உள்ளாட்சி நிதித் தணிக்கைத் துறை

அனுப்புநர்
திரு கு.சிந்தனைச்செல்வன்,எம்.ஏ.,
உதவி இயக்குநர்,
உள்ளாட்சி நிதித்தணிக்கை,
ஈரோடு மாவட்டம்.

பெறுநர்
ஆணையாளர்,
கோபிசெட்டிபாளையம் நகராட்சி,
ஈரோடு மாவட்டம்.

ந.க.எண். 537/த1/2019 நாள் : 09.03.2020

ஐயா,

பொருள்:	தணிக்கை அறிக்கை – ஈரோடு மாவட்டம் – கோபிசெட்டிபாளையம் நகராட்சியின் 2018–19 ஆம் ஆண்டுக்கான கல்வி நிதிக்கணக்குகள் மீதான தணிக்கை அறிக்கை வெளியிடுதல் – தொடர்பாக.
பார்வை: 1.	அரசாணை எண் 87 நகராட்சி நிர்வாகம் மற்றும் குடிநீர் வழங்கல் துறை நாள் 05.03.2002.
2.	அரசாணை எண் 145 நகராட்சி நிர்வாகம் மற்றும் குடிநீர் வழங்கல் துறை (எம்.ஜி.2) நாள் 22.10.2002
3.	தமிழ்நாடு உள்ளாட்சி நிதித்தணிக்கைச் சட்டம் 24/2014 – சட்டம் உட்பிரிவு 26 (1) தமிழ்நாடு உள்ளாட்சி நிதி தணிக்கை விதிகள் 2016 மற்றும் அரசாணை (நிலை) எண்.240 நிதி (உள்ளாட்சி நிதி) துறை நாள்.24.08.2016

பார்வை 1 இல் கண்டுள்ள அரசாணையின் படி ஈரோடு மாவட்டம் கோபிசெட்டிபாளையம் நகராட்சியில் 01.04.2002 முதல் இயல்பு நிலைக் கணக்குகள் வைப்புமுறை செயல்படுத்தப்பட்டது. இதனடிப்படையில் இந்நகராட்சியில் கல்வி நிதிக்கணக்குகளுக்கு 2018–19 ஆம் ஆண்டுக்கான ஒருங்கிணைந்த தணிக்கை அறிக்கை தணிக்கை செய்யப்பட்ட வருவாய் செலவுக் கணக்கு 31.03.2019 அன்றைய ஐந்தொகைக் குறிப்பு மற்றும் இதர கணக்குகளுக்கான வரவு, செலவு கணக்குகளின் நகல்களுடன் இருநகல்களில் அனுப்பி வைக்கப்படுகிறது.

பார்வை 2 இல் கண்டுள்ள அரசாணையில் வெளியிடப்பட்டுள்ள உத்திரவுகளின் படி நகராட்சி மன்றத்தின் பார்வைக்கு இத்தணிக்கை அறிக்கை கிடைத்த இருமாதங்களுக்குள் வைத்து பதில்களை இவ்வலுவலகத்திற்கு மூன்று நகல்களில் அனுப்பி வைக்குமாறு கேட்டுக்கொள்ளப்படுகிறது.

மேலும் இத்தணிக்கை அறிக்கை கிடைக்கப் பெற்றமைக்கு ஒப்புதலை உடன் அனுப்பி வைக்குமாறு கேட்டுக் கொள்ளப்படுகிறது.

9/3/2020

உதவி இயக்குநர்,
உள்ளாட்சி நிதித் தணிக்கை,
ஈரோடு மாவட்டம்.

நகல்:

1. இயக்குநர், உள்ளாட்சி நிதித்தணிக்கை, நந்தனம், சென்னை–35 அவர்களுக்குப் பணிந்தனுப்பப்படுகிறது.
2. மண்டல இணை இயக்குநர், மண்டல இணை இயக்குநர் அலுவலகம், உள்ளாட்சி நிதித்தணிக்கை, கோவை –1 அவர்களுக்குப் பணிந்தனுப்பப்படுகிறது.
3. நகராட்சி நிர்வாக ஆணையாளர், சேப்பாக்கம், சென்னை.
4. நகராட்சி நிர்வாக மண்டல இயக்குநர், திருப்பூர்.
5. மாநில தலைமை கணக்காயர், லேகா பரிக்ஷா பவன், சென்னை–18.

கோபிசெட்டிபாளையம் நகராட்சி
Gobichettipalayam Municipality
Trial Balance

Input Parameter : Financial Year : 2018-2019;Fund Name : Elementary Education Fund;From Date : 01/Apr/2018;To Date : 31/Mar/2019;

S.No	Account Code	Account Head Name	Opening Balance		Actuals		Net Balance	
			Debit(₹)	Credit(₹)	Debit (₹)	Credit (₹)	Debit(₹)	Credit(₹)
1	1100601	Education Tax - Residential	0	0	0	5884377.36	0.0	5884377.36
2	1100602	Education Tax - Commercial	0	0	1	5119658.05	0.0	5119657.05
3	1100603	Education Tax - Industrial	0	0	0	285013	0.0	285013
4	1100604	Education Tax - Vacant Sites	0	0	4962.22	407012.22	0.0	402050
5	1101001	PROFESSIONAL TAX	0	0	0	443536	0.0	443536
6	1408003	Misc. Recoveries	0	0	179940.4	364807.4	0.0	184867
7	1701001	INTEREST ON INVESTMENTS / FIXED DEPOSITS	0	0	56815	794964	0.0	738149
8	1711001	INTEREST FROM BANK	0	0	0	18	0.0	18
9	2101009	WAGES - NMR	0	0	2466828	0	2466828	0.0
10	2201101	ELECTRICITY CONSUMPTION CHARGES FOR OFFICE BUILDINGS	0	0	235407	0	235407	0.0
11	2308016	LAPSED DEPOSIT REFUND	0	0	18913	0	18913	0.0
12	2407001	BANK CHARGES	0	0	1102.5	0	1102.5	0.0
13	2701001	PROVISION FOR DOUBTFUL COLLECTION OF REVENUE ITEMS - TAXES	0	0	304	0	304	0.0
14	2722001	DEPRECIATION - BUILDINGS	0	0	2399122	0	2399122	0.0
15	2723101	DEPRECIATION - SEWERAGE AND DRAINAGE	0	0	25345	0	25345	0.0
16	2723201	DEPRECIATION - WATERWAYS	0	0	41473	0	41473	0.0
17	2727001	DEPRECIATION - FURNITURE, FIXTURES, FITTINGS AND ELECTRICAL APPLIANCES	0	0	354514	0	354514	0.0
18	2801001	Taxes	0	0	224835	224835	0.0	0.0
19	2804001	PRIOR YEAR INCOME	0	0	0	333319	0.0	333319
20	3109001	ACCUMULATED SURPLUS / DEFICIT	0	80226917.63	0	0	0.0	80226917.63
21	3111001	CONTRIBUTION FROM MUNICIPAL FUND	0	3203171	0	0	0.0	3203171

Prepared By:

கோபிசெட்டிபாளையம் நகராட்சி
Gobichettipalayam Municipality
Trial Balance

Input Parameter : Financial Year : 2018-2019;Fund Name : Elementary Education Fund;From Date : 01/Apr/2018;To Date : 31/Mar/2019;

S.No	Account Code	Account Head Name	Opening Balance		Actuals		Net Balance	
			Debit(₹)	Credit(₹)	Debit (₹)	Credit (₹)	Debit(₹)	Credit(₹)
22	3121101	CAPITAL RESERVE	0	21135056	0	0	0.0	21135056
23	3401001	Tender Deposit - Contractors.	0	618098	278447	421604	0.0	761255
24	3401003	SECURITY DEPOSIT - CONTRACTORS	0	0	879039	879039	0.0	0.0
25	3408001	DEPOSITS - OTHERS	0	512	0	0	0.0	512
26	3501003	ACCOUNTS PAYABLE - CONTRACTORS	0	0	3723820	3723820	0.0	0.0
27	3501004	ACCOUNTS PAYABLE - SUPPLIERS	0	0	883318	883318	0.0	0.0
28	3501005	ACCOUNTS PAYABLE EXPENSES	0	0	2702235	2702235	0.0	0.0
29	3502013	INCOME TAX DEDUCTIONS - CONTRACTORS	0	12373	88721	88721	0.0	12373
30	3502014	OTHER RECOVERIES	0	196389	0	0	0.0	196389
31	3502015	VAT - PAYABLE	0	11778	3300	3300	0.0	11778
32	3502025	Manual Workers Genenral Welfare Fund	0	0	49850	49850	0.0	0.0
33	3502032	CGST - PAYABLE	0	0	171714	171714	0.0	0.0
34	3502033	SGST - PAYABLE	0	0	171714	171714	0.0	0.0
35	3603001	PROVISION FOR DOUBTFUL COLLECTION OF REVENUE ITEMS	0	2325	0	304	0.0	2629
36	4101001	LAND -GROSS BLOCK	30919067	0	0	0	30919067	0.0
37	4102001	BUILDINGS - GROSS BLOCK	52764744	0	5608214	0	58372958	0.0
38	4103101	STROM WATER DRAINS, OPEN DRAINS AND CULVERTS - GROSS BLOCK	514698	0	0	0	514698	0.0
39	4103202	GROUND WATER WELLS/ DEEP BORE WELLS - GROSS BLOCK	1211951	0	0	0	1211951	0.0
40	4107001	FURNITURE FIXTURES AND FITTINGS - GROSS BLOCK	4670294	0	883318	0	5553612	0.0
41	4107003	ELECTRICAL INSTALLATIONS -OTHERS - GROSS BLOCK	301599	0	274860	0	576459	0.0

Prepared By:

கோபிசெட்டிபாளையம் நகராட்சி
Gobichettipalayam Municipality
Trial Balance

Input Parameter : Financial Year : 2018-2019;Fund Name : Elementary Education Fund;From Date : 01/Apr/2018;To Date : 31/Mar/2019;

S.No	Account Code	Account Head Name	Opening Balance		Actuals		Net Balance	
			Debit(₹)	Credit(₹)	Debit (₹)	Credit (₹)	Debit(₹)	Credit(₹)
42	4112001	BUILDINGS - ACCUMULATED DEPRECIATION	0	10390518	0	2399122	0.0	12789640
43	4113101	STORM WATER DRAINS, OPEN DRAINS AND CULVERTS - ACCUMULATED DEPRECIATION	0	373893	0	25345	0.0	399238
44	4113201	HEAD WORKS, OHT ETC. WATER SUPPLY MAINS - ACCUMALATED DEPRECIAITION	0	83709	0	1	0.0	83710
45	4113202	GROUND WATER WELLS/ DEEP BORE WELLS - ACCUMALTED DEPRECIATION	0	382516	0	41472	0.0	423988
46	4117001	FURNITURE, FIXTURES & FITTINGS - ACCUMULATED DEPRECIATIONS	0	2604680	0	262278	0.0	2866958
47	4117003	ELECTIRCAL INSTALLATIONS - OTHERS - ACCUMULATED DEPRECIATION	0	207516	0	92236	0.0	299752
48	4121001	PROJECTS - IN - PROGRESS ACCOUNT	1621015	0	4262059	5883074	0.0	0.0
49	4208001	FIXED DEPOSIT	11893047	0	10878114	11975265	10795896	0.0
50	4311903	PROFESSION TAX - RECOVERABLE - CURRENT	0	0	443536	358040	85496	0.0
51	4311904	PROFESSION TAX - RECOVERABLE - ARREARS	45170	0	20913	57049	9034	0.0
52	4311917	Education Tax - Recoverable - Residential - Current	0	0	7175073.76	5730929.4	1444144.36	0.0
53	4311918	Education Tax - Recoverable - Commercial - Current	0	0	5118934.05	3180125	1938809.05	0.0

Prepared By:

கோபிசெட்டிபாளையம் நகராட்சி
Gobichettipalayam Municipality
Trial Balance

Input Parameter : Financial Year : 2018-2019;Fund Name : Elementary Education Fund;From Date : 01/Apr/2018;To Date : 31/Mar/2019;

S.No	Account Code	Account Head Name	Opening Balance		Actuals		Net Balance	
			Debit(₹)	Credit(₹)	Debit (₹)	Credit (₹)	Debit(₹)	Credit(₹)
54	4311919	Education Tax - Recoverable - Industrial - Current	0	0	285013	164411	120602	0.0
55	4311920	Education Tax - Recoverable - Vacant Sites - Current	0	0	407012.34	269657.34	137355	0.0
56	4311921	Education Tax - Recoverable - Residential - Arrears	1917045	0	1922.6	1800510.6	118457	0.0
57	4311922	Education Tax - Recoverable - Commercial - Arrears	0	0	1062068	371435	690633	0.0
58	4311923	Education Tax - Recoverable - Industrial - Arrears	0	0	117903	117903	0.0	0.0
59	4311924	Education Tax - Recoverable - Vacant Sites - Arrears	0	0	534083	484643	49440	0.0
60	4501001	Cash Account	0	0	7799556	7670661	128895	0.0
61	4502102	WS-REC-SBI-11113979086	0	0	21360	21360	0.0	0.0
62	4502103	EE-REC-SBI-11113978695	7575435.43	0	6735314.4	12904408.5	1406341.33	0.0
63	4502126	RF-PAYMENT-SBI-11113978606	0	0	203010	203010	0.0	0.0
64	4502137	RF-TREASURY-SBI-30505178498	826.15	0	0	0	826.15	0.0
65	4502250	EE-IAC-IOB-000002377	189314.4	0	0	189314.4	0.0	0.0
66	4502261	EE-COL-EQ-4858994	0	0	15100506	5337512	9762994	0.0
67	4502501	RF-HDFC-OP-50200018605264	2834	0	13095	11836	4093	0.0
68	4606001	DEPOSITS - RECOVERABLE:	520	0	0	0	520	0.0
69	4702002	PAYABLE TO ELEMENTARY EDUCATION FUND	5919927.65	0	597172	0	6517099.65	0.0
70	4702005	RECEIVABLE FROM ELEMENTARY EDUCATION FUND	0	98036	0	0	0.0	98036
		Total	**119547487.6**	**119547487.6**	**82504757.27**	**82504757.27**	**135902389**	**135902389**

Prepared By:

Gobichettipalayam Municipality
கோபிசெட்டிபாளையம் நகராட்சி
Income And Expenditure Statement

Input Parameter: Financial Year : 2018-2019;Fund Name : Elementary Education Fund;From Date : 01/Apr/2018;To Date : 31/Mar/2019;

Code No	Description of items	Shedule No.	Current Year Amount(₹)	Previous Year Amount(₹)
		Income		
110	Tax Revenue	I-1	12134633.41	0
140	Fees & User Charges	I-4	184867	0
170	Income from Investments	I-7	738149	0
171	Interest Earned	I-8	18	0
		Total	**13057667.41**	0
		Expenditure		
210	Establishment Expenses	I-10	2466828	0
220	Administrative Expenses	I-11	235407	0
230	Operations & Maintenance	I-12	18913	0
240	Interest & Finance Charges	I-13	1102.5	0
270	Provisions and Write off	I-16	304	0
272	Depreciation		2820454	0
280	Prior Period Item	I-18	-333319	0
		Total	**5209689.5**	0
	3109002-Gross Surplus of Income over Expenditure		**7847977.91**	**0**
		Total	**13057667.41**	

Gobichettipalayam Municipality
கோபிசெட்டிபாளையம் நகராட்சி
Income And Expenditure Statement

Input Parameter: Financial Year : 2018-2019;Fund Name : Elementary Education Fund;From Date : 01/Apr/2018;To Date : 31/Mar/2019;

Code No	Description of items	Current Year Amount	Previous Year Amount
	Income		
1100601	Education Tax - Residential	5884377.36	0
1100602	Education Tax - Commercial	5119657.05	0
1100603	Education Tax - Industrial	285013	0
1100604	Education Tax - Vacant Sites	402050	0
1101001	PROFESSIONAL TAX	443536	0
1408003	Misc. Recoveries	184867	0
1701001	INTEREST ON INVESTMENTS / FIXED DEPOSITS	738149	0
1711001	INTEREST FROM BANK	18	0
	Total	**13057667.41**	0
	Expenditure		
2101009	WAGES - NMR	2466828	0
2201101	ELECTRICITY CONSUMPTION	235407	0
2308016	LAPSED DEPOSIT REFUND	18913	0
2407001	BANK CHARGES	1102.5	0
2701001	PROVISION FOR DOUBTFUL	304	0
2722001	DEPRECIATION - BUILDINGS	2399122	0
2723101	DEPRECIATION - SEWERAGE AND	25345	0
2723201	DEPRECIATION - WATERWAYS	41473	0
2727001	DEPRECIATION - FURNITURE,	354514	0
2801001	Taxes	0	0
2804001	PRIOR YEAR INCOME	-333319	0
	Total	**5209689.5**	0
	3109002-Gross Surplus of Income over	**7847977.91**	**0**
	Total	**13057667.41**	

கோபிசெட்டிபாளையம் நகராட்சி

Gobichettipalayam Municipality

Balance Sheet

Input Parameter : Financial Year : 2018-2019;Fund Name : Elementary Education Fund;From Date : 01/Apr/2018;To Date : 31/Mar/2019;

Code No	Description of items	Shedule No.	Current Year Amount(₹)	Previous Year Amount(₹)
	Liabilities			
310	Municipal (General) Fund	B-1	88074895.54	0
311	Earmarked Funds	B-2	3203171	0
312	Reserves	B-3	21135056	0
340	Deposits Received	B-7	761767	0
350	Other Liabilities	B-9	220540	0
360	Provisions	B-10	2629	0
		Total	**113398058.5**	**0**
	Assets			
410	Fixed Assets	B-11	97148745	0
411	Accumulated Depreciation		-16863286	0
412	Capital Work - in - progress		0	0
420	Investments - General Fund	B-12	10795896	0
431	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	4593970.41	0
450	Cash and Bank balance	B-17	11303149.48	0
460	Loans, Advances and Deposits	B-18	520	0
470	Other Assets	B-19	6419063.65	0
		Total	**113398058.5**	**0**

கோபிசெட்டிபாளையம் நகராட்சி

Gobichettipalayam Municipality

Balance Sheet

Input Parameter : Financial Year : 2018-2019;Fund Name : Elementary Education Fund;From Date : 01/Apr/2018;To Date : 31/Mar/2019;

Code No	Description of items	Shedule No.	Current Year Amount(₹)	Previous Year Amount(₹)
	Liabilities			
3109001	ACCUMULATED SURPLUS / DEFICIT		88074895.54	0
3111001	CONTRIBUTION FROM MUNICIPAL FUND		3203171	0
3121101	CAPITAL RESERVE		21135056	0
3401001	Tender Deposit - Contractors.		761255	0
3401003	SECURITY DEPOSIT - CONTRACTORS		0	0
3401004	RETENTION AMOUNT		0	0
3408001	DEPOSITS - OTHERS		512	0
3501003	ACCOUNTS PAYABLE - CONTRACTORS		0	0
3501004	ACCOUNTS PAYABLE - SUPPLIERS		0	0
3501005	ACCOUNTS PAYABLE EXPENSES		0	0
3502013	INCOME TAX DEDUCTIONS - CONTRACTORS		12373	0
3502014	OTHER RECOVERIES		196389	0
3502015	VAT - PAYABLE		11778	0
3502025	Manual Workers Genenral Welfare Fund		0	0
3502032	CGST - PAYABLE		0	0
3502033	SGST - PAYABLE		0	0
3603001	PROVISION FOR DOUBTFUL COLLECTION OF REVENUE ITEMS		2629	0
		Total	**113398058.5**	**0**
	Assets			
4101001	LAND -GROSS BLOCK		30919067	0
4102001	BUILDINGS - GROSS BLOCK		58372958	0
4103002	BRIDGES AND FLYOVERS - GROSS BLOCK		0	0
4103101	STROM WATER DRAINS, OPEN DRAINS AND CULVERTS - GROSS BLOCK		514698	0
4103202	GROUND WATER WELLS/ DEEP BORE WELLS - GROSS BLOCK		1211951	0
4104003	HAND PUMPS - INDIAN MARK II - GROSS BLOCK		0	0
4107001	FURNITURE FIXTURES AND FITTINGS - GROSS BLOCK		5553612	0

கோபிசெட்டிபாளையம் நகராட்சி
Gobichettipalayam Municipality
Balance Sheet

Input Parameter : Financial Year : 2018-2019;Fund Name : Elementary Education Fund;From Date : 01/Apr/2018;To Date : 31/Mar/2019;

Code No	Description of items	Shedule No.	Current Year Amount(₹)	Previous Year Amount(₹)
4107002	ELECTRICAL INSTALLATIONS - LAMPS / TUBE LIGHT FITTINGS - GROSS BLOCK		0	0
4107003	ELECTRICAL INSTALLATIONS -OTHERS - GROSS BLOCK		576459	0
4112001	BUILDINGS - ACCUMULATED DEPRECIATION		-12789640	0
4113101	STORM WATER DRAINS, OPEN DRAINS AND CULVERTS - ACCUMULATED DEPRECIATION		-399238	0
4113201	HEAD WORKS, OHT ETC. WATER SUPPLY MAINS - ACCUMALATED DEPRECIAITION		-83710	0
4113202	GROUND WATER WELLS/ DEEP BORE WELLS - ACCUMALTED DEPRECIATION		-423988	0
4117001	FURNITURE, FIXTURES & FITTINGS - ACCUMULATED DEPRECIATIONS		-2866958	0
4117003	ELECTIRCAL INSTALLATIONS - OTHERS - ACCUMULATED DEPRECIATION		-299752	0
4121001	PROJECTS - IN - PROGRESS ACCOUNT		0	0
4122001	PROJECTS - IN - PROGRESS ACCOUNT		0	0
4208001	FIXED DEPOSIT		10795896	0
4311901	ADVERTISEMENT TAX - RECOVERABLE - CURRENT		0	0
4311903	PROFESSION TAX - RECOVERABLE - CURRENT		85496	0
4311904	PROFESSION TAX - RECOVERABLE - ARREARS		9034	0
4311917	Education Tax - Recoverable - Residential - Current		1444144.36	0
4311918	Education Tax - Recoverable - Commercial - Current		1938809.05	0
4311919	Education Tax - Recoverable - Industrial - Current		120602	0

கோபிசெட்டிபாளையம் நகராட்சி
Gobichettipalayam Municipality
Balance Sheet

Input Parameter : Financial Year : 2018-2019;Fund Name : Elementary Education Fund;From Date : 01/Apr/2018;To Date : 31/Mar/2019;

Code No	Description of items	Shedule No.	Current Year Amount(₹)	Previous Year Amount(₹)
4311920	Education Tax - Recoverable - Vacant Sites - Current		137355	0
4311921	Education Tax - Recoverable - Residential - Arrears		118457	0
4311922	Education Tax - Recoverable - Commercial - Arrears		690633	0
4311923	Education Tax - Recoverable - Industrial - Arrears		0	0
4311924	Education Tax - Recoverable - Vacant Sites - Arrears		49440	0
4501001	Cash Account		128895	0
4502102	WS-REC-SBI-11113979086		0	0
4502103	EE-REC-SBI-11113978695		1406341.33	0
4502126	RF-PAYMENT-SBI-11113978606		0	0
4502137	RF-TREASURY-SBI-30505178498		826.15	0
4502250	EE-IAC-IOB-000002377		0	0
4502261	EE-COL-EQ-4858994		9762994	0
4502501	RF-HDFC-OP-50200018605264		4093	0
4606001	DEPOSITS - RECOVERABLE:		520	0
4702002	PAYABLE TO ELEMENTARY EDUCATION FUND		6517099.65	0
4702005	RECEIVABLE FROM ELEMENTARY EDUCATION FUND		-98036	0
		Total	**113398058.5**	**0**

GOBICHETTIPALAYAM MUNICIPALITY, ERODE DISTRICT

Elementary Education Fund

Accumulated Surplus / Deficit Calculation Statement as on 31.03.2019

(Code No. 3109001)

Account Code No.	Particulars	Debit Balance Rs.	Credit Balance Rs.
3109001	Opening Balance as on 01.04.2018		80226917.63
3109002	Income & Expenditure A/c (Net Deficit)	0.00	**7847977.91**
3109001	Closing Balance As on 31.03.2019(C/f to Closing Balance Sheet)	**88074895.54**	
	Total	**88074895.54**	**88074895.54**

Inspector
Local Fund audit
Erode

COMMISSIONER
Gobichettipalayam Municipality,
Erode District.