Board has made a provision of Rs. 50 crores (2018-19) and Rs 30 (2019-20) in the Budget approved by State Board as pension fund liability. The board has approached LIC to act as Fund Manager and LIC has indicated total fund requirement of Rs.187 Cr.

The employees will have option to opt for pension provided they refund the Board's contribution of Provident Fund to the employee since beginning of his employment till its cessation. The modalities and relevant rules are still under formation. In the meantime the Government has increased the retirement age from 60 years to 62 years.

As and when the scheme is implemented appropriate provision shall be made in the accounts either by charging to the Income and Expenditure account or debit against Capital Fund. No such liability has crystallized as on 31-03-2019.

12. LEAVE ENCASHMENT

The employees are entitled for leave encashment at the time of cessation of service as per Government Rules. It is accounted for at the time of payment. No actuarial valuation is done for liability against leave encashment at the year end and no policy is taken from any insurance company.

13. RECONCILIATION OF REVENUE REMITTED BY APPLICANTS IN XGN AND ACCOUNTS

The Board has implemented a robust online application and remittance of fees by applicants requesting consent or renewal. The applicants will log in the site complete the application form and do on line credit of the requisite fee. The Board has appointed a third party as payment gateway which will collect the fees and deposit in the designated bank account on day to day basis. Generally the fees collected on the first day is credited on third day in bank account. From this bank account money is transferred to other bank accounts on periodical and necessity basis.

The amount deposited in designated bank account for 2016-17 has not been reconciled with the amount collected by third party in XGN software ie Bill Desk Details are given under :

Year	Amount Remitted By Applicants As Per XGN Reports	Amount Deposited in Designated Bank Account By Third Party Collecting Agent	Difference Amount Not Reconciled
2016-17	Rs. 36,70,67,148.00	Rs. 36,06,50,136.50	Rs. 64,17,011.50 short collected in bank account.

14. GST ON CONSENT AND VARIOUS FEES

The Board has taken expert opinion from M/s Yogesh Chourasia and Associates , Cost Accountants & Indirect Tax Consultants, Bhopal dated 07-12-2017 that GST is not applicable on the various fees and receipts received by the Board. Accordingly no provision is made for GST and there is no demand by GST authorities till date of issue of this report.

15. INCOME TAX EXEMPTION ON CERTAIN INCOME OF THE BOARD

CBDT has notified that certain heads of income of the MPPCB are exempt under section 10(46) of the Income Tax Act 1961, notification no 89/2017 dt 27-10-2017. The exemption is available for the period upto financial year 2020-21.

16. FIXED ASSETS

1. Details of Land in Fixed Asset schedule like location of land, whether free hold or leasehold or Government allotted land, survey no and area, date of acquisition and whether original title deeds are available are not available. Audit has issued letter in this regard and the information is being collected by the Board. Audit could not verify the original title deeds of the land.

2. Buildings
Buildings represents office building but details of built up area, year of construction, estimated useful life are not available. We were informed that the Board's Head office situated in Bhopal is not owned by the Board . Government of M.P. has allotted this building to the Board and the Board is occupying the same without any lease rent or lease deed. However municipal tax is being paid by the Board.

17. CURRENT ASSETS

1. INVENTORIES
Inventories consists of lab chemicals, filter papers, pipettes, flasks etc. the stock at the year end is certified by the respective lab incharge and value is certified by the accounts department. The lab incharge has certified that the stocks are unexpired and in usable condition as on date of balance sheet.

2. BANK BALANCES

Following bank accounts are not reconciled as on 31-03-2019. Un reconciled portion is shown under Non Current liabilities Schedule B.

Sl	Name of Bank & A/c No.	Name of RO	Balance As Per Books (Rs.)	Balance As Per Bank Statement	Since How Long Pending
1	Allahabad Bank-Collection A/c- 22398404133	SAGAR	8900.00	312203.00	More than 05 years
2	Allahabad Bank Collection A/c-50077412527	SINGRAULI	-240331.18	3668.82	More than 03 years
3	Bank of Baroda-Collection A/c-12930200000299	SHAHDOL	-530361.25	10389.75	More than 05 years
4	Indian Overseas Bank Collection A/c-155001000005281	UJJAIN	85454.10	734212.10	More than 05 years
5	Union Bank of India Collection A/c-543701100050000	INDORE	-33821.47	184043.03	More than 05 years

3. INCOME TAX DEDUCTED AT SOURCE

As per accounts of the Board following TDS credit is available for refund. Action is not taken on recovery of the TDS as given in remarks column

Sl	Account Head	A Year	As per Ledger	As Per 26 As or Income Tax Portal	Remarks
1	TDS ON FDR 2014-15	2015-16	14586283	6386908.00	NOT RECONCILED
2	TDS ON FDR 2015-16	2016-17	18871649	7680866.00	NOT RECONCILED
3	TDS ON FDR 2016-17	2017-18	18139911	8120338.00	NOT RECONCILED
4	TDS ON FDR 2017-18	2018-19	10351158	10097279.00	NOT RECONCILED
5	TDS ON FDR 2018-19	2019-20	12037963	12037963.00	RECONCILED
6	TDS ON FDR	2015-16	2121427	NOT REFLECTED	NOT RECONCILED
7	INCOME TAX BOARD	NOT KNOWN	53080	NOT REFLECTED	DETAILS NOT AVAILABLE

18. EXPENDITURE INCURRED IN FOREIGN CURRENCY

During the year the Board incurred expenditure in foreign currency towards import of lab equipments Rs. 72,36,741.66 and Rs. Nil for travelling expenses outside India.

19. CONTINGENT LIABILITIES

Contingent liabilities as on 31-03-2019 is as under ;

Sl	Nature Of Contingent Liability	Amount Rs.
1	OUTSTANDING LC FOR IMPORT OF LAB EQUIPMENT	YEN 687500 Rs. 433606 US \$278102.50 Rs. 200,65,095
2	OUTSTANDING FOR INDIGENEOUS PURCHASE PO 296/03-08-2018	Rs. 30,91,600
3	OUTSTANDING FOR INSTALLATION & COMMISSIONING CAAQMS PO 298 DT 03-08-2018	Rs. 16968931.05
4	CAPITAL COMMITMENT OTHER THAN ABOVE	NIL
5	LIC GRATUITY POLICY TAKEN IN BALANCE INSTALMENTS	Rs. 265,43,685
6	INCOME TAX DEMAND AGAINST APPEAL AS REDUCED BY APPEAL DEPOSIT	AY 2010-11 DEMAND Rs. 112073400 LESS DEPOSIT AGAINST APPEAL Rs. 18015900 / BALANCE Rs. 94057500 AY 2011-12 DEMAND Rs. 70329000 LESS DEPOSIT AGAINST APPEAL Rs. 17582500/ BALANCE 52746500
7	SALARY ARREARS	NIL
8	OTHERS	NIL
	TOTAL	Rs. 19,34,08,216.10

20. BOARD DOES NOT APPROVE THE ACCOUNTS BEFORE SIGNING BY AUDITORS

We were informed by the Board that it the practice the accounts are signed by MEMBER (SECRETARY), SUPT. ENGINEER (FINANCE) AND FINANCE OFFICER and then given to the auditors for their signature. There is no practice of placing the accounts in the Board of Members meeting and adopting the accounts before giving to auditors.

As per format of Accounts (form No V, VI, Vii under the Madhya Pradesh Water (Prevention and control of Pollution) Rules 1975, the Chairman of the Board has to affix his signature in the financial statements.

21. CHANGE IN ACCOUNTING POLICY AND ADOPTION OF ACCOUNTING POLICIES

This is the first year the Board has adopted its Accounting Policies. Also this is the first year the Board has adopted accrual method of accounting from hybrid method in previous years. The impact on adoption of accrual method is mentioned in the audit report.

Finance Officer
M.P. Pollution Control Board

Supt. Engineer (Finance)
M.P. Pollution Control Board

Member Secretary
M.P. Pollution Control Board

Date :- 09.10.2019

Place :- Bhopal

For, Bhutoria Ganesan & Co.
Chartered Accountants
FRN: 04465C

CA. R. Ganesan
Partner
M.No. 026164

Place : Camp Mumbai
Date : 10.10.2019

M.P. POLLUTION CONTROL BOARD, BHOPAL
BALANCE SHEET AS ON 31 MARCH, 2019

Form VII as per Rule 30 of Water (Prevention & Control of Pollution) Madhya Pradesh Rules 1975

PREVIOUS YEAR	CAPITAL & LIABILITIES	SCH	AMOUNT (Rs.)	AMOUNT (Rs.)	PREVIOUS YEAR	PROPERTY & ASSETS	SCH	AMOUNT (Rs.)	AMOUNT (Rs.)
2,036,201,468.06	1 CAPITAL-FUND	H		2,532,803,890.57	26,29,25,882.73	1 Fixed Assets (excluding Assets acquired - Schedule -M)	A		274,608,858.66
	2 Unutilised Grants with earmarked Designated Bank Accounts					2 Fixed Assets under State Grant	M(A)		61,088,804.03
3,339,886.00	(i) Simhasth Grant 2016				36,182,429.99				
208,338.50	Opening Balance		328,975.50						
-	Add : Receipt during the year		140,643.27						
(3,219,249.00)	Add : Earlier year Interest transferred from Capital Fund		330,299.00	799,917.77	630,763.00	3 Non Current Assets	D	630,763.00	
	Less: Utilised during the year		-		11,645,175.00	(i) Security and Other Deposits		10,984,519.00	
47,435,943.00	(ii) National River Conser. Plan-Works				952,125.78	(ii) All Debit Balance more than 1 Year		952,125.78	
2,281,077.50	Opening Balance		49,717,020.50		82,143,735.85	(iii) Suspense and Un reconciled Accounts		111,789,571.85	124,356,979.63
-	Add : Interest Receipt during the year		2,826,299.00			(iv) Tax Paid & Tax Deducted at Source			
	Less: Transferred to Capital fund		(52,543,319.50)		381,359.10	4 Loss Assets	E		381,359.10
	3 Unutilised Grants -No Earmarked Designated Bank Accounts				6,924,026.73	5 Current Assets		18,958,396.78	
12,000,000.00	(i) Dumping Site at Pithampur (State Share)		12,000,000.00	14,232,339.42	27,546.50	(I) Inventory (Laboratory chemicals, glassware & filter paper) Stock as valued & certified by Management		9,746.00	
2,232,339.42	(ii) CETP-State Grant		2,232,339.42		1,094,533.84	(ii) Postage Stamps in Hand	F	755,607.84	
27,817,318.74	(iii) National River Conservation Plan-DPR		27,817,318.74		2,137,337.00	(iii) Employee Advances	F	125,867.06	
	Less : Transferred to Capital Fund		(27,817,318.74)		3,764,598.26	(iv) Advances for Purchases	F	5,679,800.00	
	4 Government Grant for Capital Assets (Deferred Grant)	M(A)		113,943,679.88	178,957.42	(v) Other Advances	F	118,877.42	
-	Opening Balance		48,526,254.00		51,845,770.00	(vi) Cash in Hand	G	42,396,296.77	
51,371,713.00	Add : Current year grant utilised for Fixed Assets		71,501,233.30		883,712,544.26	(vii) Earmarked bank Accounts	G	1,643,114,065.11	
(2,845,459.00)	Less: Amortised during the year		(6,083,807.42)		909,083,262.28	(viii) Bank Balances in Current & Saving A/c	G	968,923,412.89	2,680,082,069.87
						(ix) Bank Balances in Fixed Deposits	G		
40,145,663.00	5 Liability as Custodian of Funds Environment Protection Fund (NGT)			40,155,176.00					
	6 Non Current Liabilities:	B							
254,044.00	(i) Security deposits		254,044.00						
7,320,405.13	(ii) Liabilities under various heads for > 1 Year		7,411,993.13	17,488,899.21					
6,463,701.00	(iii) Suspense and Unreconciled Accounts		9,705,325.62						
117,536.46	(iv) Credit Balance to be Written off		117,536.46						
	7 Current Liabilities	C							
3,292,365.83	(i) Creditors and Expense Payable		31,548,781.83	421,094,168.44					
15,584,671.00	(ii) EMD from Suppliers and service providers		4,368,671.00						
800,438.50	(iii) Statutory Dues		586,885.00						
2,827,846.61	(iv) Provision for DA Arrear/Dues		40,788,550.61						
-	(v) Fees Received in Advance		343,801,280.00						
2,253,630,047.75	TOTAL			3,140,518,071.29	2,253,630,047.75	TOTAL			3,140,518,071.29

/// 79 ///

Significant Accounting Policies and Notes to Account - Schedule N.
Place : Bhopal
Date : 09-10-2019

As per our report of even date attached
For Bhutoria Ganesan & Co.
Chartered Accountants
F.R. No. 04465C

sd/-
Finance Officer
M.P. Pollution Control Board

sd/-
Supt. Engineer (Finance)
M.P. Pollution Control Board

sd/-
Member Secretary
M.P. Pollution Control Board

sd/-
CA R. Ganesan
(Partner) M.No. 026164

M.P. POLLUTION CONTROL BOARD, BHOPAL
INCOME AND EXPENDITURE ACCOUNT FOR THE YEAR ENDED ON 31 MARCH, 2019
Form VI as per Rule 30 of Water (Prevention & Control of Pollution) Madhya Pradesh Rules 1975

PREVIOUS YEAR	EXPENDITURE	SCH	AMOUNT (Rs.)	AMOUNT (Rs.)	PREVIOUS YEAR	INCOME	SCH	AMOUNT (Rs.)	AMOUNT (Rs.)
	REVENUE EXPENDITURE								
	A Administrative :					I Grants Received :			
92,920,962.00	(i) Pay of Officers		12,77,99,852.32		121,500,000.00	(a) From Government (Scheme No. 8049)		163,790,100.00	
113,152,352.00	(ii) Pay of Establishment		15,82,74,672.00		-	(b) From other agencies		-	
116,848,161.00	(iii) Allowances and Honoraria		10,23,63,419.00			Total		163,790,100.00	
8,550,435.00	(iv) Leave Salary and Pension Contributions		24,54,774.00		(51,371,713.00)	Less : Utilised for Fixed Assets		71,501,233.30	92,288,866.70
37,443,813.00	(v) Board's Contribution to staff Provident Fund		4,13,74,407.50						
4,801,759.00	(vi) Contingent Expenditure		43,71,837.00	436,638,961.82	503,787,296.39	II Fees & Monitoring Charges	K		876,957,177.14
						III Service Rental charges			-
101,331,472.95	B Running Expenses of Laboratories :	I	8,44,92,413.31		-	IV Fines and forfeitures			3,649,185.00
29,127,392.68	(i) Head Office	J	3,50,11,022.93	119,503,436.24	2,383,053.00	V Interest on Bank Deposits			131090052.5
	(ii) Regional Offices					VI Miscellaneous Receipts			
13,616,458.98	C Running and Maintenance of Vehicles			15,536,602.01	107,857,705.06	(i) Water Cess Share & Incentives		11,602,500.00	
	D Maintenance and Repairs :					(ii) Public Hearing Receipts	L	28,438,264.00	
13,144,166.00	(i) Building and land Drainage		1,962,082.00		44,865,600.00	(iii) Other Miscellaneous Receipts		2,664,049.53	42,704,813.53
-	(ii) Works		-		2,612,134.00				
-	(iii) Furniture and Fixtures		748,683.00		3,206,996.22				
1,015,258.00	(iv) Scientific Instruments and Office Appll.		1,988,113.00						
-	(v) Tools and Plant		141,114.00	4,839,992.00					
-	E Temporary works (Including Maintenance and repairs)			-					
-	F Fee to Consultants and Specialists			-					
7,086,203.00	G Law Charges			2,975,080.00					
36,083,413.95	H Depreciation			38,956,292.48					
-	I Miscellaneous;								
-	(i) Write off losses		-						
	(ii) Other Miscellaneous expenditure		163,227.00	163,227.00					
290,500.00	J Fees for Audit			336,000.00					
159,428,724.11	K Excess of Income Over expenditure			527,740,503.27					
734,841,071.67	TOTAL			1,146,690,094.82	734,841,071.67	TOTAL			1,146,690,094.82

/// 08 ///

Place : Bhopal
Date : 09-10-2019

As per our report of even date attached
For Bhutoria Ganesan & Co.
Chartered Accountants
F.R. No. 04465C

sd/-
Finance Officer
M.P. Pollution Control Board

sd/-
Supt. Engineer (Finance)
M.P. Pollution Control Board

sd/-
Member Secretary
M.P. Pollution Control Board

sd/-
CA R. Ganesan
(Partner) M.No. 026164

M.P. POLLUTION CONTROL BOARD, BHOPAL
RECEIPTS & PAYMENT ACCOUNT FOR THE YEAR ENDED ON 31 MARCH, 2019
Form V as per Rule 30 of Water (Prevention & Control of Pollution) Madhya Pradesh Rules 1975

PREVIOUS YEAR	RECEIPTS	SCH	AMOUNT (Rs.)	AMOUNT (Rs.)	PREVIOUS YEAR	PAYMENTS	SCH	AMOUNT (Rs.)	AMOUNT (Rs.)
194,323.42	OPENING BALANCE					I Capital Expenditure			
1,723,168,123.02	Cash in Hand	1	178,957.42		-	(i) Works		-	
	Cash at Bank	1	1,844,641,576.54	1,844,820,533.96	1,470,177.00	(ii) Building		524,891.00	
	I Grants received				4,291,293.00	(iii) Other Assets		1,852,118.00	
121,500,000.00	(a) from Government			163,790,100.00	89,590,722.14	(a) Laboratory Equipment		40,068,115.90	
-	(b) from other agencies			-	8,200,041.00	(b) Vehicles		2,479,588.00	
503,787,296.39	II Fees	2		1,102,021,919.14	10,976,725.00	(c) Furniture and Fixtures		812,059.00	
2,383,053.00	III Fines and Forfeitures			2,877,185.00	2,325,394.00	(d) Scientific Instruments & Office Appliances		2,451,420.70	
107,857,705.06	IV Interest on Investments			130,391,795.45	-	(e) Tools and Plant		-	48,188,192.60
44,865,600.00	V Miscellaneous Receipts				92,920,962.00	II Revenue Expenditure			
9,164,118.00	(i) Water Cess Share		11,678,540.00		113,152,352.00	A. Administrative			
208,338.50	(ii) Environment Protection Fund (NGT)		751,608.00		130,200,355.00	(i) Pay of Officers		117,607,479.32	
14,256,678.00	(iii) Interest Recd.-Simhastha Grant		140,643.27		37,443,813.00	(ii) Pay of Establishments		155,277,373.00	
2,281,077.50	(iv) Earnest Money Received		165,000.00		103,664,870.94	(iii) Allowances and Honoraria		39,883,138.00	
26,964.00	(v) Interest Recd. NRCP		2,826,299.00		21,876,832.30	(iv) Leave Salary and Pension contributions		2,454,774.00	
6,376,048.22	(vi) Duties & Taxes		507,377.00		13,616,458.98	(v) Board's Contri. to staff Provident Fund		42,075,064.00	
	(vi) Other Miscellaneous Receipts	3	33,702,089.73	49,771,557.00		(vi) Contingent Expenditure		3,597,772.00	360,895,600.32
86,479,518.50	VI Miscellaneous Advances					B. Running Expenses of Laboratories :			
24,865,814.21	(i) Recoveries from Employees	4		59,911,302.00		(i) Head Office	6	83,745,139.80	
	VII Deposits	5		26,765,119.62		(ii) Regional Offices	7	27,303,781.49	111,048,921.29
						C. Running and Maintenance of Vehicles			15,132,227.75
						D. Maintenance and Repairs			
						(i) Building and land Drainage including rents		1,791,301.00	
						(ii) Works		-	
						(iii) Furniture and Fixtures		-	
						(iv) Scientific Instruments & Office Appliances		1,800,806.00	
						(v) Tools and Plants		939,275.00	
						(vi) Temporary works		34,078.00	4,565,460.00
						E. Fee to Consultants and Specialists			-
						F. Law Charges			2,974,885.00
						G. Miscellaneous			-
						H. Fees for Audit			336,000.00
						III Purchases - Chemical, Glassware Filterpaper			15,885,025.00
2,647,414,657.82	TOTAL C/F			3,380,349,512.17	654,604,302.36	TOTAL C/F			559,026,311.96

PREVIOUS YEAR	RECEIPTS	SCH	AMOUNT (Rs.)	AMOUNT (Rs.)	PREVIOUS YEAR	PAYMENTS	SCH	AMOUNT (Rs.)	AMOUNT (Rs.)
2,647,414,657.82	TOTAL B/F			3,380,349,512.17	654,604,302.36	TOTAL B/F			559,026,311.96
					4,618,500.00	IV Miscellaneous			
					3,219,249.00	(i) Earnest Money Refund		11,381,000.00	
					-	(ii) Simhastha Grant - Utilised		-	
					-	(iii) Duties & taxes Paid		462,482.00	12,623,008.50
					-	(iv) Environment Protection Fund (NGT)		779,526.50	
					3,937,417.00	V Advances			
					13,222,105.00	(i) To Employees	8	4,855,878.00	
						(ii) To Others	9	4,885,543.52	9,741,421.52
					29,987,951.00	VI Deposits	10	33,023,564.00	
					93,004,599.50	Payment of Employee's Deduction	11	111,382,554.00	144,406,118.00
					178,957.42	Closing Balance			
					1,844,641,576.54	Cash in Hand	G	118,877.42	
						Cash at Bank	G	2,654,433,774.77	2,654,552,652.19
2,647,414,657.82	TOTAL			3,380,349,512.17	2,647,414,657.82	TOTAL			3,380,349,512.17

/// 82 ///

Place : Bhopal
Date : 09-10-2019

As per our report of even date attached
For Bhutoria Ganesan & Co.
Chartered Accountants
F.R. No. 04465C

sd/-
Finance Officer
M.P. Pollution Control Board

sd/-
Supt. Engineer (Finance)
M.P. Pollution Control Board

sd/-
Member Secretary
M.P. Pollution Control Board

sd/-
CA R. Ganesan
(Partner) M.No. 026164

M.P. POLLUTION CONTROL BOARD, BHOPAL
STATEMENT OF FIXED ASSETS AS ON 31 MARCH, 2019

SCHEDULE-A

S. No.	PARTICULARS	RATE	GROSS BLOCK					Depreciation			W.D.V.	
			Opening Bal. as on 1.4.2018	More than 180 days	Less than 180 days	Sale/Adjust. during the year	Balance as on 31.3.2019	Up to 1.4.2018	for the year	Total Balance	as on 31.03.2018	as on 31.3.2019
1	2	3	4	5 (A)	5(B)	6	7	8	9	10	11	12
1	LAND at Cost	-	95,33,938.60	-	-	-	9,533,938.60	-	-	-	9,533,938.60	95,33,938.60
2	W.I.P.		2,63,063.00	206,000.00	-	-	469,063.00	-	-	-	263,063.00	4,69,063.00
3	BUILDING	10%	14,25,99,536.45	369,100.00	-	-	142,968,636.45	4,87,67,080.15	9,420,155.63	58,187,235.78	93,832,456.30	8,47,81,400.67
4	SHED (OFFICE)	10%	4,57,008.00	-	-	-	457,008.00	4,02,873.41	5,413.46	408,286.87	54,134.59	48,721.13
5	FURNITURE & FIXTURE	10%	2,94,67,806.28	6,79,243.00	132,816.00	-	30,279,865.28	91,09,188.15	2,110,426.91	11,219,615.06	20,358,618.13	1,90,60,250.22
6	OFFICE EQUIPMENTS	15%	1,85,11,394.57	9,02,961.00	849,906.70	-	20,264,262.27	1,14,77,329.16	1,254,296.96	12,731,626.12	7,034,065.41	75,32,636.15
7	SCIENTIFIC INSTRUMENTS & LAB EQUIPMENTS	15%	20,13,21,044.72	1,46,95,458.00	25,678,749.90	-	241,695,252.62	9,69,46,429.63	19,786,417.21	116,732,846.84	104,374,615.09	12,49,62,405.78
8	VEHICLE	15%	4,60,74,420.68	5,338,416.00	144,400.00	-	51,557,236.68	2,42,09,574.11	4,091,319.39	28,300,893.50	21,864,846.57	2,32,56,343.18
9	ELECTRIC FITTINGS	10%	40,84,273.12	-	-	-	4,084,273.12	16,95,977.64	238,829.55	1,934,807.19	2,388,295.48	21,49,465.93
10	BOOKS	100%	10,10,991.23	1,85,193.00	-	-	1,196,184.23	9,91,466.23	204,718.00	1,196,184.23	19,525.00	0.00
11	DEAD STOCK (Item below Rs.500)	100%	2,21,724.68	-	-	-	221,724.68	2,21,724.68	-	221,724.68	-	-
12	CYCLE	15%	50,477.45	3,500.00	-	-	53,977.45	42,950.56	1,654.03	44,604.59	7,526.89	9,372.86
13	COMPUTER	40%	2,24,56,393.17	9,66,489.00	487,036.00	-	23,909,918.17	1,97,14,859.90	1,580,616.11	21,295,476.01	2,741,533.27	26,14,442.16
14	Computer Software	40%	4,86,469.00	-	-	-	486,469.00	2,59,206.70	90,904.92	350,111.62	227,262.30	1,36,357.38
15	GARAGE	-	11,089.00	-	-	-	11,089.00	11,089.00	-	11,089.00	-	-
16	EXHIBITION MODEL	100%	3,50,000.00	-	-	-	350,000.00	2,00,000.00	150,000.00	350,000.00	150,000.00	0.00
17	GENERATOR SET	15%	33,18,492.40	-	-	-	3,318,492.40	32,83,050.30	5,316.32	3,288,366.62	35,442.10	30,125.79
18	SOLAR POWER PLANT	40%	84,50,000.00	-	-	-	8,450,000.00	84,09,440.00	16,224.00	8,425,664.00	40,560.00	24,336.00
	TOTAL		48,86,68,122.35	2,33,46,360.00	2,72,92,908.60	0.00	53,93,07,390.95	22,57,42,239.62	3,89,56,292.48	26,46,98,532.10	26,29,25,882.73	27,46,08,858.66
	Previous Year		41,13,98,577.21	4,85,67,056.88	2,92,59,406.26	5,56,918.00	488,668,122.35	18,96,58,825.67	3,60,83,413.95	225,742,239.62	221,739,751.54	26,29,25,882.73

M.P. POLLUTION CONTROL BOARD, BHOPAL

SCHEDULE-M(A)

STATEMENT OF FIXED ASSETS UNDER STATE GRANT ASON 31.3.2019

S. No.	Particulars	Rate	GROSS BLOCK					DEPRECIATION			W.D.V. as on 01-04-2018	W.D.V. as on 31.03.2019
			Opening Bal. as on 1-4-2018	More than 180 days	Less than 180 days	Sale / Adjustment during the year	Balance as on 31.3.2019	Upto 1-4-2018	For the year	Total Balance		
1	2	3	4	5 (A)	5 (B)	6	7	8	9	10	11	12
1	Furniture & Fixtures	10%	32,65,307.00	-	-	-	32,65,307.00	1,63,265.35	3,10,204.17	4,73,469.52	31,02,041.65	27,91,837.49
2	Scientific Instruments & Lab Equipments	15%	2,83,68,073.00	-	1,08,20,600.00	-	3,91,88,673.00	21,27,605.48	47,47,615.13	68,75,220.61	2,62,40,467.52	3,23,13,452.39
3	Vehicle Purchase	15%	73,94,509.00	-	-	-	73,94,509.00	5,54,588.18	10,25,988.12	15,80,576.30	68,39,920.82	58,13,932.70
4	Land at Mandideep	-	1,00,00,000.00	-	-	-	1,00,00,000.00	-	-	-	1,00,00,000.00	1,00,00,000.00
5	Building WIP Mandideep	-	-	-	1,88,52,499.00	-	1,88,52,499.00	-	-	-	-	18,852,499.00
6	Land at Pithampur	-	23,43,824.00	-	-	-	23,43,824.00	-	-	-	23,43,824.00	23,43,824.00
7	CWIP Equip under Installation (Co. Analyser L.C. 1318) Horiba Ltd	-	-	-	13,17,082.46	-	13,17,082.46	-	-	-	-	13,17,082.46
	TOTAL	-	5,13,71,713.00	-	3,09,90,181.46	-	8,23,61,894.46	28,45,459.01	60,83,807.42	89,29,266.43	4,85,26,253.99	7,34,32,628.03
	PREVIOUS YEAR	-	-	-	5,13,71,713.00	-	5,13,71,713.00	-	28,45,459.00	28,45,459.00	-	4,85,26,254.00

Note : The depreciation charged on Assets acquired or constructed from the Grant is charged to Deferred State grant and is not charged to Income & Expenditure

M.P. POLLUTION CONTROL BOARD, BHOPAL**SCHEDULE-B****SCHEDULE OF NON CURRENT LIABILITIES
AS ON 31 MARCH, 2019**

PREVIOUS YEAR AMOUNT (Rs.)	PARTICULARS	CURRENT YEAR AMOUNT (Rs.)
	(A) SECURITY DEPOSITS	
87,194.00	R.O. Sagar	87,194.00
60,000.00	R.O.-Bhopal-Sec Deposit	60,000.00
10,000.00	Sec-Deposit- R.O.-Rewa	10,000.00
54,850.00	Sec-Deposit-R.O.-UJJAIN	54,850.00
2,000.00	Sec-Deposit-R.O.-Gwalior	2,000.00
25,000.00	R.O.-Bhopal (Transporter)	25,000.00
15,000.00	Sec Deposit-R.O.-Satna	15,000.00
2,54,044.00	TOTAL (A)	2,54,044.00
	(B) LIABILITIES MORE THAN 1 YEAR	
6,000.00	M/s Voltas Ltd, Dadra /Indore	6,000.00
1,680.00	M/s Eicon Technologies, Noida	96,784.00
1,690.00	M/s Fiat & Fiat, Indore-I	1,690.00
3,516.00	M/s SCIENCE World, Nagpur	-
19,631.30	M/s National Cooperative Federation ,Bhopal	19,631.30
2,066.00	M/s M.P.L.U.N, Bhopal	2,066.00
7,933.00	M/s Nikhil Industries	7,933.00
19,767.00	M/s HCL INFO	19,767.00
12,614.00	M/s Mark Centre, Indore	12,614.00
2,06,873.00	M/s Aryan Security Services, Bhopal	2,06,873.00
14,69,475.00	M/s Aaxis Namo Instuments Pvt. Ltd. (Ujjain)	14,69,475.00
1,12,069.82	Old CPF of Employees (More than 15 Years)	1,12,069.82
2,51,554.18	F.B.F. (Employee)	2,51,554.18
1,30,970.70	Old F.B.F. of Employees (More than 15 Years)	1,30,970.70
50,74,565.13	Prev. Year Bal. Adjustment A/c (Refer List-I)	50,74,565.13
73,20,405.13	TOTAL (B)	74,11,993.13

M.P. POLLUTION CONTROL BOARD, BHOPAL

SCHEDULE-B

**SCHEDULE OF NON CURRENT LIABILITIES
AS ON 31 MARCH, 2019**

PREVIOUS YEAR AMOUNT (Rs.)	PARTICULARS	CURRENT YEAR AMOUNT (Rs.)
	(C) SUSPENSE AND UNRECONCILED ACCOUNTS	
65,000.00	Sus. A/c-RO-Indore-II, Syndicate Bank (99-20)	65,000.00
52,927.00	Corr. for Entries, RO-Indore-II, Diff. in T.bal	52,927.00
13,000.00	Suspense (PNB Epco Saving A/c)	13,000.00
59,16,850.00	Unidentified Receipts (Direct Dep.in Bank Pending for Adj.)	59,16,850.00
1,17,900.00	Unidentified receipts 2016-17	1,17,900.00
1,60,000.00	Fees Refundable to Industries-RO-Satna	1,60,000.00
64,220.00	RO-Ujjain Project A/c-9195	64,220.00
73,804.00	RO-Ujjain Project A/c- 641	73,804.00
-	Consent Fee (Deposit)	6,51,344.00
-	Op. Bal. Diff. Coll. A/c R.O. Sagar	3,21,103.12
-	Op. Bal. Diff. Coll. A/c R.O. Singrauli	2,44,000.00
-	Op. Bal. Diff. Coll. A/c R.O. Shahdol	5,40,751.00
-	Op. Bal. Diff. Coll. A/c R.O. Ujjain	6,21,708.00
-	Op. Bal. Diff. Coll. A/c R.O. Indore	2,17,864.50
-	Unidentified Receipts 2018-19	6,44,854.00
64,63,701.00	TOTAL (C)	97,05,325.62
	(D) CREDIT BALANCE TO BE WRITE OFF	
272.70	Shri Govind Singh	272.70
2,430.00	Jyoti Shah, Unpaid Salary	2,430.00
434.00	Late Sh.S.K.Mishra, Advocate	434.00
610.00	Sh. Arvind Keshware, R.O.-Indore-II	610.00
189.00	Sh.Bharat Das Vaishnav, R.O.-Indore-II	189.00
500.00	Sh.S.N.Katara, RO-Indore-II	500.00
774.20	Last Year Adjust. RO-Gwalior (99-20)	774.20
-	Difference in Open Bank Balance RO-Indore-II	-
-	As per lab ledger 25906.40 Cr.	-
14,862.08	As per last year b/s 11044.32 Dr.	14,862.08
102.51	Difference in H.O Trail-Balance (07-08)	102.51
4,330.00	Stale Cheque	4,330.00
18,563.00	BSNL-EPBX Systems	18,563.00
21,399.50	Diff in Op. Bank Bal Coll. A/c-R.O.-Indore-II	21,399.50
5,000.00	Sh. Premlal Sweeper-ICICI Bank A/c	5,000.00
1,162.80	M/s Allied Enterprises, Indore	1,162.80
347.50	Difference in HO T.B 2012-13	347.50
14,763.00	Salary Deduction-H.S. Malviya	14,763.00
9,587.00	CPF Ded (Deput) Against Advance	9,587.00
19,958.42	W.Cess Refundabl. S.B.I	19,958.42
0.50	M/s Mescat Chemengers & Consultants	0.50
0.25	M/s Micro Scientific Works, Delhi	0.25
500.00	Sh. A.D. Sant, Scientist R.O.-Jagdalpur	500.00
250.00	Sh.B.K.Verma, Jr. Scintist R.O.-Jagdalpur	250.00
1,000.00	M/s Security Detective Corp, Bhopal	1,000.00
500.00	M/s Audhyogic Suraksha Service, Ujjain	500.00
1,17,536.46	TOTAL (D)	1,17,536.46
1,41,55,686.59	TOTAL (A+B+C+D)	1,74,88,899.21

M.P. POLLUTION CONTROL BOARD, BHOPAL

SCHEDULE-C

SCHEDULE OF CURRENT LIABILITIES

AS ON 31 MARCH, 2019

PREVIOUS YEAR AMOUNT (Rs.)	PARTICULARS	CURRENT YEAR AMOUNT (Rs.)
	(A) CREDITORS AND EXPENSE PAYABLE	
5,022.95	M/s Envirotek Instrument, Delhi	2,38,411.95
13,916.44	M/s Vayubodhan Upkaran Ltd	13,916.44
13,180.00	M/S ELICO Ltd, Hyderabad	9,706.00
71,859.00	M/s Kamakshi Enterprises	9,747.00
22,185.00	M/s ISF Group, Bhopal	5,60,005.00
6,390.00	M/s Elico Ltd., Bhopal	2,356.00
50,826.00	M/s Ambica Sons, Bhopal	90,946.00
34,347.44	M/s Ambica Sons, Indore	34,347.44
6,33,667.00	M/s Virim Infotech	5,92,000.00
-	Electricity & Water Charges Payable	2,520.00
-	GSLI Payable to Employees	69,593.00
-	Mr. Arun Kumar Bhopal	56,840.00
-	M/s String Solutions	57,890.00
-	M/s Unique Tech Engineering Bhopal	23,836.00
-	M/s Ecotech Instrument Kasna Greater Noida	1,13,568.00
-	M/s Arna Infrsolution Pvt. Ltd. Hyd. (P.O. No. 296/03.08.2018 for LED Moving Display 7 Nos.)	1,08,20,600.00
-	Payable to M.P.H.B. for R.O. Mandideep Building	1,88,52,499.00
2,497.00	M/s Shubhangi Constructions	-
3,148.00	M/s Varad Corporation Raipur	-
13,42,554.00	M/s CO Analyzer - Adv. For Lab Equipment	-
3,06,065.00	Co-Ordinator Regional Conf. Payable	-
7,86,708.00	M/S Rohit Constructions, Bhopal	-
32,92,365.83	TOTAL (A)	3,15,48,781.83
	(B) EMD from Suppliers and service providers	
1,55,84,671.00	Earnest Money Deposits	43,68,671.00
1,55,84,671.00	TOTAL (B)	43,68,671.00
	(C) STATUTORY DUES :	
35,214.00	Royalty Deduction	35,214.00
-	E.P.F. Deduction & Deposit	1,82,191.00
-	G.S.T. T.D.S. Payable	2,88,243.00
7,383.00	Professional Tax	2,257.00
1,867.00	Staff Credit Society	1,467.00
50,400.00	T.D.S. Payable for F.Y. 2015-16	50,400.00
306.00	I.Tax Party	27,113.00
7,05,268.50	EPF- R. S. KORI	-
8,00,438.50	TOTAL (C)	5,86,885.00
	(D) Provision for DA Arrear/Dues	
26,24,425.36	Unpaid Salary	29,59,147.36
2,03,421.25	Miscellaneous Deduction	2,03,421.25
-	Provision for Salary Revision	3,76,25,982.00
2,827,846.61	TOTAL (D)	40,788,550.61

M.P. POLLUTION CONTROL BOARD, BHOPAL**SCHEDULE-C****SCHEDULE OF CURRENT LIABILITIES
AS ON 31 MARCH, 2019**

PREVIOUS YEAR AMOUNT (Rs.)	PARTICULARS	CURRENT YEAR AMOUNT (Rs.)
	(E) FEES RECEIVED IN ADVANCE	
-	Fees received in advance during 2017-18 (Pending for grant of consent/Renewal)	5,37,34,870.00
-	Fees received in advance during 2018-19 (Consent/Renewal issued in 2019-20)	18,74,18,260.00
-	Fees received in advance during 2018-19 (Pending for grant of consent/Renewal)	8,52,32,680.00
-	Public hearing fees received in advance 2018-19	16,25,000.00
-	XGN fees in Transit at year end 31.03.2019	56,79,800.00
-	Monitoring & Analysis charges received in adv.-2018-19	1,01,10,670.00
-	TOTAL (E)	34,38,01,280.00
2,25,05,321.94	Total (A+B+C+D+E)	42,10,94,168.44

M.P. POLLUTION CONTROL BOARD, BHOPAL

SCHEDULE-D

SCHEDULE OF NON CURRENT ASSETS

AS ON 31 MARCH, 2019

PREVIOUS YEAR AMOUNT (Rs.)	PARTICULARS	CURRENT YEAR AMOUNT (Rs.)
	(A) SECURITY AND OTHER DEPOSITS	
1,89,456.00	MPKVV Co. Ltd.,Bhopal	1,89,456.00
17,353.00	Security Deposit -R.O.-Balance	17,353.00
1,400.00	Sec Dep-Telephone(R.O.-Vijaypur)	1,400.00
50,000.00	Sec. Depsit with Nagar Nigam,Bhopal	50,000.00
5,800.00	Security Deposit Refund,R.O.-Sagar	5,800.00
18,000.00	Security Deposit(MPKVV) R.O.-Shahdol	18,000.00
56,000.00	R.O. - Satna - Security Deposit	56,000.00
67,400.00	R.O.- Dhar - Security Deposit	67,400.00
1,28,000.00	R.O.- Singrauli - Security Deposit	1,28,000.00
58,946.00	R.O.-Indore-II, M.P.E.B.,Sec-Dep	58,946.00
3,400.00	Sec Dep-MPKVV (RO-Singroli 1300+2100 Satna)	3,400.00
1,350.00	Sec Dep-BSNL (RO-Satna)	1,350.00
28,658.00	MPKVV Co. Ltd., Sagar	28,658.00
5,000.00	R.O. - Rewa - Security Deposit	5,000.00
6,30,763.00	TOTAL(A)	6,30,763.00
	(B) BALANCES MORE THAN 1 YEAR	
26,374.00	Grain Advance	26,374.00
7,24,326.00	House Building Advance	7,24,326.00
1,00,00,000.00	Advance for R.O. Mandideep (State Grant)	1,00,00,000.00
1,00,000.00	M.P. Bhawan, New -Delhi	1,00,000.00
	Capital Project Admn., Bhopal (For H.O. Building)	
83,392.00	Duties and taxes	1,33,819.00
6,61,915.00	SEAC-Advance	-
49,168.00	Temp Advance (A. C. Karera)	-
1,16,45,175.00	TOTAL(B)	1,09,84,519.00
	(C)SUSPENSE AND UN RECONCILED ACCOUNTS	
2,56,257.00	Staff Bank Loan (O.D/ M.T.)	2,56,257.00
63,329.00	Suspense A/c (99-20) RO-Indore-II	63,329.00
4,17,958.25	G.I.S-L.IC - New F.B.F A/c	4,17,958.25
6,960.00	Pay adv.(Puneet Kashyap Rs 6,400) and Others	6,960.00
30,200.00	Trfr Adv.(Puneet3,200&ManishKash15,000)&Others	30,200.00
78,046.00	SEAC Temp Advance (Anil Brambhat)	78,046.00
41,570.75	Salary Advance	41,570.75
10,177.15	LIC Deduction & Deposit	10,177.15
	<u>Difference in Opening balance:</u>	
9,308.63	Punjab National Bank	9308.63
5,775.00	State Bank of India	<u>5775.00</u>
32,544.00	Advance to BSNL	15,083.63
9,52,125.78	TOTAL (C)	9,52,125.78

M.P. POLLUTION CONTROL BOARD, BHOPAL**SCHEDULE-D****SCHEDULE OF NON CURRENT ASSETS
AS ON 31 MARCH, 2019**

PREVIOUS YEAR AMOUNT (Rs.)	PARTICULARS	CURRENT YEAR AMOUNT (Rs.)
	(D) TAX PAID AND TAX DEDUCTED AT SOURCE	
1,45,86,283.06	T.D.S. on FDR-2014-15	1,45,86,283.06
21,21,427.00	T.D.S. by State Bank of Travancore in F.Y. 2014-15 (Recovery of Short fall/non ded of TDS in prev yrs)	21,21,427.00
53,080.00	Income Tax -Board	78,453.00
1,88,71,648.79	T.D.S. on FDR-2015-16	1,88,71,648.79
1,81,39,911.00	T.D.S. on FDR-2016-17	1,81,39,911.00
1,03,51,158.00	T.D.S. on FDR-2017-18	1,03,51,158.00
-	T.D.S. on FDR-2018-19	1,20,37,963.00
4,328.00	TDS Receivable RO-Chindwara	4,328.00
1,80,15,900.00	Income Tax-Appeal A.Y. 2010-11	1,80,15,900.00
-	Income Tax-Appeal A.Y. 2011-12	1,75,82,500.00
8,21,43,735.85	TOTAL (D)	11,17,89,571.85
9,53,71,799.63	TOTAL (A+B+C+D)	12,43,56,979.63

M.P. POLLUTION CONTROL BOARD, BHOPAL**SCHEDULE-E****SCHEDULE OF LOSS ASSETS
AS ON 31 MARCH, 2019**

PREVIOUS YEAR AMOUNT (Rs.)	PARTICULARS	CURRENT YEAR AMOUNT (Rs.)
1,695.00	Indian Oil Corporation	1,695.00
1,31,000.00	Telephone Deposit (OYT)	131,000.00
200.00	Indian Oxygen Ltd, Bhopal	200.00
19,239.10	RPG Cellular Ltd, Bhopal	19,239.10
5,100.00	Aryan Bevarages, Security Deposit	5,100.00
	Security Deposit, R.O. - Satna Refund - 5000	-
11,000.00	R.O. -Indore-I - 6000	11,000.00
16,500.00	Bharti Telenet	16,500.00
5,200.00	Bhairon Industrial Gases, Govindpura, Bhopal	5,200.00
9,500.00	R.K.Sharma, Landlord, Bhopal	9,500.00
10.00	Difference in Trial Balance of R.O. Vijaypur	10.00
850.00	Salary Saving Scheme	850.00
1,680.00	G.I.S (Dep)	1,680.00
10,904.00	G.P.F (Dep)	10,904.00
5,050.00	Difference in HO T. Balance -2011-12	5,050.00
1,150.00	Court A/c (RO-JBL & RO-Indore 12000-10850)	1,150.00
4,957.00	M/s Systronics	4,957.00
41,650.00	M/s M.P. State Agro Ind. Corp, Bhopal	41,650.00
1,15,674.00	Prev. Year Bal. Adjustment a/c. (Refer list- I)	1,15,674.00
3,81,359.10	TOTAL(B)	3,81,359.10

M.P. POLLUTION CONTROL BOARD, BHOPAL**SCHEDULE-F****SCHEDULE OF CURRENT ASSETS
AS ON 31 MARCH, 2019**

PREVIOUS YEAR AMOUNT (Rs.)	PARTICULARS	CURRENT YEAR AMOUNT (Rs.)
	(A) EMPLOYEES ADVANCES	
-	Festival Advance	25,200.00
2,80,438.25	Imprest & Temporary	2,07,606.25
1,00,252.34	Tour Advance	92,484.34
4,27,316.25	Medical Advance	3,96,285.25
2,86,527.00	Computer Advance	-
-	Recoverable from Employees	34,032.00
10,94,533.84	TOTAL (A)	7,55,607.84
	(B) FOR PURCHASES	
-	M/s Ecotech Pty Ltd. Adv for Lab Equip.	1,25,867.06
13,19,468.00	M/s Toyota Kirloskar- R.O.-Gwalior (for Vehicle)	-
7,55,853.00	M/s Toyota Kirloskar- R.O.-Chhindwara (for Vehicle)	-
	To MP Housing & Infrastructure Board	
62,016.00	M/s Polltech Instruments P. Ltd, Mumbai	-
21,37,337.00	TOTAL (B)	1,25,867.06
	(C) OTHERS	
-	Amount recoverable from Bill desk at year end	56,79,800.00
4,24,330.00	Advance to National Informatic Centre, New Delhi	-
15,73,040.00	M/s NEERI-Advance for river basin studies	-
5,228.26	M/s M&M (RO-Bhopal -Indore)	-
4,50,000.00	Advance to CSIR-AMPRI	-
13,12,000.00	Co-Ordinator Regional Conference Advance	-
37,64,598.26	TOTAL(C)	56,79,800.00
69,96,469.10	TOTAL (A+B+C)	65,61,274.90

M.P. POLLUTION CONTROL BOARD, BHOPAL

SCHEDULE-G

SCHEDULE OF CASH AND BANK BALANCES

AS ON 31 MARCH, 2019

PREVIOUS YEAR AMOUNT (Rs.)	PARTICULARS	CURRENT YEAR AMOUNT (Rs.)
	CASH BALANCE	
24,367.00	At Head Office, Bhopal	30,557.00
1,54,590.42	At Regional Offices	88,320.42
1,78,957.42	TOTAL	1,18,877.42
	BANK BALANCE	
	(A) FIXED DEPOSIT	
13,78,62,273.76	Canara Bank	16,27,35,911.51
41,25,84,339.80	Bank of India	30,41,71,234.00
51,78,381.00	Bpl Co-op. Central Bank	58,82,512.00
2,17,16,536.62	Andhra Bank	2,29,31,042.14
2,15,18,003.14	Oriental Bank of Commerce	33,02,69,173.24
14,67,61,949.00	Bank of Baroda	14,29,33,540.00
16,69,170.00	Punjab National Bank	-
10,84,09,245.96	Union Bank of India	-
5,33,83,363.00	Punjab & Sindh Bank	-
90,90,83,262.28	TOTAL (A)	96,89,23,412.89
	(B) SAVING & CURRENT ACCOUNTS	
16,47,458.93	Bpl Co-op Bank, EPCO	17,01,406.13
4,13,75,764.96	* P.N.B., EPCO Saving a/c-2013	5,31,07,949.54
75,39,50,694.50	P.N.B., EPCO, online A/c-12663	1,39,38,00,581.50
64,43,413.72	State Bank of India A/c 0194, Bhopal	66,71,789.72
15,02,620.59	S.B.I, Mahavir Nagar A/c 7733, Bhopal	5,68,458.09
17,418.00	P.N.B, EPCO (Water Cess) A/c-1550	64,454.00
6,96,579.00	P.N.B, EPCO (State Grant) A/c- 2832	12,08,649.00
3,87,59,310.50	P.N.B., EPCO-XGNA/c-631-124	9,93,60,175.50
72,509.22	P.N.B., EPCO-Services A/c-133	72,509.22
28,492.09	P.N.B., EPCO-EPF A/c-631-000-3840	27,04,579.85
-	Punjab National Bank NRCP -5506	5,25,38,140.50
-	ICICI Bank NRCP A/c- 25199	5,179.00
	Regional Offices Regular Bank Accounts	
3,466.81	Bpl Co-Op Bank, R.O-Bhopal	-
12,86,334.30	Punjab National Bank, R.O. Bhopal	3,50,160.00
10,23,193.98	Union Bank of India, R.O-Rewa	8,50,679.64
13,60,194.00	Allahabad Bank R.O.- Sagar	4,41,556.00
2,03,620.76	Oriental Bank of Commerce, R.O.-Indore	5,99,855.76
2,50,268.60	State Bank of India, R.O.-Vijaypur	1,62,326.55
12,59,316.38	Union Bank of India, R.O.-Ujjain	1,77,204.33
12,28,906.55	State Bank of India, R.O.-Jabalpur	6,94,492.55
3,02,005.00	Canara Bank, R.O.-Dhar	565,991.00
56,70,882.50	State Bank of India A/c-20241, R.O- Satna	26,54,810.00
6,72,172.00	Oriental Bank of Commerce, R.O-Gwalior	5,19,490.00
58,62,430.31	Bank of Baroda, R.O.- Shahdol	76,34,471.31
96,51,394.00	Union Bank of India, RO-Singrauli	96,54,553.60
1,25,839.50	State Bank of India, Collectorate Br., R.O.-Katni	3,38,725.50
60,59,472.56	Punjab National Bank, R.O. Chhindwara	2,80,096.56
5,75,217.00	Canara Bank, R.O. Pithampur	3,68,812.00
12,30,361.55	Punjab national Bank, R.O. Dewas	2,47,606.05
88,12,59,337.31	TOTAL C/F	1,63,73,44,702.90

* This account is lien marked for L.C. Payment.

M.P. POLLUTION CONTROL BOARD, BHOPAL

SCHEDULE-G

SCHEDULE OF CASH AND BANK BALANCES

AS ON 31 MARCH, 2019

PREVIOUS YEAR AMOUNT (Rs.)	PARTICULARS	CURRENT YEAR AMOUNT (Rs.)
88,12,59,337.31	TOTAL B/F	1,637,344,702.90
	Regional Offices Collection Bank Accounts	
1,63,940.50	Allahabad Bank, R.O-Rewa	3,84,579.50
33,992.00	Oriental Bank of Commerce, R.O-Gwalior	51,160.00
10,17,187.00	State Bank of India, R.O-Bhopal	14,09,367.00
24,532.89	Union Bank of India, R.O-Indore	1,84,043.03
(3,12,573.12)	Allahabad Bank- R.O-Sagar	8,900.00
2,07,279.75	Bank of Baroda, RO-Shahdol	10,389.75
83,159.92	Axis Bank, R.O-Dhar	4,11,510.00
44,130.50	State Bank of India, R.O-Jabalpur	23,417.50
10,75,477.45	State Bank of India, R.O-Satna	15,77,923.55
(17,541.81)	State Bank of India, R.O-Vijaypur	66,075.64
85,454.10	Punjab National Bank, R.O-Ujjain	7,07,162.10
(2,36,730.50)	Allahabad Bank, RO-Singrauli	3,668.82
40,096.77	Punjab National Bank, R.O. Chhindwara	34,327.82
99,283.50	State Bank of India, R.O-Katni	5,55,902.50
2,735.00	Allahabad Bank, R.O.-Dewas	1,992.00
1,42,783.00	Canara Bank, R.O. Pithampur	3,38,943.00
88,37,12,544.26	TOTAL (B)	1,64,31,14,065.11
	(C) Ear Marked Bank Accounts Related To :	
21,28,749.50	Union Bank of India-47320 (Simhastha Grant)	22,69,392.77
-	P.N.B. - NGT A/C No-63100012-0043	4,01,26,904.00
4,97,12,018.50	Punjab National Bank -5506	-
5,002.00	ICICI Bank NRCP-A/c-25199	-
5,18,45,770.00	TOTAL (C)	4,23,96,296.77
1,84,46,41,576.54	GRAND TOTAL (A+B+C)	2,65,44,33,774.77

M.P. POLLUTION CONTROL BOARD, BHOPAL**SCHEDULE-H****SCHEDULE OF CAPITAL FUND
FOR THE YEAR ENDED ON 31 MARCH, 2019**

PREVIOUS YEAR AMOUNT (Rs.)	PARTICULARS	CURRENT YEAR AMOUNT (Rs.)
1,87,67,72,743.95	Opening Balance	20,36,201,468.06
15,94,28,724.11	Add : Excess of Income over Expenditure	52,77,40,503.27
-	Add : Trfr. from National River Conser. Plan-Works	5,25,43,319.50
-	Add : Trfr. from National River Conser. Plan-DPR	2,78,17,318.74
2,03,62,01,468.06	Total (A)	2,644,302,609.57
-	Less : Interest of Simhastha earlier years	3,30,299.00
-	Less : Income related to 2018-19 treated in 2017-18	5,69,73,000.00
-	Less : Water analysis charges related to 2018-19 treated in 2017-18	4,60,550.00
-	Less : Fees received in advance pending for grant of Consent/ Renewal - 2017-18	5,37,34,870.00
-	Total (B)	11,14,98,719.00
2,03,62,01,468.06	TOTAL (A-B)	2,53,28,03,890.57

M.P. POLLUTION CONTROL BOARD, BHOPAL

SCHEDULE-I

**SCHEDULE OF HEAD OFFICE RUNNING EXPENSE
FOR THE YEAR ENDED ON 31 MARCH, 2019**

PREVIOUS YEAR AMOUNT (Rs.)	PARTICULARS	CURRENT YEAR AMOUNT (Rs.)
1,91,506.00	Liveries to Staff	1,99,917.00
6,50,00,000.00	Gratuity Premium	3,75,78,962.00
11,64,120.00	Travelling Expenses	10,48,752.00
16,75,609.00	Electricity & Water Charges	23,57,514.00
6,74,246.00	Telephone Charges	10,85,859.00
13,00,444.00	Stationery & Printing	22,62,628.00
16,07,862.00	Advertisement & Publicity	17,86,409.00
29,494.95	Bank and L/C Charges	6,020.31
6,55,990.00	Environment Award	20,153.00
3,41,768.00	Post & Telegrams	3,55,235.00
6,72,339.00	Office Expenses	2,28,609.00
73,021.00	Electric & Sanitary Expenses	74,093.00
4,529.00	Freight & Conveyance	4,719.00
9,597.00	Newspapers & Magazines	11,044.00
2,55,316.00	Entertainment & Staff Welfare	2,94,149.00
36,51,081.00	Computer Exp, I.T. Cell Exp. & Cont. Staff	55,56,672.00
30,47,791.00	EDLI & EGI -Link Insurance Charges	32,29,776.00
25,63,890.00	Admn Charges on E.P.F	18,59,767.00
4,778.00	Inspection Charges E.P.F	1,200.00
1,42,732.00	Travelling Expenses (Non Official Members)	1,50,078.00
-	Water charges (Staff Qtrs)	-
9,500.00	D.G. Set Expenses	64,677.00
13,05,614.00	ERC Expenses	14,75,961.00
9,50,229.00	NABL & Lab Cont. Expenses	1,11,972.00
4,21,017.00	Pay of environment status of MSW Dumpsite	2,85,750.00
21,92,800.00	Pay of environment status of Aerosol	9,67,051.00
2,98,929.00	R & D Expenses	2,15,605.00
7,50,170.00	Pay to Service Provider (Security and Other)	29,85,763.00
8,71,967.00	Pay of Study of Environmental Pollution-Sensitive	-
36,55,729.00	Pay Of SEAC A/c	46,01,114.00
8,225.00	Group Insurance A/c	-
1,88,000.00	Co-Ordinator Regional Conference 2017- Expense	7,54,327.00
45,60,620.00	NAAQM/NAMP/NWMP Project	52,78,422.00
30,52,559.00	Training and Delegation, Workshop	53,82,251.00
-	Study Proposal Ganga River Basin Exp.- NEERI	15,73,040.00
-	Exgratia	50,000.00
-	World Environment Day Expenses	7,77,201.00
-	Pay of Comprehensive Env. Monitoring of Bpl	15,60,868.00
-	Pay of Micro Biology Project	1,32,500.00
-	Narmada Sewa Mission	1,64,355.00
10,13,31,472.95	TOTAL	8,44,92,413.31

M.P. POLLUTION CONTROL BOARD, BHOPAL

SCHEDULE-J

**SCHEDULE OF LABORATORY & RO, RUNNING EXPENSES
FOR THE YEAR ON 31 MARCH, 2019**

PREVIOUS YEAR AMOUNT (Rs.)	PARTICULARS	CURRENT YEAR AMOUNT (Rs.)
29,78,980.00	Electricity & Water Charges	34,23,191.00
15,40,216.00	Stationery & Printing	13,73,647.40
49,31,103.88	Chemical, Glasswares & Filter papers- Consumed	38,50,654.95
2,87,561.00	Electric & Sanitary Expenses	6,02,597.00
6,81,686.50	Postage & Telegram	7,97,072.50
8,08,448.00	Office Contingency	6,31,398.00
14,68,776.00	Lab Contingency	7,02,552.00
49,384.00	Freight & Conveyance	50,838.00
2,64,306.00	Liveries to Staff	3,14,401.00
8,23,423.00	Telephone Charges	8,17,403.30
34,025.00	Newspapers & Magazines	42,052.00
2,76,838.00	Advertisement & Publicity	1,09,805.00
23,981.30	Bank Charges	26,402.54
2,00,455.00	Entertainment & Staff Welfare	2,16,760.00
22,50,863.00	Traveling Expenses	24,98,242.50
3,95,794.00	RO Meeting & Public Awareness Expenses	8,40,036.10
827,957.00	World Environmental Day Expenses	19,45,921.00
7,644.00	D.G Set Expenses	27,129.00
2,13,340.00	Public Hearing Expenses	6,95,045.00
84,66,496.00	Computer Repairs, Maint. Exp. & Contractual Staff	56,63,125.25
23,33,398.00	Rent, Rates & Taxes	12,48,248.00
-	Exgratia	50,000.00
-	Training and Delegation, Workshop, Mela Exp.	16,48,525.39
-	Pay to Service Provider (Security and Other)	57,88,998.00
-	Khandari Nala Project-Jabalpur	23,500.00
-	Pay Asses. of ground water ouality- RO-Indore	8,681.00
-	Pay Asses. of ground water ouality- RO-Pithampur	13,08,318.00
-	Effluent Disposal Exp. Meghnagar	3,06,479.00
1,23,244.00	Miscellaneous & Other Expenses	
1,38,305.00	Narmada Jayanti Expenses	-
1,168.00	Prior Period Expenses	-
2,91,27,392.68	TOTAL	3,50,11,022.93

M.P. POLLUTION CONTROL BOARD, BHOPAL**SCHEDULE-K****SCHEDULE OF FEES RECEIVED
FOR THE YEAR ENDED ON 31 MARCH, 2019**

PREVIOUS YEAR AMOUNT (Rs.)	PARTICULARS	CURRENT YEAR AMOUNT (Rs.)
24,09,350.00	Consent fees	32,70,000.00
28,20,050.00	Annual license fees	59,38,500.00
40,05,39,234.00	XGN-Online Fees	79,57,25,803.00
3,82,36,241.64	Air Monitoring Charges	1,96,87,243.00
1,41,81,825.50	Water Analysis Charges	1,00,06,252.50
2,13,400.00	Vehicle Monitoring Charges	4,24,700.00
37,89,088.00	Emergency Response Centre Membership Fees	56,59,424.00
7,80,800.00	H.S.M.D Authorisation fees	2,67,000.00
1,03,04,900.00	Bio Medical Waste Authorization Fees	2,27,18,885.00
2,23,38,777.00	Water Quality Monitoring fees (NWMP/NAMP)	82,04,069.00
81,66,430.25	Noise Pollution Monitoring Charges	50,55,300.64
7,200.00	Sludge Analysis Charges	-
50,37,87,296.39	TOTAL	87,69,57,177.14

M.P. POLLUTION CONTROL BOARD, BHOPAL**SCHEDULE-L****SCHEDULE OF OTHER RECEIPTS
FOR THE YEAR ENDED ON 31 MARCH, 2019**

PREVIOUS YEAR AMOUNT (Rs.)	PARTICULARS	CURRENT YEAR AMOUNT (Rs.)
69,050.00	Sale of forms	118.00
7,92,779.00	Interest on Advance	13,51,640.00
2,90,047.00	H.R. Deduction from Employees	2,99,378.00
3,000.00	Vehicle Recovery & Transportation Charges	2,750.00
8,92,258.22	Miscellaneous Receipts	3,97,397.48
33,035.00	Right to Information fees	26,982.00
1,00,250.00	Fees From Participants of Training & Workshop	93,000.00
1,000.00	Municipal Solid Waste Receipts	48,997.05
1,40,501.00	Recycler/Dealer Registration charges	3,49,500.00
-	Sale of Scrap	94,287.00
3,250.00	Appeal fees	-
1,73,794.00	Bank Intt. Prior Period R.O. Singrauli	-
7,08,032.00	Receipts from SEIAA against Expenses	-
32,06,996.22	TOTAL	26,64,049.53

M.P. POLLUTION CONTROL BOARD, BHOPAL

SCHEDULE-M

EXPENDITURE UNDER THE GRANT FROM WORLD BANK

ASON 31 MARCH, 2010

Previous Year	Particulars	Bal 1-4-2002	2000-2003	Total As on 31-3-03
--	1.Computers	2,54,600.00	64,66,046.00	67,20,646.00
4,97,250.00	2.Photocopier	14,91,856.00	3,32,150.00	18,24,006.00
--	3.Other Computer Items	--	2,76,337.00	2,76,337.00
1,76,318.00	4.OHP	2,39,175.00	35,548.00	2,74,723.00
3,09,750.00	5.Slide Projector	4,32,578.00	61,950.00	4,94,528.00
1,38,754.00	6. Software(Access B.Sol.)	1,38,754.00	10,10,400.00	11,49,154.00
1,03,582.00	7.White Board	1,51,907.00	--	1,51,907.00
6,18,069.80	9.Voltage Stabiliser	7,62,298.95	33,428.50	7,95,727.45
27,42,601.73	10.Furniture & Fixtures	47,52,975.08	13,63,846.40	61,16,821.48
4,28,646.90	11.U.P.S	4,63,278.90	9,63,972.00	14,27,250.90
15,73,684.00	12.Air Conditioner	25,80,298.00	3,13,010.70	28,93,308.70
57,600.00	13. Fire Fighting Equipments	57,600.00	9,600.00	67,200.00
2,29,208.00	14.Room Coolers	2,29,208.00	11,296.00	2,40,504.00
9,085.00	15. Ceiling Fans	9,085.00	--	9,085.00
11,58,000.00	16. Generator Set	11,58,000.00	41,400.00	11,99,400.00
88,756.00	17. Fax Machine	88,756.00	25,522.00	1,14,278.00
93,761.00	18. Exhaust Fan	93,761.00	--	93,761.00
15,500.00	19. Digital Camera(Picturs card)	15,500.00	3,500.00	19,000.00
1,78,327.00	20. Advertisement	1,78,327.00	1,46,541.00	3,24,868.00
27,025.00	21. Refrigerator	27,025.00	27,025.00	54,050.00
--	22.Lab Equipments	3,19,574.04	53,36,392.80	56,55,966.84
--	23.Vehicle & Monitoring Vans	--	28,98,142.20	28,98,142.20
--	24.Solar Water Heating System	--	99,765.00	99,765.00
--	25.Aqua Guard	--	54,740.00	54,740.00
--	26.Audit Fees	--	3,000.00	3,000.00
--	27.EPABX System	3,73,950.00	--	3,73,950.00
--	28.Printer	68,520.00	--	68,520.00
--	29.Public Address System	49,815.00	--	49,815.00
84,45,918.43	Total (a)	1,39,36,841.97	1,95,13,612.60	3,34,50,454.57
MINOR CIVIL WORKS :				
14,62,246.00	1. R.O Jabalpur-	16,81,194.00	-26,533.00	16,54,661.00
5,68,310.00	2. R.O Bhopal	10,29,906.50	3,02,062.00	13,31,968.50
4,32,697.00	3. R.O Ujjain	16,54,482.00	--	16,54,482.00
--	4.R.O Indore (i)	47,224.00	--	47,224.00
3,78,906.55	5.R.O Rewa	3,78,906.55	--	3,78,906.55
10,77,728.00	6.R.O Indore (II)	10,77,728.00	--	10,77,728.00
2,24,780.00	7.R.O Gwalior	2,24,780.00	--	2,24,780.00
4,80,000.00	8. Chhatisgarh	4,80,000.00	--	4,80,000.00
46,24,667.55	Total (b)	65,74,221.05	2,75,529.00	68,49,750.05
--	1.RO-Ujjain -Computer Training	--	12,450.00	12,450.00
--	Total (C)	--	12,450.00	12,450.00
1,30,70,585.98	TOTAL(A+B+C)	2,05,11,063.02	1,98,01,591.60	4,03,12,654.62
Year	Grant recd.	Expenditure	Balance	Cummulative Bal.
1999-2000	71,00,000.00	15,38,228.04	55,61,771.96	55,61,771.96
2000-2001	1,54,76,100.00	59,02,249.00	95,73,851.00	1,51,35,622.96
2001-2002	--	1,30,70,585.98	-13,070,585.98	20,65,036.98
2002-2003	1,72,59,000.00	1,98,01,591.60	-2,542,591.60	-477,554.62
2004-05 (03-04)	4,77,554.62	--	4,77,554.62	0.00
Total	4,03,12,654.62	4,03,12,654.62	--	--

Note : (1) Lab equipments of Rs. 47.65 lacs purchased last year against HSMD State grant were reversed this year 2007-2008 (Sch-P). Depreciation not charged on it during the year. During the Year 2009-10 cost of Construction of HO/RO Building at Bhopal is adjusted against Word Bank Unutilised Grant (State share).

M.P. POLLUTION CONTROL BOARD, BHOPAL

Statement Part of Financial Statement 2018-2019

List (I) - Previous Year Balance Adjustment A/c

Previous Year (Rs.)		Account Head	Current Year (Rs.)	
Debit	Credit		Debit	Credit
16,000.00	—	K.C. Gupta Advocate (R.O. Dhar)	16,000.00	—
5,000.00	—	Rohit Arya Advocate (R.O. Dhar)	5,000.00	—
8,000.00	—	Vivek Sharan Advocate (R.O. Dhar)	8,000.00	—
2,200.00	—	Diff. in H.O./R.O. Books (Indore)	2,200.00	—
5.64	—	R.O. Trial Diff.	5.64	—
2,700.00	—	Suhel Nisar Advocate	2,700.00	—
81,768.00	—	H.O./R.O. - Bhopal Books	81,768.00	—
0.36	—	M/s Mahindra & Mahindra	0.36	—
—	1,20,000.00	Hazardous Substance Management	—	1,20,000.00
—	2,00,489.00	CDM Project	—	2,00,489.00
—	4,95,400.00	Toxic Waste Disposal	—	4,95,400.00
—	3,24,862.00	IHC & Waste Wisposition Project -	—	3,24,862.00
—	38,88,316.13	Chattisgarh Env. Cons. Board (CECB)	—	38,88,316.13
—	4,000.00	M/s Sharda Security Service, Rewa	—	4,000.00
—	3,000.00	M/s Unique Security Service, Bhopal	—	3,000.00
—	2,000.00	M/s Unique Security Service, Bhopal	—	2,000.00
—	2,000.00	M/s Unique Security Service, Ujjain	—	2,000.00
—	5,000.00	M/s Adarsh Security, Rewa	—	5,000.00
—	15,898.00	R.O. Ujjain, Sec.-Deposit	—	15,898.00
—	13,600.00	R.O. Bhopal (Bal. earnest-money a/c)	—	13,600.00
1,15,674.00	50,74,565.13	TOTAL	1,15,674.00	50,74,565.13

M.P. POLLUTION CONTROL BOARD, BHOPAL
SCHEDULE-1

OPENING CASH & BANK BALANCES
AS ON 1 APRIL, 2018

PREVIOUS YEAR AMOUNT (Rs.)	PARTICULARS	CURRENT YEAR AMOUNT (Rs.)
01.04.2017	(A) CASH BALANCE	01.04.2018
11,279.00	At Head Office, Bhopal	24,367.00
1,83,044.42	At Regional Offices	1,54,590.42
1,94,323.42	TOTAL (A)	1,78,957.42
	(B) BANK BALANCE	
85,19,52,735.05	Fixed Deposits	90,90,83,262.28
86,89,33,756.97	Current Accounts & Savings Accounts	93,55,58,314.26
22,81,631.00	D.D. in transit	--
1,72,31,68,123.02	TOTAL (B)	1,84,46,41,576.54
1,72,33,62,446.44	GRAND TOTAL (A+ B)	1,84,48,20,533.96

M.P. POLLUTION CONTROL BOARD, BHOPAL
SCHEDULE-2

SCHEDULE OF FEES RECEIVED
FOR THE YEAR ENDED ON 31 MARCH, 2019

PREVIOUS YEAR AMOUNT (Rs.)	PARTICULARS	CURRENT YEAR AMOUNT (Rs.)
24,09,350.00	Consent Fees	30,70,000.00
28,20,050.00	Annual license fees	59,38,500.00
40,05,39,234.00	XGN-Online Fees	1,01,14,00,865.00
3,82,36,241.64	Air Monitoring Charges	2,55,63,393.00
1,41,81,825.50	Water Analysis Charges	1,12,77,182.50
2,13,400.00	Vehicle Monitoring Charges	4,50,700.00
37,89,088.00	E.R.C Membership Fees	56,59,424.00
7,200.00	ETP Sludge Analysis Charges	--
81,66,430.25	Noise Pollution Monitoring	74,71,900.64
1,03,04,900.00	Bio Medical Waste Authorization Fees	2,27,18,885.00
2,23,38,777.00	NWMP / NAMP Monitoring Charges	82,04,069.00
7,80,800.00	H.S.M.D Authorization Fees	2,67,000.00
50,37,87,296.39	TOTAL	1,10,20,21,919.14

M.P. POLLUTION CONTROL BOARD, BHOPAL
SCHEDULE-3

SCHEDULE OF OTHER RECEIPTS
AS ON 31 MARCH, 2019

PREVIOUS YEAR AMOUNT (Rs.)	PARTICULARS	CURRENT YEAR AMOUNT (Rs.)
69,050.00	Sale of forms	118.00
7,92,779.00	Interest on Advances	6,72,515.00
8,92,258.22	Miscellaneous Receipts	14,45,730.68
26,12,134.00	Public Hearing Administration Fees	3,00,63,264.00
33,035.00	Right to Information fees	26,982.00
1,00,250.00	Fees from participants of Training & Workshop	93,000.00
1,40,501.00	Recycle / Dealer Registration Charges	3,49,500.00
7,08,032.00	Receipts against SEIAA SEAC Meetings	8,99,596.00
1,000.00	MSW A/c	48,997.05
-	Sale of Scrap	81,387.00
-	Pay of Environment Status of MSW Dumpsite	21,000.00
3,250.00	Appeal Fees	-
2,90,047.00	H.R. Deduction from Employees	-
3,000.00	Vehicle Recovery & Transportation Charges	-
1,73,794.00	Bank Intt. Prior Period R.O. Singrauli	-
5,56,918.00	Sale of Vehicle	-
63,76,048.22	TOTAL	3,37,02,089.73

M.P. POLLUTION CONTROL BOARD, BHOPAL

SCHEDULE-4

**SCHEDULE OF RECOVERIES FROM EMPLOYEES
FOR THE YEAR ENDED ON 31 MARCH, 2019**

PREVIOUS YEAR AMOUNT (Rs.)	PARTICULARS	CURRENT YEAR AMOUNT (Rs.)
	(a) EMPLOYEE'S DEDUCTION	
12,98,340.00	Professional Tax	7,29,234.00
2,26,83,116.00	Income Tax Staff & Party	1,56,28,508.00
20,32,953.00	G.S.L.I Deduction	15,72,201.00
3,72,09,751.50	E.P.F. Deduction, Regular Staff	2,43,67,646.00
9,26,801.00	E.P.F. Contingency Staff	11,55,391.00
1,02,18,294.00	L.I.C.	78,15,590.00
-	E.G.I. Deduction	1,20,000.00
3,34,333.00	EPF (Dept.) R. S. Kori	-
30,726.00	Miscellaneous Deduction	18,268.00
-	Water Charges Deducted	66,600.00
-	H.R. Deduction & Deposit	2,28,138.00
24,60,563.00	Credit Society Deduction	12,91,868.00
7,71,94,877.50	TOTAL (A)	5,29,93,444.00
	(b) RECOVERIES AGAINST ADVANCES	
1,65,690.00	Medical advance	96,000.00
11,72,277.00	Tour advance	8,16,324.00
26,40,055.00	Temporary advance	25,16,024.00
39,74,159.00	Unpaid salary	31,46,714.00
11,99,400.00	Computer advance	2,93,628.00
43,050.00	A.C. Karera Temp. Adv.	49,168.00
34,800.00	Festival advance	-
43,200.00	Grain advance	-
12,010.00	Anil Brambhat - SEIAA	-
92,84,641.00	TOTAL (B)	69,17,858.00
8,64,79,518.50	GRAND TOTAL (A+ B)	5,99,11,302.00

M.P. POLLUTION CONTROL BOARD, BHOPAL
SCHEDULE-5

SCHEDULE OF RECEIPT OF ADVANCE AND DEPOSITS
FOR THE YEAR ENDED ON 31 MARCH 2019

PREVIOUS YEAR AMOUNT (Rs.)	PARTICULARS	CURRENT YEAR AMOUNT (Rs.)
	(A) ADJUSTMENT OF ADVANCES	
-	TOTAL (A)	
	(B) SUNDRY CREDITORS	
-	M/s String Solution	57,890.00
-	M/s Arun Agrawal Bhopal	56,840.00
-	M/s Unique Tech Engineering, Bhopal	23,836.00
-	M/s Environment S.A. India Pvt. Ltd.	1,55,250.00
-	M/s Karmkar Kalyan Mandal, Bhopal	7,579.00
-	M/s Technical System, Bhopal	6,77,478.00
-	M/s Ambika Sons, Bhopal	40,120.00
-	M/s Ecotech Instrument Kasna Greater Noida	1,13,568.00
-	M/s Elcon Tech Noida	96,784.00
-	M/s Envirotech Instrument Pvt. Ltd., New Delhi	4,61,416.00
-	Advance to Party / Supplier / Contractors	4,57,805.00
52,38,056.00	M/s Perkin ELMER, Singapore	-
1,97,092.00	M/s CAAQMS-Adv. for Lab Equipment.	-
13,72,593.00	M/s CO Analyzer - Adv. For Lab Equipment	-
3,148.00	M/s Varad Corporation Raipur	-
2,06,873.00	M/s Aryan Security Services, Bhopal	-
6,390.00	M/s Elico Ltd., Bhopal	-
14,93,490.00	M/s O.I. Analytical, USA	-
7,86,708.00	M/s Rohit Constructions, Bhopal	-
14,69,475.00	M/s Axis Instruments Pvt. Ltd.(Ujjain)	-
62,112.00	M/s Kamakshi Enterprises	-
1,08,35,937.00	TOTAL (B)	21,48,566.00

M.P. POLLUTION CONTROL BOARD, BHOPAL
SCHEDULE-5

SCHEDULE OF RECEIPT OF ADVANCE AND DEPOSITS
FOR THE YEAR ENDED ON 31 MARCH 2019

PREVIOUS YEAR AMOUNT (Rs.)	PARTICULARS	CURRENT YEAR AMOUNT (Rs.)
	(C) OTHERS	
	Consent Fee Deposit	6,51,344.00
-	Op. Bal. Diff. Coll. A/c R.O. Sagar	3,21,103.12
-	Op. Bal. Diff. Coll. A/c R.O. Singrauli	2,44,000.00
-	Op. Bal. Diff. Coll. A/c R.O. Shahdol	5,40,751.00
-	Op. Bal. Diff. Coll. A/c R.O. Ujjain	6,21,708.00
-	Op. Bal. Diff. Coll. A/c R.O. Indore	2,17,864.50
-	Unidentified Receipt 2018-19	6,44,854.00
-	TDS on Bank Interest 2018-19	7,17,319.00
-	Regional Office Balance	29,18,262.00
1,26,21,114.00	Gratuity Share Received	1,77,39,348.00
87,194.00	R.O. Sagar Security Deposit	-
10,000.00	R.O. Satna Security Deposit	-
3,06,065.00	Co-ordinator Regional Conf.	-
35,214.00	Royalty Deduction	-
9,059.00	Advance for Vehicle R.O. Jabalpur	-
96,643.00	Devendra R.T.O. Agent	-
1,81,414.00	M/s Amit Cargo Agency	-
6,70,598.00	Adv. to BSNL	-
12,576.21	Advance to CCA for Vehicle Purchase	-
1,40,29,877.21	TOTAL (C)	2,46,16,553.62
2,48,65,814.21	GRAND TOTAL (A+B+C)	2,67,65,119.62

M.P. POLLUTION CONTROL BOARD, BHOPAL

SCHEDULE-6

**SCHEDULE OF HEAD OFFICE RUNNING EXPENSE
FOR THE YEAR ENDED ON 31 MARCH, 2019**

PREVIOUS YEAR AMOUNT (Rs.)	PARTICULARS	CURRENT YEAR AMOUNT (Rs.)
1,91,506.00	Liveries to Staff	1,99,917.00
11,64,120.00	Traveling Expenses	6,71,302.00
1,42,732.00	Traveling Expenses (Non Official Members)	1,50,078.00
15,77,811.00	Electricity & Water Charges	23,74,794.00
13,00,444.00	Stationery & Printing	22,25,799.00
6,74,246.00	Telephone Charges	10,83,859.00
3,41,768.00	Post & Telegram	3,55,235.00
29,494.94	Bank Charges	6,020.31
73,021.00	Electric & Sanitary Exp	67,233.00
4,529.00	Freight & Conveyance	4,719.00
9,597.00	News Papers & Magazines	11,044.00
2,55,316.00	Entertainment & Staff Welfare	2,50,818.00
16,07,862.00	Publicity & Advertisement	17,86,409.00
25,63,890.00	Admn. Charges on E.P.F	17,18,687.00
6,50,00,000.00	Gratuity Premium Paid	3,75,78,962.00
30,47,791.00	Link Insurance Charges-EDLI	30,95,776.00
36,51,081.00	Computer Exp., I.T. Cell Expenses & Cont. Staff	62,83,360.00
97,798.00	Water Charges Staff Qtrs.	-
6,72,339.00	Office Contingency	1,75,190.00
9,50,229.00	NABL & Lab Contingency Expenses	76,057.00
2,98,929.00	R&D Expenses	1,75,843.00
9,500.00	D.G. Set Expenses	64,677.00
4,778.00	Inspection Charges E.P.F.	1,42,280.00
6,55,990.00	Environment Award	20,153.00
13,05,614.00	ERC Expenses	2,98,900.00
7,50,170.00	Security Guard Services	29,48,972.00
8,71,967.00	Pay of Study of Env. Pollution-Sensitive	23,66,173.00
36,55,729.00	Pay of SEIAA A/c	37,17,289.00
7,20,533.00	Project Pay	8,000.00
23,33,398.00	Rent Rates & Taxes	10,40,096.00
3,41,468.00	Mela & Exhibition Expenses	21,35,670.00
27,11,091.00	Training, Workshop & Seminar	56,99,438.49
45,60,620.00	NAMP/NWMP Expenses	52,78,422.00
-	Miscellaneous Expenses	11,430.00
-	Exgratia Paid	50,000.00
-	Narmada Seva Mission	1,64,355.00
-	EGI Exp. A/c	1,34,000.00
-	G.S.L.I. A/c	13,74,182.00
4,21,017.00	Pay of Environment Status of MSW Dumpsite	-
14,72,267.00	Pay of Environment Status of Aerosol	-
8,225.00	Group Insurance A/c	-
1,88,000.00	Co-ordinator Regional Conf. 2017-Expenses	-
10,36,64,870.94	TOTAL	8,37,45,139.80

M.P. POLLUTION CONTROL BOARD, BHOPAL
SCHEDULE-7

SCHEDULE OF LABORATORY & R.O. RUNNING EXPENSES
FOR THE YEAR ENDED ON 31 MARCH 2019

PREVIOUS YEAR AMOUNT (Rs.)	PARTICULARS	CURRENT YEAR AMOUNT (Rs.)
29,78,980.00	Electricity & Water Charges	34,20,021.00
15,40,216.00	Stationery & Printing	13,33,214.40
2,87,561.00	Electric & Sanitary Exp	5,97,297.00
6,95,628.00	Post & Telegrams	7,58,928.00
14,68,776.00	Lab Contingency & NABL Expenses	6,96,415.00
1,23,244.00	Misc. Expenses	4,46,350.00
49,384.00	Freight & Conveyance	50,298.00
2,64,306.00	Liveries to Staff	2,85,361.00
8,23,423.00	Telephone Charges	8,11,125.30
34,025.00	Newspapers & Magazines	37,206.00
2,76,838.00	Advert & Publicity	1,09,805.00
23,981.30	Bank Charges	26,402.54
2,00,455.00	Entertainment & Staff Welfare	2,06,079.00
22,50,863.00	Traveling Expenses	24,14,061.00
8,08,448.00	Office Contingency	6,09,734.00
8,27,957.00	World Environment Day Exp.	26,65,512.00
7,644.00	D.G. Set Expenses	27,129.00
84,66,496.00	Computer Repair & Maint. & Contractual Staff	54,05,014.25
2,13,340.00	Public Hearing Expenses	6,59,045.00
-	Khandari Nala Project RO, Jabalpur	23,500.00
-	Pay of Security & Other Staff	53,12,231.00
-	Exgratia Paid	50,000.00
-	Murti Visarjan / Idol Immersion	6,054.00
-	Assess of ground water quality, Pithampur	13,08,318.00
-	Assess of ground water quality, Indore	8,681.00
1,38,305.00	Narmada Jayanti Expenses	-
3,95,794.00	RO Meeting & Public Awareness Expenses	-
1,168.00	Prior Period Expense	-
2,18,76,832.30	TOTAL	2,73,03,781.49

M.P. POLLUTION CONTROL BOARD, BHOPAL
SCHEDULE-8

SCHEDULE OF ADVANCE TO EMPLOYEES
FOR THE YEAR ENDED ON 31 MARCH 2019

PREVIOUS YEAR AMOUNT (Rs.)	PARTICULARS	CURRENT YEAR AMOUNT (Rs.)
11,73,862.00	Tour Advance	12,76,552.00
26,10,055.00	Temporary Advance	33,70,826.00
1,53,500.00	Medical Advance	1,32,500.00
-	Festival Advance	76,000.00
39,37,417.00	TOTAL	48,55,878.00

M.P. POLLUTION CONTROL BOARD, BHOPAL

SCHEDULE-9

**SCHEDULE OF ADVANCE TO OTHERS
FOR THE YEAR ENDED ON 31 MARCH 2019**

PREVIOUS YEAR AMOUNT (Rs.)	PARTICULARS	CURRENT YEAR AMOUNT (Rs.)
-	Horiba Limited Adv. for Lab. Equipment	13,17,082.46
-	M/s Ecotech Pvt. Ltd. Adv for Lab Equip.	1,25,867.06
-	M/s Env. S.A. India Pvt. Ltd. Navi Mumbai	1,55,250.00
-	M/s Karmkar Kalyan Mandal, Bhopal	7,579.00
-	M/s Technical System, Bhopal	6,77,478.00
-	M/s Elcome Technologies Pvt. Ltd. Haryana	1,680.00
-	M/s Elico Ltd., Bhopal	4,034.00
-	M/s Elico Ltd., Hyderabad	3,474.00
-	M/s Science World Nagpur A/c	3,516.00
-	M/s Env. Instrument Pvt. Ltd. New Delhi	2,28,027.00
-	M/s Kamakshi Enterprises Bhopal A/c	62,112.00
-	M/s Virim Infotech	41,667.00
-	M/s Shubhangi Const.	2,497.00
-	M/s Rohit Construction Bhopal	7,86,708.00
-	M/s Varad Corporation Raipur	3,148.00
-	Adv. for Lab Equipment Co Analyser	13,42,554.00
-	M/s MP State Agro Ind. Dev. Corp. Ltd. A/c	6,215.00
-	Adv. to Party / Supplier / Contractors A/c	1,16,655.00
13,19,468.00	M/s Toyota Kirloskar Pvt. Ltd. - R.O. - Gwalior	-
7,55,853.00	M/s Toyota Kirloskar Pvt. Ltd. - Chhindwara	-
12,867.00	M/s Perkin Elemer India Pvt. Ltd. - Bangalore	-
15,363.00	CAS Weighing India Pvt. Ltd. Gurgaon	-
1,08,605.00	M/s Polltech Instrument Pvt. Ltd. Mumbai	-
1,100.00	M/s Scatetec Mechatronics Pvt.Ltd. Vadodara	-
36,900.00	M/s Motors Scientific New Delhi	-
30,641.00	M/s Ambica Sons, Bhopal	-
24,325.00	M/s Ambica Sons, Indore	-
9,575.00	M/s Gajanan Electronic Bhopal	-
71,508.00	M/s G.B. Construction Bhopal A/c	-
13,002.00	M/s In Kripa Instrument Pvt. Ltd. Hyderabad	-
4,00,000.00	M/s Texmo Pipes & Projects	-
4,20,000.00	M/s H.D. Wires Ltd. Indore	-
2,898.00	M/s Kumar Surgicals P. Ltd. Bhopal	-
1,00,00,000.00	Advance for R.O. Mandideep (State Grant) to MP Housing & Infrastructure Board.	-
1,32,22,105.00	TOTAL	48,85,543.52

M.P. POLLUTION CONTROL BOARD, BHOPAL
SCHEDULE-10

SCHEDULE OF DEPOSIT
FOR THE YEAR ENDED ON 31 MARCH 2019

PREVIOUS YEAR AMOUNT (Rs.)	PARTICULARS	CURRENT YEAR AMOUNT (Rs.)
-	Income Tax F.Y. 2010-11 Appeal	1,75,82,500.00
-	Gratuity Payment	5,54,320.00
-	H.O. Adjustment A/c	29,20,000.00
1,03,51,158.00	TDS on Interest on FDRs	1,19,57,144.00
9,600.00	Miscellaneous Deduction	9,600.00
1,15,543.00	Bpl Cent Coop Bank, FDR Adjustment A/c	-
50,750.00	Unidentified Receipts	-
1,80,15,900.00	Income Tax - Apeal A.Y. 2010-11	-
13,12,000.00	ROCL Co-ordinator Regional Conference Adv.	-
1,28,000.00	Security Deposit R.O. Singrauli	-
5,000.00	Security Deposit R.O. Rewa	-
2,99,87,951.00	TOTAL	3,30,23,564.00

M.P. POLLUTION CONTROL BOARD, BHOPAL
SCHEDULE-11

**SCHEDULE OF PAYMENT OF EMPLOYEE'S DEDUCTION
FOR THE YEAR ENDED ON 31 MARCH 2019**

PREVIOUS YEAR AMOUNT (Rs.)	PARTICULARS	CURRENT YEAR AMOUNT (Rs.)
2,26,81,140.00	Income-Tax Paid	2,63,01,046.00
3,74,21,986.00	E.P.F, Commissioner, Regular & Cont. Staff	4,20,08,764.00
20,25,413.00	F.B.F. (L.I.C-G.S.L.I.)	7,62,876.00
1,02,18,294.00	L.I.C	1,13,21,764.00
13,00,428.00	Professional Tax	11,41,663.00
24,60,563.00	Credit Society	26,34,180.00
37,70,560.00	Unpaid Salary	30,83,534.00
1,26,21,114.00	Gratuity Paid	1,72,59,330.00
-	E.G.I. Payment	1,20,000.00
-	Salary Payable	63,78,434.00
-	H.R. Deposit	3,70,963.00
5,05,101.50	E.P.F. R. S. Kori	-
9,30,04,599.50	TOTAL	11,13,82,554.00