

**सातारा माथाडी व असंरक्षित कामगार मंडळ,
सातारा
SATARA MATHADI & UNPROTECTED LABOUR BOARD,
SATARA**



**वार्षिक अहवाल
सन २००३-०४
ANNUAL REPORT
2003-04**



**१६८, रविवार पेठ, ग्रामोद्धार बिल्डींग, पोवई नाका, सातारा
168, RAVIWAR PETH, GRAMODDHAR BUILDING, POWAI NAKA, SATARA**

सातारा माथाडी व असंरक्षित कामगार मंडळ, सातारा

तेरावा वार्षिक अहवाल
०१/०४/२००३ ते ३१/०३/२००४

एक सदस्यीय मंडळ

विकास चु. पनवेलकर

अध्यक्ष, सहाय्यक कामगार आयुक्त, सातारा (दि. ०५/०६/२०१५ पासून)

चेतन जगताप

सचिव, सरकारी कामगार अधिकारी, पुणे (अतिरिक्त कार्यभार सातारा)

शासन अधिसूचना क्र. बदली २०१५/प्र.क्र.६१/कामगार-८, दि. २८/०५/२०१५ ने श्री. विकास चु. पनवेलकर, सहाय्यक कामगार आयुक्त, सातारा यांची एक सदस्यीय मंडळ म्हणून नियुक्ती केली.

सन २००३-२००४ चे वार्षिक अहवाल

महाराष्ट्र माथाडी हमाल व इतर श्रमजीवी कामगार (नोकरीचे नियमन व कल्याण) अधिनियम, १९६९ चे कलम ७(३) नुसार सातारा माथाडी व असंरक्षित कामगार मंडळाचे ३१ मार्च २००४ अखेरचा वार्षिक अहवाल व लेखा परिक्षकांचा अहवाल व सोबत ताळेबंद पत्रक सादर करत आहे.

प्रस्ताविक :-

सातारा माथाडी व असंरक्षित कामगार मंडळाचा सन २००३-२००४ चा वार्षिक अहवाल सादर करत आहे. महाराष्ट्र माथाडी हमाल व इतर श्रमजीवी कामगार (नोकरीचे नियमन व कल्याण) अधिनियम, १९६९ खालील अनुसूचीत उद्योगातील असंरक्षित कामगारांचे रोजगार नियमन करणे व त्यासाठी कल्याणकारी योजना राबवणे हा मुख्य उद्देश असलेला कामगार कायदा आहे. या कायद्यातील ९ अनुसूचीत उद्योगातील सातारा जिल्ह्यातील असंरक्षित कामगारांचे रोजगार नियमन करणेकरीता सातारा माथाडी हमाल व इतर श्रमजीवी कामगार (नोकरीचे नियमन व कल्याण) योजना १९९१ ही माथाडी अधिनियमाचे कलम ४ चे तरतुदीनुसार तयार करण्यात आली असून दिनांक २५/०३/१९९१ पासून सातारा जिल्ह्याला लागू केली आहे. माथाडी अधिनियम व मंडळाची योजना यांची अंमलबजावणी करणेकरीता सातारा माथाडी

सातारा माथाडी व असंरक्षित कामगार मंडळ, सातारा

व असंरक्षित कामगार मंडळाची योजना यांची अंमलबजावणी करणेकरीता सातारा माथाडी व असंरक्षित कामगार मंडळाची स्थापना दिनांक २५/०३/१९९९ च्या अधिसूचनेने करणेत आली आहे.

मंडळाची स्थापना :-

राज्य शासनाच्या अधिसूचना क्र.यु.डब्ल्यू.ए. १४८४ (१०४६५)/कामगार-५, दिनांक २५/०३/१९९९ ने सातारा माथाडी हमाल व इतर श्रमजीवी कामगार (नोकरीचे नियमन व कल्याण) योजना, १९९९ ची स्थापना करणेत आली. या योजनेचे उपबंध १४ व १५ दिनांक २५/०३/१९९९ पासून अंमलात आले आहेत त्यामध्ये खालील अनुसूचीत उद्योगांचा समावेश करणेत आला आहे.

१) लोखंड व पोलाद बाजार किंवा दुकाने (२) कापड व कापूस बाजार किंवा दुकाने ३) किराणा बाजार किंवा दुकाने ४) अनुसूचीतील इतर नोंदीखाली न येणारे बाजार, कारखाने व इतर आस्थापना ५) रेल्वे आवार व गुड्स शेड्स ६) सार्वजनिक माल वाहतूक वाहने ७) कृषी उत्पन्न बाजार समितीचे आवारातील बाजार व दुग्ध बाजार ८) अन्न धान्ये गोदामे ९) खोकी तयार करणे व टिंबर मार्केट.

वरील उद्योगातील मालाची भरपाई, उतराई, थापी, वजन, मोजणी, शिवणी, वाहतूक इ. माथाडी स्वरूपांची कामे करणाऱ्या कामगारांचे रोजगार नियमन या मंडळामार्फत केले जाते.

मंडळाची रचना :-

राज्य शासनाच्या क्र.क्र.युडब्ल्यू.ए-१५९०/(११११६) / कामगार-५, दि. २५ मार्च, १९९९ च्या अधिसूचनेने मंडळाची रचना करण्यात आली. या मंडळाची मुदत दि. २५/०३/१९९४ रोजी संपल्याने अहवाल सालात श्री. एस.एस. वळेकर यांची एक सदस्यीय मंडळ म्हणून नियुक्ती करणेत आली.

मंडळाचे कार्यक्षेत्र :-

मंडळाच्या योजनेतील उपबंध २ नुसार ही योजना सातारा जिल्ह्यातील ९ अनुसूचित उद्योगांना लागू आहे.

न्यायालयीन खटले :-

२००३-२००४ या अहवाल सालात एकूण २ मालकांवर कामगार न्यायालयात खटले दाखल करणेत आले. यापैकी एक खटला निकाली लागला, त्यांना दंड रु. ५००/-, दंड न भरल्यास साध्या कैदेची शिक्षा सुनावण्यात आली.

नोंदणी :-

२००३-२००४ या अहवाल सालात एकूण १२ मालकांची व ८४ कामगारांची नोंदणी झाली.

लेव्हीचे तरतुदीतून कामगारांना मिळणारे लाभ:-

योजनेच्या उपबंध ४१ प्रमाणे योजना राबविण्याचा खर्च तसेच कामगारांना वेगवेगळ्या लाभ देण्याकरीता एकूण २५% लेव्ही निर्धारित केली असून त्याची विगतवारी खालीलप्रमाणे आहे.

सातारा माथाडी व असंरक्षित कामगार मंडळ, सातारा

कामगारांना मिळणारे लाभ	प्रमाण टक्केवारी
१. भविष्य निर्वाह निधी	१०.००%
२. उपदान	२.००%
३. श्रमीक नुकसान भरपाई	१.००%
४. सानुग्रह अनुदान	५.००%
५. पगारी सुट्टी	०.६७%
६. रजेचा पगार	२.००%
७. प्रशासन निधी	३.००%
८. राखीव निधी	१.००%
९. वैद्यकीय मदत	०.३३%
एकूण	२५.००%

आर्थिक उलाढाल:-

२००३-२००४ या अहवाल सालात एकूण रुपये २,५९,२५,१४२.८० इतकी मजुरी व रु. ६४,८६,३५६.४८ इतकी लेव्ही जमा झाली. मालक नोंदणी फी रु. ३००.०० व कामगार नोंदणी फी रु. ८४.०० जमा झाली. नोंदीत कामगारांना रु. २१,९६,२४३.०० इतकी रक्कम सानुग्रह अनुदान, सुट्टीचे वेतन व पगारी रजा यापोटी देण्यात आली.

वैधानिक लेखापरिक्षण:-

मंडळाचे दिनांक २९/०४/२०१७ रोजीचे आदेश क्रमांक सकाआ/माथाडी/२५२ द्वारे शासनाचे दिनांक ०६/०४/२०१३ व दिनांक १८/०१/२०१७ रोजीचे शासन निर्णय नुसार नियुक्त सनदी लेखापालांचे पॅनेलवरील मे. शेंडे जोशी अॅन्ड कंपनी, मुंबई यांची सन २००२-०३ ते सन २००६-२००७ या ५ आर्थिक वर्षांचे वैधानिक लेखापरिक्षणाकरिता नियुक्ती करण्यात आलेली आहे. त्यांनी केलेल्या आर्थिक वर्ष २००३-२००४ च्या लेखापरिक्षणाचे अहवाल तसेच विवरण पत्रके, ताळेबंद पत्रक या सोबत जोडले आहे.

चेतन जगताप
सचिव (अतिरिक्त कार्यभार)

विकास चु. पनवेलकर
अध्यक्ष

सातारा माथाडी व असंरक्षित कामगार मंडळ, सातारा

टिप:- सन २००३-०४ या वार्षिक अहवालावर सध्याचे अध्यक्षांचे व सचिव यांनी स्वाक्षरी केल्या आहेत.

सातारा माथाडी व असंरक्षित कामगार मंडळ, सातारा

लेखापरिक्षण अहवाल

०१/०४/२००३ ते ३१/०३/२००४

सातारा माथाडी व असंरक्षित कामगार मंडळ, सातारा

शेंडे जोशी आणि कंपनी

चार्टर्ड अकौंटंट

व्ही.बी.जोशी

बी.कॉम., एफसीए., एसीएस्.

सी-३२, ताराबाग एस्टेट,

चर्नी रोड, गिरगांव, मुंबई - ४०० ००४.

प्रति,

माननीय अध्यक्ष

सातारा माथाडी व असंरक्षित कामगार मंडळ

१६८, रविवार पेठ, ग्रामोद्धार बिल्डींग,

पोवाई नाका, सातारा.

महोदय,

विषय : ३१ मार्च २००४ रोजी संपलेल्या आर्थिक वर्षाचा सातारा माथाडी व असंरक्षित कामगार मंडळाचा वैधानिक लेखापरिक्षण अहवाल

१) प्रस्तावना :

१. मंडळाचे नांव : सातारा माथाडी व असंरक्षित कामगार मंडळ
२. कार्यालयांचे पत्ते :
मुख्य कार्यालय : १६८, रविवार पेठ, ग्रामोद्धार बिल्डींग, पोवाई नाका, सातारा.
शाखा :
३. वर्तमान अधिकाऱ्यांची नावे
अध्यक्ष : श्री. व्ही. सी. पनवेलकर
सचिव : श्रीमती ए. एस. वाघ
४. लेखापरिक्षण कालावधीतील अधिकाऱ्यांची नावे
अध्यक्ष : श्री. ए. ए. भिसे (दि. १६/०७/२००२ ते १८/०४/२००७ पर्यंत)
सचिव : श्री. एस.एस. भोसले (दि. १७/०७/२००२ ते ०४/०६/२००७ पर्यंत)

२. मंडळाचे कार्यक्षेत्र :

महाराष्ट्र माथाडी, हमाल व इतर कामगार (नोकरीचे नियमन व कल्याण) अधिनियम १९६९ अंतर्गत महाराष्ट्र शासनाने संस्थापीत केलेल्या सातारा माथाडी व असंरक्षित कामगार मंडळ हे एक वैधानिक मंडळ आहे.

सातारा माथाडी व असंरक्षित कामगार मंडळ, सातारा

सातारा जिल्हा माथाडी, हमाल व इतर कामगार (नोकरीचे नियमन व कल्याण) योजना १९९१ अंतर्गत मंडळाचे अधिकार, कार्यक्षेत्र, आर्थिक अधिकार तसेच सामान वहन, रचून ठेवणे, चढवणे, वजन करणे इत्यादीसाठी नेमलेल्या हमालांचे उन्नती व कल्याण यासाठी सूचना देण्यात आल्या आहेत.

पुढील अनुसूचित रोजगार मंडळाच्या योजनेत समाविष्ट केले गेले आहेत.

१. लोखंड व स्टील बाजार आणि दुकाने
 २. कापड, सूत व कापूस बाजार आणि दुकाने
 ३. धान्य बाजार आणि दुकाने
 ४. माथाडी कायद्या अंतर्गत अनुसूचित न केलेल्या बाजारपेठा, कारखाने आणि इतर आस्थापने
 ५. रेल्वे यार्ड आणि माल गोदामे
 ६. सार्वजनिक वाहतूक वाहने
 ७. कृषी उत्पन्न विपणन (नियमन) अधिनियम १९६३ अंतर्गत स्थापित बाजार किंवा सहाय्यक बाजारपेठा.
 ८. धान्याची गोदामे
 ९. खोका निर्माण आणि लाकूड बाजार
- नोव्हेंबर १९९२ पासून मंडळ कार्यरत आहे.

मंडळातील नोंदीत कामगारांच्या वेतनाची रक्कम नोंदीत मालकाकडून गोळा करण्याचे प्रतिनिधी कार्यालय म्हणून मंडळ कार्य करत आहे. थोडक्यात नोंदीत कामगारांनी केलेल्या कामाची मजुरी कामगारांना प्रत्यक्षपणे न देता ती नोंदीत मालक/आस्थापना यांचेकडून ती मंडळात जमा केली जाते आणि मंडळ या वेतनातून वैधानिक कपाती करून संपूर्ण रक्कमेचे वाटप कामगारांना करते. मंडळाकडून नोंदीत कामगारांच्या वेतनाच्या रक्कमेवर आधारीत “लेव्ही” ची वसुली नोंदीत मालक/आस्थापना यांचेकडून केली जाते. माथाडी कायद्यातील विविध तरतूदीनुसार माथाडी कामगारांची उन्नती आणि कल्याण यासाठी लेव्हीचा उद्देश आणि विनियोग मंडळाच्या वेळोवेळी घेण्यात येणाऱ्या बैठकीतील ठरावानुसार केला जातो.

दि. ०१/१२/१९९७ पासून लेव्ही वसूलीचा दर २५.००% आहे. तीचे विनियोजन कामगारांच्या फायद्यासाठी विविध निर्धोना खालीलप्रमाणे करण्यात येते.

भविष्य निर्वाह निधी	१०.००%
उपदान निधी	२.००%
सानुग्रह अनुदान	५.००%
भरपगारी रजा वेतन	२.००%
सुट्ट्यांचे वेतन	०.६७%
प्रशासन खर्च	३.००%
राखीव निधी	१.००%
कामगार नुकसान भरपाई	१.००%
वैद्यकीय मदत निधी	०.३३%
एकूण	२५.००%

सातारा माथाडी व असंरक्षित कामगार मंडळ, सातारा

मंडळाने नोंदीत कामगार व कर्मचारी यांच्यासाठी भविष्य निर्वाह निधी संकलीत करून ठेवला असून त्यासाठी तयार केलेले “सातारा माथाडी व असंरक्षित कामगार आणि कर्मचारी भविष्य निर्वाह निधी नियम” दि.२७/०३/२००० रोजी महाराष्ट्र शासनाकडे मंजूरीसाठी पाठविले आहेत. अद्याप याची मंजूरी मंडळाला मिळालेली नाही. हेच नियम मंडळाकडून अनुसरले जात आहेत.

महाराष्ट्र शासनाने परिपत्रक क्र. डब्ल्युए/१५२००२/(१९७/११)/लॅब-५ दिनांक २९/११/२००२ द्वारे “भविष्य निर्वाह निधी अधिनियम, १९२५” मधील परिशिष्टात सर्व माथाडी मंडळांचा समावेश केला त्यामुळे मंडळाचा भविष्य निर्वाह निधी, शासकीय भविष्य निर्वाह निधी झाला असून त्यास “भविष्य निर्वाह निधी अधिनियम, १९२५” लागू होतो.

मंडळाने उपदान निधीसाठी “सातारा माथाडी व असंरक्षित कामगार उपदान प्रदान नियम” तयार करून महाराष्ट्र शासनाकडे मान्यतेसाठी पाठविले आहेत. परंतु अद्यापही मंडळाच्या उपदान निधी नियमांच्या संमती अथवा असंमती बाबत कळविण्यात आलेले नाही.

नोंदींच्या प्रलंबनामुळे आणि लेखांच्या प्रलंबनामुळे मंडळाचे लेखापरिक्षण सन २००२-२००३ पासून प्रलंबित होते. खाती स्वहस्ते व्यवस्थापित केली गेली. सातारा जिल्ह्यात माल चढवणे/उतरवणे या स्वरूपाची कामे करण्याची अनेक केंद्रे आहेत. रुढ पद्धतीनुसार प्रत्येक केंद्रा द्वारे रोख किर्द आणि लेजर राखली जातात आणि वर्षाखेर एकत्रीत केली जातात. लेखा परिक्षण वर्षात काही केंद्रांची रोख कीर्द व लेजर बनवलेले नव्हते आणि म्हणून सर्व रोख कीर्दांची मिळालेल्या माहिती नुसार टॅली मध्ये डेटा एन्ट्री केली गेली. म्हणजेच पुर्नस्थापित नोंदींवरून आणि मिळालेल्या माहितीवरून लेखे तयार केले गेले. काही बँक स्टेटमेंट आणि तृतीय पक्ष कागदपत्र पुरावे मिळू शकले नाहीत परंतु इतर माहितीमधून प्रमाणित केले गेले.

३) मंडळाच्या कामकाजाचे विश्लेषण आणि तुलना :

लेखापरिक्षण वर्षात एकूण अदा मजुरी रु. २.५८ कोटी इतकी होती तर मागील वर्षी हीच रक्कम रु. २.८५ कोटी होती. म्हणजेच मागील वर्षाच्या तुलनेत या वर्षी रु. २७ लाख अर्थात ९.५१% ने कमी आहे. एकूण प्राप्त लेव्ही रु. ६४.४९ लाख एवढी आहे तर मागील वर्षी ही रक्कम रु. ७१.२७ एवढी होती. म्हणजेच प्राप्त लेव्ही ही रु. ६.७८ लाख अर्थात ९.५१% ने मागील वर्षीच्या तुलनेत कमी आहे. अर्थात मजुरी आणि लेव्ही मध्ये समान घट प्रतिबिंबित होते जी मजुरीच्या २५% लेव्ही अशी दर्शवते. मंडळाच्या उपक्रमांमधील कमतरता हे योजनांची अंमलबजावणी योग्य रीतीने होत नसल्याचे अथवा महसूलामध्ये गळती दर्शवते. प्राप्त मजुरी परंतु काही कारणास्तव अदा न झालेली ही रक्कम मजुरी आणि लेव्ही या खात्यामध्ये अग्रीम प्राप्त मजुरी म्हणून दर्शवते. म्हणजेच मजुरी व प्रक्रीया व वितरण केल्यावरच लेव्ही लक्षात घेतली जाते आणि विविध निधींमध्ये विनियोजित केली जाते. त्यानुसार रु. १.२८ लाख हे आगाऊ प्राप्त मजुरी म्हणून जमेत धरले गेले परंतु प्रक्रीया केलेली मजुरी रु. २.५८ लाख जे मागील वर्षाच्या तुलनेत मजुरी प्राप्त व गत वर्षीचे अग्रीम हे रु. २.५९ कोटी होते.

मंडळाच्या कारभारावर दृष्टीक्षेप टाकण्यासाठी जमाखर्चाचे पत्रक आणि ताळेबंद यांचे विश्लेषण खालील चार टप्प्यांवर करण्यात आले आहे.

- १) मागील वर्षाशी तुलना
- २) जमा-खर्च पत्रकाची तुलना

सातारा माथाडी व असंरक्षित कामगार मंडळ, सातारा

- ३) लक्षणीय वाढ/(घट) दिसून आलेल्या खर्चाचे विश्लेषण
- ४) ठेवी व निधींची तुलना

१) मागील वर्षाशी तुलना

जमा आणि खर्च पत्रक व ताळेबंद पत्रक यांमधील महत्त्वाची आकडेवारी खालीलप्रमाणे आहे.

(रुपये लाखात)

तपशिल	२००३-०४	२००२-०३
लेव्ही जमा	६४.४९	७९.२७
लेव्हीमधून तरतूद	५६.७५	६२.७२
प्रशासकीय खर्च	११.३७	११.४०
निव्वळ उत्पन्न	(१.०१)	(१.०१)
निधी	५३६.५३	४८०.४१
ठेवी	४६२.१४	४१५.५६

या तुलनेवरून खालील गोष्टी दिसून येतात.

- १) अधिभार (लेव्ही) जमा शिर्षाचा कल खाली जाणारा आढळतो.
- २) लेव्हीतील वाढ, लेव्हीमधून केलेल्या वाढीव तरतूदींशी सहसंबंधीत आहे.
- ३) प्रशासकीय खर्च जवळजवळ सारखाच राहिला आहे. तर तूटही तेवढीच राहिली आहे.
- ४) निधी आणि ठेवीतही वाढ झाल्याचे दिसून येते. असे असले तरी निधीतील वाढ रु.५६.१२ लाख तर ठेवीतील वाढ रु. ४६.५८ लाख आहे.
- ५) गुंतवणुकीद्वारा निधी पूर्णपणे निश्चित केले गेला नाही, निधी बरोबर तुलना केली तर ठेवी रु. ७४.३९ लाखाने कमी आहेत.

२) जमा आणि खर्च पत्रकाची तुलना :

जमा आणि खर्च पत्रकाची तुलना खालीलप्रमाणे आहे. (रु. लाखात)

तपशिल	२००३-०४	२००२-०३
लेव्ही जमा	६४.३९	७९.२७
वैधानिक निधीस लेव्हीतून तरतूद	३३.५४	३७.०६
कल्याण निधीस लेव्हीतून तरतूद	२३.२२	२५.६६
प्रशासकीय खर्चासाठी उपलब्ध लेव्ही	७.७४	८.५५
व्याज जमा	२.३९	१.५७
इतर जमा	०.२४	०.२७
प्रशासकीय खर्च	११.३७	११.४०
प्रशासकीय खर्चाचा निव्वळ वाढावा	१.०१	१.०१

सातारा माथाडी व असंरक्षित कामगार मंडळ, सातारा

रु. १.०१ लाख एवढ्या रक्कमेची तूट जमा आणि खर्च पत्रकात प्रतिबिंबित होते. फक्त लेव्ही विचारात घेतली तर ही रक्कम रु. ३.६३ लाख (रु. ७.७४ - रु. ११.३७) एवढी होते. मंडळ प्रशासकीय खर्च निधी राखून ठेवते. या निधीची गुंतवणूक वेगळी केली जाते व व्याज प्रशासकीय खर्च निधी खात्यात जमा केले जाते. लेखा परिक्षण वर्षात रु. ३.४२ लाख या निधीमध्ये जमा करण्यात आले. यामुळे जमा आणि खर्च पत्रकात दर्शवलेली तूट वस्तूत: रु. २.४१ लाख (-०.०१ + ३.४२) या रकमेचे आधिक्य प्रतिबिंबित करत नाही. मागील वर्षाशी तुलना करता चालू वर्षी लेव्ही मध्ये घट व प्रशासकीय खर्च तेवढाच असून देखील तेवढीच तूट दिसून येते. याचे कारण म्हणजे जमेत घेतलेले गुंतवणूकीवरील व्याज रु. ३.४३ लाख. मागील वर्षाच्या प्रशासकीय खर्च रु. ११.४० लाख या रक्कमेच्या तुलनेत चालू वर्षी रु. ११.३७ लाख हा जवळजवळ समान आहे. म्हणजे मागील वर्षाच्या तुलनेत या वर्षी तूटीमध्ये काहीही फरक पडलेला नाही.

३) लक्षणीय वाढ/(घट) दिसून आलेल्या खर्चाचे विश्लेषण : (रु. लाखात)

तपशिल	२००३-०४	२००२-०३	निव्वळ वाढ (घट)
कार्यालय खर्च	२.९४	२.१२	०.८२
प्रशासकीय खर्च	०.४८	०.५७	(०.०९)
घसारा	०.६७	१.४४	(०.७७)

अशा प्रकारे एकूण कार्यालयीन खर्चाच्या वाढीचा परिणाम घटलेल्या प्रशासकीय खर्चाने व घसान्याने भरून निघतो. वाहन खर्च व टेलिफोन खर्च यात सर्वात जास्त वाढ दिसून येते. छपाई शुल्कामध्ये घट आहे. गत वर्षाप्रमाणेच वेतनामध्ये काही फरक नाही. घसान्याची गणना रिड्यूसिंग बॅलन्स पद्धतीने केल्यामुळे त्यात घट दिसून येते.

कर्मचारी मार्च २००३ मध्ये निवृत्त होतील असे गृहीत धरून कर्मचारी उपदान रकमेची गणना त्यांना मिळणाऱ्या वेतन व इतर भत्ते यांच्या अनुषंगाने ४.५% प्रमाणे १५ दिवसाचे वेतन प्रति पूर्ण केलेले वर्ष या प्रमाणे करण्यात आली आहे. ही गणना वर्तमान वेतन रचना लक्षात घेऊन सरळरित्या करण्यात आली. मंडळाने देय उपदानाची गणना वास्तविक आधाराप्रमाणे करून तशी तरतूद करणे आवश्यक आहे.

एकूणच प्रशासकीय खर्चावर अध्यक्ष व कर्मचारी यांनी उत्तम प्रकारे नियंत्रण ठेवले ही बाब कौतुकास्पद आहे.

४) ठेवी व निधींची तुलना :

निधीपेक्षा ठेवी रु.७४.३९ लाखाने कमी आहेत. ठेवी आणि निधी यांची तुलना खालीलप्रमाणे आहे:

कामगारांचा वैधानिक देय निधी निधी ठेव (रुपये लाखात)

	निधी	ठेव
अ) भविष्य निर्वाह निधी खाते	३८५.२९	३९८.५७
ब) उपदान निधी खाते	३७.२८	२९.४५
क) कामगार नुकसान भरपाई खाते	१९.५३	१६.९७

सातारा माथाडी व असंरक्षित कामगार मंडळ, सातारा

कामगार भविष्य निर्वाह निधीमध्ये रु. ६६.७२ लाख आणि उपदानामध्ये रु. ७.८३ लाख एवढ्या रकमांची गुंतवणूकीमध्ये कमतरता आहे. कामगार नुकसान भरपाईची गुंतवणूक रु. २.५६ लाखाने कमी आहे.

कर्मचार्यांचा वैधानिक देय निधी ठेव

	निधी	ठेव
अ) भविष्य निर्वाह निधी खाते	६.८३	-
ब) उपदान निधी खाते	१.६१	-

कर्मचारी वैधानिक निधीची तरतूद केली गेली नाही त्यामुळे रु. ८.४४ लाखांची कमतरता दिसून येते.

कामगारांचा लाभ निधी	२९.९९	२२.९२
---------------------	-------	-------

कामगार कल्याण निधीची तरतूद केली गेली नाही त्यामुळे कमतरता दिसून येते.

प्रशासकीय निधी	२८.८०	५१.४४
----------------	-------	-------

तुलना करता असे दिसून येते की कमतरता (निधी आणि गुंतवणूकीमधील) बचत खात्यातील लेव्हीसाठी प्रलंबीत गुंतवणूक आणि बचत खात्यातील शिल्लक ही कोणत्याही निधीसाठी एकत्रीत केली जाऊ शकत नाही.

४) इतर अवलोकन/मते :

या वर्षीचे अंतर्गत लेखापरिक्षक म्हणून मे. विनायक बी. जोशी, सनदी लेखापाल, यांची नियुक्ती झाली. त्यांनी आपला अहवाल मंडळास सादर केला आहे.

मंडळाने गुंतवणूक रजिस्टर व्यवस्थीतपणे राखले आहे. यामध्ये नियमित नोंदी केल्या जातात. लेखापरिक्षण हे सन २००३-०४ या सालाचे असल्याकारणे ३१-०३-२००४ पर्यंतच्या मुदत ठेवी अगोदरच परिपक्व झाल्या आहेत व त्यांचा प्रत्यक्ष पडताळा घेतला जाऊ शकत नाही. यासाठी आम्ही मुदत ठेव रजिस्टर आणि बँक खात्यातील नोंदीवरच अवलंबून आहोत. ३१-०३-२०१७ पर्यंतच्या नोंदींवरून गुंतवणूक रजिस्टरची पुनर्बांधणी सुरू आहे आणि ३१-०३-२०१७ पर्यंतच्या मुदत ठेवींबरोबर त्याचे प्रत्यक्ष सत्यापन करता येईल. काही त्रुटी आढळल्यास त्याबद्दल अहवाल जोडण्यात येईल.

५) लेखापरीक्षण आक्षेप/दिसून आलेला अनियमितपणा :

१. मंडळाने तयार केलेले आणि महाराष्ट्र शासनाने अद्याप मान्यता न दिलेले “सातारा माथाडी आणि असंरक्षित कामगार मंडळ, कामगार व कर्मचारी भविष्य निर्वाह निधी नियम” हे “भविष्य निर्वाह निधी अधिनियम, १९२५” मधील तरतूदीनुसार जुळण्यासाठी त्यामध्ये सुधारणा/दुरुस्ती करणे आवश्यक आहे. भविष्य निर्वाह निधीच्या रक्कमेची गुंतवणूक शासकीय रोख्यात (तारण) न करता ती महाराष्ट्र शासनाच्या निर्देशानुसार राष्ट्रीयकृत बँकामध्ये मुदत ठेवीत केली जाते. आमच्या मते कामगार आणि कर्मचारी यांच्या भविष्य निर्वाह निधीसाठी स्वतंत्र बँक खाते, उत्पन्न व खर्चाचे हिशोब तसेच स्वतंत्र ताळेबंद तयार करून, लेखापरीक्षित करून ते मंडळाच्या ताळेबंदास जोडून ठेवावेत.
२. मंडळाने उपदान निधीसाठी “सातारा माथाडी आणि असंरक्षित कामगार मंडळ कामगार उपदान प्रदान नियम” तयार करून महाराष्ट्र शासनाकडे मान्यतेसाठी पाठविले आहेत. परंतु अद्यापही मंडळाच्या उपदान निधी नियमांच्या संमती अथवा असंमती बाबत कळविण्यात आलेले नाही. मान्यतेविना मंडळ या नियमांचे पालन करत आहे. मंडळाला अनुकूल अशा काही सुधारणा करून

सातारा माथाडी व असंरक्षित कामगार मंडळ, सातारा

उपदान देय कायदा राबविण्यात येत आहे. परंतु उपदान ही भविष्यातील तरतूद आहे आणि कामगार निवृत्त झाल्यावर अथवा राजीनामा दिल्यावरच हा निधी देय होतो. मंडळाने स्थापित संख्याशास्त्रज्ञांकडून उपदान तरतूदीचे मूल्यांकन करून घेणे आवश्यक आहे. त्यावरून निधी वर्तमान मूल्याच्या भविष्यातील तरतूदीसाठी पुरेसा उपलब्ध आहे किंवा नाही हे ठरू शकेल. आमच्या मते अधिभाराचा (लेव्ही) कामगारांना मिळणारा पूर्ण भाग मिळावा यासाठी मंडळाने शास्त्रशुद्ध पद्धत स्विकारणे आवश्यक आहे. उदाहरणार्थ नोंदणी झाल्यापासून प्रत्येक कामगाराचे भविष्य निर्वाह निधी खात्यामध्ये त्याच्या अंशदानाची गणना करून त्यावर मिळणारे व्याज त्याच्या उपदान निधी खात्यामध्ये वर्ग केले पाहिजे. उपदान निधीला आयकर विभागाकडून मान्यता नाही.

३. मंडळाने कर्मचारी उपदान निधीची रक्कम स्वतंत्रपणे मुदत ठेवी मध्ये गुंतविलेली नाही. गुंतवणूक, कामगार उपदान निधी नावाने केली जाते आणि मिळालेले व्याज उपदान निधीमध्ये समाविष्ट केले जाते. कर्मचारी उपदान निधीची स्वतंत्रपणे गुंतवणूक करणे इष्ट होईल.
४. नोंदीच्या प्रलंबनामुळे आणि लेखांच्या प्रलंबनामुळे मंडळाचे लेखापरिक्षण सन १९९८ पासून प्रलंबित होते. खाती स्वहस्ते व्यवस्थापित केली गेली. सातारा जिल्ह्यात मंडळाच्या अनेक शाखा आहेत जिथे माथाडी कामगार सामान चढवणे/उतरवण्याचे काम करतात. प्रचलीत पद्धतीने प्रत्येक शाखेचे रोख कीर्द व लेजर वेगवेगळे राखले जातात व वर्ष अखेरीस एकत्रीत केले जातात. लेखा परिक्षण वर्षात काही केंद्रांची रोख कीर्द व लेजर राखले गेले नव्हते आणि म्हणून सर्व रोख कीर्दांची मिळालेल्या माहिती नुसार टॅली मध्ये डेटा एन्ट्री केली गेली. म्हणजेच पुनर्स्थापित नोंदीवरून आणि मिळालेल्या माहितीवरून लेखे तयार केले गेले. काही बँक स्टेटमेंट आणि तृतीय पक्ष कागदपत्र पुरावे मिळू शकले नाहीत परंतु इतर माहितीमधून प्रमाणित केले गेले.
५. विविध बँक खात्यांची तसेच जमा वेतन, अदा व न दिलेले, यांची मासिक पडताळणी नियमीतपणे मंडळाकडून केली जात नाही.
६. विविध बँकामधील बचत आणि चालू खात्यावर दि. ३१/०३/२००८ रोजी शिल्लक रक्कम रु. ७७.२८ लाख असून वस्तुतः जास्त आहे. बचत खात्यावर न्यूनतम रक्कम शिल्लक ठेवणे योग्य होईल.
७. बऱ्याच वेळा हातातील रोख रक्कम योजने अंतर्गत स्थापित रु. १०००/- या मर्यादेपेक्षा जास्त असते.
८. वर्षातून एकदातरी मालमत्तेची प्रत्यक्ष पडताळणी करून प्रत्येक मालमत्तेवर ओळखीच्या खुणा ठेवण्यात याव्यात. मंडळाच्या सर्व मालमत्तेचा विमा उतरविण्यात यावा. घसारा आकारणी मंडळाने ठरविलेल्या व बऱ्याच वर्षांपासून सुरू असलेल्या दराने केली जात असून त्यामध्ये व आयकर अधिनियम, १९६१ मध्ये नेमून दिलेल्या दरात फरक आहे. फर्निचर, वस्तू, संगणक इत्यादींसाठी मंडळाने आग किंवा चोरीसाठीचा विमा घेतलेला नाही.
९. मजुरी आणि लेव्ही नोंदीत मालकांकडून उशीरा जमा केल्यामुळे वसूल सरचार्ज हा, या संदर्भातील शासनाच्या निर्देशाप्रमाणे कामगारांना वितरीत करणे आवश्यक आहे.
१०. मंडळाच्या विविध निधी खात्यांची स्वतंत्र बँक खाती नसल्याकारणे रक्कम फक्त एकाच खात्यात जमा होते. त्याऐवजी प्रत्येक महिन्याच्या शेवटी अधिभाराचे (लेव्ही) समायोजन विविध निधींच्या बचत खात्यामध्ये करावे जेणेकरून रक्कम केवळ त्याच उद्देशाने खर्च केली जाईल.
११. निधीच्या निश्चित केलेल्या ठेवी बचत खात्यामध्ये राहिल्यामुळे निधीची कमतरता होत आहे.

सातारा माथाडी व असंरक्षित कामगार मंडळ, सातारा

१२. चालू दायित्वे या शिर्षाखाली येणाऱ्या विविध देय बाबींची पुष्टी तपशीवार सुचीने केलेली नाही आणि पडताळलेली नाही. यांचे पुष्टीकरण करणे आवश्यक आहे. अदा न केलेली मजुरी, आगाऊ प्राप्त मजुरी, आगाऊ प्राप्त लेव्ही यांचा ताळमेळ वैयक्तिक सुचीने करणे आवश्यक आहे. यांच्या नसण्याने शिर्षाखालील विविध रकमांच्या अचूकतेची ग्वाही दिली जाऊ शकत नाही.
१३. मंडळाचे वार्षिक अहवाल शासनास वेळोवेळी सादर केले जात नाहीत.
१४. चालू मालमत्ता या शिर्षा अंतर्गत प्राप्य तपशीलवार यादीने पुष्ट नाही आणि पडताळणी केलेली नाही. यांची पुष्टी होणे आवश्यक आहे.
१५. मंडळाच्या कामकाजाच्या प्रती शासनास विहीत करणे आवश्यक आहे.
१६. सॉफ्टवेअर आणि हार्डवेअर सिस्टम, माहिती अखंडतेचे मूल्यांकन आणि पुनरावलोकन मंडळाला करावे लागेल. डेटा एंट्री आणि अधिकततेच्या संदर्भात, मागील तारखेची माहिती प्रविष्ट करणे पूर्णपणे थांबविले पाहिजे, संकेत शब्दाची (पासवर्ड) योग्य अधिकृत पातळी व्यवस्थापन असले पाहिजे. संकेत शब्दाचा (पासवर्ड) वापर आणि तो इतरांशी सामायिक न करणे याबद्दलचे प्रशिक्षण देणे आवश्यक आहे.
१७. नियुक्त सचिव अथवा अन्य अधिकारी यांनी हातातील रोख रक्कम अचानक तपासणे आवश्यक आहे. मंडळाने राखलेल्या विविध निधींसाठी एकच खाते आहे ज्यामध्ये सारा पैसा जमा होतो, प्रत्येक निधीसाठी वेगवेगळी खाती नाहीत. त्याऐवजी प्रत्येक महिन्याच्या शेवटी लेव्हीचे वितरण झाले पाहिजे म्हणजे ती रक्कम प्रत्येक निधीच्या बचत खात्यात जमा होऊन फक्त त्याच कारणासाठी वापरली जाईल ज्यासाठी ती रक्कम ठेवली गेली आहे.
१८. महाराष्ट्र शासनाची मान्यता घेऊन राखीव निधीच्या वापराबद्दलचे नियम तयार करण्यात यावेत.
१९. मिनिट बुक व त्यामधील ठराव या गोष्टी महत्त्वाच्या नोंदी आहेत. या ठरावांना कालक्रमानुसार क्रमांक देऊन मिनिट बुकमध्ये चिकटवले पाहिजेत. असे केले नसल्यास मिनिट बुक वैधानिक आवश्यकतेनुसार परिपूर्ण नसते.
२०. कामाचा व्याप व प्रमाण लक्षात घेता मंडळाने पात्र मुख्य लेखापाल आणि पात्र लेखा कर्मचारी यांची नियुक्ती केली पाहिजे. मंडळाने एमआयएस प्रणाली विकसीत केली पाहिजे म्हणजे प्राप्त व अदा मजुरी, प्राप्त पण न दिलेली मजुरी, परत आलेल्या धनादेशांचा शुल्क, बँक पडताळणी, इत्यादी दररोज अद्ययावत केल्या जातील.
२१. मंडळाने इतर करांची आवश्यकता जसे आयकर, टीडीएस, व्यवसाय कर, इत्यादी; तसेच राज्य शासनाच्या विधानसभेसमोर वार्षिक अहवाल सादर करणे या गोष्टींची पाळणूक करणे आवश्यक आहे.
२२. अंतर्गत नियंत्रणासंबंधीच्या, टेबल लिपीकांच्या कामाची नियतकालिका अदलाबदल करणे, रोख रक्कम डबल लॉकमध्ये ठेवणे इ. ची अंमलबजावणी करावी. विविध केंद्रांना आकस्मिक भेटी देऊन तपासणी करण्यात यावी.

आम्हाला आमची व्यावसायिक सेवा करून देण्याची संधी दिल्याबद्दल महाराष्ट्र शासनाचे तसेच मंडळाचे अध्यक्ष, सचिव, लेखापाल आणि इतर कर्मचारी यांचे लेखापरीक्षण काळातील सहकार्याबद्दल आभार मानतो.

मे. शेंडे जोशी आणि कं. करीता

सनदी लेखापाल

सही/-

(विनायक बी. जोशी)

भागीदार

मुंबई :

दिनांक :

सातारा माथाडी व असंरक्षित कामगार मंडळ, सातारा

ताळेबंद पत्रक ३१ मार्च २००४ अखेर

मागील वर्ष रु. पैसे	तपशील	परि- शिष्ट	चालू वर्ष रु. पैसे
४९,३६,७०६.८५	निधीचा स्रोत : राखीव आणि अधिक्य	अ	५५,९९,७९३.३७
३,९२,०५,०११.७५	कामगारांचा वैधानिक देय निधी	ब	४,४२,१०,४०३.०७
७,४२,८५४.००	कर्मचारी वैधानिक देय निधी	क	८,४३,७३६.००
३१,५६,०६५.५४	कामगार कल्याण निधी	ड	२९,९८,९२१.७४
८,२६,८५७.५९	चालू दायित्वे आणि तरतूदी	ई	७,८३,७३५.६९
४,८८,६७,४९५.७४	एकूण		५,४४,३६,५८९.८८

सोबत जोडलेल्या अहवालाला अनुसरून

मे. शेंडे जोशी आणि कं.

चार्टर्ड अकाउंटंट

(व्ही. बी. जोशी)

पार्टनर

सातारा

दिनांक

सातारा माथाडी व असंरक्षित कामगार मंडळ, सातारा

ताळेबंद पत्रक ३१ मार्च २००४ अखेर

मागील वर्ष रु. पैसे	तपशील	परि- शिष्ट	चालू वर्ष रु. पैसे
१,७४,२३०.६४	निधीचा वापर स्थिर मालमत्ता	फ	१,०७,३२३.६४
३,२८,८४,५२३.००	गुंतवणूक : कामगार वैधानिक देय निधी	ग	३,६४,९९,२९९.००
४९,४९,९७६.००	कामगार कल्याण निधी	ग	४५,७९,२२०.००
४५,२९,७९९.००	प्रशासकीय निधी	ग	५९,४३,५७५.००
७९,३६,९७५.९०	चालू मालमत्ता, कर्ज आणि अग्रिम चालू मालमत्ता , कर्ज आणि अग्रिम	ह	८९,९५,२६०.२४
४,८८,६७,४९५.७४	एकूण		५,४४,३६,५८९.८८

सातारा जिल्हा माथाडी व असंरक्षित कामगार
मंडळ करीता

सही
अकाउंटंट

सही
सचिव

सही
अध्यक्ष

सातारा माथाडी व असंरक्षित कामगार मंडळ, सातारा

जमाखर्च पत्रक ३१ मार्च २००८ अखेर

मागील वर्ष रु. पैसे	जमा	परि- शिष्ट	चालू वर्ष रु. पैसे
७१,२७,४३२.४७	जमा : लेव्ही प्राप्त		६४,४९,३९४.३५
७१,२७,४३२.४७			६४,४९,३९४.३५
१,३३,२९२.००	बचत खात्यावरील व्याज		२,३८,७२३.९४
	इतर जमा		
६,२६१.००	पुस्तक विक्री		४,६६१.००
२०,१४३.६०	अधिभार वसुली		१७,४१०.००
१,५९४.००	कर्मचारी भ.नि. कपात		१,१४५.००
२२,२६९.००	कामगार कर्जावरील व्याज		०.००
५६१.००	मुदत ठेवीवरील व्याज		५६१.००
७३,११,५५३.०७	एकूण जमा	(अ)	६७,११,८९५.२९

सोबत जोडलेल्या अहवालाला अनुसरून

मे. शेंडे जोशी आणि कं.

चार्टर्ड अकाउंटंट

(व्ही. बी. जोशी)

पार्टनर

सातारा

दिनांक

सातारा माथाडी व असंरक्षित कामगार मंडळ, सातारा

जमाखर्च पत्रक ३१ मार्च २००८ अखेर

मागील वर्ष रु. पैसे	खर्च	परि- शिष्ट	चालू वर्ष रु. पैसे
२८,५०,९७३.०० ५,७०,९९४.६० २,८५,०९७.३०	लेव्हीची विगतवारी कामगार वैधानिक देय निधी कामगार भविष्य निर्वाह निधी कामगार उपदान निधी कामगार नुकसान भरपाई निधी		२५,७९,७५८.०० ५,९५,९५९.५५ २,५७,९७५.७७
१४,२५,४८६.४९ ५,७०,९९४.६० १,९९,०९५.९९ ९४,०८२.९९ २,८५,०९७.३०	कामगार कल्याण निधी कामगार सानुग्रह अनुदान (बोनस) कामगार भरपगारी रजा कामगार रजेचा पगार कामगार वैद्यकीय निधी कामगार राखीव निधी		१२,८९,८७८.८७ ५,९५,९५९.५५ १,७२,८४३.७७ ८५,९३२.०९ २,५७,९७५.७७
६२,७२,९४०.५९		(ब)	५६,७५,४६७.२९
७,२७,७६२.०० २,९९,५५६.०० ५६,८९६.९४ १,४४,२४३.००	प्रशासकीय निधी मनुष्यबळ खर्च कार्यालयीन खर्च प्रशासकीय खर्च घसारा		७,२८,४३५.०० २,९३,७६७.५० ४७,९५२.७५ ६६,९०७.००
११,४०,३७७.९४		(क)	११,३७,०६२.२५
७४,१२,५१७.७३	एकूण खर्च ड = (ब + क) चालू वर्षातील अधिशेष जो खर्चापेक्षा जमा अधिक व जे आय-व्यय खात्यामध्ये ताळेबंद पत्रकात समाविष्ट (अ-ड)		६८,१२,५२९.५४
(१,००,९६४.६६)			(१,००,६३४.२५)

सातारा जिल्हा माथाडी व असंरक्षित कामगार
मंडळ करीता

सही
अकाउंटंट

सही
सचिव

सही
अध्यक्ष

सातारा माथाडी व असंरक्षित कामगार मंडळ, सातारा

३१ मार्च २००४ अखेर ताळेबंदाचा भाग असलेली परिशिष्टे

परिशिष्ट 'अ' - राखीव आणि आधिक्य

मागील वर्ष रु. पैसे	तपशील	चालू वर्ष रु. पैसे
१८,२१,०६३.३३	राखीव निधी मागील ताळेबंदानुसार शिल्लक	२२,९६,९४२.६३
१२३.००	अधिक : नोंदणी शुल्क कामगार रु. १/-	८४.००
२००.००	मालक रु. २५/-	३००.००
२,८५,०९७.३०	चालू वर्षातील लेव्हीची विगतवारी	२,५७,९७५.७७
१,९०,४५९.००	व्याज जमा आणि प्राप्त निधीकडे वर्ग	१,६४,५०६.००
२२,९६,९४२.६३		२७,९९,८०८.४०
	प्रशासकीय खर्च निधी मागील ताळेबंदानुसार शिल्लक	२६,३९,७६४.२२
२३,५५,१३३.८८	अधिक : व्याज जमा आणि प्राप्त निधीकडे वर्ग	३,४०,८५५.००
३,८५,५९५.००		२९,८०,६१९.२२
२७,४०,७२८.८८		
-१,००,९६४.६६	अधिक : जमा-खर्च खात्यातून वर्ग रक्कम जी खर्चापेक्षा जमा अधिक	-१,००,६३४.२५
२६,३९,७६४.२२		२८,७९,९८४.९७
४९,३६,७०६.८५	परिशिष्ट 'अ' - एकूण	५५,९९,७९३.३७

सातारा माथाडी व असंरक्षित कामगार मंडळ, सातारा

३१ मार्च २००४ अखेर ताळेबंदाचा भाग असलेली परिशिष्टे

परिशिष्ट 'ब' - कामगारांचे वैधानिक देय निधी

मागील वर्ष रु. पैसे	तपशील	चालू वर्ष रु. पैसे
२,९३,२७,५१७.३५ २८,५०,९७३.०० २८,५०,४३३.०० २३,५०,१३५.०० ३,७३,७९,०५८.३५ १८,५८,०५५.०० ९,७३,७००.०० ४२,३६२.०० ३,४५,०४,९४९.३५	मागील ताळेबंदानुसार शिल्लक अधिक : लेव्हीची विगतवारी - (भ.नि.नि.मंडळ भाग) आरसीए कामगार भ.नि.नि. भाग (वेतनामधून) व्याज जमा व प्राप्त निधीकडे वर्ग वजा : चालू वर्षी अदा (पूर्ण व अंतिम) ना परतावा भ.नि.नि. अग्रीम व्याज कर्मचारी भ.नि.नि. कडे वर्ग	३,४५,०४,९४९.३५ २५,७९,०४८.०० २५,७९,०४८.०० २९,५८,४०८.०० ४,९८,२९,४४५.३५ २२,८३,७९०.०० ९,५९,७००.०० ४८,६९९.०० ३,८५,२९,३३६.३५
२३,८९,५९३.६७ ५,७०,९९४.६० २,२०,९४२.०० ३१,७९,९३०.२७ ६७,३६९.०० ३१,९२,५६९.२७	उपदान निधी (कामगार) मागील ताळेबंदानुसार शिल्लक अधिक : लेव्हीची विगतवारी व्याज जमा व प्राप्त निधीकडे वर्ग वजा : निवृत्त कामगारांना अदा	३१,९२,५६९.२७ ५,९५,९५९.५५ १,९२,८४९.०० ३८,२९,३६९.८२ ९३,६५३.०० ३७,२७,७०८.८२
११,५५,६२९.८३ २,८५,०९७.३० १,२७,७०८.०० ४२,००८.०० १६,१०,४२५.१३ २२,९२६.०० १५,८७,५०९.१३	कामगार नुकसान भरपाई निधी: मागील ताळेबंदानुसार शिल्लक अधिक : चालू वर्षातील लेव्हीची विगतवारी व्याज जमा व प्राप्त निधीकडे वर्ग विमा हक्क प्राप्त वजा : कामगारांना अदा	१५,८७,५०९.१३ २,५७,९७५.७७ १,९४,९४९.०० २९,०७९.०० १९,८०,६९६.९० २७,३३९.०० १९,५३,३५७.९०
३,९२,०५,०१९.७५	परिशिष्ट 'ब' एकूण	४,४२,९०,४०३.०७

सातारा माथाडी व असंरक्षित कामगार मंडळ, सातारा

३१ मार्च २००४ अखेर ताळेबंदाचा भाग असलेली परिशिष्टे

परिशिष्ट 'क' - कर्मचाऱ्यांचे वैधानिक देय निधी

मागील वर्ष रु. पैसे	तपशील	चालू वर्ष रु. पैसे
	कर्मचारी भविष्य निर्वाह निधी	
५,२९,५२९.००	मागील ताळेबंदानुसार शिल्लक	६,०७,७४३.००
५३,९२६.००	अधिक : लेव्हीची विगतवारी (भ.नि.नि. मंडळ भाग) आरसीए	५३,९३६.००
५३,९२६.००	कर्मचारी भ.नि.नि. भाग	५३,९३६.००
४२,३६२.००	व्याज जमा व प्राप्त निधीकडे वर्ग	४८,६९९.००
६,७८,९४३.००		७,६२,६३४.००
७०,४००.००	वजा: ना परतावा भ.नि.नि. कर्मचारी	८०,०००.००
६,०७,७४३.००		६,८२,६३४.००
	उपदान निधी (कर्मचारी)	
१,१०,३४३.००	मागील ताळेबंदानुसार शिल्लक	१,३५,१११.००
२४,७६८.००	अधिक : प्रशासकीय खर्चातून तरतूद	२५,९९१.००
१,३५,१११.००		१,६१,१०२.००
७,४२,८५४.००	परिशिष्ट 'क' एकूण	८,४३,७३६.००

सातारा माथाडी व असंरक्षित कामगार मंडळ, सातारा

३१ मार्च २००४ अखेर ताळेबंदाचा भाग असलेली परिशिष्टे

परिशिष्ट 'ड' - कामगार कल्याण निधी

मागील वर्ष रु. पैसे	तपशील	चालू वर्ष रु. पैसे
	अ) कामगार सानुग्रह अनुदान निधी	
१४,६१,३७३.४५	मागील ताळेबंदानुसार शिल्लक	१७,३२,६५८.३६
१४,२५,४८६.४९	अधिक : चालू वर्षातील लेव्हीची विगतवारी	१२,८९,८७८.८७
१,१७,६५५.००	व्याज जमा व प्राप्त निधीकडे वर्ग	१,०४,०८८.००
३०,०४,५१४.९४		३१,२६,६२५.२३
१२,७१,८५६.५८	वजा : कामगारांना अदा	१४,३१,७०९.९१
१७,३२,६५८.३६		१६,९४,९१५.३२
	ब) कामगार भर पगारी रजा निधी	
७,६३,५७०.८१	मागील ताळेबंदानुसार शिल्लक	८,२५,०२२.७८
५,७०,१९४.६०	अधिक : चालू वर्षातील लेव्हीची विगतवारी	५,१५,९५१.५५
१३,३३,७६५.४१		१३,४०,९७४.३३
५,०८,७४२.६३	वजा : कामगारांना अदा	५,७२,६८३.९६
८,२५,०२२.७८		७,६८,२९०.३७
	कामगार रजेचा पगार निधी :	
२,५५,७९९.४१	मागील ताळेबंदानुसार शिल्लक	२,७६,३८५.८१
१,९१,०१५.१९	अधिक : चालू वर्षातील लेव्हीची विगतवारी	१,७२,८४३.७७
४,४६,८१४.६०		४,४९,२२९.५८
१,७०,४२८.७९	वजा : कामगारांना अदा	१,९१,८४९.१३
२,७६,३८५.८१		२,५७,३८०.४५
	ड) कामगार वैद्यकीय मदत निधी :	
३,४९,८८५.४८	मागील ताळेबंदानुसार शिल्लक	३,२१,९९८.५९
९४,०८२.११	अधिक : चालू वर्षातील लेव्हीची विगतवारी	८५,१३२.०१
१७,८५७.००	व्याज जमा व प्राप्त निधीकडे वर्ग	१७,०१८.००
४,६१,८२४.५९		४,२४,१४८.६०
१,३९,८२६.००	वजा : समूह विमा अदा	१,४५,८१३.००
३,२१,९९८.५९		२,७८,३३५.६०
३१,५६,०६५.५४	परिशिष्ट 'ड' एकूण	२९,९८,९२१.७४

सातारा माथाडी व असंरक्षित कामगार मंडळ, सातारा

३१ मार्च २००४ अखेर ताळेबंदाचा भाग असलेली परिशिष्टे
परिशिष्ट 'ई' - चालू उत्तरदायित्व आणि तरतूदी :

मागील वर्ष रु. पैसे	तपशील	चालू वर्ष रु. पैसे
	कामगार वेतनातून कपात	
३०,०००.००	मालक अनामत खात्यातून ठेव	३०,०००.००
६६,९७८.०२	२००३-०४ मध्ये प्राप्त आगाऊ लेव्ही	२३,५३३.९३
२,७५०.००	मालोजीराव सहकारी पतपेढी	६,६५०.००
०.००	नवचैतन्य सहकारी पतपेढी संस्था	१,७००.००
१०३.००	इतर वसुली	१०३.००
१,१४०.००	व्यवसाय कर देय	१,२४५.००
२,०५,५५८.७६	कामगार देय वेतन	१,६५,६६४.९७
२,५४,१४४.८१	२००३-०४ मध्ये प्राप्त आगाऊ वेतन	१,२७,५६५.३९
१,०५,०४०.००	कामगार विमा	१४,९२६.००
-५३२.००	यशोदा सोसायटी	७४,१७४.००
६,६५,१८२.५९	(अ)	४,४५,५६०.६९
	खर्चाची तरतूद :	
१,०५,६७५.००	वैधानिक लेखापरिक्षण फी	१८५,६७५.००
१६,०००.००	अंतर्गत लेखापरिक्षण फी	३४,०००.००
३०,०००.००	लेखे रिखाण शुल्क देय	८१,५००.००
१०,०००.००	लेखे अंतिमीकरण शुल्क देय	३७,०००.००
१,६१,६७५.००	(अ)	३,३८,१७५.००
८,२६,८५७.५९	परिशिष्ट 'ई' - एकूण (अ + ब)	७,८३,७३५.६९

सातारा माथाडी व असंरक्षित कामगार मंडळ, सातारा

३१ मार्च २००४ अखेर ताळेबंदाचा भाग असलेली परिशिष्टे

परिशिष्ट 'एफ' - स्थिर मालमत्ता

मागील वर्ष रु. पैसे	तपशील	चालू वर्ष रु. पैसे
	अ) संगणक	
०.००	मागील ताळेबंदानुसार शिल्लक	९८,०९०.००
२,१७,४००.००	अधिक : चालू वर्षातील जोड - सप्टेंबर २००३ पूर्वी	०.००
१५,९००.००	अधिक : चालू वर्षातील जोड - सप्टेंबर २००३ नंतर	०.००
२,३३,३००.००		९८,०९०.००
१,३५,२१०.००	वजा : चालू वर्षी घसारा - ६०%	५८,८५४.००
९८,०९०.००	डब्ल्यु.डी.व्ही. ३१-०३-२००४	३९,२३६.००
	ब) फर्निचर आणि फिक्चर :	
७४,८५३.३७	मागील ताळेबंदानुसार शिल्लक	६७,३६८.३७
७,४८५.००	वजा : चालू वर्षी घसारा - १०%	६,७३७.००
६७,३६८.३७	डब्ल्यु.डी.व्ही. ३१-०३-२००४	६०,६३१.३७
	क) कार्यालय साहित्य:	
१०,३२०.२७	मागील ताळेबंदानुसार शिल्लक	८,७७२.२७
०.००	अधिक : चालू वर्षातील जोड	०.००
१,५४८.००	वजा : चालू वर्षी घसारा - १०%	१,३९६.००
८,७७२.२७	डब्ल्यु.डी.व्ही. ३१-०३-२००४	७,४५६.२७
१,७४,२३०.६४	परिशिष्ट 'फ' - एकूण	१,०७,३२३.६४

सातारा माथाडी व असंरक्षित कामगार मंडळ, सातारा

३१ मार्च २००४ अखेर ताळेबंदाचा भाग असलेली परिशिष्टे

परिशिष्ट 'ग'

गुंतवणूक :

अ) कामगारांचा वैधानिक देय निधी :

	भ.नि. निधी	उपदान निधी	नुकसान भरपाई निधी	एकूण गुंतवणूक
(१) राष्ट्रीयकृत बँकामधील मुदत ठेव	२,८५,६३,६८५.००	२६,६७,०४०.००	१४,९७,४९३.००	३,२७,२८,२१८.००
(अ)	२,८५,६३,६८५.००	२६,६७,०४०.००	१४,९७,४९३.००	३,२७,२८,२१८.००
(२) मुदत ठेवीवरील संचित व्याज	३२,९३,६४९.००	२,७७,८६३.००	१,९९,४८९.००	३७,७०,९९३.००
(ब)	३२,९३,६४९.००	२,७७,८६३.००	१,९९,४८९.००	३७,७०,९९३.००
एकूण गुंतवणूक (अ + ब)	३,१८,५७,३२६.००	२९,४४,९०३.००	१६,९६,९८२.००	३,६४,९९,२११.००

ब) कामगार कल्याण निधी :

	सानुग्रह अनुदान निधी	राखीव निधी	वैद्यकीय निधी	इतर निधी	एकूण गुंतवणूक
(१) राष्ट्रीयकृत बँकामधील मुदत ठेव	१९,७४,७७०.००	१९,२५,५७०.००	२,६२,१२०.००	६,०००.००	४१,६८,४६०.००
(अ)	१९,७४,७७०.००	१९,२५,५७०.००	२,६२,१२०.००	६,०००.००	४१,६८,४६०.००
(२) मुदत ठेवीवरील संचित व्याज	४१,१५४.००	३,४६,८८३.००	१३,६०१.००	१,१२२.००	४,०२,७६०.००
(ब)	४१,१५४.००	३,४६,८८३.००	१३,६०१.००	१,१२२.००	४,०२,७६०.००
एकूण गुंतवणूक (अ + ब)	२०,१५,९२४.००	२२,७२,४५३.००	२,७५,७२१.००	७,१२२.००	४५,७१,२२०.००

क) प्रशासकीय निधी :

(१) राष्ट्रीयकृत बँकामधील मुदत ठेव	४६,५०,२९८.००
(अ)	४६,५०,२९८.००
(१) मुदत ठेवीवरील संचित व्याज	४,९३,२७७.००
(ब)	४,९३,२७७.००
एकूण गुंतवणूक (अ + ब)	५१,४३,५७५.००

सातारा माथाडी व असंरक्षित कामगार मंडळ, सातारा

३१ मार्च २००४ अखेर ताळेबंदाचा भाग असलेली परिशिष्टे

परिशिष्ट 'एच' - चालू मालमत्ता, कर्ज आणि अग्रिम

मागील वर्ष रु. पैसे	तपशील	चालू वर्ष रु. पैसे
१०,६९७.८०	१) चालू मालमत्ता विविध शाखांमधील रोख रक्कम जोडलेल्या परिशिष्टानुसार)	१५,५०२.३०
६७,३६,४८४.३०	विविध शाखांमधील बँक शिल्लक जोडलेल्या परिशिष्टानुसार)	७७,२८,३८७.९४
३,११,६८९.००	अग्रिम उचल	३,१५,९०९.००
१९,६५४.००	कर्मचाऱ्यांना दिलेले कर्ज	५,२११.००
१४,९५०.००	कर्मचारी उत्सव (दिवाळी) उचल	१५,७५०.००
३१,५००.००	कर्मचारी वाहन कर्ज	२२,५००.००
<u>७१,२४,९७५.१०</u>	(अ)	<u>८१,०३,२६०.२४</u>
१२,०००.००	२) ठेव दूरध्वनी ठेव	१२,०००.००
<u>१२,०००.००</u>	(ब)	<u>१२,०००.००</u>
<u>७१,३६,९७५.१०</u>	एकूण (अ + ब)	<u>८१,१५,२६०.२४</u>

सातारा माथाडी व असंरक्षित कामगार मंडळ, सातारा

३१ मार्च २००४ अखेर ताळेबंदाचा भाग असलेली परिशिष्टे

मागील वर्ष रु. पैसे	तपशील	चालू वर्ष रु. पैसे
१३.४७ २,३५३.५३ ८,३३०.८० ०.०० १०,६९७.८०	शाखानिहाय रोख खात्यांचा सारांश कराड शाखा लोणंद शाखा सातारा शाखा वाई शाखा	१९९.४७ २,३७२.५३ १२,१४४.३० ७८६.०० १५,५०२.३०
	विविध शाखांची बँक खाती	
	भुईज	
१०,०६५.०० ९,८४६.०० १९,९११.००	बँक ऑफ महाराष्ट्र बचत खाते क्र. बँक ऑफ महाराष्ट्र बचत खाते क्र.	१४,९०५.०० २३,४३८.०० ३८,३४३.००
	कराड शाखा	
७७,३१५.५८ १३,९०,८६३.५० १३,०३८.०० २,६७९.७१ १४,८३,८९६.७९	बीओएम. (कराड) बचत खाते एम के - १ एसबीआय (कराड) बचत खाते क्र. ९८२९ एसबीआय (कराड) बचत खाते क्र. ९८२२ बीओएम (कराड) बचत खाते क्र. /एमके २	७७,३१५.५८ १,८६,४८०.५८ १३,०३८.०० २,६७९.७१ २,७९,५१३.८७
	कोरेगांव शाखा	
१,९४,८३८.७१ १,९४,८३८.७१	सातारा जिल्हा मध्यवर्ती बँक, कोरेगांव (मार्केट यार्ड) - बचत खाते क्र. ७००३	२,५०,९०३.२१ २,५०,९०३.२१
	लोणंद शाखा	
२,९४२.३१ १७,१५,५६५.३० १७,१८,५०७.६१	एसबीआय (लोणंद) चालू खाते (सीडी/७७) युनाईटेड ९२/६४५	२,९४२.३१ १७,४५,२३३.३१ १७,४८,१७५.६२
	महाबळेश्वर शाखा	
२,०९,२५३.०० ३९,४९७.०० २,४८,७५०.००	यूनाईटेड बँक ऑफ इंडिया, बचत खाते क्र. २४७६ यूनाईटेड बँक ऑफ इंडिया, बचत खाते क्र. २४७७	२,९४,५६९.०० १,०८,१६१.०० ४,०२,७३०.००
	मल्हार पेठ शाखा	
२,८४३.०० ५६५.०० ३,४०८.००	बँक ऑफ महाराष्ट्र बचत खाते क्र. १११९८ बँक ऑफ महाराष्ट्र बचत खाते क्र. १११९९	२,८९४.०० ५८५.०० ३,४७९.००

सातारा माथाडी व असंरक्षित कामगार मंडळ, सातारा

३१ मार्च २००४ अखेर ताळेबंदाचा भाग असलेली परिशिष्टे

मागील वर्ष रु. पैसे	तपशील	चालू वर्ष रु. पैसे
४५,८४५.९५ ७६,९३३.०० १,२९,९७८.९५	मेढा शाखा बँक ऑफ बडोदा, बचत खाते क्र. ११११६ बँक ऑफ बडोदा, बचत खाते क्र. ११११७	१,९३,३९१.९५ १,५४,६११.०० २,६८,००२.९५
१,५६,२९८.०० १,५६,२९८.००	पाचगणी शाखा बँक ऑफ महाराष्ट्र बचत खाते क्र. २००७३१४१८९०	१८२,५६२.०० १८२,५६२.००
१२,५३८.०० १०,४५३.०० २२,९९१.००	पाटण शाखा बँक ऑफ महाराष्ट्र, बचत खाते क्र. १२२४६ बँक ऑफ महाराष्ट्र, बचत खाते क्र. १२२४७	२,३८८.०० ४९७.०० २,८८५.००
६७,४५०.६९ ११,४५,२७०.२१ १८,५०५.४५ १२,३९,२२६.२५	फलटण शाखा बँक ऑफ महाराष्ट्र, बचत खाते क्र. १८४५७ बँक ऑफ महाराष्ट्र, बचत खाते क्र. १८४५८ एसबीआय, बचत खाते क्र. सीएण्डआय ६४	६,३७,०४२.५९ १०,२३,२०७.२१ १९,१५८.३९ १६,७९,४०८.१९
१,८४,८४९.९५ ९८,३१४.४२ १,०४३.२२ ३,३०४.५९ २,८७,५११.३८	सातारा शाखा बीओएम पोवाई नाका सातारा चालू खाते २१५२५ बीओएम पोवाई नाका सातारा चालू खाते ८६२ सातारा जिल्हा सह.बँक लि. बचत खाते (७३७१) सातारा जिल्हा सह.बँक लि. बचत खाते (९३२)	१,६२,४३८.३६ ३,१९,०८४.४२ १,०८२.२२ ३,३०४.५९ ४,८५,९०९.५९
२,२३,१७९.५९ २,२३,१७९.५९	उन्नज शाखा बँक ऑफ महाराष्ट्र, बचत खाते २०२०६६२०६६९	३,५०,७०९.५९ ३,५०,७०९.५९
११,५६२.४२ १०,०६,९७५.५४ १०,१८,५३७.९६	वाई शाखा बँक ऑफ महाराष्ट्र, बचत खाते (एमके १००) बँक ऑफ महाराष्ट्र, बचत खाते (एम के ९९)	६,९८८.४२ २०,२४,५०६.४४ २०,३१,४९४.८६
१,४१५.०० ४,०३४.८६ ५,४४९.८६ ६७,३६,४८४.३०	वठार स्टेशन शाखा बँक ऑफ महाराष्ट्र, बचत खाते (एमके १) बँक ऑफ महाराष्ट्र, बचत खाते (एमके २)	१,४२८.०० २,८५१.८६ ४,२७९.८६
	एकूण बँक शिल्लक	७७,२८,३८७.९४

सातारा माथाडी व असंरक्षित कामगार मंडळ, सातारा

सन ३१ मार्च २००३ व ३१ मार्च २००४ अखेरची लेव्ही विगतवारी

	@२५%		@२५%	
	लेव्ही विगतवारी	सन २००३-०४	लेव्ही विगतवारी	सन २००२-०३
भविष्य निर्वाह निधी	१०.००	२५,७९,७५८.००	१०.००	२८,५०,९७२.९९
उपदान	२.००	५,१५,९५१.५५	२.००	५,७०,१९४.६०
कामगार नुकसान भरपाई	१.००	२,५७,९७५.७७	१.००	२,८५,०९७.३०
सानुग्रह अनुदान	५.००	१२,८९,८७८.८७	५.००	१४,२५,४८६.४९
भरपगारी रजा	०.६७	१,७२,८४३.७७	०.६७	१,९१,०१५.१९
रजेचा पगार	२.००	५,१५,९५१.५५	२.००	५,७०,१९४.६०
वैद्यकीय मदत	०.३३	८५,१३२.०१	०.३३	९४,०८२.११
राखीव निधी	१.००	२,५७,९७५.७७	१.००	२,८५,०९७.३०
प्रशासकीय	३.००	७,७३,९२७.३२	३.००	८,५५,२९१.९०
	२५.००	६४,४९,३९४.६१	२५.००	७१,२७,४३२.४७
		६४,४९,३९४.३५		७१,२७,४३२.४७

सातारा माथाडी व असंरक्षित कामगार मंडळ, सातारा

३१ मार्च २००४ अखेर ताळेबंदाचा भाग असलेली परिशिष्टे परिशिष्ट 'ज' - प्रशासकीय खर्च

मागील वर्ष रु. पैसे	तपशील	चालू वर्ष रु. पैसे
	१) मनुष्यबळ खर्च	
६,११,४४५.००	कर्मचारी वेतन - (पगार व भत्ते)	५,७७,५६८.००
०.००	अध्यक्ष व सचिव यांना अतिरिक्त पगार भत्ते	२७,५००.००
०.००	तात्पुरत्या कर्मचाऱ्यांचे पगार	१६,१००.००
५३,१२६.००	भविष्य निर्वाह निधी, मंडळाचा समभाग	५३,१३६.००
२४,७६८.००	उपदान निधी, कर्मचारी समभाग	२५,९९९.००
३८,४२३.००	कर्मचारी सानुग्रह अनुदान देय	२८,१४०.००
७,२७,७६२.००		७,२८,४३५.००
	२) कार्यालय खर्च	
१०,०००.००	लेखे अंतिमीकरण शुल्क	२७,०००.००
३०,०००.००	लेखे लिखाण शुल्क	५१,५००.००
०.००	लेखे लिखाण (तात्पुरते कर्मचारी)	६,८९५.००
१६,०००.००	अंतर्गत लेखापरिक्षण शुल्क	१८,०००.००
७५,०००.००	वैधानिक लेखापरिक्षण शुल्क	८०,०००.००
२०,२१०.००	किरकोळ खर्च	२०,००६.५०
९,७५०.००	कार्यालय खर्च	०.००
११,०००.००	कार्यालय भाडे	७,७००.००
०.००	स्विपर चार्ज	१,५४०.००
२,५००.००	पोस्ट व स्टॅम्प	३,९७५.००
२८,९९९.००	दूरध्वनी खर्च	३१,२९९.००
८,१०५.००	वाहन भाडे	४५,८६०.००
२,११,५५६.००		२,९३,७६७.५०
	३) प्रशासकीय खर्च	
१३,२१९.८९	बँक शुल्क	८,१२८.७५
७,६४५.३३	बँक अधिक/उणे	१३,६९५.००
२२,७५८.००	छपाई आणि स्टेशनरी खर्च	१३,९९५.००
१३,२०९.००	प्रवास व महागाई भत्ता	१२,१३४.००
५६,८३२.१४		४७,९५२.७५
	४) घसारा	
१,३५,२१०.००	संगणक	५८,८५४.००
७,४८५.००	फर्निचर आणि फिक्चर्स	६,७३७.००
१,५४८.००	कार्यालय साहित्य	१,३१६.००
१,४४,२४३.००		६६,९०७.००
११,४०,३७७.१४	एकूण प्रशासकीय खर्च	११,३७,०६२.२५

सातारा माथाडी व असंरक्षित कामगार मंडळ, सातारा

३१ मार्च २००४ अखेर जमा वेतन, मजुरी देय आणि लेवी जमा तपशील

मागील वर्ष रु. पैसे	तपशील	चालू वर्ष रु. पैसे
०.००	परिशिष्ट 'ख'	
२,८७,६३,८७४.७०	३१ मार्च २००४ अखेर जमा वेतन,	
	मजुरी देय आणि लेवी जमा तपशील	
	१) मार्च २००४ अखेर जमा अग्रिम मजुरी	२,५४,१४४.८१
	अधिक : चालू वर्षी प्राप्त मजुरी	२,५६,७०,९९७.९९
२,८७,६३,८७४.७०		२,५९,२५,१४२.८०
२,८५,०९,७२९.८९	वजा : चालू वर्षी मजुरी अदा	२,५७,९७,५७७.४१
२,५४,१४४.८१	३१.०३.२००४ अखेर अग्रिम मजुरी खात्यात हस्तांतरित	१,२७,५६५.३९
२,२३,७५२.८७	२) ०१/०४/२००४ अखेर मजुरी देय	२,०५,५५८.७६
२,४२,११,२०९.८९	अधिक: चालू वर्षी देय मजुरी	२,२१,०९,४०६.४१
२,४४,३४,९५४.७६		२,२३,१४,९६५.१७
२,४२,११,२०९.८९	वजा : चालू वर्षी अदा मजुरी	२,२१,०९,४०६.४१
१९,९९८.००	वजा : चालू वर्षी न दिलेली मजुरी	४०,२५९.५९
२,०५,५५८.७६	३१/०३/२००४ अखेर देय मजुरी	१,६५,२९९.१७
२,८५,०९,७२९.८९	३) चालू वर्षी प्रक्रिया केलेली मजुरी	२,५७,९७,५७७.४१
७१,९४,४१०.४९	लेव्ही प्राप्त	६४,८६,३५६.४८
७१,२७,४३२.४७	वजा: मजुरीवरील लेव्ही आय-व्यय खात्यात वर्ग	६४,४९,३९४.३५
६६,९७८.०२	३१/०३/२००४ अखेर लेव्ही	३६,९६२.१३

सातारा माथाडी व असंरक्षित कामगार मंडळ, सातारा

परिशिष्ट 'ग'

महत्त्वपूर्ण लेखा धोरणे

- १) आर्थिक स्टेटमेंट ही ऐतिहासिक खर्च रुढीनुसार तयार केली गेली आहेत. मागील वर्षाच्या तुलनेत आर्थिक धोरणे नियमितपणे पाळलेली आहेत.
- २) मंडळाचे लेखे हे लेख्यांच्या मिश्र पद्धतीने खालील प्रमाणे तयार केले आहेत:-
 - अ) मजुरी आणि लेव्ही प्राप्तव्यापारविषयक
 - ब) मजुरी अदा व्यापारविषयक
 - क) लेव्हीची विगतवारीव्यापारविषयक
 - ड) प्रशासकीय खर्चव्यापारविषयक
 - ई) व्याज जमा व्यापारविषयक
 - फ) इतर जमा रोख

मजुरी येणे असल्यास आर्थिक किर्दामध्ये नोंद नाही. मागील वर्षाचा मार्च महिने ते चालू वर्षाचा फेब्रुवारी महिना अशा तऱ्हेने वर्षभराचे वेतन आणि लेव्ही बनलेली असते. चालू वर्षाच्या मार्च महिन्याची जमा लेव्ही आणि मजुरी ही अग्रिम प्राप्त लेव्ही आणि मजुरी म्हणून दर्शवली जाते.
- ३) एकूण लेखा प्रणाली ही व्यक्तिचलितरित्या राखली जाते आणि मग टॅली सॉफ्टवेअरमध्ये वर्ग केली जाते. कारण दुय्यम पुस्तके व्यक्तिचलितरित्या केली जात नाहीत. शाखा निहाय रोख पुस्तके व्यक्तिचलितरित्या राखली जातात. डेटा बेस सर्व्हर हा सातारा येथील मुख्य कार्यालयात ठेवला आहे. वर्ष अखेरीस सर्व शाखांमधील व्यवहार हे एकत्रित केले जातात.
- ४) स्थिर मालमत्तेचे मूल्यांकन हे खरेदी किंमतीवर केले जाते. घसाऱ्याचा दर हा आयकर अधिनियमानुसार प्रो-राटा तत्त्वावर केला जातो. ही पद्धत मागील कित्येक वर्षांपासून अवलंबिलेली आहे.
- ५) गुंतवणूक ताळेबंदामध्ये मूल्यानुसार अंतर्भूत होते, जी दर्शनी मूल्याप्रमाणेच असते. गुंतवणूकीच्या मूल्यावर घसारा आकारला जात नाही.
- ६) गुंतवणूकीवरील संचित व्याज संगणकाद्वारे मुदत ठेवी वरील व्याजाला त्याच्या अवधीने भागून गणना केली जाते न की तिमाही चक्रवाढ व्याज पद्धतीने. त्यानंतर प्रत्यक्ष दिवसांचा संदर्भ घेऊन संचित

सातारा माथाडी व असंरक्षित कामगार मंडळ, सातारा

व्याज काढले जाते. संगणकाच्या गणनेनुसार नोंदी केल्या जातात. बँक प्रमाणपत्रानुसार नाही कारण त्यात फरक असू शकतो. गुंतवणूकीवर जमा व्याज सरळ निधीमध्ये जमा केला जातो.

- ७) कामगारांना देय निधी किंवा वैधानिक फायदे अथवा कामगार कायदानुसार दिले जाणारे फायदे यांची गणना लेव्हीची विगतवारी व गुंतवणूकीवरील जमा व्याज यांची ताळेबंदातील आरंभ शिल्लक वजा चालू वर्षातील कामगारांना देय अशा पद्धतीने केली जाते.
- ८) विविध खात्यातील निधीवरील मुदत ठेवीचे व्याज त्या त्या निधीमध्ये वर्ग केले जाते. जमा-खर्च खात्यात वर्ग करून नंतर बचत खात्यातून जमा-खर्च खात्यात वर्ग केले जाते.
- ९) कामगार व कर्मचारी यांचे भविष्य निर्वाह निधी हे स्वतः मंडळामार्फत राखले जातात. कामगारांची व्यक्तिगत खाती राखली जातात पण केवळ माहितीसाठी. वैयक्तिक खात्यातील नोंदी मंडळाच्या खात्याशी एकत्रित केल्या जात नाहीत.
- १०) प्राप्त आणि अदा मजुरी ही मंडळाच्या 'जमा' आणि 'खर्च' या शिर्षाखाली जमा-खर्च खात्यात निर्देशित केली जाते कारण प्राप्त मजुरी जमा-खर्च खात्यात जमेत धरली जात नाही.

मे. शेंडे जोशी आणि कं. करीता

सनदी लेखापाल

सही/-

(विनायक बी. जोशी)

भागीदार

मुंबई :

दिनांक :

SATARA MATHADI & UNPROTECTED LABOUR BOARD, SATARA

13th Annual Reports **01/04/2003 to 31/03/2004**

- 1) Chairman :- Vikas C. Panvelkar, Asst. Commissioner of Labour, Satara.
- 2) Secretary :- Chetan Jagtap, Govt. Labour Officer, Pune
(Additional Charges)

Government of Maharashtra vide its notification no Transfer 2015/Sr.No. 61/Labour-8, dated 28/05/2015 appointed Shri. Vikas C. Panvelkar, Assistant Commissioner of Labour, Satara as the Board Under Sec. 6A of the Mathadi Act 1969.

ANNUAL REPORT FOR THE YEAR 2003-2004

13th Annual report of Satara Mathadi & Unprotected Labour Board, Satara together with Auditors reports and Balance Sheet for the year ending 31st March, 2004 is submitting to Government as per the provision of section 7 (3) of the Maharashtra Mathadi Hamal and Mannual Workers (Regulation of Employment and Welfare) Act, 1969.

Introduction -

Annual Report of the Satara Mathadi And Unprotected Labour Board for the year 2003-2004 are being submitted as follows:

Maharashtra Mathadi Hamal other Mannual Workers (Regulation of Employment & Welfare), Act 1969 is a piece of labour legislation regulating employment of Unprotected Workers in scheduled Employments & providing different amenities to achieves their welfare.

Satara District Mathadi Hamal & other Mannual Workers (Regulation of Employment & Welfare) Scheme, 1991 is made for regulation of employments of unprotected working is 9 Schedule employments in Satara District Satara Mathadi & Unprotected Labour Board is established on 25.03.1991 to implement the welfare provision under Mathadi Act, 1969 and the scheme of the Board in the area of the Satara District.

ESTABLISHMENT OF THE BOARD

The State Government of vide its notification No. UWA.1484/(10465) LAB-5 Dt. 25-3-1991 published the scheme of the Board as stated above claused 14 & 15 of the scheme came into force from 25-03-1991 onwards remaining clauses of the scheme came into force from 25-04-1991 onwards.

SATARA MATHADI & UNPROTECTED LABOUR BOARD, SATARA

Following scheduled employments are include in the scheme of the board

1. Iron and the steel market and shops.
2. Cloth, yarn & Cotton Market and shops.
3. Grocery market of shops.
4. Markets Factories and other Establishment not covered by any other entries in schedule to the Mathadi Act.
5. Railway yards & goods sheds.
6. Public transport vehicles.
7. Market or subsidiary Markets Established under Agriculture Produce Marketing (regulation) Act, 1963.
8. Food grains Godown.
9. Khoka making and Timber market.

Employment of the workers engaged in loading, Stacking, Carrying, Weighing etc. in above scheduled employment in Satara District is regulated by this board.

CONSTITUTION OF THE BOARD

Government of Maharashtra by its notification No. 1590/(11116) Lab - 5 Dt. 25-3-1991 Constituted board. The tenure of the State Government by its notification no. UWA-1394/(2703) Lab-5 dt. 19-09-1994. The constituted a Board constiting of one person and during the audit year Shri S.S. Valekar, Asstt. Commissioner of Labour was appointed as Board.

JURISDICTION OF THE BOARD

The Jurisdctions of the board is Satara Districts for 9 Scheduled Employments stated as above.

COURT CASES

2003-2004 During the year the Board has filed 2 cases in Honorable Labour Court, Satara against employer.

Out of that 1 employer plead guilt in Labour Court and were punished with fine Rs. 500/-

REGISTRATION

During the financial year 12 employers & and 84 workers registered.

ALLOCATION OF LEVY

As per the provision of under clause 41 of the scheme of the board and provision for under clause 41 of the scheme the cost of operating the scheme of the Board and provision for amenities and benefits to the workers, the rate of levy was fixed 25% on wages earned by the workers allocation of levy is as follows: -

SATARA MATHADI & UNPROTECTED LABOUR BOARD, SATARA

Provision for	Percentage
1. Provident Fund	10.00%
2. Gratuity	2.00%
3. Workmen Compensation	1.00%
4. Reserve Fund	1.00%
5. Administration Fund	3.00%
6. Ex-Gratia	5.00%
7. Leave with wages	2.00%
8. Paid Holidays	0.67%
9. Medical Aid	0.33%
	25.00%

Financial Turnover - 2003-2004

1. Wages earned	Rs.	2,59,25,142.80
2. Levy earned	Rs.	64,86,356.48
3. Employer Registration fees	Rs.	300.00
4. Workers Registration	Rs.	84.00
5. Disbursement of Ex-gratia	Rs.	21,96,243.00
L.W.W. & Paid Holiday		

STATUTORY AUDIT:-

As per Govt. GR dated on 6/04/2013 & 18/01/2017 M/s. Shende Joshi & Co. Chartered Accountants was appointed as a statutory auditor by Board's Order No. ACL/Mathadi/252, dated on 29/04/2017 for the year, 2002-2003 to 2006-2007. Audit reports, Trial Balance, Income & Expenditure A/c., Balance Sheet & Schedules of the year 2003-2004 enclosed here with.

Chetan Jagtap
Secretary (Additional Charge)

Vikas C. Panvelkar
Chairman

**SATARA MATHADI AND UNPROTECTED
LABOUR BOARD, SATARA**

SATARA MATHADI & UNPROTECTED LABOUR BOARD, SATARA

TO,
THE CHAIRMAN,
SATARA MATHADI AND UNPROTECTED
LABOUR BOARD,
168, RAVIWAR PETH,
GRAMODDHAR BUILDING,
POWAI NAKA,
SATARA.

Dear Sir,

Re. : THE STATUTORY AUDIT REPORTS OF “SATARA MATHADI AND UNPROTECTED LABOUR BOARD” FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH 2004.

We are pleased to forward herewith the 3 sets of following documents in respect of the Accounts for five years ending on 31st March, 2004:

1. Statutory Auditors Certificates on the accounts of the Board.
2. Statutory Auditors Reports (detailed) on the accounts of the Board.
3. Audited Balance Sheets of the Board.
4. Audited Income & Expenditure Accounts of the Board.
5. Schedules to the accounts forming part of the final accounts of the Board.

The Audit reports are signed by us. The Balance Sheet, Income and Expenditure Accounts will be signed by us after the same are signed by Chairman, Secretary and Accountant of the Board.

You are requested to submit the rectification report on the queries pointed out in the Audit Reports year-wise based on which we will issue you compliance Certificate.

Thanking you,

Yours faithfully,

**FOR M/S. SHENDE JOSHI & CO.
CHARTERED ACCOUNTANTS**

**(VINAYAK B. JOSHI)
PARTNER**

SATARA MATHADI & UNPROTECTED LABOUR BOARD, SATARA

INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT

TO,
THE CHAIRMAN,
SATARA MATHADI AND UNPROTECTED
LABOUR BOARD, SATARA

Report on the Financial Statements

We have audited the accompanying financial statements of SATARA MATHADI AND UNPROTECTED LABOUR BOARD ("the Board"), which comprise the Balance Sheet as at March 31, 2004, and the Statement of Income and Expenditure account of the board for the year then ended, and a summary of significant accounting policies and other explanatory information.

Management's Responsibility for the Financial Statements

Board is responsible for the preparation of these financial statements that give a true and fair view of the financial position, financial performance of the Board in accordance with the Accounting Standards generally followed in India. This responsibility includes the design, implementation and maintenance of internal control relevant to the preparation and presentation of the financial statements that give a true and fair view and are free from material misstatement, whether due to fraud or error.

Auditor's Responsibility

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 issued by the Institute of Chartered Accountants of India. Those Standards require that we comply with ethical requirements and plan and perform the audit to obtain reasonable assurance about whether the financial statements are free from material misstatement.

An audit involves performing procedures to obtain audit evidence about the amounts and disclosures in the financial statements. The procedures selected depend on the auditor's 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 auditor considers internal control relevant to the Board's preparation and fair presentation of the financial statements in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances. An audit also includes evaluating the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of the accounting estimates made by 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.

* Basis for Qualified Opinion

1. Since more than thirteen years have elapsed, some of the records such as bank statements of bank accounts, balance confirmations, musters for payments, third party documentary evidence for payments were not traceable. However we have relied on other available information to satisfy about the genuineness of the payments, In our opinion the missing records do not indicate any fraud or misappropriation. However the accounts have been prepared based on incomplete records and the management has given the explanation for the same.
2. The board maintains workers and staff gratuity fund. The rules are framed for the gratuity payable to the workers State Government for approval but are yet to be

SATARA MATHADI & UNPROTECTED LABOUR BOARD, SATARA

approved by Government of Maharashtra. Pending approval the board has been following the rules so sent with board resolutions. The gratuity fund is not approved by Income Tax Department.

3. The Gratuity Fund is not evaluated by auctorial valuation. The fund may not be sufficient to cover future liability. It is advisable to arrive at the correct position of fund and liability. Staff Gratuity provision is also on ad hoc basis and not on the basis of actuarial valuation.
4. *The board has framed rules for workers and staff Provident Fund. The rules were framed prior to inclusion of Provident Fund under Provident Fund Act, 1925. The board has sent the rules for approval to Govt, of Maharashtra. So for the rules have not been approved. Till the approval is accorded board has been following the board resolutions and rules which may be contrary to provisions of P. F. Act, 1925. It is desirable that the decision about of the rules, investment policy, repayment, advance, refunds etc. be taken by Govt., if required in consultation with Law Ministry.*
5. *The board maintains Provident fund and gratuity fund with itself. The Investments of P.F. / Gratuity Fund are not made in Govt, securities but in fixed deposits with nationalized banks as per directives of Govt, of Maharashtra.*
6. *The receivables, payables under the head current liabilities are not tallied with individual list and are subject to confirmations. No provision is made in the accounts for the old receivables doubtful of recovery.*

***Qualified Opinion**

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 paragraph the financial statements give the information required by the Act in the manner so required and give a true and fair view in conformity with the accounting principles generally accepted in India:

- (a) *in the case of the Balance Sheet, of the state of affairs of the Board as at March 31, 2004;*
- (b) *in the case of the Income and Expenditure Account, of the deficit of the Board and provident we report that:*
 - a. Subject to para one of the basis for qualified opinion, we have obtained all the information and explanations which to the best of our knowledge and belief were necessary for the purpose of our audit;
 - b. Subject to para one of the basis for qualified opinion, in our opinion proper books of account as required by law have been kept by the Board so far as appears from our examination of those books
 - c. the Balance Sheet, Statement of *Income and Expenditure*, dealt with by this Report are in agreement with the books of account

For Shende Joshi and Co.
Chartered Accountants
Firm's Registration Number 110023W

(VINAYAK B. JOSHI)
(PARTNER)
Membership Number 035666

MUMBAI
Date :

SATARA MATHADI & UNPROTECTED LABOUR BOARD, SATARA

To,
THE CHAIRMAN,
SATARA MATHADI AND UNPROTECTED
LABOUR BOARD
168, RAVIWAR PETH,
GRAMODDHAR BUILDING,
POWAI NAKA,
SATARA

Dear Sir,

Subject: The Statutory Audit Report of “**SATARA MATHADI AND UNPROTECTED LABOUR BOARD**” For the year ended 31st MARCH 2004.

I) **PREAMBLE.**

1. Name of the Board : Satara Mathadi And Unprotected Labour Board
2. Address of offices
Head Office : 168, Raviwar Peth, Gramoddhar Building,
Powai Naka, Satara

Branch office :
3. Names of the present officers
Chairman : Mr. V.C. Panwelkar
Secretary : Mrs. A.S. Wagh.
4. Names of the officers during the audit period
Chairman : Mr. A.A. Bhise (From 16/07/2002 to 18/04/2007)
Secretary : Mr. S.S. Bhosle (From 17/07/2002 up to 04/06/2007)

II) **THE FUNCTIONS OF THE BOARD :**

Satara Mathadi And Unprotected Labour Board is a statutory body, constituted by Government of Maharashtra under “The Maharashtra Mathadi, Hamal and Other Manual Workers (Regulation of Employment and Welfare) Act, 1969”.

“Satara District Mathadi, Hamal and other manual workers (Regulation of employment and welfare) Scheme, 1991” was notified in terms of powers given by said Act which defines the functions and powers of the Board for the economic upliftment and welfare of the head loaders engaged in Loading, Stacking, Carrying, Weighing etc.

SATARA MATHADI & UNPROTECTED LABOUR BOARD, SATARA

Following scheduled employments are include in the scheme of the Board

1. Iron and the steel market and shops.
2. Cloth, yam & Cotton Market and shops.
3. Grocery market of shops.
4. Markets Factories and other Establishment not covered by any other entries in schedule to the Mathadi Act.
5. Railway yards & goods sheds.
6. Public transport vehicles.
7. Market or subsidiary Markets Established under Agriculture Produce Marketing (regulation) Act. 1963.
8. Food grains Godowns.
9. Khoka making and Timber market.

The Board has been functioning from Nov. 1992.

The Board acts as an agency to collect the wages of the registered Mathadi workers from the employers or traders who are also registered with the Board. The employers or traders deposit the wages due to the workers for the work done by them, with the Board and the Board in turn disburses it to the workers, after deducting the statutory deductions. The Board also collects an additional amount called " Levy " from the employers or traders, over and above the wages due and payable to the workers. The purpose and utilization of levy is decided by the Board in its meeting from time to time for social upliftment and welfare of the mathadi workers as per provisions of various labour laws.

The rate of levy collection is @ 25.00% of the wages from 01.12.1997. The allocation of levy collected is made to various funds as under: -

PROVIDENT FUND	10.00
GRATUITY	2.00
EX-GRATIA	5.00
LWW	2.00
PAID HOLIDAY	0.67
ADMIN. FUND	3.00
RESERVE FUND	1.00
WORKMAN COMPENSATION	1.00
MEDICALAID	0.33
TOTAL	<u>25.00</u>

SATARA MATHADI & UNPROTECTED LABOUR BOARD, SATARA

The Board has framed "The Satara Mathadi And Unprotected Workers & Employees Provident Fund Rules" for provident fund maintained and held by it for the benefit of the registered workers and employees. These rules were sent for approval on 27.03.2000 to the Government of Maharashtra. So far approval has not been received by the Board. The rules so framed have been followed by the Board.

Government of Maharashtra, by its Notification No.UWA/ 152002/(197/11)/ lab-5, dated 29.11.2002 notified that all Mathadi Boards are included in schedule to the "Provident Fund Act, 1925." The provident fund maintained by the Board become government provident fund, to which the "Provident Fund Act, 1925" applies.

The Board has also framed "Satara Mathadi And Unprotected Labour Workers Payment of Gratuity Rules" for gratuity fund and the same were sent to the Government of Maharashtra for approval. However, till date neither approval nor disapproval has been communicated to the Board in respect of gratuity fund rules.

Due to pendency of the records and pendency of accounts, the audits of the Board were pending since 2003-2004. The accounts were maintained manually. The Board has various centers in the district of Satara where the Mathadi workers undertake the loading/unloading work. As per the system followed, each center cash books and ledgers were maintained separately and later consolidated at the year end. For the year under audit, some centers cash books and ledgers were not prepared and therefore from the data available the data entry was made in tally software for all the cash books available as well as for few cash books not available. The accounts have thus been prepared from reconstructed records and information made available. Few of the bank statements and third party documentary evidences were not traceable but the same have been corroborated with other information.

III) THE ANALYSIS & COMPARISON OF THE WORKING OF THE BOARD. ;

During the year under audit the total wages payment was Rs. 2.97 crores as compared to Rs.2.58 crores of last year. Thus the wages collected have gone up by Rs. 39.06 lacs showing 15.14 % decrease compared to last year. The total levy collection was Rs. 74.26 lacs as compared to Rs. 64.49 lacs of last year. Thus the levy collected has also decreased by Rs. 9.76 lacs showing 15.14% increase compared to last year. Thus identical increase is reflected in wages and levy as levy is 25% of wages. The wages collected but not processed for any reasons along with levy thereon lies in the account called wages and levy received in advance a/c. Thus only when wages are processed and disbursed, the levy gets accounted and appropriated to various funds. Accordingly Rs. 4.52 lacs are taken to wages received in advance as wages processed were Rs. 2.97 crores as against wages received Rs. 3.00 crores plus last year's advance were Rs. 1.28 crores.

The analysis of the income and expenditure account and balance sheet is made here to highlight the working of the Board in four stages.

1. Comparison with the last year.

SATARA MATHADI & UNPROTECTED LABOUR BOARD, SATARA

2. Comparison of income and expenditure account.
3. Analysis of expenses where substantial increase / (decrease) are noticed.
4. Deposits and funds comparison.

(1) COMPARISON WITH THE LAST YEAR:

The important figures in Income & Expenditure A/c. and Balance Sheet are as below:

Particulars	2003-04	2002-03
	RS. IN LACS	
Levy received	64.49	71.27
Provision out of levy	56.75	62.72
Administrative expenses	11.37	11.40
Net income	(1.01)	(1.01)
Funds	536.53	480.41
Deposits	462.14	415.56

The comparison reveals the followings:

1. The levy received is showing downward trend.
2. Decrease in levy is co-related to Decrease in the provisions out of levy.
3. The administrative expenses have almost remained same. While the deficit has also remained the same.
4. The funds & deposits have also increased: However increase in funds is Rs. 56.12 lacs while increase in deposits is Rs. 46.58 lacs.
5. The funds are not fully earmarked by investments, deposits are short by Rs. 74.39 lacs as compared to the funds.

(2) COMPARISON OF INCOME & EXPENDITURE A/C.

The comparisons of the Income and Expenditure A/c is as under:

Particulars	2003-04	2002-03
	RS. IN LACS	
Levy received	64.39	71.27
Levy allocated to statutory payments funds	33.54	37.06
Levy allocated to benefit payments funds	23.22	25.66
Levy allowable for administrative expenses	07.74	08.55
Interest received	02.39	01.57
Surcharge/Miscellaneous collection	00.24	00.27
Administrative expenses	11.37	11.40
Net Deficit of administrative expenses	01.01	01.01

SATARA MATHADI & UNPROTECTED LABOUR BOARD, SATARA

The deficit as reflected in the income & expenditure account is Rs. 1.01 lacs. If only share of levy is considered then there will be deficit at Rs. 3.63 lacs. (Rs. 07.74 - 11.37). The Board maintains administrative expenses fund. This fund is invested separately and interest earned thereon is credited to the administrative expenses fund. During the year Rs. 3.42 lacs are credited to this fund. Thus the deficit as shown in income and expenditure account does not reflect the actual surplus of Rs. 2.41 lacs (-01.01 + 3.42). The comparison with the last year shows that in spite of decrease in levy and same level of administrative expenses, there is same level of deficit in the current year. The same is due to accounting of interest on investments of Rs. 3.43 lacs. The administrative expenses have remained almost same from Rs. 11.40 lacs of last year to Rs. 11.37 lacs of current year. Thus there is no effect on deficit of current year as compared to the last year.

(3) ANALYSIS OF EXPENSES WHERE SUBSTANTIAL INCREASE / (DECREASE) ARE NOTICED.

Particulars of expenses	2003-04 (Rs. in lacs)	2002-03	Increase/ (Decrease).
Office Overheads	02.94	02.12	00.82
Administrative Overheads	00.48	00.57	(00.09)
Depreciation	00.67	01.44	(00.77)

Thus the overall impact of increase in office overheads is compensated by decrease in administrative overheads and depreciation. The major increase is in vehicle expenses and telephone expenses. There is reduction in printing charges. Salaries have remained same as last year. The depreciation has gone down as it is calculated on reducing balance method.

The provision for staff gratuity is worked out on the basis of pay and allowances payable for March 2003 at ad hoc rate of 4.5% of salaries assuming that it is paid @ 15 days salaries for each completed year of service. This calculation is simplistic. The Board should have gratuity liability calculated on actuarial basis and accordingly the provision should be made.

Overall administration expenses have been well controlled, monitored and maintained at same level for which the chairman and staff need to be complimented.

(4) DEPOSITS AND FUNDS COMPARISON:

The deposits fall short of funds by Rs. 74.39 lacs. The deposits funds comparison is given below.

SATARA MATHADI & UNPROTECTED LABOUR BOARD, SATARA

	FUND	DEPOSITS
	(Rs. in lacs)	
WORKERS STATUTORY PAYMENTS FUNDS		
A) PROVIDENT FUNDA/c WORKERS	385.29	318.57
B) GRATUITY FUNDA/c WORKERS	037.28	029.45
C) WORKMEN COMP. FIND	019.53	016.97

Thus the investments of workers provident fund is in shortfall by Rs. 66.72 lacs while shortfall in gratuity fund is of Rs. 7.83 lacs. The workmen compensation fund is short invested by Rs. 2.56 lacs.

STAFF STATUTORY PAYMENTS FUNDS

A) PROVIDENT FUNDA/c STAFF	06.83	nil
B) GRATUITY FUNDA/c STAFF.	01.61	nil

Thus the staff statutory funds are not earmarked and there is shortfall of Rs. 08.44 lacs.

<u>WORKERS BENEFITS FUNDS</u>	29.99	22.92
--------------------------------------	-------	-------

Thus the workers benefit funds are not fully earmarked and there is shortfall.

ADMINISTRATIVE FUND	28.80	51.44
----------------------------	-------	-------

Thus administrative fund is overinvested and the shortfall should have been made good for other funds.

The comparison shows that the shortfall (between funds and investments) lies in savings accounts pending investments for levy allocation and balance in savings accounts cannot be clubbed with any particular fund.

IV) OTHER OBSERVATIONS:

M/s Vinayak B. Joshi & Co., Chartered Accountant, were appointed by the Board as "Internal Auditors" for this year. They have submitted their report to the Board.

The Investment Register are maintained properly by the Board. The entries are made in the registers regularly. Since the audit pertains to the year 2003-04, the fixed deposits as on 31.03.2004 have long back matured and hence investments could not be physically verified. We have relied on entries in bank account and fixed deposit register for verification. We are under process of building investment register from records till 31.03.2017 and tally that with physical verification of fixed deposits carried out by us as on 31.03.2017. The report for queries if any will be reported in subsequent report.

SATARA MATHADI & UNPROTECTED LABOUR BOARD, SATARA

V) AUDIT OBJECTIONS / IRREGULARITIES NOTICED:

1. "Satara Mathadi And Unprotected Labour Workers & Employees Provident Fund Rules " framed by the Board and so far not approved by the Government of Maharashtra are required to be modified/amended to suit the provisions of the " Provident Fund Act, 1925 " said act. The investment of provident fund money is not made in government securities but in term deposits with the banks as per directives of Government of Maharashtra. The separate bank accounts, separate Balance Sheet, Income & Expenditure A/c for the workers and staff provident fund should be prepared, audited and the accounts so audited should be annexed with the Balance sheet of the Board.
2. The Board has framed the rules of worker's gratuity fund over the years and sent to Govt, of Maharashtra for approval but the approval or disapproval is not communicated to the Board. In the absence of the approved rules, the rules framed have been followed. The payment of gratuity act with some modifications to suit the conditions of the Board has been followed. However the gratuity liability is a future liability and it crystallizes as and when worker retires or resigns. The Board should get the actuarial valuation of gratuity liability done from approved actuaries to ascertain whether the fund is sufficient to discharge the present value of the future liability. In our opinion some scientific method be adopted so that worker gets full 'amount of levy portion meant for gratuity e.g. for each worker who is having an a/c. of P.F, his contribution for each year from the date of registration be calculated. Interest earned on investment every year on investment be credited to each workers gratuity fund a/c. similar to P.F. a/c. The gratuity fund is not approved by Income Tax department and hence it is not approved gratuity fund.
3. The Board has not invested separately in fixed deposits the staff gratuity fund. The investment is made in the name of workers gratuity fund and earned interest is credited to fund. It is advisable to invest the Staff gratuity fund separately.
4. Due to pendency of the records and pendency of accounts, the audits of the Board were pending since 1998. The accounts were maintained manually. The Board has various centers in the district of Satara where the Mathadi workers undertake the loading/unloading work. As per the system followed, each center cash books and ledgers were maintained separately and later consolidated at the year end. For the year under audit, some centers cash books and ledgers were not prepared and therefore from the data available the data entry was made in tally software for all the cash books available as well as for few cash books not available. The accounts have thus been

SATARA MATHADI & UNPROTECTED LABOUR BOARD, SATARA

prepared from reconstructed records and information made available. Few of the bank statements and third party documentary evidences were not traceable but the same have been corroborated with other information.

5. The monthly reconciliation of bank a/cs with various banks as well as wages received, paid and unpaid is not made by the Board regularly.
6. The balances in the various Savings and Current a/cs as on 31.03.2004 is Rs. 77.28 lacs which is substantially high. It is advisable to keep the money in savings a/cs to the minimum.
7. The cash on hand many times exceeds limit of Rs. 1000/- laid down under the scheme.
8. The identification marks should be put on each asset after physical verification at least once in a year. All the assets of the Board should be insured. The rates of depreciation charged by the Board are rates decided by the Board and followed over many years and are at variance with the rates prescribed under Income Tax Act, 1961. The Board has not taken the insurance of furniture, fixture, computers for burglary and fire.
9. The surcharge recovered from registered employers towards delayed deposit of wages and levy should be refunded back to the workers as per Govt, directives in this regard.
10. Since the various funds maintained by the Board do not have separate bank accounts, the entire money lies in only one a/c of the Board. Instead of that, there should be allocation of levy at the end of each month to the savings accounts of various funds so that money is spent only for the purposes for which it is meant to be spent.
11. There is a deficiency in the funds and earmarked deposits of the funds due to the money lying in the savings a/c.
12. The various payable under the head current liabilities are not supported by detailed list and not tallied. These are subject to confirmation. Unpaid wages, wages received in advance, levy received in advance should be tallied with individual list. In the absence of the same, the accuracy of these figures can not be vouched for.
13. The annual reports are not submitted to the Govt, in time.
14. The receivables under the head current assets not supported by detailed list and not tallied. These are subject to confirmation
15. Copies of the Board proceedings be submitted to the Govt.

SATARA MATHADI & UNPROTECTED LABOUR BOARD, SATARA

16. The Board has to carry out the evaluation and review of the software and hardware system, data integrity. In respect of data entry and authorizations, Back dated entries should be stopped completely, appropriate authorization levels and password management should be there. Employees should be educated on use of passwords and not sharing the same with others.
17. The cash on hand should be surprised checked by the secretary or other official deputed in this regard.
18. The rules for utilization of Reserve fund be framed with approval from Govt, of Maharashtra.
19. The minutes book and resolutions are the important records. The resolutions be given chronological serial numbers and pasted in minute books. In the absence of the same, the minute book is not fully compliant with statutory requirement.
20. Considering the size of the operations, volume of work, the board should have qualified chief accountant, and qualified accounts staff. The board should have the MIS developed so that the monthly reports of wages received, paid, received but not paid, dues on account of cheque returns, bank reconciliation etc. are update and done on day to day basis
21. The board should comply with the other tax requirements such as Income Tax, Tax deduction at source, professional tax etc and also requirement of submission of annual reports before State Legislative Assembly.
22. The other internal control measures such as rotation of the jobs of the table clerks at periodical intervals, keeping cash under double custody lock etc. should be implemented. Surprise visits and inspection of different centers should be undertaken.

We are thankful to the Government of Maharashtra for giving us a chance to render our professional services and also to the Chairman, Secretary, Accountant and other staff for the co-operation extended during the course of our audit.

For Shende Joshi and Co.
Chartered Accountants
Firm's Registration Number 110023W

MUMBAI
Date :

(VINAYAK B. JOSHI)
(PARTNER)
Membership Number 035666

SATARA MATHADI & UNPROTECTED LABOUR BOARD, SATARA

BALANCE SHEET AS ON 31ST MARCH, 2004

PREVIOUS YEAR Rs.	SOURCE OF FUNDS	SH.	CURRENT YEAR Rs.
49,36,706.85	RESERVES AND SURPLUS	A	55,99,793.37
3,92,05,011.75	WORKERS' STATUTORY PAYMENTS FUNDS	B	4,42,10,403.07
7,42,854.00	STAFF STATUTORY PAYMENTS FUNDS	C	8,43,736.00
31,56,065.54	WORKERS' BENEFIT FUNDS	D	29,98,921.74
8,26,857.59	CURRENT LIABILITIES AND PROVISIONS	E	7,83,735.69
4,88,67,495.74	TOTAL		5,44,36,589.88

AS PER OUR STATUTORY AUDIT REPORT OF
EVEN DATE ATTACHED

FOR **SHENDE JOSHI & CO.**
CHARTERED ACCOUNTANTS

(VINAYAK B. JOSHI)
PARTNER

SATARA MATHADI & UNPROTECTED LABOUR BOARD, SATARA

BALANCE SHEET AS ON 31ST MARCH, 2004

PREVIOUS YEAR Rs.	APPLICATION OF FUNDS	SH.	CURRENT YEAR Rs.
1,74,230.64	FIXED ASSETS	F	1,07,323.64
	INVESTMENTS		
3,28,84,523.00	Workers Statutory Payment Funds	G	3,64,99,211.00
41,41,976.00	Workers' Benefit Funds	G	45,71,220.00
45,29,791.00	Administration Fund	G	51,43,575.00
	CURRENT ASSETS, LOANS AND ADVANCES		
71,36,975.10	Current Assets, Loans and Advances	H	81,15,260.24
4,88,67,495.74	TOTAL		5,44,36,589.88

**FOR SATARA MATHADI &
UNPROTECTED LABOUR BOARD**

ACCTT.

SECRETARY

CHAIRMAN

SATARA MATHADI & UNPROTECTED LABOUR BOARD, SATARA

INCOME & EXPENDITURE A/C FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH, 2004

PREVIOUS YEAR Rs.	INCOME		CURRENT YEAR Rs.
71,27,432.47	Levy Received		64,49,394.35
<u>71,27,432.47</u>			<u>64,49,394.35</u>
<u>1,33,292.00</u>	Interest on Savings A/c.		<u>2,38,723.94</u>
	OTHER RECEIPTS		
6,261.00	Sale of Books		4,661.00
20,143.60	Surcharge Recovery		17,410.00
1,594.00	Interest on Loan from Staff		1,145.00
22,269.00	Interest on Recurring Deposit Matured		0.00
561.00	Interest Received on Other Funds		561.00
73,11,553.07	TOTAL INCOME	(A)	67,11,895.29

AS PER OUR STATUTORY AUDIT REPORT OF
EVEN DATE ATTACHED

FOR **SHENDE JOSHI & CO.**
CHARTERED ACCOUNTANTS

(VINAYAK B. JOSHI)
PARTNER

SATARA MATHADI & UNPROTECTED LABOUR BOARD, SATARA

INCOME & EXPENDITURE A/C FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH, 2004

PREVIOUS YEAR Rs.	EXPENDITURE		CURRENT YEAR Rs.
	ALLOCATION OF LEVY		
	To Workers' Statutory Payments Funds:		
28,50,973.00	Workers' Provident Fund		25,79,758.00
5,70,194.60	Workers' Gratuity Fund		5,15,951.55
2,85,097.30	Workers' Workmen Compensation Fund		2,57,975.77
	To Workers' Benefit Funds :		
14,25,486.49	Workers' Ex-Gratia (Bonus)		12,89,878.87
5,70,194.60	Workers' Leave with Wages		5,15,951.55
1,91,015.19	Workers' Paid Holidays		1,72,843.77
94,082.11	Workers' Free Medical Fund		85,132.01
2,85,097.30	Workers' Reserve Fund		2,57,975.77
62,72,140.59		(B)	56,75,467.29
	ADMINISTRATIVE EXPENSES		
7,27,762.00	Manpower Cost		7,28,435.00
2,11,556.00	Office Overheads		2,93,767.50
56,816.14	Administrative Expenses		47,952.75
1,44,243.00	Depreciation		66,907.00
11,40,377.14		(C)	11,37,062.25
74,12,517.73	TOTAL EXPENDITURE D = (A-D)		74,12,517.73
	Surplus for the Year being excess of Income over Expenditure Transferred to I/E A/c. in Balance Sheet		
(1,00,964.66)		(A-D)	(1,00,634.25)

**FOR SATARA MATHADI &
UNPROTECTED LABOUR BOARD**

ACCTT.

SECRETARY

CHAIRMAN

SATARA MATHADI & UNPROTECTED LABOUR BOARD, SATARA

SCHEDULE FORMING PART OF BALANCE SHEET AS ON 31ST MARCH, 2004

SCHEDULE 'A' - RESERVES AND SURPLUSES

PREVIOUS YEAR Rs.	PARTICULAR	CURRENT YEAR Rs.
	RESERVE FUND	
18,21,063.33	Balance as per Last Balance Sheet	22,96,942.63
	Add.: Registration Fees:	
123.00	From Workers @ Rs. 1/-	84.00
200.00	From Employers @ Rs. 25/-	300.00
2,85,097.30	Levy Allocation During the year	2,57,975.77
1,90,459.00	Interest Accrued & Received Cr. to Fund	1,64,506.00
22,96,942.63		27,19,808.40
	ADMINISTRATIVE EXPENSES FUND	
23,55,133.88	Balance As per Last Balance Sheet	26,39,764.22
3,85,595.00	Add.: Interest Accrued & Received Cr to Fund	3,40,855.00
27,40,728.88		29,80,619.22
-1,00,964.66	Add : Transferred from Income & Expenditure A/c. being excess of Income over expenditure	-1,00,634.25
26,39,764.22		28,79,984.97
49,36,706.85	GRANT TOTAL OF SCHEDULE 'A'	55,99,793.37

SATARA MATHADI & UNPROTECTED LABOUR BOARD, SATARA

SCHEDULE FORMING PART OF BALANCE SHEET AS ON 31ST MARCH, 2004

SCHEDULE 'B' - WORKERS' STATUTORY PAYMENTS FUNDS

PREVIOUS YEAR Rs.	PARTICULAR	CURRENT YEAR Rs.
	PROVIDENT FUND (Workers)	
2,93,27,517.35	Balance as per Last Balance Sheet	3,45,04,941.35
28,50,973.00	Add : Levy Allocation - (P.F. Board Cont.) - As per Cal.	25,79,048.00
28,50,433.00	Workers P.F. Contribution (Routed thru Wages J/E)	25,79,048.00
23,50,135.00	Interest Accrued & Received Cr. to Fund	21,58,408.00
3,73,79,058.35		4,18,21,445.35
18,58,055.00	Less : Paid during the year (Full & Final Settlement)	22,83,790.00
9,73,700.00	Non Refundable P.F. Advance	9,59,700.00
42,362.00	Interest Transferred to Staff P.F.	48,619.00
3,45,04,941.35		3,85,29,336.35
	GRATUITY FUND - (Workers)	
23,89,593.67	Balance as per Last Balance Sheet	31,12,561.27
5,70,194.60	Add : Levy Allocation During the year	5,15,951.55
2,20,142.00	Interest Accrued & Received Cr. to Fund	1,92,849.00
31,79,930.27		38,21,361.82
67,369.00	Less : Payment to Resigned Workers	93,653.00
31,12,561.27		37,27,708.82
	WORKMENS' COMPENSATION FUND	
11,55,621.83	Balance as per Last Balance Sheet	15,87,509.13
2,85,097.30	Add: Levy Allocation During the year	2,57,975.77
1,27,708.00	Interest Accrued & Received Cr. to Fund	1,14,141.00
42,008.00	Insurance Claim Received and paid	21,071.00
16,10,435.13		19,80,696.90
22,926.00	Less : Payment to Workers	27,339.00
15,87,509.13		19,80,696.90
3,92,05,011.75	GRAND TOTAL OF SCHEDULE "B"	4,42,10,403.07

SATARA MATHADI & UNPROTECTED LABOUR BOARD, SATARA

SCHEDULE FORMING PART OF BALANCE SHEET AS ON 31ST MARCH, 2004

SCHEDULE 'C' - STAFF STATUTORY PAYMENTS FUNDS

PREVIOUS YEAR Rs.	PARTICULAR	CURRENT YEAR Rs.
	PROVIDENT FUND (Staff)	
5,29,529.00	Balance as per Last Balance Sheet	6,07,743.00
53,126.00	Add : Provisions during the year - (P.F. Board Contribution)	53,136.00
53,126.00	Staff P.F. Contribution	53,136.00
42,362.00	Interest Accrued on Staff P.F.	48,619.00
6,78,143.00		7,62,634.00
70,400.00	Less : Non Refundable P.F. Amount of Staff	80,000.00
6,07,743.00		6,82,634.00
	GRATUITY FUND - (Staff)	
1,10,343.00	Balance as per Last Balance Sheet	1,35,111.00
24,768.00	Add : Provision out of Administration Exp.	25,991.00
1,35,111.00		1,61,102.00
7,42,854.00	GRAND TOTAL OF SCHEDULE "C"	8,43,736.00

SATARA MATHADI & UNPROTECTED LABOUR BOARD, SATARA

SCHEDULE FORMING PART OF BALANCE SHEET AS ON 31ST MARCH, 2004

SCHEDULE 'D' - WORKERS BENEFIT FUNDS

PREVIOUS YEAR Rs.	PARTICULAR	CURRENT YEAR Rs.
	a) Workers' Ex-Gratia (Diwali Bonus) Fund)	
14,61,373.45	Balance as Per Last Balance Sheet	17,32,658.36
14,25,486.49	Add : Levy Allocation During the year	12,89,878.87
1,17,655.00	Interest Accrued & Received Cr. to Fund	1,04,088.00
30,04,514.94		31,26,625.23
12,71,856.58	Less: Payment to workers	14,31,709.91
17,32,658.36		16,94,915.32
	b) Workers' Leave with Wages Payment Fund	
7,63,570.81	Balance as per Last Balance Sheet	8,25,022.78
5,70,194.60	Add: Levy Allocation During the year	5,15,951.55
13,33,765.41		13,40,974.33
5,08,742.63	Less: Payment to workers	5,72,683.96
8,25,022.78		7,68,290.37
	c) Workers Paid Holidays Payment Fund	
2,55,799.41	Balance as per Last Balance Sheet	2,76,385.81
1,91,015.19	Add: Levy Allocation during the year	1,72,843.77
4,46,814.60		4,49,229.58
1,70,428.79	Less: Payment to workers	1,91,849.13
2,76,385.81		2,57,380.45
	d) Workers' Free Medical Benefit Fund	
3,49,885.48	Balance as per Last Balance Sheet	3,21,998.59
94,082.11	Add: Levy Allocation during the year	85,132.01
17,857.00	Interest Accrued & Received Cr to fund	17,018.00
4,61,824.59		4,24,148.60
1,39,826.00	Less: Group Insurance paid	1,45,813.00
3,21,998.59		2,78,335.60
31,56,065.54	GRAND TOTAL OF SCHEDULE "D"	29,98,921.74

SATARA MATHADI & UNPROTECTED LABOUR BOARD, SATARA

SCHEDULE FORMING PART OF BALANCE SHEET AS ON 31ST MARCH, 2004

SCHEDULE 'E' - CURRENT LIABILITIES AND PROVISION

PREVIOUS YEAR Rs.	PARTICULAR	CURRENT YEAR Rs.
	DEDUCTIONS FROM WAGES OF WORKERS'	
30,000.00	Deposit from Employers Anamat A/c.	30,000.00
66,978.02	Levy Received in Advance	23,533.13
2,750.00	Malojirao Sahakari Pathpedhi	6,650.00
0.00	Navchaitanya Sahakari Pathpedhi Sanstha	1,700.00
103.00	Other Recovery	103.00
1,140.00	Professional Tax Payable	1,245.00
2,05,558.76	Wages Payable to Workers	1,65,664.17
2,54,144.81	Wages Received in Advance	1,27,565.39
1,05,040.00	Workers L.I.C.	14,926.00
-532.00	Yashoda Society	74,174.00
6,65,182.59	(A)	4,45,560.69
	PROVISIONS FOR EXPENSES	
1,05,675.00	Statutory Audit Fees	185,675.00
16,000.00	Internal Audit Fees	34,000.00
30,000.00	Accounts Writing Charges Payable	81,500.00
10,000.00	Accounts Finalisation Charges Payable	37,000.00
1,61,675.00	(B)	3,38,175.00
8,26,857.59	GRAND TOTAL OF SCHEDULE "E"	
	TOTAL OF CURRENT LIABILITIES (A+B)	7,83,735.69

SATARA MATHADI & UNPROTECTED LABOUR BOARD, SATARA

SCHEDULE FORMING PART OF BALANCE SHEET AS ON 31ST MARCH, 2004

SCHEDULE 'H' - FIXED ASSETS

PREVIOUS YEAR Rs.	PARTICULAR	CURRENT YEAR Rs.
	a) Computers	
0.00	Balance as per last Balance Sheet	98,090.00
2,17,400.00	Add : Addition during the year - Before Sept., 03	0.00
15,900.00	Add : Addition during the year - After Sept., 03	0.00
<u>2,33,300.00</u>		<u>98,090.00</u>
1,35,210.00	Less : Depreciation for the year @ 60%	58,854.00
<u>98,090.00</u>	W.D.V. as on 31.03.2004	<u>39,236.00</u>
	b) Furniture & Fixtures	
74,853.37	Balance as per last Balance Sheet	67,368.37
7,485.00	Less : Depreciation for the year @10%	6,737.00
<u>67,368.37</u>	W.D.V. as on 31.03.2004	<u>60,631.37</u>
	e) Office Equipments	
10,320.27	Balance as per last Balance Sheet	8,772.27
0.00	Add : Addition during the year	0.00
1,548.00	Less: Depreciation for the year @15%	1,316.00
8,772.27	W.D.V. as on 31.03.2004	7,456.27
<u>1,74,230.64</u>	GRAND TOTAL OF SCHEDULE "F"	<u>1,07,323.64</u>

SATARA MATHADI & UNPROTECTED LABOUR BOARD, SATARA

SCHEDULE FORMING PART OF BALANCE SHEET AS ON 31ST MARCH, 2004

SCHEDULE 'G' - INVESTMENTS

INVESTMENTS

a) Workers' Statutory Payment Funds

		PROVIDENT FUND	GRATUITY FUND	WORKMAN COMPENSATION FUND	TOTAL INVESTMENT
i) Fixed Dep. with Nationalised Banks		2,85,63,685.00	26,67,040.00	14,97,493.00	3,27,28,218.00
	(A)	2,85,63,685.00	26,67,040.00	14,97,493.00	3,27,28,218.00
ii) Accrued on Fixed Deposit	(B)	32,93,641.00	2,77,863.00	1,99,489.00	37,70,993.00
TOTAL INVESTMENTS (A+B)		3,18,57,326.00	29,44,903.00	16,96,982.00	3,64,99,211.00

b) Workers' Benefit Funds

		EX-GRATIA FUND	RESERVE FUND	MEDICAL FUND	OTHER FUND	TOTAL INVESTMENT
i) Fixed Dep. with Nationalised Banks		19,74,770.00	19,25,570.00	2,62,120.00	6,000.00	41,68,460.00
	(A)	19,74,770.00	19,25,570.00	2,62,120.00	6,000.00	41,68,460.00
ii) Accrued on Fixed Deposits	(B)	41,154.00	3,46,883.00	13,601.00	1,122.00	4,02,760.00
TOTAL INVESTMENTS (A+B)		20,15,924.00	22,72,453.00	2,75,721.00	7,122.00	45,71,220.00

c) ADMINISTRATIVE FUND

i) Fixed Dep. with Nationalised Banks		46,50,298.00
	(A)	46,50,298.00
ii) Accrued on Fixed Deposits	(B)	4,93,277.00
TOTAL INVESTMENTS (A+B)		51,43,575.00

SATARA MATHADI & UNPROTECTED LABOUR BOARD, SATARA

SCHEDULE FORMING PART OF BALANCE SHEET AS ON 31ST MARCH, 2004

SCHEDULE 'H' - CURRENT ASSETS, LOANS & ADVANCES

PREVIOUS YEAR Rs.	PARTICULAR	CURRENT YEAR Rs.
	I) Current Assets :	
10,697.80	Cash on Hand with Various Centres (As per Schedule Attached)	15,502.30
67,36,484.30	Bank Balances with various Centres	77,28,387.94
3,11,689.00	Agrim Advance	3,15,909.00
19,654.00	Loan to Staff	5,211.00
14,950.00	Staff Festival (Diwali) Advance	15,750.00
31,500.00	Vehicle Loan to Staff	22,500.00
71,24,975.10	(A)	81,03,260.24
	ii) Deposits	
12,000.00	Telephone Deposit	12,000.00
12,000.00	(B)	12,000.00
71,36,975.10	TOTAL OF CURRENT ASSETS, LOANS & ADVANCES = (A+B)	81,15,260.24

SATARA MATHADI & UNPROTECTED LABOUR BOARD, SATARA

SCHEDULE FORMING PART OF BALANCE SHEET AS ON 31ST MARCH, 2004

PREVIOUS YEAR Rs.	PARTICULAR	CURRENT YEAR Rs.
	CASH ACCOUNTS SUMMARY CENTRE-WISE	
13.47	KARAD CENTRE	199.47
2,353.53	LONAND CENTRE	2,372.53
8,330.80	SATARA CENTRE	12,144.30
0.00	WAI CENTRE	786.00
10,697.80		15,502.30
	BANK ACCOUNTS WITH VARIOUS CENTRES	
	BHUINJ :	
9,846.00	Bank of Maharashtra S.B. A/c.	14,905.00
19,911.00	Bank of Maharashtra S.B. A/c.	23,438.00
19,911.00		38,343.00
	KARAD CENTRE	
77,315.58	B.O.M. (Karad) S.B. A/c. / MK 1	77,315.58
13,90,863.50	S.B.I. (Karad) S.B. A/c. 9829	1,86,480.58
13,038.00	S.B. (Karad) S.B. A/c. 9822	13,038.00
2,679.71	B.O.M. (Karad) S.B. A/c. / MK 2	2,679.71
14,83,896.79		2,79,513.87
	KOREGAON CENTRE	
1,94,838.71	Satara District Co-Op. Bank Ltd., Koregaon (Market Yard) - S.B. A/c. 7003)	2,50,903.21
1,94,838.71		2,50,903.21
	LONAND CENTRE	
2,942.31	S.B.I. (Lonand) C/A A/c. (CD/77)	2,942.31
17,15,565.30	United West Bank Ltd, Lonand S.B.A/c. 92/645	17,45,233.31
17,18,507.61		17,48,175.62
	MAHABALESHWAR CENTRE	
2,09,253.00	Union Bank of India (Mahabaleshwar) S.B. A/c. 2476	2,94,569.00
39,497.00	Union Bank of India (Mahabaleshwar) S.B. A/c. 2477	1,08,161.00
2,48,750.00		4,02,730.00
	MALHAR PETH CENTRE :	
2,843.00	Bank of Maharashtra Mal Peth S.B. A/c. 11198	2,894.00
565.00	Bank of Maharashtra Mal Peth S.B. A/c. 11199	585.00
3,408.00		3,479.00

SATARA MATHADI & UNPROTECTED LABOUR BOARD, SATARA

SCHEDULE FORMING PART OF BALANCE SHEET AS ON 31ST MARCH, 2004

PREVIOUS YEAR Rs.	PARTICULAR	CURRENT YEAR Rs.
	MEDHA :	
45,845.15	Bank of Baroda S.B. A/c. 11116	1,13,391.15
76,133.00	Bank of Baroda S.B. A/c. 11117	1,54,611.00
1,21,978.15		2,68,002.15
	PANCHGANI	
1,56,298.00	Bank of Maharashtra S.B. A/c. 20073141890	182,562.00
1,56,298.00		182,562.00
	PATAN CENTRE	
12,538.00	Bank of Maharashtra Patan S.B.A/c. 12246	2,388.00
10,453.00	Bank of Maharashtra Patan S.B.A/c. 12247	497.00
22,991.00		2,885.00
	PHALTAN CENTRE	
67,450.69	Bank of Maharashtra Phaltan S.B. A/c. 18457	6,37,042.59
11,45,270.21	Bank of Maharashtra Phaltan S.B. A/c. 18458	10,23,207.21
18,505.45	S.B.I. (Phaltan) S.B. A/c. C & I 64	19,158.39
12,31,226.25		16,79,408.19
	SATARA CENTRE	
1,84,849.15	B.O.M. Powai Naka Satara C.A. A/c. 21525	1,62,438.36
98,314.42	B.O.M. Powai Naka Satara C.A. A/c. 862	3,19,084.42
1,043.22	Satara District Co-op. Bank Ltd. (ZP) S.B. A/c. (7371)	1,082.22
3,304.59	Satara District Co-op. Bank Ltd. (ZP) S.B. A/c. (932)	3,304.59
2,87,511.38		4,85,909.59
	UMBRAJ	
2,23,179.59	Bank of Maharashtra S.B. A/c. 20206620669	3,50,701.59
2,23,179.59		3,50,701.59
	WAI CENTRE	
11,562.42	Bank of Maharashtra S.B. A/c. (MK 100)	6,988.42
10,06,975.54	Bank of Maharashtra S.B. A/c. (MK 99)	20,24,506.44
10,18,537.96		20,31,494.86
	WATHAR STATION CENTRE	
1,415.00	Bank of Maharashtra S.B. A/c. (MK 1)	1,428.00
4,034.86	Bank of Maharashtra S.B. A/c. (MK 2)	2,851.86
5,449.86		4,279.86
67,36,484.30	TOTAL BALANCES OF ALL BANKS	77,28,387.94

SATARA MATHADI & UNPROTECTED LABOUR BOARD, SATARA

LEVI DISTRIBUTION AS ON 31ST MARCH, 2004

SCHEDULE 'I'

	@25%		@25%	
	LEVY ALL.	For 2003-04	LEVY ALL.	For 2002-03
PROVIDENT FUND	10.00	25,79,758.00	10.00	28,50,972.99
GRATUITY FUND	2.00	5,15,951.55	2.00	5,70,194.60
WORKMEN COMP. FUND	1.00	2,57,975.77	1.00	2,85,097.30
BONUS/EX-GRATIA FUND	5.00	12,89,878.87	5.00	14,25,486.49
PAID HOLIDAY FUND	0.67	1,72,843.77	0.67	1,91,015.19
L.W.W. FUND	2.00	5,15,951.55	2.00	5,70,194.60
MEDICAL BENEFIT FUND	0.33	85,132.01	0.33	94,082.11
RESERVE FUND	1.00	2,57,975.77	1.00	2,85,097.30
ADMINISTRATION FUND	3.00	7,73,927.32	3.00	8,55,291.90
	25.00	64,49,394.61	25.00	71,27,432.47
		64,49,304.35		71,27,432.47

SATARA MATHADI & UNPROTECTED LABOUR BOARD, SATARA

SCHEDULE FORMING PART OF BALANCE SHEET AS ON 31ST MARCH, 2004

SCHEDULE 'J' - ADMINISTRATIVE EXPENSES

PREVIOUS YEAR Rs.	PARTICULAR	CURRENT YEAR Rs.
	i) MANPOWER COSTS	
6,11,445.00	Staff Salaries - (Pay and Allowances)	5,77,568.00
0.00	Additional Charges Salary to Chairman & Secretary	27,500.00
0.00	Payment to Temporary Staff	16,100.00
53,126.00	Boards Contribution to Provident Fund	53,136.00
24,768.00	Staff Contribution to Gratuity Fund	25,991.00
38,423.00	Staff Ex-Gratia Payment	28,140.00
7,27,762.00		7,28,435.00
	ii) OFFICE OVERHEADS	
10,000.00	Accounts Finalisation Charges	27,000.00
30,000.00	Accounts Writing Charges	51,500.00
0.00	Accounts Writing to Temporary Staff	6,895.00
16,000.00	Audit Fees (Internal)	18,000.00
75,000.00	Audit Fees (Statutory)	80,000.00
20,210.00	Miscellaneous Expenses	20,006.50
9,750.00	Office Expenses	0.00
11,000.00	Office Rent	7,700.00
0.00	Sweeper Charges	1,540.00
2,500.00	Postage & Stamps	3,975.00
28,991.00	Telephone Expenses	31,291.00
8,105.00	Vehicle Rent	45,860.00
2,11,556.00		2,93,767.50
	iii) ADMINISTRATIVE EXPENSES	
13,211.81	Bank Charges	8,128.75
7,645.33	Bank Excess / Less	13,695.00
22,758.00	Printing and Stationery Charges	13,995.00
13,201.00	Travelling & D.A. Expenses	12,134.00
56,816.14		47,952.75
	iv) DEPRECIATION	
1,35,210.00	Computers	58,854.00
7,485.00	Furniture and Fixtures	6,737.00
1,548.00	Office Equipment	1,316.00
1,44,243.00		66,907.00
11,40,377.14	TOTAL ADMINISTRATIVE EXPENSES	11,37,062.25

SATARA MATHADI & UNPROTECTED LABOUR BOARD, SATARA

SCHEDULE FORMING PART OF BALANCE SHEET AS ON 31ST MARCH, 2004

SCHEDULE 'K' - WAGES RECONCILIATION FOR 2002-2003 & 2003 - 2004

PREVIOUS YEAR Rs.	PARTICULAR	CURRENT YEAR Rs.
0.00	1) Wages recd. in advance as on 01.04.	2,54,144.81
2,87,63,874.70	Add: Wages Received during the year	2,56,70,997.99
2,87,63,874.70		2,59,25,142.80
2,85,09,729.89	Less: Wages Processed for the year	2,57,97,577.41
2,54,144.81	Transferred to Wages Recd in advance as on 31.03	1,27,565.39
2,23,752.87	2) Wages Payable as on 01.04	2,05,558.76
2,42,11,201.89	Add : Net Wages Payable for the year	2,21,09,406.41
2,44,34,954.76		2,23,14,965.17
19,998.00	Less: Unpaid wages paid during the year	40,259.59
2,05,558.76		1,65,299.17
2,85,09,729.89	3) Wages processed during the year	2,57,97,577.41
71,94,410.49	Levy received	64,86,356.48
71,27,432.47	Less: Levy on wages processed taken to Income and exp. a/c.	64,49,394.35
66,978.02	LEVY RECEIVED IN ADVANCE	36,962.13

SATARA MATHADI & UNPROTECTED LABOUR BOARD, SATARA

SCHEDULE FORMING PART OF BALANCE SHEET AS ON 31ST MARCH, 2004 SCHEDULE 'G' - ACCRUED INTEREST ON F.D.R.

PREVIOUS YEAR Rs.	PARTICULAR	CURRENT YEAR Rs.
36,48,940.00	Balance as per last Balance Sheet	45,83,086.00
	Add: Accrued Interest for the year	
	As per Details Given Below	
3,41,463.00	Administrative Fund	3,65,977.00
50,309.00	Ex-Gratia Fund	54,186.00
1,65,001.00	Gratuity Fund	1,89,293.00
17,03,403.00	Provident Fund	21,11,703.00
1,69,145.00	Reserve Fund	1,68,506.00
1,07,398.00	Workmen Compensation Fund	1,11,086.00
14,403.00	Medical Fund	19,036.00
25,51,122.00		30,19,787.00
5,313.00	Add: Short provision in earlier years as per Investments	7.00
25,56,435.00		30,19,794.00
	Less: Int. Reversed during the year Recd. on Maturity	19,37,941.00
45,83,086.00	Balance as on 31.03.2002	56,64,939.00
	SCHEDULE OF INTEREST RECEIVED	
19,48,667.00	AS PER RECEIPT AND PAYMENT	22,80,707.00
16,22,289.00	Less: Reversal of Accrued Interest on Maturity	19,37,941.00
3,26,378.00	Interest of all the Funds Trft. to Income and Exp. A/c.	3,42,766.00
0.00	Add: Short provision of earlier years	7.00
3,26,378.00		3,42,773.00

SATARA MATHADI & UNPROTECTED LABOUR BOARD, SATARA

SCHEDULE 'L'

STATUTORY AUDIT REPORT FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH 2004

SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES

- 1) The Financial Statements are prepared under the historical cost convention. The accounting policies have been consistently followed as with those in the previous year.
- 2) The accounts of the board are prepared on mixed system of accounting as under:-
 - a) Wages and Levy Received MERCHANTILE
 - b) Wages Paid MERCHANTILE
 - c) Allocation of Levy MERCHANTILE
 - d) Administrative Expenses MERCHANTILE
 - e) Interest Income MERCHANTILE
 - f) Other Income CASH

The wages receivable if any are not accounted in the financial books. The wages and levy of the year consist of the wage month of March of the last year to February of the Current Year. The wages and levy of March month of the current year received during the current year are shown as wages and levy received in advance.

- 3) The total accounting system is maintained manually but same is fed again in tally software as secondary books were not prepared manually. The manual cash books are maintained center-wise. The data base server is kept in Head office at Satara. At the end of each year the transactions in the centers are consolidated.
- 4) Fixed assets are valued at landed historical cost. The depreciation is charged at the rates prescribed in Income Tax Act on pro rata basis. This system has been followed from last many years.
- 5) Investments are carried in Balance Sheet at cost, which is same as face value. There is no depreciation in the value of investments.
- 6) The accrued interest on investments is generated on computer by dividing total interest over the period of fixed deposits and not on quarterly compounding the interest. The accrued interest is then calculated with reference to actual no. of days. The entires are passed on the basis of computer calculations and not as per bank certificate which may vary but not materially. The interest on earmarked investments is directly credited to the fund.
- 7) Funds or payable to the workers under statutory benefits or as per labour law benefits are arrived at by adding levy allocation and interest on earmarked investments to the opening balance and deduction for payments to the workers during the year.

SATARA MATHADI & UNPROTECTED LABOUR BOARD, SATARA

- 8) Interest on fixed deposits of various earmarked funds is directly credited to respective funds and not routed through income and expenditure account except interest on General Fund S.B. Accounts, which is credited to Income and Expenditure Account.
- 9) Provident fund of the workers and staff is maintained by the board with itself. The individual accounts of the workers are maintained but only on memorandum basis. The entries in individual accounts are not integrated with the board's accounts.
- 10) The wages received and paid are not shown under the heads "income" and "expenditure" respectively in income and expenditure account of the board but the reconciliation of wages received and paid is given in the schedule as wages are receipts but not considered as income and expenditure.

PLACE : MUMBAI

DATE :

**For Shende Joshi and Co.
Chartered Accountants**

Firm's Registration Number 110023W

**(VINAYAK B. JOSHI)
(PARTNER)**

Membership Number 035666