



# उत्तर प्रदेश पावर कारपोरेशन लिमिटेड

(उ०प्र० सरकार का उपक्रम)

## U.P. Power Corporation Limited

(U.P. Government Undertaking)

कारपोरेट लेखा CORPORATE ACCOUNTS

शक्ति भवन विस्तार 14-अशोक मार्ग, लखनऊ-226001 Shakti Bhawan Ext., 14-Ashok Marg, Lucknow-226001

पत्रांक 312/पी०सी०एल०/सी०ए०-ए०एस०/1

दिनांक:- 05/11/2016

### कार्यालय ज्ञाप

उ०प्र० पावर कारपोरेशन लि० के निदेशक मण्डल द्वारा दिनांक 16.08.2016 को लिये गये निर्णय सं० 592/पाकालि/बैठक दिनांक 17.08.2016 द्वारा शहरी (आर-एपीडीआरपी) क्षेत्रों में Centre for e-Governance, Dept of IT & Electronics (GoUP) को उ०प्र० के डिस्कम्स में CSC (जनसेवा केन्द्रों/जनसुविधा केन्द्रों) पर विद्युत बिलों का ऑनलाइन भुगतान कराये जाने के सम्बन्ध में अनुमति प्रदान की गयी है। निदेशक मण्डल के निर्णयानुसार प्रत्येक ऑनलाइन ट्रान्जेक्शन पर निर्धारित दर पर कलेक्शन चार्ज (सर्विस टैक्स अतिरिक्त) का भुगतान किया जाना है।

Centre for e-Governance (CeG) द्वारा संग्रहीत राजस्व में से कलेक्शन चार्ज (सेवाकर सहित किन्तु टीडीएस को छोड़ते हुए) काटकर शेष धनराशि का भुगतान डिस्काम को किया जाना है। अतः CeG द्वारा की गयी कटौती की धनराशि को भी deemed collection मानते हुए डिस्काम/इकाईयों के लेखों में लेखांकन की प्रक्रिया निम्नवत् की जायेगी:-

#### शहरी क्षेत्रों हेतु:-

(CeG से प्राप्त राजस्व के लेखांकन हेतु IUT के अन्तर्गत लेखाशीर्ष 37.17 आवंटित किया जाता है)

(i) CeG द्वारा बैंक गारन्टी दिये जाने पर

|                                                     |        |
|-----------------------------------------------------|--------|
| Dr. Securities from Suppliers/Contractors           | 28.930 |
| Cr. Security Deposits Other than in Cash<br>(O & M) | 46.122 |

(ii) डिस्कामस् द्वारा CeG से धनराशि प्राप्त करने पर (Including TDS)

|                                                                |                  |
|----------------------------------------------------------------|------------------|
| Dr. Bank A/c                                                   | 24.4             |
| Cr. Inter Unit Transfer                                        | 37.17 zone code* |
| Cr. Income Tax Deducted at Source on<br>Payment to Contractors | 46.924           |

(iii) प्राप्त धनराशि (टी०डी०एस० को रोकते हुए) को उ०प्र० पावर कारपोरेशन लि० को भुगतान करने पर

|                                                |        |
|------------------------------------------------|--------|
| Dr. Remittances of Fund by Disocms to<br>UPPCL | 28.889 |
| Cr. Bank A/c                                   | 24.4   |

(iv) डिस्कामस् द्वारा आयकर की धनराशि आयकर विभाग को भुगतान किये जाने पर

|                                                                |        |
|----------------------------------------------------------------|--------|
| Dr. Income Tax Deducted at Source on<br>Payment to Contractors | 46.924 |
| Cr. Bank A/c                                                   | 24.4   |

(v) कलेक्शन चार्ज CeG द्वारा काटे जाने पर (सेवाकर सहित)

|                                 |                  |
|---------------------------------|------------------|
| Dr. Charges for Bill Collection | 76.175           |
| Cr. IUT                         | 37.17 zone code* |

(vi) डिस्कामस् द्वारा निर्गत ATC/WMCN को इकाईयों द्वारा स्वीकृति किये जाने पर

(बिन्दु सं० (ii)\* के अन्तर्गत प्राप्त राजस्व तथा बिन्दु सं० (v) के अन्तर्गत कलेक्शन चार्ज को deemed collection मानते हुए इकाईयों द्वारा सम्बन्धित उपभोक्ताओं के खाते को क्रेडिट दिया जायेगा।

|     |                                                                                   |                        |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| (A) | Dr. IUT<br>Cr. Sundry Debtors for Collecting A/c                                  | 37.17 Co. HQ<br>23.3   |
| (B) | Dr. Sundry Debtors for Collecting A/c<br>Cr. Sundry Debtors for Sale of Power etc | 23.3<br>23.101/102 etc |

उपरोक्त लेखांकन प्रक्रिया के सन्दर्भ में उदाहरण संलग्न है।

निदेशक (वित्त)

पत्रांक ..312/पी0सी0एल0/सी0ए0-ए0एस0/1 तद्दिनांक:-

प्रतिलिपि निम्नलिखित को सूचनार्थ एवं अग्रेतर आवश्यक कार्यवाही हेतु प्रेषित:-

1. निजी सचिव अध्यक्ष, उ0प्र0 पावर कारपोरेशन लि0, लखनऊ।
2. निदेशक (वित्त/वाणिज्य), उ0प्र0 पावर कारपोरेशन लि0, लखनऊ।
3. प्रबन्ध निदेशक, विद्युत वितरण निगम लि0, पूर्वांचल-वाराणसी/पश्चिमांचल-मेरठ/मध्यांचल-लखनऊ/दक्षिणांचल-आगरा।
4. निदेशक(वित्त/वाणिज्य), विद्युत वितरण निगम लि0, पूर्वांचल-वाराणसी/पश्चिमांचल-मेरठ/मध्यांचल-लखनऊ/दक्षिणांचल-आगरा।
5. मुख्य महाप्रबन्धक (लेखा/सम्प्रेक्षा), उ0प्र0 पावर कारपोरेशन लि0, लखनऊ।
6. मुख्य अभियन्ता (वाणिज्य), उ0प्र0 पावर कारपोरेशन लि0, लखनऊ।
7. समस्त मुख्य अभियन्ता (वितरण क्षेत्र), पूर्वांचल-वाराणसी/पश्चिमांचल-मेरठ/मध्यांचल-लखनऊ/दक्षिणांचल-आगरा।
8. महाप्रबन्धक (वित्त, लेखा एवं सम्प्रेक्षा), विद्युत वितरण निगम लि0, पूर्वांचल-वाराणसी/पश्चिमांचल-मेरठ/मध्यांचल-लखनऊ/दक्षिणांचल-आगरा।
9. अधीक्षण अभियन्ता, आर-एपीडीआरपी पार्ट-ए, उ0प्र0 पावर कारपोरेशन लि0, शक्ति भवन, लखनऊ।
10. समस्त नोडल अधिकारी, आर-एपीडीआरपी पार्ट-ए, पूर्वांचल-वाराणसी/पश्चिमांचल-मेरठ/मध्यांचल-लखनऊ/दक्षिणांचल-आगरा।
11. उप महाप्रबन्धक (लेखा प्रशासन/सम्प्रेक्षा/टैक्स/सामग्री प्रबन्ध/निधि प्रबन्ध), उ0प्र0 पावर कारपोरेशन लि0, शक्ति भवन, लखनऊ।
12. समस्त अधीक्षण अभियन्ता (वितरण मण्डल), पूर्वांचल-वाराणसी/पश्चिमांचल-मेरठ/मध्यांचल-लखनऊ/दक्षिणांचल-आगरा।
13. कम्पनी सचिव, उ0प्र0 पावर कारपोरेशन लि0, लखनऊ।
14. समस्त अधिशासी अभियन्ता (वितरण खण्ड), पूर्वांचल-वाराणसी/पश्चिमांचल-मेरठ/मध्यांचल-लखनऊ/दक्षिणांचल-आगरा।
- ✓ 15. अधिशासी अभियन्ता (वेब), कक्ष सं0 407, शक्ति भवन, लखनऊ को उ0प्र0 पावर कारपोरेशन लि0 की वेबसाइट, [www.uppcl.org](http://www.uppcl.org) पर अपलोड करने हेतु।
16. समस्त उप मुख्य लेखाधिकारी, वितरण क्षेत्र ।
17. वरिष्ठ लेखाधिकारी (मुख्यालय भुगतान/केन्द्रीय भुगतान प्रकोष्ठ), उ0प्र0 पावर कारपोरेशन लि0, शक्ति भवन, लखनऊ।

संलग्नक:- यथोपरि।

  
(सुरेन्द्र कुमार)  
उप महाप्रबन्धक (लेखा)

**Example: (Suppose 1 bill of Rs 1000 Recived (in City Area)**

|                                             |               |
|---------------------------------------------|---------------|
| Total Amount of Bill                        | 1000          |
| <b>Less:</b>                                |               |
| Collecting Charges @ 7.15                   | 7.15          |
| Service tax@ 15%                            | 1.07          |
|                                             | 8.22          |
| Payble to Discom                            | 991.78        |
| <b>Plus:</b>                                |               |
| TDS Amount @ 2% on Rs 7.15 given by CeG     |               |
| to Discoms for Payment to Income Tax (DEPT) | 0.14          |
| <b>Total Amount (Including TDS)</b>         | <b>991.92</b> |

शहरी क्षेत्रों हेतु

- (i) CeG द्वारा बैंक गारन्टी दिये जाने पर
- |                                            |         |  |  |
|--------------------------------------------|---------|--|--|
| Dr. Securities from Suppliers/Contractors  | 28.930  |  |  |
| Cr. Securities Deposits Other than in Cash | 46.122  |  |  |
|                                            | (O & M) |  |  |
- (ii) डिस्कामस् द्वारा CeG से धनराशि प्राप्त करने पर (Including TDS)
- |                                      |                 |               |               |
|--------------------------------------|-----------------|---------------|---------------|
| Dr. Bank A/c                         | 24.4            | 991.92        |               |
| Cr. IUT                              | 37.17 zone code |               | 991.78*       |
| Cr. Income Tax Deducted at Source on |                 |               |               |
| Payment to Contractors               | 46.924          |               | 0.14          |
|                                      | <b>TOTAL</b>    | <b>991.92</b> | <b>991.92</b> |
- (iii) प्राप्त धनराशि (टी0डी0एस0 को रोकते हुए) को उ0प्र0 पावर कारपोरेशन लि0 को भुगतान करने पर
- |                                       |              |               |               |
|---------------------------------------|--------------|---------------|---------------|
| Dr. Remittances of Fund by Discoms to |              |               |               |
| UPPCL                                 | 28.889       | 991.78        |               |
| Cr. Bank A/c                          | 24.4         |               | 991.78        |
|                                       | <b>TOTAL</b> | <b>991.78</b> | <b>991.78</b> |
- (iv) डिस्कामस् द्वारा आयकर की धनराशि आयकर विभाग को भुगतान किये जाने पर
- |                                      |              |             |             |
|--------------------------------------|--------------|-------------|-------------|
| Dr. Income Tax Deducted at Source on | 46.924       | 0.14        |             |
| Payment to Contractors               |              |             |             |
| Cr. Bank A/c                         | 24.4         |             | 0.14        |
|                                      | <b>TOTAL</b> | <b>0.14</b> | <b>0.14</b> |
- (v) कलेक्शन चार्ज CeG द्वारा काटे जाने पर (सेवाकर सहित)
- |                                 |                 |             |             |
|---------------------------------|-----------------|-------------|-------------|
| Dr. Charges for Bill Collection | 76.175          | 8.22        |             |
| Cr. IUT                         | 37.17 zone code |             | 8.22*       |
|                                 | <b>TOTAL</b>    | <b>8.22</b> | <b>8.22</b> |
- (vi) डिस्कामस् द्वारा निर्गत ATC/WMCRC को इकाईयों द्वारा स्वीकृति किये जाने पर  
(बिन्दु सं0 (ii)\* के अन्तर्गत प्राप्त राजस्व तथा बिन्दु सं0 (v) के अन्तर्गत कलेक्शन चार्जेज को deemed Collection मानते हुए इकाईयों द्वारा सम्बन्धित उपभोक्ताओं के खाते को क्रेडिट दिया जायेगा।
- (A)
- |                                       |              |             |             |
|---------------------------------------|--------------|-------------|-------------|
| Dr. IUT                               | 37.17 Co. HQ | 991.78*     |             |
|                                       |              | 8.22*       |             |
| Cr. Sundry Debtors for Collecting A/c | 23.3         |             | 1000        |
|                                       | <b>TOTAL</b> | <b>1000</b> | <b>1000</b> |
- (B)
- |                                          |                |             |             |
|------------------------------------------|----------------|-------------|-------------|
| Dr. Sundry Debtors for Collecting A/c    | 23.3           | 1000        |             |
| Cr. Sundry Debtors for Sale of Power etc | 23.101/102 etc |             | 1000        |
|                                          | <b>TOTAL</b>   | <b>1000</b> | <b>1000</b> |