

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

इस दस्तावेज के लिए आईसीएआई की यूडीआईएन संख्या : 20026164AAAAAI9777

मध्यप्रदेश प्रदूषण नियंत्रण बोर्ड, भोपाल के 31 मार्च, 2020 को समाप्त होने वाले वर्ष हेतु वित्तीय विवरणों पर स्वतंत्र अंकेक्षक का प्रतिवेदन

राय :

हमने मध्यप्रदेश प्रदूषण नियंत्रण बोर्ड के संलग्न वित्तीय विवरणों का अंकेक्षण किया है, जिसमें 31 मार्च, 2020 को बैलेन्स शीट एवं उसी दिनांक को समाप्त वर्ष हेतु आय-व्यय खाता, प्राप्ति एवं भुगतान खाता एवं महत्वपूर्ण लेखांकन नीतियों का सारांश तथा अन्य व्याख्यात्मक नोट्स व जानकारी सम्मिलित है।

हमारी राय में एवं हमारी सर्वोत्तम जानकारी में तथा हमें उपलब्ध कराये गये स्पष्टीकरण के अनुसार हमारी रिपोर्ट के प्रतिबंधित राय के आधार भाग में वर्णित प्रकरणों के प्रभाव के अतिरिक्त उपरोक्त वित्तीय विवरण म.प्र. जल (प्रदूषण एवं निवारण) नियंत्रण रूल्स, 1975 एवं यथासंशोधित अनुसार चाही गयी जानकारी देते हैं एवं इंस्टीट्यूट ऑफ सी.ए. ऑफ इंडिया द्वारा जारी भारतीय लेखांकन मानकों एवं भारत में सामान्यतः प्रचलित लेखांकन सिद्धान्त अनुसार दिनांक 31.03.2020 को बोर्ड की सत्य एवं सही स्थिति दर्शाते हैं एवं उसी दिनांक को समाप्त वर्ष के लिये आय का व्यय पर आधिक्य एवं प्राप्ति-भुगतान की सत्य एवं सही स्थिति दर्शाते हैं।

प्रतिबंधित राय का आधार

1. नोट क्रमांक 16(2) बैंक खातों का समाधान न होना। समाधान न होने के कारण बैलेन्स शीट एवं आय-व्यय खाते पर पड़ने वाले प्रभाव को ज्ञात नहीं किया जा सका।
2. नोट क्रमांक 11 : बीमांकिक मूल्यांकन के आधार पर अर्जित अवकाश नकदीकरण के लाभों हेतु दायित्व का प्रावधान न करना।
3. परिशिष्ट-डी गैर चालू सम्पत्तियां : 1 वर्ष से अधिक पुराने ड्यूटी एवं टैक्स बैलेन्स राशि रु. 1,33,819/- अत्यन्त पुरानी एवं ट्रेस करने योग्य नहीं है। इसकी वसूली संदिग्ध है। इन संदिग्ध अग्रिमों हेतु प्रावधान नहीं किया गया है।
4. परिशिष्ट-डी, उच्चन्त एवं गैर समाधानित खाते : स्टॉफ अग्रिम रु. 41,570.75 की राशि गैर समाधानित एवं वसूली हेतु संदिग्ध हैं। इन संदिग्ध अग्रिमों हेतु प्रावधान नहीं किया गया है।
5. परिशिष्ट-डी, कर भुगतान एवं स्रोत पर कर कटौती : एफ.डी.आर. वर्ष 2014-15 पर टीडीएस राशि रु. 1,45,86,283.06 स्टेट बैंक ऑफ त्रावणकोर, वर्ष 2014-15 टीडीएस रु. 21,21,427.06 की राशि रिफण्ड रूप में प्राप्त होने की सम्भावना संदिग्ध हैं, क्योंकि बोर्ड ने इन वर्षों हेतु आयकर रिटर्न फाइल नहीं की है। आयकर बोर्ड रु. 53,080/- क्षेत्रीय कार्यालय-छिन्दवाड़ा की टीडीएस राशि रु. 4,328/- की वसूली रिकार्ड एवं विवरण उपलब्ध नहीं होने के कारण संदिग्ध है।
6. परिशिष्ट-सी, चालू दायित्व - विधिक देय : वर्ष 2015-16 हेतु टीडीएस भुगतान योग्य राशि रु. 50,400.00 की राशि ट्रेसबल नहीं है। इस राशि को ज्ञात कर शासन को भुगतान करना चाहिए।
7. प्रयोगशाला एवं वैज्ञानिक उपकरण के मूल्य में होने वाली कमी का उचित अन्तराल पर निर्धारण न करना एवं प्रावधान न करना।
8. अप्रचलित एवं मंद गति से उपभोग होने वाले प्रयोगशाला रसायनों, ग्लासवेयर एवं फिल्टर पेपर जो कि स्टॉक का अंश है, हेतु प्रावधान नहीं करना।

9. स्टॉक के मूल्यांकन हेतु लेखांकन पॉलिसी : बोर्ड द्वारा अंतिम क्रय मूल्य पद्धति का अनुसरण किया जा रहा है। यह पद्धति लेखांकन मानक-2 के अनुरूप नहीं है।
10. नोट क्रमांक 12 : एक्सजीएन खाते का गैर समाधानित होना। आवेदकों द्वारा ऑनलाइन भुगतान की गई सम्पूर्ण राशि एवं संबंधित बैंक खाते में जमा की गई पूर्व वर्ष 2016-17 की राशि। आवेदकों द्वारा बिल डेस्क मार्फत बोर्ड पोर्टल को प्रेषित राशि रु. 36,70,67,148/- है। जबकि वर्ष 2016-17 में निर्दिष्ट बैंक खाते में जमा राशि रु. 36,06,50,136.50। इस प्रकार रु. 64,17,011.50 की राशि कम जमा की गई है।
11. परिशिष्ट-ए : स्थायी सम्पत्तियां : दिनांक 1.4.2001 को प्रारम्भिक शेष राशि रु. 2,63,063.00, (पूँजीगत डब्ल्यू.आई.पी.) यह राशि एम.पी. हाउसिंग बोर्ड को ग्वालियर में आवासीय स्टाफ क्वार्टर क्रय हेतु भुगतान की गई थी। किन्तु स्टाफ क्वार्टर पूर्ण नहीं किये गये एवं बोर्ड को आधिपत्य नहीं सौंपा गया तथा धनराशि भी रिफण्ड नहीं की गई। दीर्घ अवधि से पूँजीगत (डब्ल्यू.आई.पी.) का समायोजन नहीं किया गया है।
12. इन खातों के साथ संलग्न परिशिष्ट-एम – विश्व बैंक अनुदान अन्तर्गत व्यय दिनांक 31.3.2010 का हमारे द्वारा अंकेक्षण नहीं किया है। उपरोक्त परिशिष्ट-एम हेतु पृथक लेखा पुस्तकें नहीं हैं। हम इन पर अपनी राय व्यक्त नहीं करते हैं।
13. रसायन, ग्लासवेयर एवं फिल्टर पेपर का उपयोग चालू वर्ष में रु. 96,74,680.32 है, जबकि गत वर्ष में यह राशि रु. 38,50,654.95 (परिशिष्ट-जे) है। चालू वर्ष में उपभोग गत वर्ष से 2.5 गुना है। इस संबंध में हमें उचित एवं सन्तोषप्रद स्पष्टीकरण उपलब्ध नहीं कराया गया है।
14. उच्चन्त एवं गैर समाधानित खाते जिसमें अज्ञात प्राप्ति या सम्मिलित है एवं परिशिष्ट-बी में चालू दायित्व के रूप में राशि रु. 1,02,26,106.62 दर्शायी गई है, की ओर ध्यान आकृष्ट है। बोर्ड द्वारा एक टास्क फोर्स का गठन करना चाहिए अथवा आउट सोर्स द्वारा इस राशि को ज्ञात एवं समाधानित कर इसकी समुचित लेखांकन प्रविष्टि करनी चाहिए।

हमने भारत के चार्टर्ड एकाउन्टेन्ट्स संस्थान द्वारा जारी किए गये अंकेक्षण मानकों के अनुसार अपना अंकेक्षण कार्य पूर्ण किया है। इन मानकों के अनुसार हमारा उत्तरदायित्व इस रिपोर्ट के वित्तीय विवरणों का अंकेक्षण भाग अन्तर्गत वर्णित किया गया है। इंस्टीट्यूट ऑफ चार्टर्ड एकाउन्टेन्ट्स ऑफ इण्डिया द्वारा जारी आचार संहिता तथा नैतिक बाध्यता के अनुसार हम बोर्ड से स्वतंत्र हैं। हमने आईसीएआई की आचार संहिता एवं अन्य नैतिक उत्तरदायित्व के अनुसार अपने दायित्वों को पूर्ण किया है।

हम मानते हैं कि जो अंकेक्षण साक्ष्य हमने प्राप्त किये हैं, वे हमें अपनी राय व्यक्त करने हेतु समुचित एवं पर्याप्त आधार प्रदान करते हैं।

वित्तीय विवरण हेतु प्रबंधन का उत्तरदायित्व

1. 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 मानकों 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 हेतु, 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।
2. 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 डिजाईन, 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 है 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

3. 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 मानकों 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।
4. 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 नियंत्रणों, ऐसी अंकेक्षण प्रणाली का निर्धारण जो कि दी गई परिस्थितियों में उचित एवं प्रासंगिक हो, किन्तु इसका उद्देश्य संस्था के आंतरिक नियंत्रणों 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।

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 रिकॉर्ड 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. हम आग्रह करते हैं कि समस्त प्रोजेक्ट अनुदान यथा सिंहस्थ, एनकेप (नेशनल क्लीन एयर प्रोग्राम) एवं कन्ट्रोल ऑफ पाल्यूशन हेतु पृथक अंकेक्षण किया जावे एवं आडिट रिपोर्ट सावधि लेखा परीक्षकों द्वारा विचार के लिए प्राप्त की जाए। वर्तमान में शुद्ध प्रभाव केवल वित्तीय विवरणों में परिलक्षित होता है।
11. 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।
12. हम आग्रह करते हैं कि लेखों को अंकेक्षक को सर्टिफिकेशन हेतु प्रस्तुत करने के पूर्व संचालक मण्डल द्वारा अनुमोदित करना चाहिये, क्योंकि इस रिपोर्ट में शब्द प्रबंधन पूरे बोर्ड के सदस्यों का प्रतिनिधित्व करता है।
13. एनजीटी के संबंध में 31.03.2019 को देयता राशि रु. 7,12,82,701.00 है और बैंक खाते की शेष राशि रु. 7,09,99,310.00 है। अंतर राशि रु. 2,83,391.00 बैंक द्वारा ब्याज पर टीडीएस का प्रतिनिधित्व करती है, का मिलान नहीं किया है।
14. एनकेप अनुदान के सम्बन्ध में दिनांक 31.3.2020 को दायित्व राशि रु. 12,08,90,770.00 है, जबकि बैंक शेष रु. 11,61,92,829.00 है। अन्तर राशि रु. 46,97,941.00 समाधानित नहीं है।

15. सिंहस्थ अनुदान के संबंध में 31.03.2020 को देयता रु. 8,78,031.21 है तथा बैंक की शेष राशि रु. 23,47,506.21 है। अंतर राशि रु. 14,69,475.00 मेसर्स एक्सिस नमो इन्स्ट्रूमेंट प्राइवेट लिमिटेड को देय राशि का प्रतिनिधित्व करती है और इसे परिशिष्ट-बी गैर चालू दायित्व अंतर्गत दर्शाया गया है।
16. वर्ष के दौरान राष्ट्रीय नदी संरक्षण प्रोजेक्ट (वर्क्स) की अप्रयुक्त राशि ब्याज सहित रुपये 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।
17. 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।
18. 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 निधि 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।
19. वर्ष 2018-19 में बोर्ड की लेखांकन नीति में परिवर्तन के कारण, वर्ष 2017-18 में प्राप्त नवीनीकरण/एक्सजीएन की राशि, 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।
20. 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।
21. 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।
22. वर्ष 2018-19 में नगद आधार पर आय की मान्यता के स्थान पर एक्रूअल आधार पर आय की मान्यता द्वारा लेखांकन नीति में परिवर्तन किया गया है। इस कारण वर्ष 2018-19 में आय व्यय खाते में व्यय पर आय का आधिक्य आय स्थगन के कारण रु. 28,43,86,610.00 से कम हो गया है तथा रु. 56,97,300.00 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।
23. वर्ष 2017-18 के लिए एक्सजीएन मिलान के अनुसार, उद्योग द्वारा रु. 1,81,350.00 की दोहरी अदायगी की गई एवं चार्ज बैक केस रु. 6,069.00 में परीक्षण उपरांत लेखांकन किया जाना चाहिये।
24. वर्ष के दौरान बोर्ड को मध्यप्रदेश शासन की स्कीम संख्या 8049 अन्तर्गत रु. 13,91,24,000.00 अनुदान प्राप्त हुआ था। इस अनुदान में रु. 4,07,02,482.00 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।

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 : भोपाल
दिनांक : 24.10.2020

यूडीआईएन : 20026164AAAAI9777

मध्यप्रदेश प्रदूषण नियंत्रण बोर्ड, भोपाल

वित्तीय विवरण दिनांक 31 मार्च, 2020 को समाप्त वर्ष के लिए

नोट एन : महत्वपूर्ण लेखांकन पॉलिसीज

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/एनएएमपी 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 की गई 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 (एक्रूअल) 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 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 सप्लाई 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 लैब 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 एजेंट 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।

वित्तअधिकारी

म.प्र. प्रदूषण नियंत्रण बोर्ड

सदस्य सचिव

म.प्र. प्रदूषण नियंत्रण बोर्ड

भुवरेरिया गनेसन एण्ड कम्पनी

चार्टर्ड एकाउण्टेन्ट्स
फर्म रजिस्ट्रेशन नं 04465सी

सी.ए. आर. गनेसन

पार्टनर

एम.नं. 026164

यूडीआईएन : 20026164AAAAAI9777

स्थान : भोपाल

दिनांक : 24.10.2020

मध्यप्रदेश प्रदूषण नियंत्रण बोर्ड

अंकेक्षित लेखे 2019-20

परिशिष्ट एन : व्याख्यात्मक टीप जो कि 2019-20 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, ध्वनि प्रदूषण मॉनीटरिंग शुल्क, रिसाईकलर/डीलर पंजीयन शुल्क, इमरजेंसी रिस्पॉन्स सेंटर सदस्यता शुल्क, पर्यावरण प्रभाव निर्धारण के प्रकरणों में जनसुनवाई शुल्क आदि भी प्राप्त करते हैं। उपरोक्त में फीस का निर्धारण म.प्र. शासन के नोटिफिकेशन द्वारा होता है।

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 वापिस 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 वापिस प्रेषित करता है। जिसका आय के रूप में लेखा किया जाता 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 उपाजित 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। म.प्र. शासन के आदेश अनुसार वर्ष 2018-19 में सातवां वेतन आयोग की अनुशंसाओं के अनुसार वेतन निर्धारण कर तीन किस्तों में भुगतान का प्रावधान 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 कर्मचारी 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 बीमांकक मूल्यांकक द्वारा किये गये मूल्यांकन के आधार पर देय राशि हेतु लेखों में प्रावधान नहीं किया गया है।

11अ प्रस्तावित पेंशन 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।

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। बोर्ड द्वारा रु. 125 करोड़ के कारपस फण्ड हेतु अंशदान कर दिनांक 13.5.2020 को पेंशन स्कीम हेतु पृथक बैंक खाते में राशि जमा की गई है। स्वीकृत पेंशन स्कीम अनुसार समस्त कर्मचारियों जो कि 31.3.2005 के पूर्व नियुक्त हुए हैं एवं दिनांक 25.6.2018 के पश्चात् सेवानिवृत्त हो रहे हैं, अपने विकल्प पर पेंशन स्कीम के लाभों हेतु हकदार होंगे। ऐसी दशा में जब सेवानिवृत्त कर्मचारी पेंशन स्कीम का चुनाव करता है तो उसे नियोक्ता अंशदान (कर्मचारी भविष्य निधि में) एवं ब्याज की पूर्ण राशि जमा करना होगी। दि. 25.06.2018 से 31.3.2020 के बीच सेवानिवृत्त कर्मचारियों हेतु लेखा में प्रावधान नहीं किया 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 31.03.2020 को स्पष्ट नहीं हुई है।

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।

12. 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।

वर्ष 2017-18 से एक्सजीएन खाते निरन्तर समाधानित है।

13. 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।

जीएसटी सम्बन्धित अन्य मामले -

- अ. जीएसटी सलाहकार से दिनांक 30.09.2020 को प्राप्त विशेषज्ञ राय के आधार पर, बोर्ड का यह मानना है कि वकीलो से भुगतान राशि के सम्बन्ध में रिवर्स चार्ज मेकेनिज्म (आरसीएम) बोर्ड पर लागू नहीं होता है क्योंकि जीएसटी अधिनियम में बोर्ड शासकीय अथॉरिटी के रूप शामिल है।
- ब. जीएसटी सलाहकार द्वारा दिनांक 30.09.2020 की राय के अनुसार ऐसे सिविल ठेकेदारों एवं लघु ठेकेदारों को भुगतान राशि पर जिनका पंजीयन जीएसटी में नहीं हुआ है, जीएसटी-आरसीएम प्रावधान लागू नहीं होता है।
- स. जीएसटी सलाहकार की दिनांक 30.09.2020 राय अनुसार टेण्डर फार्मों की बिक्री पर 18प्रतिशत जीएसटी लागू है। बोर्ड द्वारा इस संबंध में लेखा पुस्तकों में प्रावधान नहीं किया है तथा जीएसटी का भुगतान नहीं किया है। टेण्डर फार्मों की बिक्री राशि एवं उन पर लागू जीएसटी निम्नानुसार है -

क्रमांक	अवधि	निविदा फार्मों की विक्रय राशि	जीएसटी @18%
1	1.7.2017 से 31.3.2018	ज्ञात नहीं	निर्धारण नहीं
2	1.4.2018 से 31.3.2019	118 / -	18 / -
3	1.4.2019 से 31.3.2020	1,17,738 / -	17,960 / -

- द. जीएसटी सलाहकार की दिनांक 30.09.2020 की राय अनुसार पुराने डीजी सेट के विक्रय पर जीएसटी लागू है। वर्ष 2019-20 में पुराने डीजी सेट की स्क्रेप बिक्री पर @12% जीएसटी का प्रावधान नहीं किया एवं जीएसटी राशि भारत शासन में जमा नहीं की गई है।

14. 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।

15. 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 टाइटल 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 टाइटल 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।

16. 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 31.3.2020 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	बैंक ऑफ बड़ौदा कलेक्शन खाता क्र. 12930200000299	शहडोल	-5,30,361.25	10,389.75	5 वर्ष से अधिक
3	इंडियन ओवरसीज बैंक कलेक्शन खाता क्र. 155001000005281	उज्जैन	1,12,504.10	7,34,212.10	5 वर्ष से अधिक
4	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-एस अथवा इनकम टैक्स पोर्टल 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 2019-20	2020-21	17,80,984	17,80,984.00	मिलान है।
7	एफडीआर पर टीडीएस (एसबीटी) 2014-15	2015-16	21,21,427	दर्शाया नहीं है	मिलान में नहीं
8	आयकर बोर्ड	ज्ञात नहीं	53,080.00	दर्शाया नहीं है	जानकारी अप्राप्त

17 विदेशी मुद्रा में किये गये व्यय :

चालू वर्ष में बोर्ड द्वारा रूपये 3,72,51,685.52 की राशि प्रयोगशाला उपकरणों के आयात पर एवं निरंक राशि भारत वर्ष से बाहर यात्रा व्यय हेतु विदेशी मुद्रा के रूप में व्यय की गई।

18 पूंजीगत निधि :

पूंजीगत निधि खाते में निम्न राशियाँ जमा दर्शायी है —

अ. म.प्र. राज्य के विभाजन के कारण छत्तीसगढ़ राज्य को स्थानान्तरित कर्मचारियों से संबंधित विभिन्न बेलेन्सो का समायोजन किया है। इन कर्मचारियों से संबंधित दिनांक 1.4.2019 को क्रेडिट बेलेन्स राशि रु. 43,82,910.83 एवं डेबिट बेलेन्स राशि रु. 12,05,818.25 एवं बोर्ड मीटिंग क्र. 154 दिनांक 9.3.2020 में निर्णय अनुसार शुद्ध क्रेडिट बेलेन्स राशि रु. 31,77,092.58 पूंजीगत निधि खाते में ट्रान्सफर की गई। दिनांक 31.03.2002 के पश्चात् कोई वसूली अथवा भुगतान नहीं किया गया।

ब. अप्रयुक्त अनुदान राशि खतरनाक अपशिष्ट प्रबंधन प्रोजेक्ट की रु. 1,20,000/—, सीडीएम प्रोजेक्ट रु. 2,00,489/—, टाक्सिक वेस्ट डिस्पोजिशन प्रोजेक्ट राशि रु. 3,24,862/—, कुल राशि रु. 11,40,751/—

स. वर्ष 2018—19 में सातवें वेतन आयोग हेतु एरियर की प्रावधान राशि रु. 3,76,25,982/— दो किश्तों में भुगतान की जानी थी। वर्ष 2019—20 में एरियर राशि रु. 1,76,70,000/— का भुगतान किया गया एवं मई 2020 में अन्तिम किश्त का भुगतान किया। जिसके उपरान्त प्रावधान की अतिरिक्त राशि रु. 22,85,982/— को पूंजीगत निधि खाते में ट्रान्सफर किया गया।

19 सीईटीपी प्रोजेक्ट की अप्रयुक्त राज्य अनुदान राशि रूपये 22,32,339.42 को इन सीटू बायो रेमीडिएशन प्रोजेक्ट में बोर्ड मीटिंग क्रमांक 154 दिनांक 9.3.2020 के प्रस्ताव अनुसार ट्रान्सफर किया गया।

20 वर्ष 2019—20 में भुगतान एवं लेखाबद्ध ऑडिट फीस रु. 7,31,000/— में वैधानिक आडिटर को वर्ष 2017—18 एवं 2018—19 हेतु रु. 2,36,000/— प्रतिवर्ष एवं आन्तरिक अंककक्ष को 2017—18 एवं 2018—19 हेतु रु. 2,00,000/— एवं 2018—19 हेतु सर्टिफिकेशन फीस रु. 59,000/— सम्मिलित है। लेखा पुस्तकों में वर्ष 2019—20 की ऑडिट फीस हेतु प्रावधान नहीं किया है।

21 हानिप्रद सम्पत्तियों का अपलेखन :

चालू वर्ष में बोर्ड द्वारा बोर्ड मीटिंग क्रमांक 154 दिनांक 9.3.2020 में पारित प्रस्ताव अनुसार विगत कई वर्षों से लाए गये विभिन्न डेबिट बेलेन्स राशि रु. 5,75,445.73 एवं क्रेडिट बेलेन्स राशि रु. 8,01,784.89 को आय व्यय खाते के विरुद्ध अपलिखित किया गया है।

22 अज्ञात प्राप्तिया :

परिशिष्ट—बी चालू दायित्व अन्तर्गत अनेको अज्ञात प्राप्त राशिया दर्शाई गई है। इन प्रविष्टियों में 2017—18, 2018—19 एवं कुछ स्थिति में 10 वर्ष पुरानी राशिया भी सम्मिलित है, जिसकी कुल राशि रु. 85,24,680.50 है। एक स्पेशल टॉस्क फोर्स का गठन कर इन प्राप्तिओं को ज्ञात कर उचित लेखा मद में दर्शाना चाहिए।

23 अनुदान राशियों के फण्ड प्रभारी एवं निर्दिष्ट बैंक खाते के अनुसार अप्रयुक्त अनुदान खाते की परिशिष्ट—जी अनुसार दायित्व स्थिति इस प्रकार है —

क्र.	विशिष्ट अनुदान	दिनांक 31.3.2020 को अप्रयुक्त राशि (क्रेडिट)	दिनांक 31.3.2020 को निर्दिष्ट बैंक खाते में शेष (डेबिट) परिशिष्ट-जी	अन्तर एवं कारण
1	सिंहस्थ	रु. 87,031.21	रु. 23,47,506.21	रु. 14,69,475 /- से बैंक शेष अधिक है यह राशि मेसर्स एकसीस नमो इन्स्ट्रुमेन्ट प्राईवेट लिमिटेड, उज्जैन परिशिष्ट-बी अन्तर्गत भुगतान करना है।
2	पर्यावरण संरक्षण फण्ड	रु. 7,12,82,701	रु. 7,09,99,310	बैंक बेलेन्स राशि रु. 2,83,391 से कम है, मिलान करना शेष है।
3	नेशनल क्लीन एयर प्रोग्राम	रु. 12,08,90,770	रु. 11,61,92,829	बैंक बेलेन्स राशि रु. 46,97,941 /- से कम है। अप्रयुक्त बेलेन्स राशि क्षेत्रीय कार्यालय द्वारा पृथक बैंक खातों में न रखते हुए रेग्यूलर बैंक खाते में जमा की है। क्षेत्रीय कार्यालयवार विवरण उपलब्ध नहीं है।

24 कोविड महामारी :

विश्व स्वास्थ्य संगठन द्वारा दिनांक 11 मार्च 2020 को नोवेल कोरोना वायरस (कोविड-19) को विश्व व्यापी महामारी घोषित किया है। जिस कारण विश्व एवं भारतीय वित्तीय बाजार एवं आर्थिक गतिविधियों एवं व्यवहार में काफी कमी आयी है। इस दौरान यात्रा एवं आवाजाही पर प्रतिबन्ध लगाये गये है। मुख्यालय एवं क्षेत्रीय कार्यालय लाकडाउन अवधि के दौरान 23.3.2020 से 2.5.2020 तक बन्द रहे है। मई 2020 के प्रथम सप्ताह में कार्यालय सीमित स्टॉफ के साथ खोले गये है। मुख्यालय सहित कुछ क्षेत्रीय कार्यालय कन्टेनमेन्ट जोन में थे एवं कार्यालय रूक-रूक कर खोले गये। जिस कारणवश बोर्ड द्वारा दिनांक 31.3.2020 को प्रयोगशाला केमिकल ग्यास वेयर एवं फिल्टर पेपर का भौतिक सत्यापन नहीं किया जा सका। ऑडिटर स्वयं भी स्टॉक का टेस्ट चेक एवं भौतिक सत्यापन नहीं कर सके। क्षेत्रीय कार्यालयों से स्टॉफ को मुख्यालय नहीं बुलाया गया एवं न ही ऑडिट टीम द्वारा क्षेत्रीय कार्यालयों में निरीक्षण किया जा सका। ऑडिट कार्य उपलब्ध संसाधनों, प्रपत्रों एवं वाउचर की सॉफ्टकापी के आधार पर किया गया।

25 आकस्मिक दायित्व :

दिनांक 31.3.2020 को आकस्मिक दायित्व निम्नानुसार है -

क्र.	आकस्मिक दायित्व की प्रकृति	राशि (रु.)
1	प्रयोगशाला उपकरणों के आयात हेतु आउट स्टैण्डिंग लेटर ऑफ क्रेडिट	यूएस \$ 69525.62 रु. 30,84,796.00

2	स्वदेशी क्रय हेतु आउटस्टैण्डिंग	रु. 2,07,51,109.00
3	'सीएएक्यूएमएस'—उपकरणों की स्थापना एवं कमीशनिंग विरुद्ध आउटस्टैण्डिंग	रु. 30,84,796.00
4	उपरोक्त के अतिरिक्त पूंजीगत व्यय हेतु कमिटमेंट	निरंक
5	एलआईसी ग्रेच्युटी पॉलिसी के विरुद्ध बैलेंस राशि किश्त	निरंक
6	इनकम टैक्स डिमाण्ड के विरुद्ध अपील एवं दायर अपील के विरुद्ध जमा राशि	निरंक
7	वेतन एरियर्स	निरंक
8	अन्य	निरंक
	कुल योग	रु. 2,38,35,905.00

26 लेखांकन पॉलिसी में परिवर्तन एवं लेखांकन पॉलिसी का अनुमोदन

वर्ष 2018-19 में बोर्ड द्वारा लेखांकन पॉलिसी का अनुमोदन किया है। इसके साथ ही यह प्रथम वर्ष था जबकि बोर्ड द्वारा पूर्व वर्षों में अपनाई गई मिश्रित लेखा प्रणाली के स्थान पर एक्रूअल 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

सदस्य सचिव

म.प्र. प्रदूषण नियंत्रण बोर्ड

दिनांक : 24.10.2020

स्थान : भोपाल

भुतेरिया गनेसन एण्ड कम्पनी

चार्टर्ड एकाउण्टेन्ट्स
फर्म रजिस्ट्रेशन नं 04465सी

सी.ए. आर. गनेसन

पार्टनर
एम.नं. 026164
यूडीआईएन : 20026164AAAAAI9777
दिनांक : 24.10.2020
स्थान : भोपाल

मध्यप्रदेश प्रदूषण नियंत्रण बोर्ड, भोपाल
स्थिति विवरण 31 मार्च 2020 को
मध्यप्रदेश जल (प्रदूषण निवारण एवं नियंत्रण) रूल्स, 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.)
2,53,28,03,890.57	1 पूंजीगत निधि	H		3,42,09,07,163.03	27,22,65,034.66	1 स्थायी सम्पत्तियाँ	A		25,35,18,701.15
	2 नामित बैंक खातों के साथ अप्रयुक्त अनुदान					(परिशिष्ट-एम अन्तर्गत अर्जित संपत्ति को छोड़कर)			
3,28,975.50	प्रारम्भिक शेष		7,99,917.77		6,34,32,628.03	2 राज्य अनुदान अंतर्गत स्थायी सम्पत्तिया	M(A)		9,08,00,325.01
1,40,643.27	जोड़े-वर्ष के दौरान प्राप्ति-बैंक ब्याज		78,113.44						
3,30,299.00	जोड़े-पूर्व वर्ष का ब्याज पूंजीगत निधि से स्थानांतरित किया गया		-	8,78,031.21	6,30,763.00				
-	घटाएँ-वर्ष के दौरान उपयोग		-		10,984,519.00	3 गैर चालू सम्पत्तियाँ	D		
4,97,17,020.50	(2) राष्ट्रीय नदी संरक्षण योजना-वर्ष				9,52,125.78	(1) सुरक्षा एवं अन्य जमा		6,30,763.00	
2,826,299.00	प्रारम्भिक शेष		-		11,17,64,198.85	(2) 1 वर्ष से अधिक के समस्त डेबिट शेष		2,33,819.00	
(52,543,319.50)	जोड़े-वर्ष के दौरान प्राप्त ब्याज		-			(3) उच्चन्त एवं असमाधानित खाते		74,114.75	
	घटाएँ-पूंजीगत निधि का स्थानांतरण		-			(4) कर भुगतान एवं स्रोत पर कर कटौती		11,35,45,182.85	11,44,83,879.60
1,20,00,000.00	3 अनिर्धारित बैंक खातों के साथ अप्रयुक्त अनुदान				3,81,359.10	4 हानिप्रव सम्पत्तियाँ	E		-
22,32,339.42	(1) पीथमपुर स्थित अपशिष्ट निपटान स्थल (राज्यांश)		12,000,000.00			5 चालू सम्पत्तियाँ			
27,817,318.74	(2) इन सीटू बायो-रेमिडिएशन प्रोजेक्ट		22,32,339.42		1,89,58,396.78	(1) स्टॉक		1,07,82,854.46	
(27,817,318.74)	(3) राज्य अनु. (सम द.ज. उप संयंत्र) शेष		-			(प्रयोगशाला रसायन, ग्लासवेयर एवं फिल्टर पेपर स्टॉक प्रबंधन द्वारा प्रमाणित)			
	(4) राष्ट्रीय नदी संरक्षण योजना डी.पी.आर. घटाएँ- पूंजीगत निधि का स्थानांतरण		-			(2) हस्तगत डाक टिकिट		5,701.00	
	राज्य अनुदान शेष स्कीम 8049		5,08,03,215.70	6,50,35,555.12	9,746.00	(3) कर्मचारी अग्रिम	F	24,18,767.84	
	4 पूंजीगत सम्पत्तियों हेतु शासकीय अनुदान					(4) ऋय अग्रिम	F	-	
48,526,254.00	(आस्थानित अनुदान)		11,39,43,679.88			(5) अन्य अग्रिम	F	40,40,364.00	
71,501,233.30	प्रारम्भिक शेष		4,07,02,482.00			(6) हस्तगत रोकड़	G	1,04,340.42	
(6,083,807.42)	जोड़े-सावधि सम्पत्तियों हेतु उपयोगी चालू वर्ष अनुदान		4,07,02,482.00	14,22,62,459.32	1,18,877.42	(7) नामित बैंक खाते	G	21,50,13,733.21	
	घटाएँ-वर्ष के दौरान परिशोधन	M(A)	(1,23,83,702.56)		4,23,96,296.77	(8) चालू एवं बचत बैंक खाते में शेष	G	2,54,16,59,974.40	
40,155,176.00	5 फण्ड संरक्षण दायित्व	H(A)			96,89,23,412.89	(9) बैंक में शेष सावधि जमा	G	1,03,79,04,121.38	3,81,19,29,856.71
-	पर्यावरण संरक्षण निधि (एन.जी.टी.)		7,12,82,701.00						
-	नेशनल वलीन एयर प्रोग्राम प्रोजेक्ट		12,08,90,770.00						
-	कन्दोल ऑफ पाल्युशन प्रोजेक्ट		2,54,74,088.00	21,76,47,559.00					
2,54,044.00	6 गैर चालू दायित्व	B							
74,11,993.13	(1) सुरक्षा जमा		1,42,044.00						
97,05,325.62	(2) विविध शीर्ष के अंतर्गत दायित्व 1 वर्ष के लिए		17,69,475.00						
1,17,536.46	(3) उच्चन्त एवं असंयुक्त खाते		1,02,26,106.62	1,21,37,625.62					
	(4) जमा राशि का निपटान		-						
3,15,48,781.83	7 चालू दायित्व	C							
43,68,671.00	(1) लेनदार एवं अदत्त व्यय		4,29,25,723.95						
5,87,755.00	(2) सप्लायर्स एवं सर्विस प्रोवाइडर से ई.एम.डी. प्राप्त		38,30,471.00						
4,07,88,550.61	(3) वैधानिक बकाया		1,20,29,226.85						
34,38,01,280.00	(4) डी.ए. एरियर/बकाया के लिये प्रावधान		2,01,55,197.36						
	(5) अग्रिम शुल्क प्राप्ति		33,29,23,750.00	41,18,64,369.16					
3,14,05,18,941.29	कुल योग (रु.)			4,27,07,32,762.47	3,14,05,18,941.29	कुल योग (रु.)			4,27,07,32,762.47

*महत्वपूर्ण लेखांकन नीतिया एवं लेखों हेतु नोट्स-परिशिष्ट एन

स्थान : भोपाल
दिनांक : 24.10.2020

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

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

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

हस्ता. /-
सी.ए. आर. गनेसन
साझेदार (स.क्र. 026164)
यूडीआईएन : 20026164AAAAI9777

मध्यप्रदेश प्रदूषण नियंत्रण बोर्ड, भोपाल
आय-व्यय खाता, 31 मार्च 2020 को समाप्त वर्ष के लिए
मध्यप्रदेश जल (प्रदूषण निवारण एवं नियंत्रण) रूल्स, 1975 के नियम 30 के अंतर्गत फॉर्म-6

विगत वर्ष की राशि(रू.)	व्यय	परि.	राशि (रू.)	चालू वर्ष की राशि(रू.)	विगत वर्ष की राशि(रू.)	आय	परि.	राशि (रू.)	चालू वर्ष की राशि (रू.)
12,77,99,852.32	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 (7) ब्रेच्यटी पॉलिसी (एलआईसी) हेतु भुगतान		14,26,33,648.50		16,37,90,100.00	I अनुदान: (अ) शासन से (स्कीम नं. 8049) (ब) अन्य एजेंसियों से कुल घटाएँ-स्थायी सम्पत्तियों के लिए उपयोग घटाएँ-वर्षान्त में शेष राशि		13,91,24,000.00	
15,82,74,672.00			16,52,33,347.50		-			-	
10,23,63,419.00			6,62,08,704.82		(7,15,01,233.30)			13,91,24,000.00	
24,54,774.00			18,09,823.00	45,86,65,240.82				4,07,02,482.00	4,76,18,302.30
4,32,34,174.50			4,49,14,176.00					5,08,03,215.70	
43,71,837.00			24,07,771.00						
3,75,78,962.00			3,54,57,770.00						
4,50,53,684.31	B प्रयोगशाला का चलित व्यय: (1) मुख्यालय (2) क्षेत्रीय कार्यालय	I	4,08,50,063.26		87,69,57,177.14	II फीस एवं निगरानी शुल्क	K		1,21,17,49,624.02
3,50,11,022.93		J	4,46,22,685.59	8,54,72,748.85	-	III सेवा किराया शुल्क			-
1,55,36,602.01	C वाहनों का चालन एवं संधारण			1,54,10,684.20	13,10,90,052.50	IV ढण्ड एवं जर्नी			53,48,379.00
19,62,082.00	D संधारण एवं मरम्मत: (1) भवन, भूमि एवं ड्रेनेज (2) वर्क्स (3) फर्नीचर एवं फिक्सचर्स (4) वैज्ञानिक एवं कार्यालय उपकरण (5) टूल्स एवं संयंत्र		13,24,626.00			V बैंक जमा पर ब्याज			19,80,50,417.49
-			-		1,16,02,500.00	VI विविध प्राप्तियों: (1) जल उपकर का अंश एवं प्रोत्साहन (2) जन सुनवाई प्राप्तियों (3) अन्य विविध प्राप्तियों		-	
7,48,683.00			-		2,84,38,264.00			1,83,90,000.00	
19,88,113.00			-		26,64,049.53			83,87,629.11	2,67,77,629.11
1,41,114.00			34,25,809.00	48,75,436.00					
		1,25,001.00							
-	E अस्थाची कार्य (संधारण एवं मरम्मत सहित)								
-	F सलाहकारों एवं विशेषज्ञों के लिए शुल्क								
29,75,080.00	G विधिक शुल्क, अधिवक्ता फीस			47,79,304.00					
3,89,56,292.48	H मूल्यह्रास			3,74,29,963.43					
-	I विविध: (1) हानि अपलेखन (2) अन्य विविध व्यय		5,75,445.73						
1,63,227.00			1,05,082.00	6,80,527.73					
3,36,000.00	J ऑडिट फीस			7,31,000.00					
52,77,40,503.27	K व्यय पर आय का आधिक्य			88,14,99,446.88					
1,14,66,90,094.82	कुल योग (रू.)			1,48,95,44,351.92	1,14,66,90,094.82	कुल योग (रू.)			1,48,95,44,351.92

/// 22 ///

स्थान : भोपाल
दिनांक : 24.10.2020

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

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

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

हस्ता. /-
सी.ए.आर. गनेसन
साझेदार (स.क्र. 026164)
यूडीआईएन : 20026164AAAAA9777

मध्यप्रदेश प्रदूषण नियंत्रण बोर्ड, भोपाल
प्राप्ति एवं भुगतान खाता 31 मार्च 2020 को समाप्त वर्ष के लिये
मध्यप्रदेश जल (प्रदूषण निवारण एवं नियंत्रण) रूल्स, 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.)
1,78,957.42	प्रारम्भिक शेष	1	1,18,877.42		-	I पूंजीगत व्यय		-	
1,84,46,41,576.54	हस्तगत रोकड़	1	2,65,44,33,774.77	2,65,45,52,652.19	5,24,891.00	(1) ववर्स		3,28,190.00	
	बैंक में रोकड़				18,52,118.00	(2) भवन		53,97,699.00	
	I प्राप्त अनुदान				4,00,68,115.90	(3) अन्य सम्पत्तियाँ		2,99,54,896.00	
16,37,90,100.00	अ. राज्य शासन से		13,91,24,000.00	-	24,79,588.00	(अ) प्रयोगशाला उपकरण		-	
-	ब. अन्य एजेंसियों से			13,91,24,000.00	8,12,059.00	(ब) वाहन		4,31,944.00	
1,10,20,21,919.14	II शुल्क	2		1,19,64,85,738.02	24,51,420.70	(स) फर्नीचर एण्ड फिक्सचर्स		9,41,782.00	3,70,54,511.00
28,77,185.00	III ढण्ड एवं जब्ती			50,83,379.00	-	(द) वैज्ञानिक एवं कार्यालय उपकरण		-	
13,03,91,795.45	IV निवेश पर ब्याज			20,24,09,301.49	11,76,07,479.32	(इ) उपकरण एवं संयंत्र		-	
	V विविध प्राप्तियाँ				15,52,77,373.00	II राजस्व व्यय			
1,16,78,540.00	(1) जल उपकर अंश		-		3,98,83,138.00	अ. प्रशासकीय			
7,51,608.00	(2) पर्यावरण संरक्षण निधि (एन.जी.टी.)		2,91,67,000.00		24,54,774.00	(1) अधिकारियों का वेतन		13,56,24,586.00	
1,40,643.27	(3) ब्याज प्राप्तियाँ-सिंहरु अनुदान		78,113.44		4,20,75,064.00	(2) स्थापना का वेतन		16,50,78,690.00	
1,65,000.00	(4) अनैस्टमनी प्राप्तियाँ		1,21,354.00		35,97,772.00	(3) भत्ते एवं मानदेय		5,05,67,139.00	
28,26,299.00	(5) ब्याज प्राप्तियाँ-एन.आर.सी.पी.		32,06,004.00			(4) अवकाश वेतन एवं पेंशन अंशदान		18,09,823.00	
5,07,377.00	(6) कर एवं दायित्व		-			(5) कर्मचारी भविष्य निधि में बोर्ड का अंशदान		4,26,27,461.00	
3,37,02,089.53	(7) अन्य विविध प्राप्तियाँ	3	3,11,91,880.00		8,37,45,139.80	(6) आकरिमक व्यय		26,60,681.00	39,83,68,380.00
-	(8) नेशनल क्लीन एयर प्रोग्राम ब्याज सहित		20,74,25,829.00	29,66,64,268.44	2,73,03,781.49	ब. प्रयोगशालाओं हेतु चलित व्यय :			
-	(9) कन्ट्रोल ऑफ पाल्यूशन ब्याज सहित		2,54,74,088.00			(1) मुख्यालय	6	3,62,19,259.26	
5,99,11,302.00	VI विविध अंशिम	4		6,54,37,646.00	1,51,32,227.75	(2) क्षेत्रीय कार्यालय	7	3,18,82,197.27	6,81,01,456.53
2,67,65,119.62	(1) कर्मचारियों से वसूली					स. वाहनों का संचालन एवं संधारण			1,52,00,566.20
	VII जमा	5		68,43,819.00	17,91,301.00	द. संधारण एवं मरम्मत :			
					-	(1) किराए सहित भवन, भूमि एवं ड्रेनेज		19,38,857.00	
					-	(2) ववर्स		-	
					18,00,806.00	(3) फर्नीचर एण्ड फिक्सचर्स		-	
					9,39,275.00	(4) वैज्ञानिक एवं कार्यालय उपकरण		26,51,204.00	
					34,078.00	(5) उपकरण एवं संयंत्र		7,43,807.00	
					-	(6) अस्थायी ववर्स		-	53,33,868.00
					29,74,885.00	इ. सलाहकारों एवं विशेषज्ञों हेतु शुल्क :			
					-	एफ. विधिक शुल्क			47,74,304.00
					3,36,000.00	जी. विविध			
					1,58,85,025.00	एच. ऑडिट हेतु फीस			7,31,000.00
						III ऋय-केमीकल, न्नासवेयर, फिल्टरपेपर			14,99,138.00
3,38,03,49,512.17	योग आगे ले गये			4,56,66,00,804.14	55,90,26,311.96	योग आगे ले गये			53,10,63,223.73

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.)
3,38,03,49,512.17	योग पूर्व पृष्ठ से			4,56,66,00,804.14	55,90,26,311.96	योग पूर्व पृष्ठ से			53,10,63,223.73
					1,13,81,000.00	IV विविध			
					-	(1) अर्नेस्ट राशि वापिस		6,50,554.00	
					4,62,482.00	(2) सिंहरुथ अनुदान : उपयोग		-	
					7,79,526.50	(3) ड्यूटी एवं कर भुगतान		-	
						(4) पर्यावरण संरक्षण निधि (एन.जी.टी.)		13,01,436.00	
						(5) नेशनल वलीन एयर प्रोग्राम-एनकेप		51,35,059.00	
						(6) एनकेप- फण्ड ट्रान्सफर थर्ड पार्टी		8,14,00,000.00	
						(7) कन्ट्रोल ऑफ पाल्युशन		-	8,84,87,049.00
					48,55,878.00	V अग्रिम			
					48,85,543.52	(1) कर्मचारियों को	8	58,07,718.00	
						(2) अधिकारियों को	9	4,87,050.00	62,94,768.00
					3,30,23,564.00	VI जमा	10	1,04,59,087.00	
					11,13,82,554.00	कर्मचारियों की कटौतियों का भुगतान	11	13,56,14,507.00	14,60,73,594.00
						अन्तिम शेष			
					1,18,877.42	हस्तगत रोकड़	G	1,04,340.42	
					2,65,44,33,774.77	बैंक रोकड़	G	3,79,45,77,828.99	3,79,46,82,169.41
3,38,03,49,512.17	कुल योग (रु.)			4,56,66,00,804.14	3,38,03,49,512.17	कुल योग (रु.)			4,56,66,00,804.14

/// 24 ///

स्थान : भोपाल
दिनांक : 24.10.2020

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

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

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

हस्ता. /-
सी.ए. आर. गनेसन
साझेदार (स.क्र. 026164)
यूडीआईएन : 20026164AAAAA19777

मध्यप्रदेश प्रदूषण नियंत्रण बोर्ड, भोपाल

स्थायी सम्पत्ति लेखा 31 मार्च 2020 को

परिशिष्ट-ए

क्र.	विवरण	दर	सकल ब्लॉक					मूल्य हास				अपलेखन मूल्य	
			प्रारम्भिक शेष 1.4.2019	180 दिन से अधिक	180 दिन से कम	वर्ष में बिक्री एवं समायोजन	शेष 31.3.2020	प्रारम्भिक शेष 1.4.2019	वर्ष के दौरान	समायोजन	कुल शेष	31.3.2019 को	31.3.2020 को
1	2	3	4	5 (A)	5(B)	6	7	8	9	10	11	12	13
1	भूमि	-	71,90,114.60	-	-	-	71,90,114.60	-	-	-	-	71,90,114.60	71,90,114.60
2	डब्ल्यू. आई.पी.		4,69,063.00	-	-	-	4,69,063.00	-	-	-	-	4,69,063.00	4,69,063.00
3	भवन	10%	14,29,68,636.45	1,00,44,977.00	2,83,213.00	-	15,32,96,826.45	5,81,87,235.78	94,96,798.42	-	6,76,84,034.20	8,47,81,400.67	8,56,12,792.25
4	अस्थाई शेड (कार्यालय)	10%	4,57,008.00	-	-	-	4,57,008.00	4,08,286.87	4,872.11	-	4,13,158.99	48,721.13	43,849.01
5	फर्नीचर एवं फिक्सचर	10%	3,02,79,865.28	2,70,560.00	1,61,384.00	-	3,07,11,809.28	1,12,19,615.06	19,41,150.22	-	1,31,60,765.28	1,90,60,250.22	1,75,51,044.00
6	कार्यालय उपकरण	15%	2,02,64,262.27	5,81,157.00	3,81,516.00	-	2,12,26,935.27	1,27,31,626.12	12,45,682.67	-	1,39,77,308.79	75,32,636.15	72,49,626.48
7	प्रयोगशाला एवं वैज्ञानिक उपकरण	15%	24,16,95,252.62	56,88,395.52	3,32,480.00	-	24,77,16,128.14	11,67,32,846.84	1,96,22,556.20	-	13,63,55,403.04	12,49,62,405.78	11,13,60,725.11
8	वाहन	15%	5,15,57,236.68	-	-	-	5,15,57,236.68	2,83,00,893.50	34,88,451.48	-	3,17,89,344.98	2,32,56,343.18	1,97,67,891.70
9	विद्युत फिक्चर एवं फिटिंग	10%	40,84,273.12	-	-	-	40,84,273.12	19,34,807.19	2,14,946.59	-	21,49,753.78	21,49,465.93	19,34,519.34
10	पुस्तकें	100%	11,96,184.23	48,852.00	-	-	12,45,036.23	11,96,184.23	48,852.00	-	12,45,036.23	-	0.00
11	मृत स्कन्धा (रु. 500 से कम)	100%	2,21,724.68	-	-	-	2,21,724.68	2,21,724.68	-	-	2,21,724.68	-	-
12	साईकिल	15%	53,977.45	-	-	-	53,977.45	44,604.59	1,405.93	-	46,010.52	9,372.86	7,966.93
13	कम्प्यूटर	40%	2,39,09,918.17	3,54,747.00	2,52,498.00	-	2,45,17,163.17	2,12,95,476.01	12,38,175.26	-	2,25,33,651.27	26,14,442.16	19,83,511.90
14	कम्प्यूटर साफ्टवेयर	40%	4,86,469.00	-	3,13,976.00	-	8,00,445.00	3,50,111.62	1,17,338.15	-	4,67,449.77	1,36,357.38	3,32,995.23
15	गैरेज	-	11,089.00	-	-	-	11,089.00	11,089.00	-	-	11,089.00	-	-
16	प्रदर्शनी मॉडल	100%	3,50,000.00	-	-	-	3,50,000.00	3,50,000.00	-	-	3,50,000.00	-	-
17	जनरेटर सेट	15%	33,18,492.40	-	-	33,18,492.40	-	32,88,366.62	-	32,88,366.62	-	30,125.78	-
18	सौर ऊर्जा प्लांट	40%	84,50,000.00	-	-	-	84,50,000.00	84,25,664.00	9,734.40	-	84,35,398.40	24,336.00	14,601.60
	योग (रु.)		53,69,63,566.95	1,69,88,688.52	17,25,067.00	33,18,492.40	55,23,58,830.07	26,46,98,532.11	3,74,29,963.43	32,88,366.62	29,88,40,128.92	27,22,65,034.66	25,35,18,701.15
	पूर्व वर्ष (रु.)		48,86,68,122.35	2,33,46,360.00	2,72,92,908.60	-	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	27,46,08,858.85

मध्यप्रदेश प्रदूषण नियंत्रण बोर्ड, भोपाल

परिशिष्ट-एम (ए)

राज्य अनुदान अन्तर्गत स्थायी सम्पत्तियों का विवरण 31 मार्च, 2020

क्र.	विवरण	दर	सकल ब्लॉक				मूल्य - ह्रास			अपलिखित मूल्य 01-04-2019 को	अपलिखित मूल्य 31.03.2020 को	
			प्रारम्भिक शेष 1-4-2019	योग		वर्ष में बिक्री एवं समायोजन	शेष 31.3.2020 को	1-4-2019 तक	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	4,73,469.52	2,79,183.75	7,52,653.26	27,91,837.49	25,12,653.74
2	प्रयोगशाला उपकरण	15%	3,91,88,673.00	3,67,84,927.00	-	-	7,59,73,600.00	68,75,220.61	1,03,64,756.91	1,72,39,977.52	3,23,13,452.39	5,87,33,622.48
3	वाहन क्रय	15%	73,94,509.00	-	-	-	73,94,509.00	15,80,576.30	8,72,089.90	24,52,666.21	58,13,932.70	49,41,842.79
4	मण्डीदीप-भवन निर्माण	-	1,88,52,499.00	-	-	-	1,88,52,499.00	-	-	-	1,88,52,499.00	1,88,52,499.00
5	भूमि - पीथमपुर	-	23,43,824.00	-	-	-	23,43,824.00	-	-	-	23,43,824.00	23,43,824.00
6	स्थापना के अन्तर्गत सीडब्ल्यूआईपी-उपकरण (को-एनालाइजर एलसी - 1318 होरिबा लिमिटेड)	-	13,17,082.46	-	-	13,17,082.46	-	-	-	-	13,17,082.46	-
7	कम्प्यूटर एवं प्रिंटर्स	40%	-	9,00,555.00	-	-	9,00,555.00	-	3,60,222.00	3,60,222.00	-	5,40,333.00
8	जनरेटर सेट	15%	-	33,83,000.00	-	-	33,83,000.00	-	5,07,450.00	5,07,450.00	-	28,75,550.00
	योग	-	7,23,61,894.46	4,10,68,482.00	-	13,17,082.46	11,21,13,294.00	89,29,266.43	1,23,83,702.56	2,13,12,968.99	6,34,32,628.03	9,08,00,325.01
	पूर्व वर्ष 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

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, 2020 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
54,850.00	क्षे.का. उज्जैन (सुरक्षा जमा)	54,850.00
60,000.00	क्षे.का. भोपाल (सुरक्षा जमा)	-
10,000.00	क्षे.का. रीवा (सुरक्षा जमा)	-
2,000.00	क्षे.का. ग्वालियर (सुरक्षा जमा)	-
25,000.00	क्षे.का. भोपाल (ट्रान्सपोर्टर)	-
15,000.00	क्षे.का. सतना (सुरक्षा जमा)	-
2,54,044.00	कुल (अ)	1,42,044.00
	(ब) दायित्व 1 वर्ष से अधिक	
2,06,873.00	मे. आर्यन सेक्युरिटी सर्विसेज, भोपाल	3,00,000.00
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)	-
2,51,554.18	एफ.बी.एफ. (कर्मचारी)	-
1,30,970.70	कर्मचारियों का पुराना एफ.बी.एफ. (15 वर्षों से अधिक)	-
19,631.30	मे. नेशनल कॉर्पोरेटिव फंडरेशन, भोपाल	-
50,74,565.13	विगत वर्षों का समायोजन खाता (सूची 1 देखें)	-
6,000.00	मे. वोल्टॉज लिमिटेड, दादरा / इंदौर	-
96,784.00	मे. आईकॉन टेक्नोलॉजीस, नोयडा	-
1,690.00	मे. फियेट एण्ड फियेट, इंदौर-1	-
2,066.00	मे. एम.पी.एल.यू.एन., भोपाल	-
7,933.00	मे. निखिल इण्डस्ट्रीज	-
19,767.00	मे. एच.सी.एल. इन्फो	-
12,614.00	मे. मार्क सेन्टर, इंदौर	-
74,11,993.13	कुल (ब)	17,69,475.00

मध्यप्रदेश प्रदूषण नियंत्रण बोर्ड, भोपाल

परिशिष्ट-बी

गैर चालू दायित्व
31 मार्च, 2020 को समाप्त वर्ष के लिए

विगत वर्ष की राशि (रु.)	विवरण	चालू वर्ष की राशि (रु.)
65,000.00	(स) उच्चन्त एवं गैर समाधानित खाते	-
52,927.00	उच्चन्त खाता सिंडीकेट बैंक क्षे.का. इंदौर-2 (99-2000)	-
13,000.00	तलपट में अन्तर हेतु सुधार प्रविष्टि, क्षे.का. इंदौर-2	-
59,16,850.00	उच्चन्त खाता - पंजाब नेशनल बैंक, एफको बचत खाता	-
1,17,900.00	अज्ञात प्राप्तियां-समायोजन हेतु लंबित बैंक में प्रत्यक्ष जमा	61,83,613.00
1,60,000.00	अज्ञात प्राप्तियां 2016-17	1,17,900.00
64,220.00	क्षे.का. सतना (फीस वापसी)	1,60,000.00
73,804.00	क्षे. का. उज्जैन प्रोजेक्ट खाता-9195	64,220.00
6,51,344.00	क्षे. का. उज्जैन प्रोजेक्ट खाता-641	73,804.00
3,21,103.12	कंसेंट फीस (जमा) जबलपुर	6,11,744.00
5,40,751.00	अन्तर प्रारं. बैलेन्स कलेक्शन खाता, क्षे.का. सागर	3,21,103.12
6,21,708.00	अन्तर प्रारं. बैलेन्स कलेक्शन खाता, क्षे.का. शहडोल	5,40,751.00
2,17,864.50	अन्तर प्रारं. बैलेन्स कलेक्शन खाता, क्षे.का. उज्जैन	6,21,708.00
6,44,854.00	अन्तर प्रारं. बैलेन्स कलेक्शन खाता, क्षे.का. इंदौर	2,17,864.50
-	अज्ञात प्राप्तियां 2018-19	6,44,854.00
-	कंसेंट फीस क्षे. का. भोपाल	6,53,345.00
-	कंसेंट फीस क्षे. का. उज्जैन	15,200.00
2,44,000.00	अन्तर प्रारं. बैलेन्स कलेक्शन खाता, क्षे.का. सिंगरौली	-
97,05,325.62	योग (स)	1,02,26,106.62
272.70	(द) जमा शेष राशि बट्टे खाते में	-
2,430.00	श्री गोविन्द सिंह	-
434.00	कु. ज्योति शाह (अदत्त वेतन)	-
610.00	स्व. श्री एस. के. मिश्रा, विधि सलाहकार	-
189.00	श्री अरविन्द केशवरे, क्षेत्रीय कार्यालय इन्दौर-2	-
500.00	श्री भारत दास वैष्णव, क्षेत्रीय कार्यालय इन्दौर-2	-
774.20	श्री एस. एन. कटारे, क्षेत्रीय कार्यालय इन्दौर-2	-
-	पूर्व वर्ष का समायोजन, क्षे.का. ग्वालियर (99-2000)	-
-	बैंक शेष में अंतर, क्षे.का. इंदौर-2	-
14,862.08	प्रयोगशाला के अंतर्गत लेजर के अनुसार 25906.40 क्रेडिट	-
102.51	पूर्व वर्ष की बैलेन्स शीट के अनुसार 11044.32 डेबिट	-
4,330.00	मुख्यालय तलपट में अन्तर (07-08)	-
18,563.00	स्टेल चैक	-
21,399.50	मेसर्स बी.एस.एन.एल. - इपीबीएक्स सिस्टम	-
5,000.00	अन्तर प्रारं. बैंक बैलेन्स, कलेक्शन खाता, क्षे.का. इंदौर-2	-
1,162.80	प्रेम लाल स्वीपर (आई.सी.आई.सी.आई बैंक)	-
347.50	मे. अलाइड इंटरप्राइजेस, इंदौर	-
14,763.00	तलपट में अंतर (मुख्यालय) 2012-13	-
9,587.00	वेतन से कटौतियां - (श्री एच. एस. मालवीय)	-
19,958.42	सी.पी.एफ. कटौती (प्रतिनियुक्त) विरूद्ध अग्रिम	-
0.50	जल उपकर वापस भारतीय स्टेट बैंक	-
0.25	मे. मेस्कट चामेन्जर्स एण्ड कन्सल्टेंट्स	-
500.00	मे. माइक्रो साइंटिफिक वर्क्स, दिल्ली	-
250.00	श्री ए.डी. संत, वैज्ञानिक, क्षे. का. जगदलपुर	-
1,000.00	श्री वी.के. वर्मा, वैज्ञानिक, क्षे. का. जगदलपुर	-
500.00	मे. सिक्युरिटी डिडेक्टिव कार्पो., भोपाल	-
	मे. औद्योगिक सुरक्षा सर्विस, उज्जैन	-
1,17,536.46	योग (द)	-
1,74,88,899.21	योग (अ+ब+स+द)	1,21,37,625.62

मध्यप्रदेश प्रदूषण नियंत्रण बोर्ड, भोपाल

परिशिष्ट-सी

चालू दायित्व
31 मार्च, 2020 को समाप्त वर्ष के लिए

विगत वर्ष की राशि (रु.)	विवरण	चालू वर्ष की राशि (रु.)
	(अ) लेनदार एवं देय व्यय	
2,38,411.95	मे. एनवायरोटेक इन्स्ट्रूमेंट, दिल्ली	2,38,411.95
9,747.00	मेसर्स कामाक्षी इन्टरप्राइजेस	9,747.00
5,60,005.00	मेसर्स आई.एस.एफ. ग्रुप, भोपाल	5,60,005.00
2,356.00	मे. एलिको लिमिटेड, भोपाल	2,356.00
90,946.00	मे. अंबिका संस, भोपाल	50,826.00
5,92,000.00	मे. विरिम इन्फोटेक	65,964.00
69,593.00	जी.एस.एल.आई. कर्मचारियों का भुगतान	69,593.00
56,840.00	श्री अरुण कुमार, भोपाल	56,840.00
57,890.00	मे. स्ट्रिंग साल्यूशन	58,071.00
1,88,52,499.00	क्षे.का. मण्डीदीप भवन के लिये एम.पी.एच.बी. को देय	1,88,52,499.00
-	म.प्र. ऐजेन्सी फॉर प्रमोशन फार आईटी, भोपाल	31,270.00
-	श्री ए.पी.सिंह (मानदेय) भुगतान	2,000.00
-	मे. एनवायरोटेक ऑनलाइन एक्युपमेंट प्रा. लि.	2,22,12,792.00
-	क्षे.का. रीवा देय व्यय	30,408.00
-	क्षे.का. शहडोल देय व्यय	8,640.00
-	क्षे.का. उज्जैन देय व्यय	3,451.00
-	वेतन देय - क्षे.का. गुना	6,01,956.00
-	वेतन देय - अध्यक्ष महोदय	70,894.00
2,520.00	बिजली एवं जल दर देय	-
23,836.00	मे. यूनितेक इंजीनियरिंग, भोपाल	-
13,916.44	मे. वायुबोधन उपकरण लि., नई दिल्ली	-
9,706.00	मे. एलिको लिमिटेड, हैदराबाद	-
34,347.44	मे. अंबिका संस, इंदौर	-
1,13,568.00	मे. ईकोटेक इन्स्ट्रूमेंट कसना ग्रेटर नोयडा	-
1,08,20,600.00	मे. अरना इन्फ्रासाल्यूशन प्रा.लि., हैदराबाद (एलईडी मूविंग डिस्प्ले)	-
3,15,48,781.83	योग (अ)	4,29,25,723.95
	(ब) सप्लायर एवं सर्विस प्रोवाइडर से ई.एम.डी.	
43,68,671.00	अमानती जमा	38,30,471.00
43,68,671.00	योग (ब)	38,30,471.00
	(स) सांविधिक बकाया	
1,82,191.00	ई.पी.एफ. कटौती एवं जमा	74,64,274.00
2,88,243.00	जी.एस.टी. टी.डी.एस. देय	1,65,050.00
2,257.00	वृत्ति कर	1,19,780.00
1,467.00	स्टाफ क्रेडिट सोसायटी	2,47,150.00
50,400.00	टी.डी.एस. देय चालू वर्ष 2015-16	50,400.00
27,113.00	आयकर पाटी	30,553.00
870.00	आयकर स्टाफ	13,31,685.00
-	एल.आई.सी. देय	9,53,689.85
-	जी.एस.एल.आई. देय	1,11,475.00
-	जी.एस.एल.आई. देय-भूपेन्द्र सिंह	30,386.00
-	जी.एस.एल.आई. देय-शंकर लाल माकोडे	60,772.00
-	जी.पी.एफ. देय-अध्यक्ष महोदय	45,000.00
-	जी.आई.एस. देय-अध्यक्ष महोदय	120.00
-	ई.पी.एफ. प्रशासकीय शुल्क देय	1,55,506.00
-	ग्रेच्युटी राशि भुगतान हेतु प्राप्त जो कि देय है	12,63,386.00
35,214.00	रायल्टी कटौती	-
5,87,755.00	योग (स)	1,20,29,226.85

मध्यप्रदेश प्रदूषण नियंत्रण बोर्ड, भोपाल

परिशिष्ट-सी

चालू दायित्व
31 मार्च, 2020 को समाप्त वर्ष के लिए

विगत वर्ष की राशि (रु.)	विवरण	चालू वर्ष की राशि (रु.)
29,59,147.36 2,03,421.25 3,76,25,982.00	(द) डी.ए. ऐरियर/बकाया हेतु प्रावधान अदत्त वेतन विविध कटौतियाँ वेतन पुनरीक्षण हेतु प्रावधान	24,85,197.36 - 1,76,70,000.00
40,788,550.61	योग (द)	2,01,55,197.36
5,37,34,870.00	(ई) अग्रिम शुल्क प्राप्तियाँ वर्ष 2017-18 के दौरान अग्रिम शुल्क प्राप्ति (सम्मति/नवीनीकरण लंबित)	9,51,220.00
8,52,32,680.00	वर्ष 2018-19 के दौरान अग्रिम शुल्क प्राप्ति (सम्मति/नवीनीकरण लंबित)	1,43,48,850.00
16,25,000.00	जन सुनवाई अग्रिम शुल्क प्राप्ति वर्ष 2018-19	5,50,000.00
-	जन सुनवाई अग्रिम शुल्क प्राप्ति वर्ष 2019-20	67,00,000.00
-	वर्ष 2019-20 के दौरान अग्रिम शुल्क प्राप्ति	30,78,36,450.00
-	निगरानी एवं विश्लेषण अग्रिम शुल्क प्राप्ति 2019-20	25,37,230.00
18,74,18,260.00	वर्ष 2018-19 के दौरान अग्रिम शुल्क प्राप्ति (सम्मति/नवीनीकरण जारी - 2019-20)	-
56,79,800.00	एक्सजीएन शुल्क मार्गस्थ वर्षान्त 31.3.2019	-
1,01,10,670.00	निगरानी एवं विश्लेषण अग्रिम शुल्क प्राप्ति 2018-19	-
34,38,01,280.00	योग (ई)	33,29,23,750.00
42,10,95,038.44	योग (अ+ब+स+द+ई)	41,18,64,369.16

मध्यप्रदेश प्रदूषण नियंत्रण बोर्ड, भोपाल

परिशिष्ट-डी

गैर चालू सम्पत्तियाँ
31 मार्च, 2020 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- क्षे.का. शेष	17,353.00
1,400.00	सुरक्षा जमा-टेलीफोन (क्षे.का. विजयपुर)	1,400.00
50,000.00	सुरक्षा जमा- नगर निगम, भोपाल	50,000.00
5,800.00	सुरक्षा जमा-वापसी, क्षे.का. सागर	5,800.00
18,000.00	सुरक्षा जमा-(एमपीकेवीवी) क्षे.का. शहडोल	18,000.00
56,000.00	क्षे.का. सतना, सुरक्षा जमा	56,000.00
67,400.00	क्षे.का. धार, सुरक्षा जमा	67,400.00
-	क्षे.का. रीवा, सुरक्षा जमा	5,000.00
1,28,000.00	क्षे.का. सिंगरौली, सुरक्षा जमा	1,28,000.00
58,946.00	क्षे.का. इंदौर-2, एम.पी.ई.बी. सुरक्षा जमा	58,946.00
3,400.00	सुरक्षा जमा-(एमपीकेवीवी) क्षे.का.सिंगरौली,1300+2100 सतना)	3,400.00
1,350.00	सुरक्षा जमा-बी.एस.एन.एल. (क्षे.का. सतना)	1,350.00
28,658.00	एम.पी.के.वी.वी. कम्पनी लिमिटेड, सागर	28,658.00
5,000.00	क्षे.का. रीवा, सुरक्षा जमा	-
6,30,763.00	योग (अ)	6,30,763.00
26,374.00	(ब) एक वर्ष से अधिक शेष अनाज अग्रिम	-
7,24,326.00	भवन अग्रिम	-
1,00,00,000.00	क्षे.का. मण्डीदीप हेतु अग्रिम (राज्य अनुदान)	-
1,00,000.00	म.प्र. भवन, नई दिल्ली	1,00,000.00
1,33,819.00	ड्यूटी एवं कर	1,33,819.00
1,09,84,519.00	योग (ब)	2,33,819.00
2,56,257.00	(स) उच्चन्त एवं गैर समाधानित खाते स्टॉफ बैंक ऋण - (ओ.डी./ एम.टी.)	-
41,570.75	वेतन अग्रिम	41,570.75
63,329.00	उच्चन्त खाता (99-2000) क्षे.का. इंदौर-2	-
4,17,958.25	जी.आई.एस. एल.आई.सी. (न्यू एफ.बी.एफ. खाता)	-
6,960.00	वेतन अग्रिम (पुनीत कश्यप रु. 6,400 एवं अन्य)	-
30,200.00	स्थानांतरण अग्रिम(पुनीत3200 / मनीष कश्यप15000 एवं अन्य)	-
78,046.00	सेक अस्थायी अग्रिम (श्री अनिल ब्रह्मभट्ट)	-
10,177.15	जीवन बीमा निगम कटौती एवं जमा	-
	प्रारम्भिक शेष में अंतर	
	पंजाब नेशनल बैंक	9308.63
15,083.63	भारतीय स्टेट बैंक	5775.00
32,544.00	अग्रिम - बी.एस.एन.एल.	-
		32,544.00
9,52,125.78	योग (स)	74,114.75

मध्यप्रदेश प्रदूषण नियंत्रण बोर्ड, भोपाल

परिशिष्ट-डी

गैर चालू सम्पतियाँ
31 मार्च, 2020 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	53,080.00
-	टी.डी.एस. ऑन एफ.डी.आर.-2019-20	17,80,984.00
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
1,20,37,963.00	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
1,75,82,500.00	आयकर अपील निर्धारण वर्ष 2011-12	1,75,82,500.00
11,17,64,198.85	योग (द)	11,35,45,182.85
12,43,31,606.63	योग (अ+ब+स+द)	11,44,83,879.60

मध्यप्रदेश प्रदूषण नियंत्रण बोर्ड, भोपाल

परिशिष्ट-ई

हानिप्रद सम्पत्तियाँ
31 मार्च, 2020 को समाप्त वर्ष के लिए

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

मध्यप्रदेश प्रदूषण नियंत्रण बोर्ड, भोपाल

परिशिष्ट-एफ

चालू सम्पतियाँ
31 मार्च, 2020 को समाप्त वर्ष के लिए

विगत वर्ष की राशि (रु.)	विवरण	चालू वर्ष की राशि (रु.)
	(अ) कर्मचारी अग्रिम	
25,200.00	त्योहार अग्रिम	45,600.00
2,07,606.25	अस्थायी अग्रिम	5,32,064.25
92,484.34	यात्रा अग्रिम	3,30,870.34
3,96,285.25	चिकित्सा अग्रिम	3,32,068.25
34,032.00	कर्मचारियों से वसूली	34,032.00
-	श्री व्ही.के. बघेल, क्षे.का. जबलपुर	14,990.00
26,243.00	आयकर जमा राशि (वसूली लंबित)	26,243.00
-	कम्प्यूटर अग्रिम	11,02,900.00
7,81,850.84	योग (अ)	24,18,767.84
	(ब) क्रय हेतु	
1,25,867.06	मे. ईकोटेक प्रा.लि. प्रयोगशाला उपकरण हेतु अग्रिम	-
1,25,867.06	योग (ब)	-
	(स) अन्य	
56,79,800.00	वर्षांत पर बिलडेस्क से वसूली योग्य	37,90,600.00
-	मे. ईकोटेक प्रा. लि.	2,49,434.00
-	आर.टी.आई. फीस	330.00
56,79,800.00	योग (स)	40,40,364.00
65,87,517.90	योग (अ+ब+स)	64,59,131.84

मध्यप्रदेश प्रदूषण नियंत्रण बोर्ड, भोपाल

परिशिष्ट-जी

रोकड़ एवं बैंक शेष
31 मार्च, 2020 को समाप्त वर्ष के लिए

विगत वर्ष की राशि (रु.)	विवरण	चालू वर्ष की राशि (रु.)
30,557.00	रोकड़ शेष :	20,323.00
88,320.42	मुख्यालय, भोपाल	84,017.42
1,18,877.42	क्षेत्रीय कार्यालयों में	1,04,340.42
	योग	
	बैंक शेष	
	(अ) सावधि जमा	
-	इलाहाबाद बैंक	32,69,59,885.24
-	पंजाब नेशनल बैंक	11,14,55,379.00
58,82,512.00	भोपाल कॉर्पोरेटिव सेंट्रल बैंक	68,07,597.00
2,29,31,042.14	आन्धा बैंक	8,21,96,554.14
33,02,69,173.24	ओरियेन्टल बैंक ऑफ कामर्स	51,04,84,706.00
14,29,33,540.00	बैंक ऑफ बड़ौदा	-
16,27,35,911.51	केनरा बैंक	-
30,41,71,234.00	बैंक ऑफ इंडिया	-
96,89,23,412.89	योग (अ)	1,03,79,04,121.38
	(ब) बचत एवं चालू खाता	
17,01,406.13	भोपाल सेंट्रल कॉ-आपरेटिव बैंक, एफको भोपाल	17,58,434.13
5,31,07,949.54	*पंजाब नेशनल बैंक एफको बचत खाता-2013	2,08,13,468.51
1,39,38,00,581.50	पंजाब नेशनल बैंक, एफको ऑनलाईन-12663	2,29,68,45,976.72
66,71,789.72	स्टेट बैंक ऑफ इंडिया बचत खाता-0194, भोपाल	68,81,036.72
5,68,458.09	एस.बी.आई., महाबीर नगर भोपाल बचत खाता-7733	9,13,003.59
64,454.00	पंजाब नेशनल बैंक, एफको शाखा, जल उपकर खाता-1550	66,664.00
12,08,649.00	पी.एन.बी. एफको (स्टेट ग्राण्ट) खाता-2832	2,95,05,830.00
9,93,60,175.50	पंजाब नेशनल बैंक एफको एक्स.जी.एन खाता-631-124	8,79,57,957.50
72,509.22	पंजाब नेशनल बैंक एफको सर्विस खाता-133	72,509.22
27,04,579.85	पंजाब नेशनल बैंक एफको ईपीएफ खाता-631-000-3840	18,54,316.08
5,25,38,140.50	पंजाब नेशनल बैंक एन.आर.सी.पी.-5506	5,57,43,916.50
5,179.00	आईसीआईसीआई बैंक एन.आर.सी.पी.-25199	5,407.00
	क्षेत्रीय कार्यालय - नियमित बैंक खाता	
3,50,160.00	पी.एन.बी., एफको, क्षे.का. भोपाल	6,89,109.00
8,50,679.64	यू.बी.आई., क्षे.का. - रीवा	11,05,229.48
4,41,556.00	इलाहाबाद बैंक, क्षे.का. सागर	6,84,477.00
5,99,855.76	ओरियेन्टल बैंक ऑफ कामर्स, क्षे.का. इंदौर	12,74,476.76
1,62,326.55	एस.बी.आई., क्षे.का. विजयपुर	10,12,371.90
1,77,204.33	यूनियन बैंक ऑफ इंडिया, क्षे.का. उज्जैन	16,22,949.65
6,94,492.55	एस.बी.आई., क्षे.का. जबलपुर	8,67,926.55
565,991.00	केनरा बैंक, क्षे.का. धार	2,78,931.00
26,54,810.00	एस.बी.आई., खाता क.- 20241 क्षे.का. सतना	15,39,463.00
5,19,490.00	ओरियेन्टल बैंक ऑफ कामर्स, क्षे.का. ग्वालियर	27,71,793.00
76,34,471.31	बैंक ऑफ बड़ौदा, क्षेत्रीय कार्यालय शहडोल	88,30,441.81
96,54,553.60	यूनियन बैंक ऑफ इंडिया, क्षेत्रीय कार्यालय, सिंगरौली	51,43,592.60
3,38,725.50	स्टेट बैंक ऑफ इंडिया, कलेक्ट्रेट ब्रांच, क्षे.का. कटनी	4,44,701.50
2,80,096.56	पंजाब नेशनल बैंक, क्षे.का., छिन्दवाड़ा	52,22,436.06
3,68,812.00	केनरा बैंक, क्षे.का. पीथमपुर	4,49,990.00
2,47,606.05	पंजाब नेशनल बैंक, क्षे.का. देवास	8,71,369.61
1,63,73,44,702.90	योग अगले पृष्ठ पर	2,53,52,27,778.89

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

मध्यप्रदेश प्रदूषण नियंत्रण बोर्ड, भोपाल

परिशिष्ट-जी

रोकड़ एवं बैंक शेष
31 मार्च, 2020 को समाप्त वर्ष के लिए

विगत वर्ष की राशि (रु.)	विवरण	चालू वर्ष की राशि (रु.)
1,63,73,44,702.90	योग पूर्व पृष्ठ से	2,53,52,27,778.89
	क्षेत्रीय कार्यालय कलेक्शन खाता	
3,84,579.50	इलाहाबाद बैंक, क्षे.का. रीवा	23,123.50
51,160.00	ओरिएन्टल बैंक ऑफ कामर्स, क्षे.का., ग्वालियर	9,68,637.00
14,09,367.00	स्टेट बैंक ऑफ इंडिया, क्षे.का.-भोपाल	13,86,582.00
1,84,043.03	यूनियन बैंक ऑफ इण्डिया, क्षे.का., इंदौर	11,41,295.35
8,900.00	इलाहाबाद बैंक, क्षे.का., सागर	2,34,986.00
10,389.75	बैंक ऑफ बड़ौदा, क्षे.का. शहडोल	1,23,899.45
4,11,510.00	एक्सिस बैंक, क्षे.का. धार	2,18,438.00
23,417.50	एस.बी.आई., क्षे.का. जबलपुर	2,69,229.50
15,77,923.55	एस.बी.आई., क्षे.का. सतना	2,00,769.55
66,075.64	स्टेट बैंक ऑफ इंडिया, क्षे.का. विजयपुर	2,34,610.16
7,07,162.10	पी.एन.बी., क्षे.का. उज्जैन	7,89,537.36
3,668.82	इलाहाबाद बैंक, क्षे.का. सिंगरौली	3,593.82
34,327.82	पंजाब नेशनल बैंक, क्षे.का., छिन्दवाड़ा	3,71,760.32
5,55,902.50	भारतीय स्टेट बैंक, क्षे.का., कटनी	4,11,441.50
1,992.00	इलाहाबाद बैंक, क्षे.का., देवास	13,316.00
3,38,943.00	केनरा बैंक, क्षे.का., पीथमपुर	40,976.00
1,64,31,14,065.11	योग (ब)	2,54,16,59,974.40
	(स) नामित बैंक खाते -	
22,69,392.77	यूनियन बैंक ऑफ इंडिया-47320 (सिंहस्थ)	23,47,506.21
4,01,26,904.00	पीएनबी-एनजीटी खाता क्र.-63100012-0043	7,09,99,310.00
-	पी.एन.बी. - कंट्रोल ऑफ पाल्यूशन प्रोजेक्ट-06883	2,54,74,088.00
-	पी.एन.बी. - नेशनल क्लीन एयर प्रोग्राम-06892	11,61,92,829.00
4,23,96,296.77	योग (स)	21,50,13,733.21
2,65,44,33,774.77	सकल योग (अ+ब+स)	3,79,45,77,828.99

मध्यप्रदेश प्रदूषण नियंत्रण बोर्ड, भोपाल

परिशिष्ट-एच

पूँजीगत निधि
31 मार्च, 2020 को समाप्त वर्ष के लिए

विगत वर्ष की राशि (रु.)	विवरण	चालू वर्ष की राशि (रु.)
2,03,62,01,468.06	प्रारम्भिक शेष	2,53,28,03,890.57
52,77,40,503.27	जोड़ें—आय का व्यय पर आधिक्य	88,14,99,446.88
-	जोड़ें—छत्तीसगढ़ पर्यावरण संरक्षण मण्डल	31,77,092.58
-	जोड़ें—पूर्व वर्ष बेलेन्स राशि समायोजन	11,40,751.00
-	जोड़ें—अतिरिक्त वेतन – भत्तों हेतु समायोजन	22,85,982.00
5,25,43,319.50	जोड़ें—राष्ट्रीय नदी संरक्षण योजना से स्थानांतरण (वर्क्स)	-
2,78,17,318.74	जोड़ें—राष्ट्रीय नदी संरक्षण योजना से स्थानांतरण (डीपीआर)	-
2,64,43,02,609.57	योग (अ)	3,42,09,07,163.03
3,30,299.00	घटायें—पूर्व वर्षों का ब्याज सिंहस्थ	-
5,69,73,000.00	घटायें—2018-19 से संबंधित आय 2017-18 में उपचारित	-
4,60,550.00	घटायें—2018-19 से संबंधित जल विश्लेषण शुल्क 2017-18 में उपचारित	-
5,37,34,870.00	घटायें—अग्रिम रूप में प्राप्त फीस—2017-18 (सम्मति नवीनीकरण लंबित)	-
11,14,98,719.00	योग (ब)	-
2,53,28,03,890.57	योग (अ-ब)	3,42,09,07,163.03

मध्यप्रदेश प्रदूषण नियंत्रण बोर्ड, भोपाल

परिशिष्ट-एच(ए)

फण्ड संरक्षक के रूप में दायित्व
31 मार्च, 2020 को समाप्त वर्ष के लिए

विगत वर्ष की राशि (रु.)	विवरण	चालू वर्ष की राशि (रु.)
4,01,45,663.00	(अ) पर्यावरण संरक्षण फण्ड (एनजीटी)	4,01,55,176.00
7,51,608.00	प्रारम्भिक शेष	2,91,67,000.00
2,83,513.00	जोड़ें-वर्ष के दौरान प्राप्ति	32,61,961.00
10,25,608.00	जोड़ें-वर्ष के दौरान बैंक ब्याज	13,01,436.00
-	घटायें-वर्ष के दौरान उपयोग	-
4,01,55,176.00	अंतिम शेष (अ)	7,12,82,701.00
-	(ब) नेशनल क्लीन एयर प्रोग्राम	-
-	प्रारम्भिक शेष	-
-	जोड़ें-वर्ष के दौरान प्राप्ति	20,60,00,000.00
-	जोड़ें-वर्ष के दौरान बैंक ब्याज	14,25,829.00
-	घटायें-थर्ड पार्टी को फण्ड ट्रान्सफर	8,14,00,000.00
-	घटायें-वर्ष के दौरान उपयोग	51,35,059.00
-	अंतिम शेष (ब)	12,08,90,770.00
-	(स) कन्ट्रोल ऑफ पाल्यूशन	-
-	प्रारम्भिक शेष	-
-	जोड़ें-वर्ष के दौरान प्राप्ति	2,51,46,011.00
-	जोड़ें-वर्ष के दौरान बैंक ब्याज	3,28,077.00
-	घटायें-वर्ष के दौरान उपयोग	-
-	अंतिम शेष (स)	2,54,74,088.00
4,01,55,176.00	योग (अ+ब+स)	21,76,47,559.00

मध्यप्रदेश प्रदूषण नियंत्रण बोर्ड, भोपाल

परिशिष्ट-आई

मुख्यालय चलित व्यय 31 मार्च, 2020 को समाप्त वर्ष के लिए

विगत वर्ष की राशि (रु.)	विवरण	चालू वर्ष की राशि (रु.)
1,99,917.00	कर्मचारियों को वर्दी	2,69,921.00
10,48,752.00	यात्रा व्यय	9,29,193.00
23,57,514.00	जल एवं विद्युत शुल्क	21,69,711.00
10,85,859.00	टेलीफोन शुल्क	2,65,319.00
22,62,628.00	लेखन सामग्री एवं मुद्रण	14,26,303.00
17,86,409.00	विज्ञापन एवं प्रचार	24,71,821.00
6,020.31	बैंक एवं एल/सी शुल्क	2,350.26
20,153.00	पर्यावरण पुरस्कार	18,74,075.00
3,55,235.00	डाक एवं तार	4,69,657.00
2,28,609.00	कार्यालय व्यय	2,61,519.00
74,093.00	विद्युत एवं सेनेटरी व्यय	54,962.00
4,719.00	भाड़ा एवं स्थानीय यात्रा व्यय	2,448.00
11,044.00	पत्रिकाएँ एवं समाचार पत्र	10,306.00
2,94,149.00	मनोरंजन एवं स्टाफ कल्याण व्यय	2,46,842.00
55,56,672.00	कम्प्यूटर व्यय, आई.टी. सेल व्यय एवं दै.वे.भो. स्टॉफ	46,70,704.00
32,29,776.00	लिक इंश्योरेंस शुल्क (ई.डी.एल.आई.-ई.जी.आई.)	34,44,244.00
1,200.00	निरीक्षण शुल्क (क. भ. निधि)	-
1,50,078.00	यात्रा व्यय (अशासकीय सदस्य)	35,044.00
64,677.00	डी.जी. सेट व्यय	44,498.00
14,75,961.00	इमरजेन्सी रिस्पॉन्स सेन्टर, व्यय	3,07,384.00
1,11,972.00	एनएबीएल एवं प्रयोगशाला कन्टेन्जेन्सी व्यय	3,67,934.00
2,85,750.00	एनवायर्नमेंट स्टेट्स ऑफ एमएसडब्ल्यू डम्पसाईट प्रोजेक्ट वेतन	2,16,000.00
9,67,051.00	एनवायर्नमेंट स्टेट्स ऑफ एरोसोल प्रोजेक्ट वेतन	9,67,134.00
2,15,605.00	अनुसंधान एवं विकास व्यय	2,08,004.00
29,85,763.00	सर्विस प्रोवाइडर को भुगतान (सुरक्षा एवं अन्य)	48,43,264.00
46,01,114.00	सेक वेतन	53,67,574.00
7,54,327.00	कार्डिनेटर क्षेत्रीय कांफ्रेंस 2017 – व्यय	-
52,78,422.00	नाकाम, एनएएमपी, एनडब्ल्यूएमपी प्रोजेक्ट	52,47,205.00
53,82,251.00	प्रशिक्षण, सेमिनार एवं कार्यशाला	21,98,964.00
-	कर्मचारी भविष्य निधि विलम्ब फीस/पेनल्टी	5,90,943.00
15,73,040.00	अध्ययन प्रस्ताव-गंगा रिवर बेसिन व्यय-नीरी	-
50,000.00	अनुग्रह व्यय (एक्सग्रेसिया)	1,50,000.00
7,77,201.00	विश्व पर्यावरण दिवस व्यय	-
15,60,868.00	कम्प्रीहेन्सिव इन्वायमेंट मॉनीटोरिंग भोपाल प्रोजेक्ट-वेतन	15,55,100.00
1,32,500.00	माइक्रो बायोलॉजी प्रोजेक्ट वेतन	1,80,000.00
1,64,355.00	नर्मदा सेवा मिशन	1,640.00
4,50,53,684.31	योग (रु.)	4,08,50,063.26

मध्यप्रदेश प्रदूषण नियंत्रण बोर्ड, भोपाल

परिशिष्ट-जे

प्रयोगशाला एवं क्षेत्रीय कार्यालय चलित व्यय
31 मार्च, 2020 को समाप्त वर्ष के लिए

विगत वर्ष की राशि (रु.)	विवरण	चालू वर्ष की राशि (रु.)
34,23,191.00	विद्युत एवं जल शुल्क	43,13,033.00
13,73,647.40	लेखन सामग्री एवं मुद्रण	15,84,581.00
38,50,654.95	रसायन, ग्लासवेयर्स एवं फिल्टर पेपर्स—प्रयुक्त	96,74,680.32
6,02,597.00	विद्युत एवं सेनेटरी व्यय	4,88,555.00
7,97,072.50	डाक एवं तार व्यय	8,49,067.00
6,31,398.00	कार्यालय आकस्मिक व्यय	6,92,440.00
7,02,552.00	प्रयोगशाला आकस्मिक व्यय	8,45,822.00
50,838.00	भाड़ा एवं स्थानीय यात्रा व्यय	49,220.00
3,14,401.00	कर्मचारियों को वर्दी	1,48,342.00
8,17,403.30	टेलीफोन शुल्क	8,29,243.00
42,052.00	पत्रिकाएं एवं समाचार पत्र	38,824.00
1,09,805.00	विज्ञापन एवं प्रचार	61,214.00
26,402.54	बैंक शुल्क	23,303.97
2,16,760.00	मनोरंजन एवं कर्मचारी कल्याण	1,62,970.00
24,98,242.50	यात्रा व्यय	25,27,814.00
8,40,036.10	क्षे.का.बैठक एवं जन-जागरूकता व्यय	2,00,430.00
19,45,921.00	विश्व पर्यावरण दिवस व्यय	16,59,865.00
27,129.00	डी.जी. सेट व्यय	7,526.00
6,95,045.00	जन सुनवाई व्यय	4,47,635.00
56,63,125.25	कम्प्यूटर मरम्मत, संधारण व्यय एवं संविदा स्टॉफ	67,48,242.30
12,48,248.00	किराया, दर एवं कर	10,50,992.00
50,000.00	अनुग्रह व्यय	75,000.00
16,48,525.39	प्रशिक्षण, सेमिनार, वर्कशॉप एवं मेला व्यय	21,62,025.00
57,88,998.00	सर्विस प्रोवाइडर भुगतान (सुरक्षा एवं अन्य)	86,47,714.00
13,08,318.00	असेसमेन्ट ऑफ ग्राउण्ड वाटर क्वालिटी प्रोजेक्ट, पीथमपुर	13,34,147.00
23,500.00	खण्डारी नाला प्रोजेक्ट जबलपुर	-
8,681.00	असेसमेन्ट ऑफ ग्राउण्ड वाटर क्वालिटी प्रोजेक्ट, क्षे.का. इन्दौर	-
3,06,479.00	अपशिष्ट निपटान व्यय, मेघनगर	-
3,50,11,022.93	योग (रु.)	4,46,22,685.59

मध्यप्रदेश प्रदूषण नियंत्रण बोर्ड, भोपाल

परिशिष्ट-के

**फीस एवं शुल्क प्राप्तियाँ
31 मार्च, 2020 को समाप्त वर्ष के लिए**

विगत वर्ष की राशि (रु.)	विवरण	चालू वर्ष की राशि (रु.)
32,70,000.00	सम्मति फीस	47,46,410.00
59,38,500.00	वार्षिक नवीनीकरण फीस	20,52,100.00
79,57,25,803.00	एक्स.जी.एन. ऑन-लाईन फीस	1,13,93,56,439.00
1,96,87,243.00	वायु मॉनिटरिंग शुल्क	2,08,98,705.00
1,00,06,252.50	जल विश्लेषण शुल्क	94,47,736.02
4,24,700.00	वाहन मॉनिटरिंग शुल्क	4,19,700.00
56,59,424.00	उद्योगों से प्राप्त (ई.आर.सी) सदस्यता शुल्क	36,32,898.00
2,67,000.00	एचएसएमडी प्राधिकार / नवीनीकरण फीस	1,90,000.00
2,27,18,885.00	जैव चिकित्सा अपशिष्ट प्राधिकार / नवीनीकरण फीस	44,78,815.00
82,04,069.00	जल एवं वायु गुणवत्ता मापन (एनडब्ल्यूएमपी / एनएमपी) शुल्क	1,97,79,401.00
50,55,300.64	ध्वनि प्रदूषण मॉनिटरिंग शुल्क	67,47,420.00
87,69,57,177.14	योग (रु.)	1,21,17,49,624.02

मध्यप्रदेश प्रदूषण नियंत्रण बोर्ड, भोपाल

परिशिष्ट-एल

अन्य प्राप्तियाँ
31 मार्च, 2020 को समाप्त वर्ष के लिए

विगत वर्ष की राशि (रु.)	विवरण	चालू वर्ष की राशि (रु.)
118.00	फार्मों की बिक्री	1,17,738.00
13,51,640.00	अग्रिमों पर ब्याज	6,31,389.00
2,99,378.00	कर्मचारियों से मकान किराया कटौती	3,04,600.00
2,750.00	वाहन विरुद्ध वसूली एवं यातायात भुगतान	2,919.00
3,97,397.48	विविध प्राप्तियाँ	8,41,881.00
26,982.00	सूचना का अधिकार शुल्क	23,236.00
93,000.00	प्रशिक्षण एवं वर्कशाप के प्रशिक्षुओं से शुल्क	1,66,250.00
3,49,500.00	रिसाईकिल / डीलर रजिस्ट्रेशन शुल्क	50,99,907.00
94,287.00	स्क्रैप सामग्री का विक्रय	34,520.00
-	अपील फीस	21,050.00
-	पूर्व वर्षों के शेष का अपलेखन	8,01,784.89
-	डीजी सेट विक्रय पर लाभ	3,35,874.22
-	स्टॉफ क्वार्टर विरुद्ध जल व्यय की वसूली	6,480.00
48,997.05	एम.एस.डब्ल्यू. प्राप्तियाँ	-
26,64,049.53	योग (रु.)	83,87,629.11

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 2019-20 का भाग

परिशिष्ट-बी एवं ई

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

मध्यप्रदेश प्रदूषण नियंत्रण बोर्ड, भोपाल

परिशिष्ट-1

प्रारम्भिक रोकड़ एवं बैंक शेष 1 अप्रैल, 2019

विगत वर्ष की राशि (रु.)	विवरण	चालू वर्ष की राशि (रु.)
01.04.2018	(अ) रोकड़ शेष	01.04.2019
24,367.00	मुख्यालय, भोपाल	30,557.00
1,54,590.42	क्षेत्रीय कार्यालय	88,320.42
1,78,957.42	योग (अ)	1,18,877.42
	(ब) बैंक शेष	
90,90,83,262.28	स्थायी जमा	96,89,23,412.89
93,55,58,314.26	चालू एवं बचत खाता	1,68,55,10,361.88
1,84,46,41,576.54	योग (ब)	2,65,44,33,774.77
1,84,48,20,533.96	कुल योग (अ+ब)	2,65,45,52,652.19

मध्यप्रदेश प्रदूषण नियंत्रण बोर्ड, भोपाल

परिशिष्ट-2

**फीस एवं शुल्क प्राप्तियाँ
31 मार्च, 2020 को समाप्त वर्ष के लिए**

विगत वर्ष की राशि (रु.)	विवरण	चालू वर्ष की राशि (रु.)
30,70,000.00	सम्मति फीस	45,02,410.00
59,38,500.00	वार्षिक नवीनीकरण फीस	20,52,100.00
1,01,14,00,865.00	एक्स.जी.एन. ऑन-लाईन फीस	1,13,23,90,277.00
2,55,63,393.00	वायु मॉनिटरिंग शुल्क	1,62,44,440.00
1,12,77,182.50	जल विश्लेषण शुल्क	86,86,601.02
4,50,700.00	वाहन मॉनिटरिंग शुल्क	4,19,700.00
56,59,424.00	उद्योगों से प्राप्त (ई.आर.सी.) सदस्यता शुल्क	36,10,498.00
74,71,900.64	ध्वनि प्रदूषण मॉनिटरिंग शुल्क	45,38,620.00
2,27,18,885.00	जैव चिकित्सा अपशिष्ट प्राधिकार फीस	44,78,815.00
82,04,069.00	जल एवं वायु गुणवत्ता मापन (एनडब्ल्यूएमपी/एनएमपी) शुल्क	1,93,72,277.00
2,67,000.00	एचएसएमडी प्राधिकार / नवीनीकरण फीस	1,90,000.00
1,10,20,21,919.14	योग (रु.)	1,19,64,85,738.02

मध्यप्रदेश प्रदूषण नियंत्रण बोर्ड, भोपाल

परिशिष्ट-3

अन्य प्राप्तियाँ
31 मार्च, 2020 को समाप्त वर्ष के लिए

विगत वर्ष की राशि (रु.)	विवरण	चालू वर्ष की राशि (रु.)
118.00	फार्मों की बिक्री	1,17,738.00
6,72,515.00	अग्रिमों पर ब्याज	3,33,106.00
14,45,730.48	विविध प्राप्तियां	11,81,073.00
3,00,63,264.00	जनसुनवाई प्रशासकीय शुल्क	2,40,15,000.00
26,982.00	सूचना का अधिकार शुल्क	23,236.00
93,000.00	प्रशिक्षण एवं वर्कशाप के प्रशिक्षुओं से शुल्क	1,66,250.00
3,49,500.00	रिसाईकिल / डीलर रजिस्ट्रेशन शुल्क	49,33,907.00
81,387.00	स्क्रैप सामग्री का विक्रय	34,520.00
-	अपील फीस	21,050.00
-	डी.जी. सेट का विक्रय	3,66,000.00
8,99,596.00	सिया-सेक मीटिंग के विरुद्ध प्राप्तियां	-
48,997.05	एम.एस.डब्ल्यू खाता	-
21,000.00	इन्चायमेन्टल स्टेट्स ऑफ एम.एस.डब्ल्यू डम्पसाईट प्रोजेक्ट	-
3,37,02,089.53	योग (रु.)	3,11,91,880.00

मध्यप्रदेश प्रदूषण नियंत्रण बोर्ड, भोपाल

परिशिष्ट-4

कर्मचारियों से वसूली
31 मार्च, 2020 को समाप्त वर्ष के लिए

विगत वर्ष की राशि (रु.)	विवरण	चालू वर्ष की राशि (रु.)
	(अ) कर्मचारियों से कटौती	
7,29,234.00	वृत्तिकर	7,30,803.00
1,56,28,508.00	आयकर-कर्मचारी एवं अन्य	1,92,17,245.00
15,72,201.00	जी.एस.एल.आई कटौती	15,62,543.00
2,43,67,646.00	अंशदायी भविष्य निधि कटौती-नियमित स्टाफ	2,70,65,327.00
11,55,391.00	अंशदायी भविष्य निधि-कटौती दै.वे.भो. स्टाफ	8,17,449.00
78,15,590.00	जीवन बीमा निगम	81,83,531.00
18,268.00	विविध कटौतियां	76,071.00
66,600.00	जल शुल्क कटौती	5,940.00
2,28,138.00	मकान किराया कटौती एवं जमा	2,45,400.00
12,91,868.00	कर्मचारी साख समिति-कटौती	13,58,916.00
1,20,000.00	ई.जी.आई. कटौती	-
5,29,93,444.00	योग (अ)	5,92,63,225.00
	(ब) अग्रिमों के विरुद्ध वसूली	
96,000.00	चिकित्सा अग्रिम	45,000.00
8,16,324.00	यात्रा अग्रिम	6,99,388.00
25,16,024.00	अस्थायी अग्रिम	19,45,818.00
31,46,714.00	अदत्त वेतन	34,65,015.00
2,93,628.00	कम्प्यूटर अग्रिम	19,200.00
49,168.00	ए.सी.करेरा-अस्थायी अग्रिम	-
69,17,858.00	योग (ब)	61,74,421.00
5,99,11,302.00	कुल योग (अ+ब)	6,54,37,646.00

मध्यप्रदेश प्रदूषण नियंत्रण बोर्ड, भोपाल

परिशिष्ट-5

अग्रिम एवं जमा प्राप्तियाँ
31 मार्च, 2020 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	
57,890.00	मेसर्स स्ट्रिंग सोल्यूशन	58,071.00
56,840.00	मेसर्स अरुण अग्रवाल, भोपाल	-
23,836.00	मेसर्स यूनिकटेक इंजीनियरिंग भोपाल	-
1,55,250.00	मेसर्स इन्वायरमेंट एस.ए. इंडिया प्रा. लि.	-
7,579.00	मेसर्स कर्मकार कल्याण मंडल, भोपाल	-
6,77,478.00	मेसर्स टेक्नीकल सिस्टम, भोपाल	-
40,120.00	मेसर्स अंबिका संस, भोपाल	-
1,13,568.00	मेसर्स ईकोटेक इन्स्ट्रूमेंट कसना, ग्रेटर नोयडा	-
96,784.00	मेसर्स ईकोन टेक, नोयडा	-
4,61,416.00	मेसर्स इन्वायरमेंट इन्स्ट्रूमेंट प्रा. लि., नई दिल्ली	-
4,57,805.00	अग्रिम-जमा पार्टी / सप्लायर / कॉन्ट्रैक्टर	-
21,48,566.00	योग (ब)	58,071.00
	स. अन्य	
6,51,344.00	सम्मति शुल्क जमा	6,28,945.00
29,18,262.00	क्षेत्रीय कार्यालय शेष	19,12,709.00
1,77,39,348.00	ग्रेच्युटी शेयर प्राप्ति	28,15,706.00
-	टीडीएस बैंक ब्याज- 2019-20	1,20,712.00
-	देय व्यय क्षे.का. रीवा	30,408.00
-	देय व्यय क्षे.का. शहडोल	8,640.00
-	देय व्यय क्षे.का. उज्जैन	3,451.00
-	म.प्र. एजेन्सी फॉर प्रमोशन ऑफ आई.टी., भोपाल	31,270.00
-	श्री ए.पी. सिंह मानदेय राशि देय	2,000.00
-	अज्ञात प्राप्तियाँ	2,66,763.00
-	जीएसटी-टीडीएस कटौती	9,65,144.00
3,21,103.12	प्रार. शेष अंतर कलेक्शन खाता-क्षे.का. सागर	-
2,44,000.00	प्रार. शेष अंतर कलेक्शन खाता-क्षे.का. सिंगरौली	-
5,40,751.00	प्रार. शेष अंतर कलेक्शन खाता-क्षे.का. शहडोल	-
6,21,708.00	प्रार. शेष अंतर कलेक्शन खाता-क्षे.का. उज्जैन	-
2,17,864.50	प्रार. शेष अंतर कलेक्शन खाता-क्षे.का. इंदौर	-
6,44,854.00	अज्ञात प्राप्तियाँ 2018-19	-
7,17,319.00	टीडीएस बैंक ब्याज- 2018-19	-
2,46,16,553.62	योग (स)	67,85,748.00
2,67,65,119.62	सकल योग (अ+ब+स)	68,43,819.00

मध्यप्रदेश प्रदूषण नियंत्रण बोर्ड, भोपाल

परिशिष्ट-6

मुख्यालय चलित व्यय
31 मार्च, 2020 को समाप्त वर्ष के लिए

विगत वर्ष की राशि (रु.)	विवरण	चालू वर्ष की राशि (रु.)
1,99,917.00	कर्मचारियों को वर्दी	2,69,921.00
6,71,302.00	यात्रा व्यय	5,58,433.00
1,50,078.00	यात्रा व्यय (अशासकीय सदस्यों को)	35,044.00
23,74,794.00	विद्युत एवं जल शुल्क	21,95,991.00
22,25,799.00	मुद्रण एवं लेखन सामग्री	14,15,303.00
10,83,859.00	टेलीफोन शुल्क	2,64,819.00
3,55,235.00	डाक एवं तार व्यय	4,69,657.00
6,020.31	बैंक शुल्क	2,350.26
67,233.00	विद्युत एवं सेनेटरी व्यय	42,212.00
4,719.00	भाड़ा एवं स्थानीय यात्रा	2,448.00
11,044.00	समाचार पत्र एवं पत्रिकाएं	10,306.00
2,50,818.00	नोरजंन एवं कर्मचारी कल्याण	1,84,651.00
17,86,409.00	प्रचार एवं विज्ञापन	24,71,821.00
17,18,687.00	प्रशासनिक शुल्क ई.पी.एफ.	17,73,129.00
3,75,78,962.00	ग्रेच्युटी प्रीमियम जमा	-
30,95,776.00	लिक इंश्योरेन्स शुल्क-ई.डी.एल.आई.	33,08,116.00
62,83,360.00	कम्प्यूटर व्यय, आई.टी. सेल व्यय एवं संविदा कर्मचारी	50,69,716.00
1,75,190.00	कार्यालयीन आकस्मिक व्यय	1,96,649.00
76,057.00	एन.ए.बी.एल. प्रयोगशाला आकस्मिक व्यय	3,08,113.00
1,75,843.00	अनुसंधान केन्द्र व्यय (आर. एण्ड डी. व्यय)	1,92,026.00
64,677.00	डी.जी. सेट व्यय	44,498.00
1,42,280.00	निरीक्षण शुल्क ई.पी.एफ.	-
20,153.00	पर्यावरण पुरस्कार	18,53,384.00
2,98,900.00	ई.आर.सी. व्यय	3,07,384.00
29,48,972.00	सुरक्षा गार्ड सेवायें	46,84,529.00
23,66,173.00	स्टडी ऑफ इन्वायरमेन्टल पाल्यूशन-वेतन	-
37,17,289.00	सिया वेतन व्यय	-
8,000.00	प्रोजेक्ट वेतन	22,72,505.00
10,40,096.00	किराया दर एवं टैक्स	-
21,35,670.00	मेला एवं प्रदर्शनी व्यय	-
56,99,438.49	ट्रेनिंग, वर्कशाप एवं सेमीनार	21,64,070.00
52,78,422.00	एनएएमपी / एनडब्ल्यूएमपी व्यय	41,45,626.00
11,430.00	विविध व्यय	-
50,000.00	अनुग्रह व्यय (एक्सग्रेसिया)	1,50,000.00
1,64,355.00	नर्मदा सेवा मिशन	-
1,34,000.00	ई.जी.आई. व्यय खाता	-
13,74,182.00	जी.एस.एल.आई. खाता	12,33,975.00
-	ई.पी.एफ. पेनाल्टी / फीस	5,90,943.00
-	नर्मदा सेवा मिशन	1,640.00
8,37,45,139.80	योग	3,62,19,259.26

मध्यप्रदेश प्रदूषण नियंत्रण बोर्ड, भोपाल

परिशिष्ट-7

प्रयोगशाला एवं क्षे.का. चलित व्यय
31 मार्च, 2020 को समाप्त वर्ष के लिए

विगत वर्ष की राशि (रु.)	विवरण	चालू वर्ष की राशि (रु.)
34,20,021.00	विद्युत एवं जल शुल्क	43,22,602.00
13,33,214.40	लेखन सामग्री एवं मुद्रण	15,56,735.00
5,97,297.00	विद्युत एवं सेनेटरी व्यय	4,81,170.00
7,58,928.00	डाक एवं तार व्यय	8,30,982.00
6,96,415.00	प्रयोगशाला एवं एन.ए.बी.एल. आकस्मिक व्यय	8,37,951.00
4,46,350.00	विविध व्यय	1,03,210.00
50,298.00	भाड़ा एवं स्थानीय यात्रा	48,840.00
2,85,361.00	कर्मचारियों को वर्दी	1,32,092.00
8,11,125.30	टेलीफोन शुल्क	8,29,243.00
37,206.00	पत्रिकायें एवं समाचार पत्र	35,974.00
1,09,805.00	विज्ञापन एवं प्रचार	61,214.00
26,402.54	बैंक शुल्क	23,303.97
2,06,079.00	मनोरंजन एवं स्टाफ वेलफेयर	1,55,928.00
24,14,061.00	यात्रा व्यय	24,45,855.00
6,09,734.00	कार्यालयीन आकस्मिक व्यय	6,74,391.00
26,65,512.00	विश्व पर्यावरण दिवस पर व्यय	16,80,521.00
27,129.00	डी.जी. सेट व्यय	7,526.00
54,05,014.25	कम्प्यूटर व्यय (मरम्मत, संधारण एवं सर्विस प्रोवाइडर स्टाफ)	63,73,055.30
6,95,045.00	लोक सुनवाई व्यय	4,47,635.00
-	क्षेत्रीय कार्यालय बैठक / जन-जागरुकता व्यय	27,77,381.00
53,12,231.00	सुरक्षा एवं अन्य कर्मचारी भुगतान	79,81,588.00
50,000.00	अनुग्रह व्यय	75,000.00
23,500.00	खण्डारी नाला प्रोजेक्ट-क्षे.का. जबलपुर	-
6,054.00	मूर्ति विसर्जन व्यय	-
13,08,318.00	भू-जल गुणवत्ता का निर्धारण, पीथमपुर	-
8,681.00	भू-जल गुणवत्ता का निर्धारण, इंदौर	-
2,73,03,781.49	योग (रु.)	3,18,82,197.27

मध्यप्रदेश प्रदूषण नियंत्रण बोर्ड, भोपाल

परिशिष्ट-8

कर्मचारी अग्रिम
31 मार्च, 2020 को समाप्त वर्ष के लिए

विगत वर्ष की राशि (रु.)	विवरण	चालू वर्ष की राशि (रु.)
12,76,552.00	यात्रा अग्रिम	13,75,331.00
33,70,826.00	अस्थायी अग्रिम	30,24,387.00
1,32,500.00	चिकित्सा अग्रिम	1,20,000.00
76,000.00	त्यौहार अग्रिम	88,000.00
-	कम्प्युटर अग्रिम	12,00,000.00
48,55,878.00	योग (रु.)	58,07,718.00

मध्यप्रदेश प्रदूषण नियंत्रण बोर्ड, भोपाल

परिशिष्ट-9

अन्य को अग्रिम
31 मार्च, 2020 को समाप्त वर्ष के लिए

विगत वर्ष की राशि (रु.)	विवरण	चालू वर्ष की राशि (रु.)
-	मेसर्स यूनिकोटेक इंजीनियरिंग, भोपाल	25,708.00
-	मेसर्स ईकोटेक इन्सट्रूमेंट, ग्रेटर नोयडा	1,13,568.00
-	मेसर्स ईकोटेक प्रा.लि. से वसूली योग्य राशि	2,49,434.00
-	मेसर्स स्ट्रिंग सोल्यूशन	57,890.00
-	बैंक से प्राप्त आर.टी.आई. फीस	330.00
-	मेसर्स अंबिका संस, भोपाल	40,120.00
13,17,082.46	प्रयोगशाला उपकरण के लिये मे. होरिबा लि. को अग्रिम	-
1,25,867.06	प्रयोगशाला उपकरण के लिये मे. ईकोटेक प्रा.लि. को अग्रिम	-
1,55,250.00	मे. इन्चायरोमेन्टल एस.ए. इंडिया प्रा.लि., नवी मुंबई	-
7,579.00	मे. कर्मकार कल्याण मण्डल, भोपाल	-
6,77,478.00	मे. टेक्नीकल सिस्टम, भोपाल	-
1,680.00	मे. एलकॉम टेक्नोलॉजीस प्रा.लि., हरियाणा	-
4,034.00	मे. इलिको लि., भोपाल	-
3,474.00	मे. इलिको लि., हैदराबाद	-
3,516.00	मे. साइंस वर्ल्ड, नागपुर	-
2,28,027.00	मे. इनवयरोटेक इन्स्ट्रूमेंट प्रा.लि., नई दिल्ली	-
62,112.00	मे. कामाक्षी इंटरप्राइजेस, भोपाल	-
41,667.00	मे. विरिम इन्फोटेक	-
2,497.00	मे. शुभांगी कन्स्ट्रक्शन	-
7,86,708.00	मे. रोहित कन्स्ट्रक्शन, भोपाल	-
3,148.00	मे. वरद कार्पोरेशन, रायपुर	-
13,42,554.00	प्रयोगशाला उपकरण सीओ-एनालाइजर हेतु अग्रिम	-
6,215.00	मे. एम.पी. स्टेट एग्रो इंड. डेव. कार्पो. लि. खाता	-
1,16,655.00	पार्टी, सप्लायर, कॉन्ट्रैक्टर को अग्रिम	-
48,85,543.52	योग	4,87,050.00

मध्यप्रदेश प्रदूषण नियंत्रण बोर्ड, भोपाल

परिशिष्ट-10

जमा
31 मार्च, 2020 को समाप्त वर्ष के लिए

विगत वर्ष की राशि (रु.)	विवरण	चालू वर्ष की राशि (रु.)
1,75,82,500.00	आयकर अपील – वित्तीय वर्ष 2010-11	-
5,54,320.00	ग्रेच्युटी भुगतान	-
29,20,000.00	मुख्यालय – समायोजन खाता	-
1,19,57,144.00	टी.डी.एस.-एफडीआर ब्याज	93,05,075.00
9,600.00	विविध कटौतियाँ	11,049.00
-	जी.एस.टी. टी.डी.एस. जमा	11,07,749.00
-	मेसर्स रॉयल्टी कटौती	35,214.00
3,30,23,564.00	योग	1,04,59,087.00

मध्यप्रदेश प्रदूषण नियंत्रण बोर्ड, भोपाल

परिशिष्ट-11

**कर्मचारियों की कटौतियों का भुगतान
31 मार्च, 2020 को समाप्त वर्ष के लिए**

विगत वर्ष की राशि (रु.)	विवरण	चालू वर्ष की राशि (रु.)
2,63,01,046.00	आयकर भुगतान	3,04,73,637.00
4,20,08,764.00	ई.पी.एफ. अंशदान नियमित एवं दै.वे.भो. स्टाफ	4,25,55,234.00
7,62,876.00	एफ.बी.एफ. (एल.आई.सी.-जी.एस.एल.आई.)	6,77,009.00
1,13,21,764.00	जीवन बीमा निगम	1,09,61,489.00
11,41,663.00	वृत्ति कर	10,74,460.00
26,34,180.00	स्टॉफ क्रेडिट सोसायटी	25,96,552.00
30,83,534.00	अदत्त वेतन	35,12,780.00
1,72,59,330.00	ग्रेच्युटी भुगतान	3,57,46,704.00
1,20,000.00	ई.जी.आई. भुगतान	1,36,128.00
63,78,434.00	वेतन भुगतान	75,83,422.00
3,70,963.00	आवास किराया - जमा	2,97,092.00
11,13,82,554.00	योग	13,56,14,507.00

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

UDIN NUMBER OF ICAI FOR THIS DOCUMENT : UDIN:20026164AAAAAI9777

INDEPENDENT AUDITORS REPORT ON THE FINANCIAL STATEMENTS OF MADHYA PRADESH POLLUTION CONTROL BOARD, BHOPAL FOR THE YEAR ENDING 31ST MARCH, 2020

Opinion

We have audited the accompanying financial statements of MADHYA PRADESH POLLUTION CONTROL BOARD, BHOPAL which comprise the Balance Sheet as at 31st March 2020 and the Statement of Income and Expenditure, Receipts and Payments Account for the year then ended, and a summary of significant accounting policies and other explanatory notes and information.

In our opinion and to the best of our information and according to the explanations given to us, except for the effects of the matter described in the Basis for Qualified Opinion section of our report, the aforesaid financial statements give the information required by the Madhya Pradesh Water (Pollution and prevention of pollution) Control Rules, 1975 and modified in the manner so required and give a true and fair view in conformity with the Indian Accounting Standards issued by The Institute of Chartered Accountants of India and other accounting principles generally accepted in India, of the state of affairs of the Board as at 31.03.2020, excess of Income over Expenditure for the year ended on that date and the Receipts and Payments for the year ended on that date.

Basis for Qualified Opinion

- i. Note No 16(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 11 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 duties and taxes Rs. 133819 is very old and not traceable and records not available. Doubtful of recovery. Non provision on these doubtful advances.
- iv. Schedule D, Suspense and un reconciled accounts Staff Advances Rs. 41570.75 is un reconciled and doubtful of recovery. Non provision on these doubtful advances.
- v. 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. 53080/-, TDS Recoverable RO Chinndwarah Rs. 4328/- no records, details available and are doubtful of refund.
- vi. Schedule C Current liabilities & 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.

- vii. Non assessment of impairment of lab equipments and scientific instruments , on reasonable intervals and making provisions accordingly.
- viii. Non provision of obsolete and slow moving laboratory chemicals, glassware and filter paper part of inventory
- ix. 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..
- x. Note no 12 non reconciliation of XGN account i.e. total amount paid by applicants on line and reconciled to amount deposited in designated bank account for earlier years ie 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 .
- xi. 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.
- xii. We have not audited the schedule M Expenditure under the World Bank Grant as on 31-03-2010 attached with these Accounts. There are no books of accounts for above schedule M. We do not express any opinion on the same.
- xiii. Consumption of chemicals, glassware, and filter paper for the current year is Rs. 96,74,680.32 compared to Rs. 38,50,654.95 in previous year as disclosed in Schedule J. The consumption during the current year is 2.50 times of previous year. No proper and satisfactory explanation was given to us to justify this level of consumption.
- xiv. Suspense and un reconciled accounts including unidentified receipts as disclosed as Current liabilities in Schedule B Rs. 102,26,106.62 requires attention. The Board should constitute a task force or outsource to identify, reconcile and proper accounting of these amounts.

We conducted our audit in accordance with the standards on Auditing (SA's) issued by The Institute of Chartered Accountants of India. Our responsibilities under those standards are further described in the Auditors responsibilities for the audit of the financial statement section of our report. We are independent of the Board in accordance with the Code of Ethics issued by the Institute of Chartered Accountants of India together with the ethical requirements that are relevant to our audit of the financial statements under the provisions of the Statute and we have fulfilled our other ethical responsibilities in accordance with these requirements and the ICAI's Code of Ethics. We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis of our opinion.

MANAGEMENT'S REPSONSIBILITY FOR THE FINANCIAL STATEMENTS

1. 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.

2. 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

3. 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.
4. 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 judgment, 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.

5. EMPHASSIS 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 incharge. 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. We also insist that for all Project Grants like Simhastha, NCAP (National Clean Air Program) and Control of Pollution 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.
11. 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.
12. 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.
13. In respect of NGT the liability as on 31-03-2020 is Rs. 7,12,82,701/- and the earmarked bank account balance is Rs. 7,09,99,310/- The difference of Rs. 2,83,391/- is not reconciled.
14. In respect of NCAP the Grant the liability as on 31-03-2020 is Rs. 12,08,90,770/- and the earmarked bank balance is Rs. 11,61,92,829/-. The difference of Rs. 46,97,941/- is not reconciled.
15. In respect of Simhastha Grant the liability as on 31-03-2020 is Rs. 8,78,031.21 and the earmarked bank account balance is Rs. 23,47,506.21 the difference of Rs. 14,69,475/- represents amount payable to M/s AAXIS Namo instrument P Ltd and this is shown under Schedule B as current liability.
16. During the previous year the unutilized amount under National River Conservation Works Rs. 5,25,43,319.50 including bank interest earned during the year has been transferred to Capital Fund as per MPPCB Chairman's approval dt 02-01-2017.
17. During the previous year the unutilized amount under National River Conservation DPR Rs. 2,78,17,318.74 has been transferred to Capital Fund as per MPPCB Chairman's approval Dt. 02-01-2017.
18. 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 previous year the interest earned till 2017-18 on this bank account Rs. 3,30,299/- is credited to Simhastha Grant account by debiting Capital Fund. Interest earned during the current year Rs. 1,40,643/- is credited to Simhastha Grant account.
19. 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. 5,69,73,000/-
20. 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 consent issued in 2018-19 is recognized as income in 2018-19 and debited to Capital Fund Account Rs.4,60,550/-

21. 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. 5,37,34,870/-
22. Due to change in Accounting policy in 2018-19 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. 56,97,300/- This was received in 2017-18 and recognized as income in 2018-19.
23. As per XGN reconciliation for 2017-18 double payment paid by party Rs. 1,81,350/- and charge back case Rs. 6,069/- are to be checked and proper accounting to be done.
24. During the year the Board received Grant from Government of Madhya Pradesh Scheme No. 8049 Rs. 13,91,24,000/- Out of this grant following amount Rs. 4,07,02,482/- incurred/to be incurred for capital expenditure have been transferred to Government Grant for Capital Assets (Deferred Grant).

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 4465C.**

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

**PLACE : Bhopal
DATE : 24.10.2020
UDIN : 20026164AAAAAI9777**

MADHYA PRADESH POLLUTION CONTROL BOARD, BHOPAL

FINANCIAL STATEMENTS FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH, 2020

NOTE -N : SIGNIFICANT 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. Disposal of application is the criteria for recognition of revenue.
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/disposal of application.
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.

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**

**MEMBER SECRETARY
M.P. Pollution Control Board**

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

**Date: 24.10.2020
Place: Bhopal**

**CA. R. Ganesan
Partner
M.No. 026164
UDIN:20026164AAAAAI9777**

MP POLLUTION CONTROL BOARD

AUDITED ACCOUNTS 2019-20

Schedule - N EXPLANATORY NOTES FORMING PART OF ACCOUNTS 2019-20

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 National 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, Recycler / Dealer Registration Charges. Emergency Response centre membership fees is also collected by the Board. Public hearing fees on matters of Environment Impact Assessment and as decided by the authorities. The fees is determined in the above notification of Govt of Madhya Pradesh.

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 Rs50 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 from 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.

Provision for Pay fixation (VII Pay Commission) Is made in books in the year 2018-19 as per order of Govt of MP payable in 3 yearly installments.

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.GOV.T. 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 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 31-03-2020

The Board had contributed a Corpus Fund of Rs. 125 cr and is deposited in a separate designated bank account on 13-05-2020 towards Pension Scheme. As per the sanctioned Pension Scheme all employees of the Board who were appointed before 31-03-2005 and retiring after 25-06-2018 are eligible to benefit of Pension at the option of the retired employees. In the event the retired employee chooses pension scheme then he has to deposit the Board's contribution of Provident Fund during his employment period with the Board along with interest. No provision is made in the accounts for the employees who have retired from 25-06-2018 till 31-03-2020.

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.

12. 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.

XGN account reconciled for 2017-18 onwards.

13. 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.

On other matters of GST :

- a) Based on the expert advice received from GST Consultant dt 30-09-2020, The Board is of the opinion that GST on reverse charge mechanism (RCM) on payments made to advocates is not applicable to the Board on the ground that the Board is covered under the definition of Government authority in GST Act.
- b) The GST expert has given opinion dt 30-09-2020 that GST on RCM is not applicable on payments made to petty contractors and civil contractor who are not having GST registration.
- c) As per GST expert opinion dt 30-09-2020 GST is applicable on sale of tender forms @ 18%. The Board has not provided in books of accounts nor paid the GST on sale of tender forms. The sale amount of tender forms and GST applicable on the same is as under :

SL	PERIOD	SALE AMOUNT OF TENDER FORMS	APPLICABLE GST @ 18%
1	01-07-2017 TO 31-03-2018	Not determined	Not worked out
2	01-04-2018 TO 31-03-2019	118	18
3	01-04-2019 TO 31-03-2020	117738	17960

- d) As per GST expert opinion dt 30-09-2020 GST is applicable on sale proceeds of old DG set sold as scrap. The Board has not provided for GST @ 12 % on the sale proceeds during 2019-20 and has not deposited to Government of India.

14. 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.

15. 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.

16. 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 31-03-2020. Un reconciled portion is shown under Non Current liabilities Schedule B.

SL	NAME OF BANK AND 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 No.22398404133	SAGAR	8900.00	312203.00	More than 05 years
2	Bank of Baroda-Collection A/c-12930200000299	SHAH DOL	-530361.25	10389.75	More than 05 years
3	Indian Overseas Bank Collection A/c-155001000005281	UJJAIN	112504.10	734212.10	More than 05 years
4	Union Bank of India-Collection A/c No.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	ASSESSMENT 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	Not Reconciled
5	TDS ON FDR 2018-19	2019-20	120,37,963	12037963	Reconciled
6	TDS ON FDR ETC 2019-20	2020-21	17,80,984	17,80,984	Reconciled
7	TDS ON FDR 2014-15 SBT	2015-16	2121427	Not Reflected	Not Reconciled
8	INCOME TAX BOARD	NOT KNOWN	53080	Not Reflected	Details Not Available

17. EXPENDITURE INCURRED IN FOREIGN CURRENCY

During the year the Board incurred expenditure in foreign currency towards import of lab equipments Rs. 3,72,51,685.52 and Rs. Nil for travelling expenses outside India.

18. CAPITAL FUND :

Following amounts credited to Capital Fund Account.

- a) Adjustment on account of employees balances on various accounts who were transferred to the State of Chattisgarh in 2001-02 on bifurcation of State of Madhya Pradesh. The credit balance to those employees as on 01-04-2019 Rs. 43,82,910.83 and debit balance of Rs. 12,05,818.25. The net credit balance of Rs.31,77,092.58 transferred to Capital Fund as per Board Resolution Meeting No. 154 Dated 09-03-2020. No recovery or payment made subsequent to 31-03-2002.
- b) Unutilized Project Funds Rs. 1,20,000/- under Hazardous Substance Management, Rs. 2,00,489/- under CDM Project, Rs. 4,95,400/- under Toxic Waste Disposal and Rs. 3,24,862/- under IHC & Waste disposition Project total amounting to Rs. 11,40,751/-
- c) Provision was made for VII Pay Commission arrears in 2018-19 for Rs. 376,25,982/- to be paid in 2 yearly installments from 2019-20. Arrears paid in 2019-20 Rs. 176,70,000/- and another installment paid in May 2020 full and final. Excess provision of Rs. 22,85,982/- reversed and credited to Capital Fund.

19. Unutilized Grant under CETP State Grant Rs. 22,32,339.42 was transferred to Insitu Bio remediation Project Rs.22,32,339.42 as per Board Resolution meeting no 154 dated 09-03-2020.

20. Audit fee paid and accounted during 2019-20 Rs. 7,31,000/- represent audit fee paid to statutory auditors for 2017-18 Rs. 2,36,000/- for 2018-19 Rs. 2,36,000/-, paid to Internal Auditors for 2017-18 and 2018-19 Rs. 2,00,000/-, certification fee for 2018-19 Rs. 59,000/- No provision for audit fee for 2019-20 made in books of accounts.

21. WRITE OFF OF LOSS ASSETS

During the year the Board has written off Rs. 5,75,445.73 to Expenditure account consisting of various debit balances carried forward from previous years and credit balance of Rs. 8,01,784.89 as income in Schedule L Other Receipts as per Board Resolution meeting no 154 dated 09-03-2020.

22. UNIDENTIFIED RECEIPTS

There are number of un identified receipts in accounts as on 31-03-2020 included in schedule B Current liabilities. These entries relate to 10 years as well as 2017-18, 2018-19 total Rs. 85,24,680.50. A special task force to be set up to identify these receipts and account for in proper heads of income.

23. Reconciliation Status of unutilized Grant Accounts / Liability as custodian of Funds with Earmarked Bank Accounts under Schedule G :

Sl	Specific Grant	Unutilized Amount As On 31-03-2020 (Cr)	Balance In Designated Bank Account As On 31-03-2020 (Dr) Sch G	Difference And Reasons
1	SIMHASTHA	Rs. 87,031.21	Rs. 23,47,506.21	Bank Balance more by Rs. 14,69,475.00 This is to be paid to M/s Aaxis Namo Instrument P Ltd Ujjain shown under Non Current Liabilities Sch. B
2	Environment Protection Fund	Rs. 7,12,82,701.00	Rs. 7,09,99,310.00	Bank balance is less by Rs. 2,83,391 Not Reconciled
3	National Clean Air Program	Rs. 12,08,90,770.00	Rs. 11,61,92,829.00	Bank balance is less by Rs. 46,97,941.00 Balance of amount unutilized by ROs not parked in separate bank account but clubbed with regular bank account. RO wise details not available

24. COVID PANDEMIC

The novel corona virus (COVID -19) outbreak was declared a global pandemic by world Health Organization on March, 11, 2020 and has contributed to a significant decline and volatility in the global and Indian Financial markets and slowdown in economic activities. There were travel restrictions and constraints during this period. The HO and RO of the Board were closed down in lock down period between 23-03-2020 to 02-05-2020. The offices were opened in first week of May 2020 with reduced work force. Some regional offices including HO were in containment zone and offices closed down intermittently. Due to this physical verification of lab chemicals and filter paper as on 31-03-2020 could not be carried out by the Board. The auditors also could not do physical verification of inventory and test check of inventory. Neither ROs were called to HO for audit no audit team could visit the ROs. Audit was carried out with available resources, documents and soft copy of vouchers.

25. CONTINGENT LIABILITIES

Contingent liabilities as on 31-03-2020 is as under ;

SL	NATURE OF CONTINGENT LIABILITY	AMOUNT Rs.
1	OUTSTANDING LC FOR IMPORT OF LAB EQUIPMENT	US\$ 69,525.62 Rs. 30,84,796.00
2	OUTSTANDING FOR INDIGENOUS PURCHASE	Rs. 2,07,51,109.00
3	OUTSTANDING FOR INSTALLATION AND COMMISSIONING CAAQMS	Rs. 30,84,796.00
4	CAPITAL COMMITMENT OTHER THAN ABOVE	NIL
5	LIC GRATUITY POLICY TAKEN IN .. BALANCE INSTALMENTS	NIL
6	INCOME TAX DEMAND AGAINST APPEAL AS REDUCED BY APPEAL DEPOSIT	NIL
7	SALARY ARREARS	NIL
8	OTHERS	NIL
	TOTAL	Rs. 2,38,35,905.00

26. CHANGE IN ACCOUNTING POLICY AND ADOPTION OF ACCOUNTING POLICIES

During 2018-19 the Board has adopted its Accounting Policies. Also this was 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
Date : 24.10.2020
Place : Bhopal

Member Secretary
M.P. Pollution Control Board

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

CA. R. Ganesan
Partner
M.No. 026164
UDIN:20026164AAAAAI9777
Date : 24.10.2020
Place : Bhopal

M.P. POLLUTION CONTROL BOARD, BHOPAL
BALANCE SHEET AS ON 31 MARCH, 2020

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.)
2,53,28,03,890.57	1	CAPITAL-FUND	H		3,42,09,07,163.03	27,22,65,034.66	1	Fixed Assets (excluding Assets acquired - Schedule -M)	A		25,35,18,701.15
	2	Unutilised Grants with earmarked Designated Bank Accounts				6,34,32,628.03	2	Fixed Assets under State Grant	M(A)		9,08,00,325.01
3,28,975.50		(i) Simhasth Grant 2016		7,99,917.77							
1,40,643.27		Opening Balance				6,30,763.00	3	Non Current Assets	D		
3,30,299.00		Add : Receipt during the year - Bank Interest		78,113.44		10,984,519.00		(i) Security and Other Deposits		6,30,763.00	
-		Add : Earlier year Interest transferred from Capital Fund		-	8,78,031.21	9,52,125.78		(ii) All Debit Balance more than 1 Year		2,33,819.00	
		Less: Utilised during the year		-		11,17,64,198.85		(iii) Suspense and Un reconciled Accounts		74,114.75	
4,97,17,020.50		(ii) National River Conser. Plan-Works				3,81,359.10	4	Loss Assets	E		
2,826,299.00		Opening Balance		-		1,89,58,396.78	5	Current Assets			
(52,543,319.50)		Add : Interest Receipt during the year		-				(I) Inventory		1,07,82,854.46	
		Less: Transferred to Capital fund		-				(Laboratory chemicals, glassware & filter paper) Stock as valued & certified by Management		5,701.00	
1,20,00,000.00	3	Unutilised Grants -No Earmarked Designated Bank Accounts						(ii) Postage Stamps in Hand	F	24,18,767.84	
		(i) Dumping Site at Pithampur (State Share)		12,000,000.00				(iii) Employee Advances	F	-	
		(II) Insitu Bioremediation Project		22,32,339.42				(iv) Advances for Purchases	F	40,40,364.00	
22,32,339.42		(iii) CETP-State Grant		-				(v) Other Advances	G	1,04,340.42	
27,817,318.74		(iv) National River Conservation Plan-DPR		-				(vi) Cash in Hand	G	21,50,13,733.21	
(27,817,318.74)		Less : Transferred to Capital Fund		-				(vii) Earmarked bank Accounts	G	2,54,16,59,974.40	
		State Grant (Scheme No. 8049)		5,08,03,215.70	6,50,35,555.12			(viii) Bank Balances in Current & Saving A/c	G	1,03,79,04,121.38	3,81,19,29,856.71
	4	Government Grant for Capital Assets (Deferred Grant)				9,746.00		(ix) Bank Balances in Fixed Deposits	G		
48,526,254.00		Opening Balance		11,39,43,679.88		7,81,850.84					
71,501,233.30		Add : Current year grant utilised for Fixed Assets		4,07,02,482.00		1,25,867.06					
(6,083,807.42)		Less: Amortised during the year	M(A)	(1,23,83,702.56)	14,22,62,459.32	5,679,800.00					
	5	Liability as Custodian of Funds	H(A)			1,18,877.42					
40,155,176.00		Environment Protection Fund (NGT)		7,12,82,701.00		4,23,96,296.77					
-		National Clean Air Programme		12,08,90,770.00		1,64,31,14,065.11					
-		Control of Pollution		2,54,74,088.00	21,76,47,559.00	96,89,23,412.89					
2,54,044.00	6	Non Current Liabilities:	B								
74,11,993.13		(i) Security deposits		1,42,044.00							
97,05,325.62		(ii) Liabilities under various heads for > 1 Year		17,69,475.00							
1,17,536.46		(iii) Suspense and Unreconciled Accounts		1,02,26,106.62							
		(iv) Credit Balance to be Written off		-	1,21,37,625.62						
3,15,48,781.83	7	Current Liabilities	C								
43,68,671.00		(i) Creditors and Expense Payable		4,29,25,723.95							
5,87,755.00		(ii) EMD from Suppliers and service providers		38,30,471.00							
4,07,88,550.61		(iii) Statutory Dues		1,20,29,226.85							
34,38,01,280.00		(iv) Provision for DA Arrear/Dues		2,01,55,197.36							
		(v) Fees Received in Advance		33,29,23,750.00	41,18,64,369.16						
3,14,05,18,941.29		TOTAL			4,27,07,32,762.47	3,14,05,18,941.29		TOTAL			4,27,07,32,762.47

/// 78 ///

Significant Accounting Policies and Notes to Account - Schedule N.
Place : Bhopal
Date : 24-10-2020

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/-
Member Secretary
M.P. Pollution Control Board

sd/-
CA R. Ganesan
(Partner) M.No. 026164
UDIN : 20026164AAAAAI9777

M.P. POLLUTION CONTROL BOARD, BHOPAL
INCOME AND EXPENDITURE ACCOUNT FOR THE YEAR ENDED ON 31 MARCH, 2020
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 :			
12,77,99,852.32	(i) Pay of Officers		14,26,33,648.50		16,37,90,100.00	(a) From Government (Scheme No. 8049)		13,91,24,000.00	
15,82,74,672.00	(ii) Pay of Establishment		16,52,33,347.50		-	(b) From other agencies		-	
10,23,63,419.00	(iii) Allowances and Honoraria		6,62,08,704.82			Total		13,91,24,000.00	
24,54,774.00	(iv) Leave Salary and Pension Contributions		18,09,823.00		(7,15,01,233.30)	Less : Utilised for Fixed Assets		4,07,02,482.00	
4,32,34,174.50	(v) Board's Contribution to staff Provident Fund		4,49,14,176.00			Less : Unutilised during the year		5,08,03,215.70	4,76,18,302.30
43,71,837.00	(vi) Contingent Expenditure		24,07,771.00						
3,75,78,962.00	(vii) Premium on Gratuity Policy of LIC		3,54,57,770.00	45,86,65,240.82					
					87,69,57,177.14	II Fees & Monitoring Charges	K		1,21,17,49,624.02
	B Running Expenses of Laboratories :				-	III Service Rental charges			-
4,50,53,684.31	(i) Head Office	I	4,08,50,063.26			IV Fines and forfeitures			53,48,379.00
3,50,11,022.93	(ii) Regional Offices	J	4,46,22,685.59	8,54,72,748.85	36,49,185.00	V Interest on Bank Deposits			19,80,50,417.49
						VI Miscellaneous Receipts			
1,55,36,602.01	C Running and Maintenance of Vehicles			1,54,10,684.20	13,10,90,052.50	(i) Water Cess Share & Incentives		-	
	D Maintenance and Repairs :					(ii) Public Hearing Receipts		1,83,90,000.00	
19,62,082.00	(i) Building and land Drainage		13,24,626.00		1,16,02,500.00	(iii) Other Miscellaneous Receipts	L	83,87,629.11	2,67,77,629.11
-	(ii) Works		-		2,84,38,264.00				
7,48,683.00	(iii) Furniture and Fixtures		-		26,64,049.53				
19,88,113.00	(iv) Scientific Instruments and Office Appll.		34,25,809.00						
1,41,114.00	(v) Tools and Plant		1,25,001.00	48,75,436.00					
-	E Temporary works (Including Maintenance and repairs)			-					
-	F Fee to Consultants and Specialists			-					
29,75,080.00	G Law Charges			47,79,304.00					
3,89,56,292.48	H Depreciation			3,74,29,963.43					
-	I Miscellaneous;								
1,63,227.00	(i) Write off losses		5,75,445.73						
	(ii) Other Miscellaneous expenditure		1,05,082.00	6,80,527.73					
3,36,000.00	J Fees for Audit			7,31,000.00					
52,77,40,503.27	K Excess of Income Over expenditure			88,14,99,446.88					
1,14,66,90,094.82	TOTAL			1,48,95,44,351.92	1,14,66,90,094.82	TOTAL			1,48,95,44,351.92

/// 79 ///

Place : Bhopal
Date : 24-10-2020

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

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

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

sd/-
CA R. Ganesan
(Partner) M.No. 026164
UDIN : 20026164AAAAAI9777

M.P. POLLUTION CONTROL BOARD, BHOPAL
RECEIPTS & PAYMENT ACCOUNT FOR THE YEAR ENDED ON 31 MARCH, 2020
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.)
	OPENING BALANCE					I Capital Expenditure			
1,78,957.42	Cash in Hand	1	1,18,877.42		-	(i) Works		-	
1,84,46,41,576.54	Cash at Bank	1	2,65,44,33,774.77	2,65,45,52,652.19	5,24,891.00	(ii) Building		3,28,190.00	
	I Grants received				18,52,118.00	(iii) Other Assets		53,97,699.00	
16,37,90,100.00	(a) from Government		13,91,24,000.00	13,91,24,000.00	4,00,68,115.90	(a) Laboratory Equipment		2,99,54,896.00	
-	(b) from other agencies		-		24,79,588.00	(b) Vehicles		-	
					8,12,059.00	(c) Furniture and Fixtures		4,31,944.00	
1,10,20,21,919.14	II Fees	2		1,19,64,85,738.02	24,51,420.70	(d) Scientific Instruments & Office Appliances		9,41,782.00	
					-	(e) Tools and Plant		-	3,70,54,511.00
28,77,185.00	III Fines and Forfeitures			50,83,379.00		II Revenue Expenditure			
					11,76,07,479.32	A. Administrative			
13,03,91,795.45	IV Interest on Investments			20,24,09,301.49	15,52,77,373.00	(i) Pay of Officers		13,56,24,586.00	
					3,98,83,138.00	(ii) Pay of Establishments		16,50,78,690.00	
1,16,78,540.00	V Miscellaneous Receipts				24,54,774.00	(iii) Allowances and Honoraria		5,05,67,139.00	
7,51,608.00	(i) Water Cess Share		-		4,20,75,064.00	(iv) Leave Salary and Pension contributions		18,09,823.00	
1,40,643.27	(ii) Environment Protection Fund (NGT)		2,91,67,000.00		35,97,772.00	(v) Board's Contri. to staff Provident Fund		4,26,27,461.00	
1,65,000.00	(iii) Interest Recd.-Simhastha Grant		78,113.44			(vi) Contingent Expenditure		26,60,681.00	39,83,68,380.00
28,26,299.00	(iv) Earnest Money Received		1,21,354.00		8,37,45,139.80	B. Running Expenses of Laboratories :			
5,07,377.00	(v) Interest Recd. NRCP		32,06,004.00		2,73,03,781.49	(i) Head Office	6	3,62,19,259.26	
3,37,02,089.53	(vi) Duties & Taxes		-			(ii) Regional Offices	7	3,18,82,197.27	6,81,01,456.53
-	(vi) Other Miscellaneous Receipts	3	3,11,91,880.00	29,66,64,268.44					
-	(vii) National Clean Air Programme with Interest		20,74,25,829.00		1,51,32,227.75	C. Running and Maintenance of Vehicles			1,52,00,566.20
	(viii) Control of Pollution with Interest		2,54,74,088.00			D. Maintenance and Repairs			
5,99,11,302.00	VI Miscellaneous Advances			6,54,37,646.00		(i) Building and land Drainage including rents		19,38,857.00	
	(i) Recoveries from Employees	4				(ii) Works		-	
2,67,65,119.62	VII Deposits	5		68,43,819.00	17,91,301.00	(iii) Furniture and Fixtures		-	
					-	(iv) Scientific Instruments & Office Appliances		26,51,204.00	
					18,00,806.00	(v) Tools and Plants		7,43,807.00	
					9,39,275.00	(vi) Temporary works		-	53,33,868.00
					34,078.00				
					-	E. Fee to Consultants and Specialists			-
					29,74,885.00	F. Law Charges			47,74,304.00
					-	G. Miscellaneous			-
					3,36,000.00	H. Fees for Audit			7,31,000.00
					1,58,85,025.00	III Purchases - Chemical, Glassware Filterpaper			14,99,138.00
3,38,03,49,512.17	TOTAL C/F			4,56,66,00,804.14	55,90,26,311.96				53,10,63,223.73

/// 08 ///

PREVIOUS YEAR	RECEIPTS	SCH	AMOUNT (Rs.)	AMOUNT (Rs.)	PREVIOUS YEAR	PAYMENTS	SCH	AMOUNT (Rs.)	AMOUNT (Rs.)
3,38,03,49,512.17	TOTAL B/F			4,56,66,00,804.14	55,90,26,311.96	TOTAL B/F			53,10,63,223.73
					1,13,81,000.00	IV Miscellaneous			
					-	(i) Earnest Money Refund		6,50,554.00	
					4,62,482.00	(ii) Simhastha Grant - Utilised		-	
					7,79,526.50	(iii) Duties & taxes Paid		-	
					-	(iv) Environment Protection Fund (NGT)		13,01,436.00	
					-	(v) National Clean Air Programme		51,35,059.00	
					-	(vi) NCAP Transfer to Third party agency		8,14,00,000.00	
					-	(vii) Control of Pollution		-	8,84,87,049.00
					48,55,878.00	V Advances			
					48,85,543.52	(i) To Employees	8	58,07,718.00	
						(ii) To Others	9	4,87,050.00	62,94,768.00
					3,30,23,564.00	VI Deposits	10	1,04,59,087.00	
					11,13,82,554.00	Payment of Employee's Deduction	11	13,56,14,507.00	14,60,73,594.00
					1,18,877.42	Closing Balance			
					2,65,44,33,774.77	Cash in Hand	G	1,04,340.42	
						Cash at Bank	G	3,79,45,77,828.99	3,79,46,82,169.41
3,38,03,49,512.17	TOTAL			4,56,66,00,804.14	3,38,03,49,512.17	TOTAL			4,56,66,00,804.14

/// 81 ///

Place : Bhopal
Date : 24-10-2020

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

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

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

sd/-
CA R. Ganesan
(Partner) M.No. 026164
UDIN : 20026164AAAAAI9777

M.P. POLLUTION CONTROL BOARD, BHOPAL
STATEMENT OF FIXED ASSETS AS ON 31 MARCH, 2020

SCHEDULE-A

S. No.	PARTICULARS	RATE	GROSS BLOCK					Depreciation				W.D.V.	
			Opening Bal. as on 1.4.2019	More than 180 days	Less than 180 days	Sale/Adjust during the year	Balance as on 31.3.2020	Up to 1.4.2019	For the year	Adjustment	Total Balance	As on 31.03.2019	As on 31.3.2020
1	2	3	4	5 (A)	5(B)	6	7	8	9	10	11	12	13
1	LAND at Cost	-	71,90,114.60	-	-	-	71,90,114.60	-	-	-	-	71,90,114.60	71,90,114.60
2	W.I.P.		4,69,063.00	-	-	-	4,69,063.00	-	-	-	-	4,69,063.00	4,69,063.00
3	BUILDING	10%	14,29,68,636.45	1,00,44,977.00	2,83,213.00	-	15,32,96,826.45	5,81,87,235.78	94,96,798.42	-	6,76,84,034.20	8,47,81,400.67	8,56,12,792.25
4	SHED (OFFICE)	10%	4,57,008.00	-	-	-	4,57,008.00	4,08,286.87	4,872.11	-	4,13,158.99	48,721.13	43,849.01
5	FURNITURE & FIXTURE	10%	3,02,79,865.28	2,70,560.00	1,61,384.00	-	3,07,11,809.28	1,12,19,615.06	19,41,150.22	-	1,31,60,765.28	1,90,60,250.22	1,75,51,044.00
6	OFFICE EQUIPMENTS	15%	2,02,64,262.27	5,81,157.00	3,81,516.00	-	2,12,26,935.27	1,27,31,626.12	12,45,682.67	-	1,39,77,308.79	75,32,636.15	72,49,626.48
7	SCIENTIFIC INSTRUMENTS & LAB EQUIPMENTS	15%	24,16,95,252.62	53,88,395.52	3,32,480.00	-	24,77,16,128.14	11,67,32,846.84	1,96,22,556.20	-	13,63,55,403.04	12,49,62,405.78	11,13,60,725.11
8	VEHICLE	15%	5,15,57,236.68	-	-	-	5,15,57,236.68	2,83,00,893.50	34,88,451.48	-	3,17,89,344.98	2,32,56,343.18	1,97,67,891.70
9	ELECTRIC FITTINGS	10%	40,84,273.12	-	-	-	40,84,273.12	19,34,807.19	2,14,946.59	-	21,49,753.78	21,49,465.93	19,34,519.34
10	BOOKS	100%	11,96,184.23	48,852.00	-	-	12,45,036.23	11,96,184.23	48,852.00	-	12,45,036.23	-	0.00
11	DEAD STOCK (Item below Rs.500)	100%	2,21,724.68	-	-	-	2,21,724.68	2,21,724.68	-	-	2,21,724.68	-	-
12	CYCLE	15%	53,977.45	-	-	-	53,977.45	44,604.59	1,405.93	-	46,010.52	9,372.86	7,966.93
13	COMPUTER	40%	2,39,09,918.17	3,54,747.00	2,52,498.00	-	2,45,17,163.17	2,12,95,476.01	12,38,175.26	-	2,25,33,651.27	26,14,442.16	19,83,511.90
14	COMPUTER SOFTWARE	40%	4,86,469.00	-	3,13,976.00	-	8,00,445.00	3,50,111.62	1,17,338.15	-	4,67,449.77	1,36,357.38	3,32,995.23
15	GARAGE	-	11,089.00	-	-	-	11,089.00	11,089.00	-	-	11,089.00	-	-
16	EXHIBITION MODEL	100%	3,50,000.00	-	-	-	3,50,000.00	3,50,000.00	-	-	3,50,000.00	-	-
17	GENERATOR SET	15%	33,18,492.40	-	-	33,18,492.40	-	32,88,366.62	-	32,88,366.62	-	30,125.78	-
18	SOLAR POWER PLANT	40%	84,50,000.00	-	-	-	84,50,000.00	84,25,664.00	9,734.40	-	84,35,398.40	24,336.00	14,601.60
	TOTAL		53,69,63,566.95	1,69,88,688.52	17,25,067.00	33,18,492.40	55,23,58,830.07	26,46,98,532.11	3,74,29,963.43	32,88,366.62	29,88,40,128.92	27,22,65,034.66	25,35,18,701.15
	Previous Year		48,86,68,122.35	2,33,46,360.00	2,72,92,908.60	-	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	27,46,08,858.85

M.P. POLLUTION CONTROL BOARD, BHOPAL

SCHEDULE-M(A)

STATEMENT OF FIXED ASSETS UNDER STATE GRANT ASON 31.3.2020

S. No.	Particulars	Rate	GROSS BLOCK					DEPRECIATION			W.D.V. as on 01-04-2019	W.D.V. as on 31.03.2020
			Opening Bal. as on 1-4-2019	More than 180 days	Less than 180 days	Sale/ Adjustment during the year	Balance as on 31.3.2020	Upto 1-4-2019	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	4,73,469.52	2,79,183.75	7,52,653.26	27,91,837.49	25,12,653.74
2	Scientific Instruments & Lab Equipments	15%	3,91,88,673.00	3,67,84,927.00	-	-	7,59,73,600.00	68,75,220.61	1,03,64,756.91	1,72,39,977.52	3,23,13,452.39	5,87,33,622.48
3	Vehicle Purchase	15%	73,94,509.00	-	-	-	73,94,509.00	15,80,576.30	8,72,089.90	24,52,666.21	58,13,932.70	49,41,842.79
4	Building WIP Mandideep	-	1,88,52,499.00	-	-	-	1,88,52,499.00	-	-	-	1,88,52,499.00	1,88,52,499.00
5	Land at Pithampur	-	23,43,824.00	-	-	-	23,43,824.00	-	-	-	23,43,824.00	23,43,824.00
6	CWIP Equipment under Installation (Co. Analyser L.C. 1318) Horiba Ltd.	-	13,17,082.46	-	-	13,17,082.46	-	-	-	-	13,17,082.46	-
7	Computer & Printers	40%	-	9,00,555.00	-	-	9,00,555.00	-	3,60,222.00	3,60,222.00	-	5,40,333.00
8	Generator Set	15%	-	33,83,000.00	-	-	33,83,000.00	-	5,07,450.00	5,07,450.00	-	28,75,550.00
	TOTAL	-	7,23,61,894.46	4,10,68,482.00	-	13,17,082.46	11,21,13,294.00	89,29,266.43	1,23,83,702.56	2,13,12,968.99	6,34,32,628.03	9,08,00,325.01
	PREVIOUS YEAR	-	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

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, 2020**

PREVIOUS YEAR AMOUNT (Rs.)	PARTICULARS	CURRENT YEAR AMOUNT (Rs.)
	(A) SECURITY DEPOSITS	
87,194.00	R.O. Sagar	87,194.00
54,850.00	Sec-Deposit-R.O.-Ujjain	54,850.00
60,000.00	R.O.-Bhopal-Sec Deposit	-
10,000.00	Sec-Deposit- R.O.-Rewa	-
2,000.00	Sec-Deposit-R.O.-Gwalior	-
25,000.00	R.O.-Bhopal (Transporter)	-
15,000.00	Sec Deposit-R.O.-Satna	-
2,54,044.00	TOTAL (A)	1,42,044.00
	(B) LIABILITIES MORE THAN 1 YEAR	
2,06,873.00	M/s Aryan Security Services, Bhopal	3,00,000.00
14,69,475.00	M/s Aaxis Namo Instruments Pvt. Ltd. (Ujjain)	14,69,475.00
1,12,069.82	Old CPF of Employees (More than 15 Years)	-
2,51,554.18	F.B.F. (Employee)	-
1,30,970.70	Old F.B.F. of Employees (More than 15 Years)	-
19,631.30	M/s National Cooperative Federation ,Bhopal	-
50,74,565.13	Prev. Year Bal. Adjustment A/c (Refer List- I)	-
6,000.00	M/s Voltas Ltd, Dadra /Indore	-
96,784.00	M/s Eicon Technologies, Noida	-
1,690.00	M/s Fiat & Fiat, Indore-I	-
2,066.00	M/s M.P.L.U.N, Bhopal	-
7,933.00	M/s Nikhil Industries	-
19,767.00	M/s HCL INFO	-
12,614.00	M/s Mark Centre, Indore	-
74,11,993.13	TOTAL (B)	17,69,475.00

M.P. POLLUTION CONTROL BOARD, BHOPAL

SCHEDULE-B

**SCHEDULE OF NON CURRENT LIABILITIES
AS ON 31 MARCH, 2020**

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)	-
52,927.00	Corr. for Entries, RO-Indore-II, Diff. in T.bal	-
13,000.00	Suspense (PNB Epco Saving A/c)	-
59,16,850.00	Unidentified Receipts (Direct Dep. in Bank Pending for Adj.)	61,83,613.00
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
6,51,344.00	Consent Fee Jabalpur	6,11,744.00
3,21,103.12	Op. Bal. Diff. Coll. A/c R.O. Sagar	3,21,103.12
5,40,751.00	Op. Bal. Diff. Coll. A/c R.O. Shahdol	5,40,751.00
6,21,708.00	Op. Bal. Diff. Coll. A/c R.O. Ujjain	6,21,708.00
2,17,864.50	Op. Bal. Diff. Coll. A/c R.O. Indore	2,17,864.50
6,44,854.00	Unidentified receipts 2018-19	6,44,854.00
-	Consent Fee R.O. Bhopal	6,53,345.00
-	Consent Fee R.O. Ujjain	15,200.00
2,44,000.00	Op. Bal. Diff. Coll. A/c R.O. Singrauli	-
97,05,325.62	TOTAL (C)	1,02,26,106.62
	(D) CREDIT BALANCE TO BE WRITE OFF	
272.70	Shri Govind Singh	-
2,430.00	Jyoti Shah, Unpaid Salary	-
434.00	Late Sh.S.K.Mishra, Advocate	-
610.00	Sh. Arvind Keshware, R.O.-Indore-II	-
189.00	Sh. Bharat Das Vaishnav, R.O.-Indore-II	-
500.00	Sh. S.N. Katare, RO-Indore-II	-
774.20	Last Year Adjust. RO-Gwalior (99-20)	-
-	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.	-
102.51	Difference in H.O Trail-Balance (07-08)	-
4,330.00	Stale Cheque	-
18,563.00	BSNL-EPBX Systems	-
21,399.50	Diff in Op. Bank Bal Coll. A/c-R.O.-Indore-II	-
5,000.00	Sh. Premlal Sweeper-ICICI Bank A/c	-
1,162.80	M/s Allied Enterprises, Indore	-
347.50	Difference in HO T.B2012-13	-
14,763.00	Salary Deduction-H.S. Malviya	-
9,587.00	CPF Ded(Deput) Against Advance	-
19,958.42	W.Cess Refundabl. S.B.I	-
0.50	M/s Mescat Chemengers & Consultants	-
0.25	M/s Micro Scientific Works, Delhi	-
500.00	Sh. A.D. Sant, Scientist R.O.-Jagdalpur	-
250.00	Sh. B.K. Verma, Jr. Scintist R.O.-Jagdalpur	-
1,000.00	M/s Security Detective Corp, Bhopal	-
500.00	M/s Audhyogic Suraksha Service, Ujjain	-
1,17,536.46	TOTAL (D)	-
1,74,88,899.21	TOTAL (A+B+C+D)	1,21,37,625.62

M.P. POLLUTION CONTROL BOARD, BHOPAL

SCHEDULE-C

SCHEDULE OF CURRENT LIABILITIES

AS ON 31 MARCH, 2020

PREVIOUS YEAR AMOUNT (Rs.)	PARTICULARS	CURRENT YEAR AMOUNT (Rs.)
	(A) CREDITORS AND EXPENSE PAYABLE	
2,38,411.95	M/s Envirotek Instrument, Delhi	2,38,411.95
9,747.00	M/s Kamakshi Enterprises	9,747.00
5,60,005.00	M/s ISF Group, Bhopal	5,60,005.00
2,356.00	M/s Elico Ltd., Bhopal	2,356.00
90,946.00	M/s Ambica Sons, Bhopal	50,826.00
5,92,000.00	M/s Virim Infotech	65,964.00
69,593.00	GSLI Payable to Employees	69,593.00
56,840.00	Mr. Arun Kumar Bhopal	56,840.00
57,890.00	M/s String Solutions	58,071.00
1,88,52,499.00	Payable to M.P.H.B. for R.O. Mandideep Building	1,88,52,499.00
-	M.P. Agency for Promotion of Inf. Tech Bpl Payable	31,270.00
-	Shri A. P. Singh (Honerarium) Payable	2,000.00
-	M/s Envirotech Online Equipment Pvt. Ltd.	2,22,12,792.00
-	Expense Payable (Chq.) R.O. Rewa	30,408.00
-	Expense Payable (Chq.) R.O. Shahdol	8,640.00
-	Expense Payable (Chq.) R.O. Ujjain	3,451.00
-	Salary Payable R.O. Guna	6,01,956.00
-	Salary Payable - Chairman	70,894.00
2,520.00	Electricity & Water Charges Payable	-
23,836.00	M/s Unique Tech Engineering Bhopal	-
13,916.44	M/s Vayubodhan Upkaran Ltd	-
9,706.00	M/S ELICO Ltd, Hyderabad	-
34,347.44	M/s Ambica Sons, Indore	-
1,13,568.00	M/s Ecotech Instrument Kasna Greater Noida	-
1,08,20,600.00	M/s Arna Infrsolution Pvt. Ltd, Hyd. (P.O. No. 296/03.08.2018 for LED Moving Display 7 Nos.)	-
3,15,48,781.83	TOTAL (A)	4,29,25,723.95
	(B) EMD from Suppliers and service providers	
43,68,671.00	Earnest Money Deposits	38,30,471.00
43,68,671.00	TOTAL (B)	38,30,471.00
	(C) STATUTORY DUES :	
1,82,191.00	E.P.F. Deduction & Deposit	74,64,274.00
2,88,243.00	G.S.T. T.D.S. Payable	1,65,050.00
2,257.00	Professional Tax	1,19,780.00
1,467.00	Staff Credit Society	2,47,150.00
50,400.00	T.D.S. Payable for F.Y. 2015-16	50,400.00
27,113.00	I. Tax Party	30,553.00
870.00	Income Tax Staff	13,31,685.00
-	L.I.C. Payable	9,53,689.85
-	GSLI Payable	1,11,475.00
-	GSLI Payable-Bhupendra Singh	30,386.00
-	GSLI Payable-Shankar Rao Makode	60,772.00
-	G.P.F. Payable - Chairman	45,000.00
-	G.P.F. Payable - Chairman	120.00
-	Admin Chgs EPF Payable	1,55,506.00
-	Gratuity received from LIC but not disbursed to employees	12,63,386.00
35,214.00	Royalty Deduction	-
5,87,755.00	TOTAL (C)	1,20,29,226.85

M.P. POLLUTION CONTROL BOARD, BHOPAL

SCHEDULE-C

SCHEDULE OF CURRENT LIABILITIES

AS ON 31 MARCH, 2020

PREVIOUS YEAR AMOUNT (Rs.)	PARTICULARS	CURRENT YEAR AMOUNT (Rs.)
	(D) Provision for DA Arrear/Dues	
29,59,147.36	Unpaid Salary	24,85,197.36
2,03,421.25	Miscellaneous Deduction	-
3,76,25,982.00	Provision for Salary Revision	1,76,70,000.00
40,788,550.61	TOTAL (D)	2,01,55,197.36
	(E) FEES RECEIVED IN ADVANCE	
5,37,34,870.00	Fees received in advance during 2017-18 (Pending for grant of consent/Renewal)	9,51,220.00
8,52,32,680.00	Fees received in advance during 2018-19 (Pending for grant of consent/Renewal)	1,43,48,850.00
16,25,000.00	Public hearing fees received in advance 2018-19	5,50,000.00
-	Public hearing fees received in advance 2019-20	67,00,000.00
-	Fees received in advance during 2019-20	30,78,36,450.00
-	Monitoring & Analysis charges received in adv.-2019-20	25,37,230.00
18,74,18,260.00	Fees received in advance during 2018-19 (Consent/Renewal issued in 2019-20)	-
56,79,800.00	XGN fees in Transit at year end 31.03.2019	-
1,01,10,670.00	Monitoring & Analysis charges received in adv.-2018-19	-
34,38,01,280.00	TOTAL (E)	33,29,23,750.00
42,10,95,038.44	Total (A+B+C+D+E)	41,18,64,369.16

M.P. POLLUTION CONTROL BOARD, BHOPAL

SCHEDULE-D

SCHEDULE OF NON CURRENT ASSETS

AS ON 31 MARCH, 2020

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
-	Security Deposit RO Rewa	5,000.00
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	-
6,30,763.00	TOTAL(A)	6,30,763.00
	(B) BALANCES MORE THAN 1 YEAR	
26,374.00	Grain Advance	-
7,24,326.00	House Building Advance	-
1,00,00,000.00	Advance for R.O. Mandideep (State Grant)	-
1,00,000.00	M.P. Bhawan, New-Delhi	1,00,000.00
	Capital Project Admn., Bhopal (For H.O. Building)	
1,33,819.00	Duties and taxes	1,33,819.00
1,09,84,519.00	TOTAL(B)	2,33,819.00
	(C)SUSPENSE AND UN RECONCILED ACCOUNTS	
2,56,257.00	Staff Bank Loan (O.D/ M.T.)	-
41,570.75	Salary Advance	41,570.75
63,329.00	Suspense A/c (99-20) RO-Indore-II	-
4,17,958.25	G.I.S-L.IC - New F.B.F A/c	-
6,960.00	Pay adv.(Puneet Kashyap Rs 6,400) and Others	-
30,200.00	Trfr Adv.(Puneet3,200&ManishKash15,000)&Others	-
78,046.00	SEAC Temp Advance (Anil Brambhat)	-
10,177.15	LIC Deduction & Deposit	-
	Difference in Opening balance:	
	Punjab National Bank 9308.63	
15,083.63	State Bank of India 5775.00	-
32,544.00	Telephone Deposit to BSNL	32,544.00
9,52,125.78	TOTAL (C)	74,114.75

M.P. POLLUTION CONTROL BOARD, BHOPAL**SCHEDULE-D****SCHEDULE OF NON CURRENT ASSETS
AS ON 31 MARCH, 2020**

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	53,080.00
-	T.D.S. on FDR-2019-20	17,80,984.00
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
1,20,37,963.00	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
1,75,82,500.00	Income Tax-Appeal A.Y. 2011-12	1,75,82,500.00
11,17,64,198.85	TOTAL (D)	11,35,45,182.85
12,43,31,606.63	TOTAL (A+B+C+D)	11,44,83,879.60

M.P. POLLUTION CONTROL BOARD, BHOPAL**SCHEDULE-E****SCHEDULE OF LOSS ASSETS
AS ON 31 MARCH, 2020**

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

M.P. POLLUTION CONTROL BOARD, BHOPAL**SCHEDULE-F****SCHEDULE OF CURRENT ASSETS
AS ON 31 MARCH, 2020**

PREVIOUS YEAR AMOUNT (Rs.)	PARTICULARS	CURRENT YEAR AMOUNT (Rs.)
	(A) EMPLOYEES ADVANCES	
25,200.00	Festival Advance	45,600.00
2,07,606.25	Imprest & Temporary	5,32,064.25
92,484.34	Tour Advance	3,30,870.34
3,96,285.25	Medical Advance	3,32,068.25
34,032.00	Recoverable from Employees	34,032.00
-	Excess Amt. Paid to Mr. VK Baghel R.O. Jabalpur	14,990.00
26,243.00	Excess Income Tax deposited and to be recoverd	26,243.00
-	Computer Advance	11,02,900.00
7,81,850.84	TOTAL (A)	24,18,767.84
	(B) FOR PURCHASES	
1,25,867.06	M/s Ecotech Pty Ltd. Adv for Lab Equip.	-
1,25,867.06	TOTAL (B)	-
	(C) OTHERS	
56,79,800.00	Amount recoverable from Bill desk at year end	37,90,600.00
-	Amt. Recov. From M/s Ecotech Pvt Ltd.	2,49,434.00
-	RTI Fees Recov. From Bank	330.00
56,79,800.00	TOTAL(C)	40,40,364.00
65,87,517.90	TOTAL (A+B+C)	64,59,131.84

M.P. POLLUTION CONTROL BOARD, BHOPAL

SCHEDULE-G

SCHEDULE OF CASH AND BANK BALANCES

AS ON 31 MARCH, 2020

PREVIOUS YEAR AMOUNT (Rs.)	PARTICULARS	CURRENT YEAR AMOUNT (Rs.)
	CASH BALANCE	
30,557.00	At Head Office, Bhopal	20,323.00
88,320.42	At Regional Offices	84,017.42
1,18,877.42	TOTAL	1,04,340.42
	BANK BALANCE	
	(A) FIXED DEPOSIT	
-	Allahabad Bank	32,69,59,885.24
-	Punjab National Bank	11,14,55,379.00
58,82,512.00	Bpl Co-op. Central Bank	68,07,597.00
2,29,31,042.14	Andhra Bank	8,21,96,554.14
33,02,69,173.24	Oriental Bank of Commerce	51,04,84,706.00
14,29,33,540.00	Bank of Baroda	-
16,27,35,911.51	Canara Bank	-
30,41,71,234.00	Bank of India	-
96,89,23,412.89	TOTAL (A)	1,03,79,04,121.38
	(B) SAVING & CURRENT ACCOUNTS	
17,01,406.13	Bpl Co-op Bank, EPCO	17,58,434.13
5,31,07,949.54	* P.N.B., EPCO Saving a/c-2013	2,08,13,468.51
1,39,38,00,581.50	P.N.B., EPCO, online A/c-12663	2,29,68,45,976.72
66,71,789.72	State Bank of India A/c 0194, Bhopal	68,81,036.72
5,68,458.09	S.B.I, Mahavir Nagar A/c 7733, Bhopal	9,13,003.59
64,454.00	P.N.B, EPCO (Water Cess) A/c-1550	66,664.00
12,08,649.00	P.N.B, EPCO (State Grant) A/c- 2832	2,95,05,830.00
9,93,60,175.50	P.N.B., EPCO-XGNA/c-631-124	8,79,57,957.50
72,509.22	P.N.B., EPCO-Services A/c-133	72,509.22
27,04,579.85	P.N.B., EPCO-EPFA/c-631-000-3840	18,54,316.08
5,25,38,140.50	Punjab National Bank NRCP -5506	5,57,43,916.50
5,179.00	ICICI Bank NRCP A/c- 25199	5,407.00
	Regional Offices Regular Bank Accounts	
3,50,160.00	Punjab National Bank, R.O. Bhopal	6,89,109.00
8,50,679.64	Union Bank of India, R.O-Rewa	11,05,229.48
4,41,556.00	Allahabad Bank R.O.- Sagar	6,84,477.00
5,99,855.76	Oriental Bank of Commerce, R.O.-Indore	12,74,476.76
1,62,326.55	State Bank of India, R.O.-Vijaypur	10,12,371.90
1,77,204.33	Union Bank of India, R.O.-Ujjain	16,22,949.65
6,94,492.55	State Bank of India, R.O.-Jabalpur	8,67,926.55
565,991.00	Canara Bank, R.O.-Dhar	2,78,931.00
26,54,810.00	State Bank of India A/c-20241, R.O- Satna	15,39,463.00
5,19,490.00	Oriental Bank of Commerce, R.O-Gwalior	27,71,793.00
76,34,471.31	Bank of Baroda, R.O.- Shahdol	88,30,441.81
96,54,553.60	Union Bank of India, RO-Singrauli	51,43,592.60
3,38,725.50	State Bank of India, Collectorate Br., R.O.-Katni	4,44,701.50
2,80,096.56	Punjab National Bank, R.O. Chhindwara	52,22,436.06
3,68,812.00	Canara Bank, R.O. Pithampur	4,49,990.00
2,47,606.05	Punjab national Bank, R.O. Dewas	8,71,369.61
1,63,73,44,702.90	TOTAL C/F	2,53,52,27,778.89

* 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, 2020

PREVIOUS YEAR AMOUNT (Rs.)	PARTICULARS	CURRENT YEAR AMOUNT (Rs.)
1,63,73,44,702.90	TOTAL B/F	2,53,52,27,778.89
	Regional Offices Collection Bank Accounts	
3,84,579.50	Allahabad Bank, R.O-Rewa	23,123.50
51,160.00	Oriental Bank of Commerce, R.O-Gwalior	9,68,637.00
14,09,367.00	State Bank of India, R.O-Bhopal	13,86,582.00
1,84,043.03	Union Bank of India, R.O-Indore	11,41,295.35
8,900.00	Allahabad Bank- R.O-Sagar	2,34,986.00
10,389.75	Bank of Baroda, RO-Shahdol	1,23,899.45
4,11,510.00	Axis Bank, R.O-Dhar	2,18,438.00
23,417.50	State Bank of India, R.O-Jabalpur	2,69,229.50
15,77,923.55	State Bank of India, R.O-Satna	2,00,769.55
66,075.64	State Bank of India, R.O-Vijaypur	2,34,610.16
7,07,162.10	Punjab National Bank, R.O-Ujjain	7,89,537.36
3,668.82	Allahabad Bank, RO-Singrauli	3,593.82
34,327.82	Punjab National Bank, R.O. Chhindwara	3,71,760.32
5,55,902.50	State Bank of India, R.O-Katni	4,11,441.50
1,992.00	Allahabad Bank, R.O.-Dewas	13,316.00
3,38,943.00	Canara Bank, R.O. Pithampur	40,976.00
1,64,31,14,065.11	TOTAL (B)	2,54,16,59,974.40
	(C) Ear Marked Bank Accounts Related To :	
22,69,392.77	Union Bank of India-47320 (Simhastha Grant)	23,47,506.21
4,01,26,904.00	P.N.B. - NGT A/C No-63100012-0043	7,09,99,310.00
-	P.N.B. Contol of Pollution - 06883	2,54,74,088.00
-	ICICI Bank NRCP-A/c-25199	11,61,92,829.00
4,23,96,296.77	TOTAL (C)	21,50,13,733.21
2,65,44,33,774.77	GRAND TOTAL (A+B+C)	3,79,45,77,828.99

M.P. POLLUTION CONTROL BOARD, BHOPAL**SCHEDULE-H****SCHEDULE OF CAPITAL FUND
FOR THE YEAR ENDED ON 31 MARCH, 2020**

PREVIOUS YEAR AMOUNT (Rs.)	PARTICULARS	CURRENT YEAR AMOUNT (Rs.)
2,03,62,01,468.06	Opening Balance	2,53,28,03,890.57
52,77,40,503.27	Add : Excess of Income over Expenditure	88,14,99,446.88
-	Add : Adj. of Chhattisgarh Poll. Cont. Board	31,77,092.58
-	Add : Previous Year Balance Adj. A/c	11,40,751.00
-	Add : Reversal of Excess Salary / Allowances	22,85,982.00
5,25,43,319.50	Add : Tfr. from National River Conser. Plan-Works	-
2,78,17,318.74	Add : Trfr. from National River Conser. Plan-DPR	-
2,64,43,02,609.57	Total (A)	3,42,09,07,163.03
3,30,299.00	Less : Interest of Simhastha earlier years	-
5,69,73,000.00	Less : Income related to 2018-19 treated in 2017-18	-
4,60,550.00	Less : Water analysis charges related to 2018-19 treated in 2017-18	-
5,37,34,870.00	Less : Fees received in advance pending for grant of Consent/ Renewal - 2017-18	-
11,14,98,719.00	Total (B)	-
2,53,28,03,890.57	TOTAL (A-B)	3,42,09,07,163.03

M.P. POLLUTION CONTROL BOARD, BHOPAL

SCHEDULE-H (A)

**SCHEDULE OF LAABILITY AS CUSTODIAN OF FUNDS
FOR THE YEAR ENDED ON 31 MARCH, 2020**

PREVIOUS YEAR AMOUNT (Rs.)	PARTICULARS	CURRENT YEAR AMOUNT (Rs.)
	(A) Environment Protection Fund (NGT)	
4,01,45,663.00	Opening Balance	4,01,55,176.00
7,51,608.00	Add : Receipt during the Year	2,91,67,000.00
2,83,513.00	Add : Interest for the Year	32,61,961.00
10,25,608.00	Less : Utilised during the Year	13,01,436.00
4,01,55,176.00	Closing Balance (A)	7,12,82,701.00
	(B) National Clean Air Programme	
-	Opening Balance	-
-	Add : Receipt during the Year	20,60,00,000.00
-	Add : Interest for the Year	14,25,829.00
-	Less : Transfer to Third party Agency (U.C.Pending)	8,14,00,000.00
-	Less : Utilised during the Year	51,35,059.00
-	Closing Balance (B)	12,08,90,770.00
	(C) Control of Pollution	
-	Opening Balance	-
-	Add : Receipt during the Year	2,51,46,011.00
-	Add : Interest for the Year	3,28,077.00
-	Less : Utilised during the Year	-
-	Closing Balance (C)	2,54,74,088.00
4,01,55,176.00	TOTAL (A+B+C)	21,76,47,559.00

M.P. POLLUTION CONTROL BOARD, BHOPAL

SCHEDULE-I

**SCHEDULE OF HEAD OFFICE RUNNING EXPENSE
FOR THE YEAR ENDED ON 31 MARCH, 2020**

PREVIOUS YEAR AMOUNT (Rs.)	PARTICULARS	CURRENT YEAR AMOUNT (Rs.)
1,99,917.00	Liveries to Staff	2,69,921.00
10,48,752.00	Travelling Expenses	9,29,193.00
23,57,514.00	Electricity & Water Charges	21,69,711.00
10,85,859.00	Telephone Charges	2,65,319.00
22,62,628.00	Stationery & Printing	14,26,303.00
17,86,409.00	Advertisement & Publicity	24,71,821.00
6,020.31	Bank and L/C Charges	2,350.26
20,153.00	Environment Award	18,74,075.00
3,55,235.00	Post & Telegrams	4,69,657.00
2,28,609.00	Office Expenses	2,61,519.00
74,093.00	Electric & Sanitary Expenses	54,962.00
4,719.00	Freight & Conveyance	2,448.00
11,044.00	Newspapers & Magazines	10,306.00
2,94,149.00	Entertainment & Staff Welfare	2,46,842.00
55,56,672.00	Computer Exp, I.T. Cell Exp. & Cont. Staff	46,70,704.00
32,29,776.00	EDLI & EGI -Link Insurance Charges	34,44,244.00
1,200.00	Inspection Charges E.PF	-
1,50,078.00	Travelling Expenses (Non Official Members)	35,044.00
64,677.00	D.G. Set Expenses	44,498.00
14,75,961.00	ERC Expenses	3,07,384.00
1,11,972.00	NABL & Lab Cont. Expenses	3,67,934.00
2,85,750.00	Pay of environment status of MSW Dumpsite	2,16,000.00
9,67,051.00	Pay of environment status of Aerosol	9,67,134.00
2,15,605.00	R & D Expenses	2,08,004.00
29,85,763.00	Pay to Service Provider (Security and Other)	48,43,264.00
46,01,114.00	Pay Of SEAC A/c	53,67,574.00
7,54,327.00	Co-Ordinator Regional Conference 2017- Expense	-
52,78,422.00	NAAQM/NAMP/NWMP Project	52,47,205.00
53,82,251.00	Training and Delegation, Workshop	21,98,964.00
-	EPFO Late Fee/Penalty	5,90,943.00
15,73,040.00	Study Proposal Ganga River Basin Exp.- NEERI	-
50,000.00	Exgratia	1,50,000.00
7,77,201.00	World Environment Day Expenses	-
15,60,868.00	Pay of Comprehensive Env. Monitoring of Bpl	15,55,100.00
1,32,500.00	Pay of Micro Biology Project	1,80,000.00
1,64,355.00	Narmada Sewa Mission	1,640.00
4,50,53,684.31	TOTAL	4,08,50,063.26

M.P. POLLUTION CONTROL BOARD, BHOPAL

SCHEDULE-J

**SCHEDULE OF LABORATORY & RO, RUNNING EXPENSES
FOR THE YEAR ON 31 MARCH, 2020**

PREVIOUS YEAR AMOUNT (Rs.)	PARTICULARS	CURRENT YEAR AMOUNT (Rs.)
34,23,191.00	Electricity & Water Charges	43,13,033.00
13,73,647.40	Stationery & Printing	15,84,581.00
38,50,654.95	Chemical, Glasswares & Filter papers- Consumed	96,74,680.32
6,02,597.00	Electric & Sanitary Expenses	4,88,555.00
7,97,072.50	Postage & Telegram	8,49,067.00
6,31,398.00	Office Contingency	6,92,440.00
7,02,552.00	Lab Contingency	8,45,822.00
50,838.00	Freight & Conveyance	49,220.00
3,14,401.00	Liveries to Staff	1,48,342.00
8,17,403.30	Telephone Charges	8,29,243.00
42,052.00	Newspapers & Magazines	38,824.00
1,09,805.00	Advertisement & Publicity	61,214.00
26,402.54	Bank Charges	23,303.97
2,16,760.00	Entertainment & Staff Welfare	1,62,970.00
24,98,242.50	Traveling Expenses	25,27,814.00
8,40,036.10	RO Meeting & Public Awareness Expenses	2,00,430.00
19,45,921.00	World Environmental Day Expenses	16,59,865.00
27,129.00	D.G Set Expenses	7,526.00
6,95,045.00	Public Hearing Expenses	4,47,635.00
56,63,125.25	Computer Repairs, Maint. Exp. & Contractual Staff	67,48,242.30
12,48,248.00	Rent, Rates & Taxes	10,50,992.00
50,000.00	Exgratia	75,000.00
16,48,525.39	Training and Delegation, Workshop, Mela Exp.	21,62,025.00
57,88,998.00	Pay to Service Provider (Security and Other)	86,47,714.00
13,08,318.00	Pay Asses. of ground water ouality- RO-Pithampur	13,34,147.00
23,500.00	Khandari Nala Project-Jabalpur	-
8,681.00	Pay Asses. of ground water ouality- RO-Indore	-
3,06,479.00	Effluent Disposal Exp. Meghnagar	-
3,50,11,022.93	TOTAL	4,46,22,685.59

M.P. POLLUTION CONTROL BOARD, BHOPAL**SCHEDULE-K****SCHEDULE OF FEES RECEIVED
FOR THE YEAR ENDED ON 31 MARCH, 2020**

PREVIOUS YEAR AMOUNT (Rs.)	PARTICULARS	CURRENT YEAR AMOUNT (Rs.)
32,70,000.00	Consent fees	47,46,410.00
59,38,500.00	Annual license fees	20,52,100.00
79,57,25,803.00	XGN-Online Fees	1,13,93,56,439.00
1,96,87,243.00	Air Monitoring Charges	2,08,98,705.00
1,00,06,252.50	Water Analysis Charges	94,47,736.02
4,24,700.00	Vehicle Monitoring Charges	4,19,700.00
56,59,424.00	Emergency Response Centre Membership Fees	36,32,898.00
2,67,000.00	H.S.M.D Authorisation fees	1,90,000.00
2,27,18,885.00	Bio Medical Waste Authorization Fees	44,78,815.00
82,04,069.00	Water Quality Monitoring fees (NWMP/NAMP)	1,97,79,401.00
50,55,300.64	Noise Pollution Monitoring Charges	67,47,420.00
87,69,57,177.14	TOTAL	1,21,17,49,624.02

M.P. POLLUTION CONTROL BOARD, BHOPAL**SCHEDULE-L****SCHEDULE OF OTHER RECEIPTS
FOR THE YEAR ENDED ON 31 MARCH, 2020**

PREVIOUS YEAR AMOUNT (Rs.)	PARTICULARS	CURRENT YEAR AMOUNT (Rs.)
118.00	Sale of forms	1,17,738.00
13,51,640.00	Interest on Staff Advance	6,31,389.00
2,99,378.00	House Rent Deduction from Employees	3,04,600.00
2,750.00	Vehicle Recovery & Transportation Charges	2,919.00
3,97,397.48	Miscellaneous Receipts	8,41,881.00
26,982.00	Right to Information fees	23,236.00
93,000.00	Fees From Participants of Training & Workshop	1,66,250.00
3,49,500.00	Recycler/Dealer Registration charges	50,99,907.00
94,287.00	Sale of Scrap	34,520.00
-	Appeal fees	21,050.00
-	Previous Year Balance Write off	8,01,784.89
-	Profit on Sale of D. G. Set	3,35,874.22
-	Water Charges Deduction from Staff Qtrs.	6,480.00
48,997.05	Municipal Solid Waste Receipts	-
26,64,049.53	TOTAL	83,87,629.11

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
SCHEDULE- B & E

Statement Part of Financial Statement 2019-2020

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

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

OPENING CASH & BANK BALANCES
AS ON 1 APRIL, 2019

PREVIOUS YEAR AMOUNT (Rs.)	PARTICULARS	CURRENT YEAR AMOUNT (Rs.)
01.04.2018	(A) CASH BALANCE	01.04.2019
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 (A)	1,18,877.42
	(B) BANK BALANCE	
90,90,83,262.28	Fixed Deposits	96,89,23,412.89
93,55,58,314.26	Current Accounts & Savings Accounts	1,68,55,10,361.88
1,84,46,41,576.54	TOTAL (B)	2,65,44,33,774.77
1,84,48,20,533.96	GRAND TOTAL (A+ B)	2,65,45,52,652.19

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

SCHEDULE OF FEES RECEIVED
FOR THE YEAR ENDED ON 31 MARCH, 2020

PREVIOUS YEAR AMOUNT (Rs.)	PARTICULARS	CURRENT YEAR AMOUNT (Rs.)
30,70,000.00	Consent Fees	45,02,410.00
59,38,500.00	Annual license fees	20,52,100.00
1,01,14,00,865.00	XGN-Online Fees	1,13,23,90,277.00
2,55,63,393.00	Air Monitoring Charges	1,62,44,440.00
1,12,77,182.50	Water Analysis Charges	86,86,601.02
4,50,700.00	Vehicle Monitoring Charges	4,19,700.00
56,59,424.00	E.R.C Membership Fees	36,10,498.00
74,71,900.64	Noise Pollution Monitoring	45,38,620.00
2,27,18,885.00	Bio Medical Waste Authorization Fees	44,78,815.00
82,04,069.00	NWMP / NAMP Monitoring Charges	1,93,72,277.00
2,67,000.00	H.S.M.D Authorization Fees	1,90,000.00
1,10,20,21,919.14	TOTAL	1,19,64,85,738.02

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

SCHEDULE OF OTHER RECEIPTS
AS ON 31 MARCH, 2020

PREVIOUS YEAR AMOUNT (Rs.)	PARTICULARS	CURRENT YEAR AMOUNT (Rs.)
118.00	Sale of forms	1,17,738.00
6,72,515.00	Interest on Advances	3,33,106.00
14,45,730.48	Miscellaneous Receipts	11,81,073.00
3,00,63,264.00	Public Hearing Administration Fees	2,40,15,000.00
26,982.00	Right to Information fees	23,236.00
93,000.00	Fees from participants of Training & Workshop	1,66,250.00
3,49,500.00	Recycle / Dealer Registration Charges	49,33,907.00
81,387.00	Sale of Scrap	34,520.00
-	Appeal Fees	21,050.00
-	Sale of D.G. Set	3,66,000.00
8,99,596.00	Receipts against SEIAA SEAC Meetings	-
48,997.05	MSW A/c	-
21,000.00	Pay of Environment Status of MSW Dumpsite	-
3,37,02,089.53	TOTAL	3,11,91,880.00

M.P. POLLUTION CONTROL BOARD, BHOPAL
SCHEDULE-4

SCHEDULE OF RECOVERIES FROM EMPLOYEES
FOR THE YEAR ENDED ON 31 MARCH, 2020

PREVIOUS YEAR AMOUNT (Rs.)	PARTICULARS	CURRENT YEAR AMOUNT (Rs.)
	(a) EMPLOYEE'S DEDUCTION	
7,29,234.00	Professional Tax	7,30,803.00
1,56,28,508.00	Income Tax Staff & Party	1,92,17,245.00
15,72,201.00	G.S.L.I Deduction	15,62,543.00
2,43,67,646.00	E.P.F. Deduction, Regular Staff	2,70,65,327.00
11,55,391.00	E.P.F. Contingency Staff	8,17,449.00
78,15,590.00	L.I.C.	81,83,531.00
18,268.00	Miscellaneous Deduction	76,071.00
66,600.00	Water Charges Deducted	5,940.00
2,28,138.00	H.R. Deduction & Deposit	2,45,400.00
12,91,868.00	Credit Society Deduction	13,58,916.00
1,20,000.00	E.G.I. Deduction	-
5,29,93,444.00	TOTAL (A)	5,92,63,225.00
	(b) RECOVERIES AGAINST ADVANCES	
96,000.00	Medical advance	45,000.00
8,16,324.00	Tour advance	6,99,388.00
25,16,024.00	Temporary advance	19,45,818.00
31,46,714.00	Unpaid salary	34,65,015.00
2,93,628.00	Computer advance	19,200.00
49,168.00	A.C. Karera Temp. Adv.	-
69,17,858.00	TOTAL (B)	61,74,421.00
5,99,11,302.00	GRAND TOTAL (A+ B)	6,54,37,646.00

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

SCHEDULE OF RECEIPT OF ADVANCE AND DEPOSITS
FOR THE YEAR ENDED ON 31 MARCH 2020

PREVIOUS YEAR AMOUNT (Rs.)	PARTICULARS	CURRENT YEAR AMOUNT (Rs.)
	(A) ADJUSTMENT OF ADVANCES	
-	TOTAL (A)	-
	(B) SUNDRY CREDITORS	
57,890.00	M/s String Solution	58,071.00
56,840.00	M/s Arun Agrawal Bhopal	-
23,836.00	M/s Unique Tech Engineering, Bhopal	-
1,55,250.00	M/s Environment S.A. India Pvt. Ltd.	-
7,579.00	M/s Karmkar Kalyan Mandal, Bhopal	-
6,77,478.00	M/s Technical System, Bhopal	-
40,120.00	M/s Ambica Sons, Bhopal	-
1,13,568.00	M/s Ecotech Instrument Kasna Greater Noida	-
96,784.00	M/s Elcon Tech Noida	-
4,61,416.00	M/s Envirotech Instrument Pvt. Ltd., New Delhi	-
4,57,805.00	Advance to Party / Supplier / Contractors	-
21,48,566.00	TOTAL (B)	58,071.00
	(C) OTHERS	
6,51,344.00	Consent Fee Deposit	6,28,945.00
29,18,262.00	Regional Office Balance	19,12,709.00
1,77,39,348.00	Gratuity Share Received	28,15,706.00
-	TDS on Bank Interest 2019-20	1,20,712.00
-	Expense Payable (Chq.) R. O. Rewa	30,408.00
-	Expense Payable (Chq.) R. O. Shahdol	8,640.00
-	Expense Payable (Chq.) R. O. Ujjain	3,451.00
-	M.P. Agency for Promotion of Inf. Tech Bpl Payable	31,270.00
-	Shri A.P. Singh (Honorarium) Payable	2,000.00
-	Unidentified Receipts	2,66,763.00
-	G.S.T. TDS Deduction	9,65,144.00
3,21,103.12	Op. Bal. Diff. Coll. A/c R.O. Sagar	-
2,44,000.00	Op. Bal. Diff. Coll. A/c R.O. Singrauli	-
5,40,751.00	Op. Bal. Diff. Coll. A/c R.O. Shahdol	-
6,21,708.00	Op. Bal. Diff. Coll. A/c R.O. Ujjain	-
2,17,864.50	Op. Bal. Diff. Coll. A/c R.O. Indore	-
6,44,854.00	Unidentified Receipt 2018-19	-
7,17,319.00	TDS on Bank Interest 2018-19	-
2,46,16,553.62	TOTAL (C)	67,85,748.00
2,67,65,119.62	GRAND TOTAL (A+B+C)	68,43,819.00

M.P. POLLUTION CONTROL BOARD, BHOPAL

SCHEDULE-6

**SCHEDULE OF HEAD OFFICE RUNNING EXPENSE
FOR THE YEAR ENDED ON 31 MARCH, 2020**

PREVIOUS YEAR AMOUNT (Rs.)	PARTICULARS	CURRENT YEAR AMOUNT (Rs.)
1,99,917.00	Liveries to Staff	2,69,921.00
6,71,302.00	Traveling Expenses	5,58,433.00
1,50,078.00	Traveling Expenses (Non Official Members)	35,044.00
23,74,794.00	Electricity & Water Charges	21,95,991.00
22,25,799.00	Stationery & Printing	14,15,303.00
10,83,859.00	Telephone Charges	2,64,819.00
3,55,235.00	Post & Telegram	4,69,657.00
6,020.31	Bank Charges	2,350.26
67,233.00	Electric & Sanitary Exp	42,212.00
4,719.00	Freight & Conveyance	2,448.00
11,044.00	News Papers & Magazines	10,306.00
2,50,818.00	Entertainment & Staff Welfare	1,84,651.00
17,86,409.00	Publicity & Advertisement	24,71,821.00
17,18,687.00	Admn. Charges on E.P.F	17,73,129.00
3,75,78,962.00	Gratuity Premium Paid	-
30,95,776.00	Link Insurance Charges-EDLI	33,08,116.00
62,83,360.00	Computer Exp., I.T. Cell Expenses & Cont. Staff	50,69,716.00
1,75,190.00	Office Contingency	1,96,649.00
76,057.00	NABL & Lab Contingency Expenses	3,08,113.00
1,75,843.00	R&D Expenses	1,92,026.00
64,677.00	D.G. Set Expenses	44,498.00
1,42,280.00	Inspection Charges E.P.F.	-
20,153.00	Environment Award	18,53,384.00
2,98,900.00	ERC Expenses	3,07,384.00
29,48,972.00	Security Guard Services	46,84,529.00
23,66,173.00	Pay of Study of Env. Pollution-Sensitive	-
37,17,289.00	Pay of SEIAA A/c	-
8,000.00	Project Pay	22,72,505.00
10,40,096.00	Rent Rates & Taxes	-
21,35,670.00	Mela & Exhibition Expenses	-
56,99,438.49	Training, Workshop & Seminar	21,64,070.00
52,78,422.00	NAMP/NWMP Expenses	41,45,626.00
11,430.00	Miscellaneous Expenses	-
50,000.00	Exgratia Paid	1,50,000.00
1,64,355.00	Narmada Seva Mission	-
1,34,000.00	EGI Exp. A/c	-
13,74,182.00	G.S.L.I. A/c	12,33,975.00
-	EPF Penalty/fees	5,90,943.00
-	Narmada Seva Mission	1,640.00
8,37,45,139.80	TOTAL	3,62,19,259.26

M.P. POLLUTION CONTROL BOARD, BHOPAL

SCHEDULE-7

**SCHEDULE OF LABORATORY & R.O. RUNNING EXPENSES
FOR THE YEAR ENDED ON 31 MARCH 2020**

PREVIOUS YEAR AMOUNT (Rs.)	PARTICULARS	CURRENT YEAR AMOUNT (Rs.)
34,20,021.00	Electricity & Water Charges	43,22,602.00
13,33,214.40	Stationery & Printing	15,56,735.00
5,97,297.00	Electric & Sanitary Exp	4,81,170.00
7,58,928.00	Post & Telegrams	8,30,982.00
6,96,415.00	Lab Contingency & NABL Expenses	8,37,951.00
4,46,350.00	Misc. Expenses	1,03,210.00
50,298.00	Freight & Conveyance	48,840.00
2,85,361.00	Liveries to Staff	1,32,092.00
8,11,125.30	Telephone Charges	8,29,243.00
37,206.00	Newspapers & Magazines	35,974.00
1,09,805.00	Advert & Publicity	61,214.00
26,402.54	Bank Charges	23,303.97
2,06,079.00	Entertainment & Staff Welfare	1,55,928.00
24,14,061.00	Traveling Expenses	24,45,855.00
6,09,734.00	Office Contingency	6,74,391.00
26,65,512.00	World Environment Day Exp.	16,80,521.00
27,129.00	D.G. Set Expenses	7,526.00
54,05,014.25	Computer Repair & Maint. & Contractual Staff	63,73,055.30
6,95,045.00	Public Hearing Expenses	4,47,635.00
-	RO Meeting & Public Awareness Expenses	27,77,381.00
53,12,231.00	Pay of Security & Other Staff	79,81,588.00
50,000.00	Exgratia Paid	75,000.00
23,500.00	Khandari Nala Project RO, Jabalpur	-
6,054.00	Murti Visarjan / Idol Immersion	-
13,08,318.00	Assess. of Ground Water Quality, Pithampur	-
8,681.00	Assess. of Ground Water Quality, Indore	-
2,73,03,781.49	TOTAL	3,18,82,197.27

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

SCHEDULE OF ADVANCE TO EMPLOYEES
FOR THE YEAR ENDED ON 31 MARCH 2020

PREVIOUS YEAR AMOUNT (Rs.)	PARTICULARS	CURRENT YEAR AMOUNT (Rs.)
12,76,552.00	Tour Advance	13,75,331.00
33,70,826.00	Temporary Advance	30,24,387.00
1,32,500.00	Medical Advance	1,20,000.00
76,000.00	Festival Advance	88,000.00
-	Computer Advance	12,00,000.00
48,55,878.00	TOTAL	58,07,718.00

M.P. POLLUTION CONTROL BOARD, BHOPAL
SCHEDULE-9

SCHEDULE OF ADVANCE TO OTHERS
FOR THE YEAR ENDED ON 31 MARCH 2020

PREVIOUS YEAR AMOUNT (Rs.)	PARTICULARS	CURRENT YEAR AMOUNT (Rs.)
-	M/s Unique Tech Engineering Bhopal	25,708.00
-	M/s Ecotech Instrument Kansa Greater Noida	1,13,568.00
-	Amt. Recov. From M/s Ecotech Pty Ltd	2,49,434.00
-	M/s String Solution	57,890.00
-	RTI Fees Recov. From Bank	330.00
-	M/s Ambica Sons, Bhopal	40,120.00
13,17,082.46	Horiba Limited Adv. for Lab. Equipment	-
1,25,867.06	M/s Ecotech Pvt. Ltd. Adv for Lab Equip.	-
1,55,250.00	M/s Env. S.A. India Pvt. Ltd. Navi Mumbai	-
7,579.00	M/s Karmkar Kalyan Mandal, Bhopal	-
6,77,478.00	M/s Technical System, Bhopal	-
1,680.00	M/s Elcome Technologies Pvt. Ltd. Haryana	-
4,034.00	M/s Elico Ltd., Bhopal	-
3,474.00	M/s Elico Ltd., Hyderabad	-
3,516.00	M/s Science World Nagpur A/c	-
2,28,027.00	M/s Env. Instrument Pvt. Ltd. New Delhi	-
62,112.00	M/s Kamakshi Enterprises Bhopal A/c	-
41,667.00	M/s Virim Infotech	-
2,497.00	M/s Shubhangi Const.	-
7,86,708.00	M/s Rohit Construction Bhopal	-
3,148.00	M/s Varad Corporation Raipur	-
13,42,554.00	Adv. for Lab Equipment Co Analyser	-
6,215.00	M/s MP State Agro Ind. Dev. Corp. Ltd. A/c	-
1,16,655.00	Adv. to Party / Supplier / Contractors A/c	-
48,85,543.52	TOTAL	4,87,050.00

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

SCHEDULE OF DEPOSIT
FOR THE YEAR ENDED ON 31 MARCH 2020

PREVIOUS YEAR AMOUNT (Rs.)	PARTICULARS	CURRENT YEAR AMOUNT (Rs.)
1,75,82,500.00	Income Tax F.Y. 2010-11 Appeal	-
5,54,320.00	Gratuity Payment	-
29,20,000.00	H.O. Adjustment A/c	-
1,19,57,144.00	TDS on Interest on FDRs	93,05,075.00
9,600.00	Miscellaneous Deduction	11,049.00
-	G.S.T. TDS Deposit	11,07,749.00
-	M/s Royalty Deduction	35,214.00
3,30,23,564.00	TOTAL	1,04,59,087.00

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

**SCHEDULE OF PAYMENT OF EMPLOYEE'S DEDUCTION
FOR THE YEAR ENDED ON 31 MARCH 2020**

PREVIOUS YEAR AMOUNT (Rs.)	PARTICULARS	CURRENT YEAR AMOUNT (Rs.)
2,63,01,046.00	Income-Tax Paid	3,04,73,637.00
4,20,08,764.00	E.P.F, Commissioner, Regular & Cont. Staff	4,25,55,234.00
7,62,876.00	F.B.F. (L.I.C-G.S.L.I.)	6,77,009.00
1,13,21,764.00	L.I.C	1,09,61,489.00
11,41,663.00	Professional Tax	10,74,460.00
26,34,180.00	Credit Society	25,96,552.00
30,83,534.00	Unpaid Salary	35,12,780.00
1,72,59,330.00	Gratuity Paid	3,57,46,704.00
1,20,000.00	E.G.I. Payment	1,36,128.00
63,78,434.00	Salary Payable	75,83,422.00
3,70,963.00	H.R. Deposit	2,97,092.00
11,13,82,554.00	TOTAL	13,56,14,507.00