



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 ..313/पी०सी०एल०/सी०ए०-ए०एस०/1

दिनांक:- 05/11/2016

कार्यालय ज्ञाप

उ०प्र० पावर कारपोरेशन लि० के निदेशक मण्डल द्वारा दिनांक 19.09.2016 को लिये गये निर्णय सं० 718/पाकालि/बैठक दिनांक 06.10.2016 द्वारा ग्रामीण (नान आर-एपीडीआरपी) क्षेत्रों में e-Governance Service India Ltd., Dept I&CT(GoI) को उ०प्र० के डिस्काम्स 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 ऑनलाइन ट्रान्जेक्शन पर निर्धारित दर पर कलेक्शन चार्ज (सर्विस टैक्स अतिरिक्त) का भुगतान किया जाना है।

e-Governance Service India Ltd. (e-GSIL) 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 e-GSIL द्वारा की गयी कटौती की धनराशि को भी deemed collection मानते हुए डिस्काम/इकाईयों के लेखों में लेखांकन की प्रक्रिया निम्नवत् की जायेगी:-

ग्रामीण क्षेत्रों हेतु:-

- (i) डिस्कामस् द्वारा e-GSIL से धनराशि प्राप्त करने पर (e-GSIL द्वारा धनराशि प्रीपेड आधार पर डिस्काम के प्रीपेड मास्टर वालेट बैंक एकाउन्ट में डाली जायेगी)

Dr. Bank A/c	24.4
Cr. Other Deposit Payable	46.2
- (ii) बिन्दु 1 से धनराशि समायोजित किए जाने पर (Including TDS)

(e-GSIL द्वारा दैनिक आधार पर प्राप्त हुई धनराशि (राजस्व) में से कलेक्शन चार्ज काटते हुए परन्तु उस पर देय टी०डी०एस० को छोड़ते हुए, शेष धनराशि ऑनलाइन प्रणाली पर e-GSIL के प्रीपेड वालेट से समायोजित कर ली जायेगी।

Dr. Other Deposit Payable	46.2
Cr. IUT	37.17 zone code*
Cr. Income Tax Deducted at Source on 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 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 Payment to Contractors	46.924
Cr. Bank A/c	24.4
- (v) कलेक्शन चार्ज e-GSIL द्वारा काटे जाने पर (सेवाकर सहित)

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

(vi)	डिस्कॉसम द्वारा निर्गत ATC/WMCB 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 Cr. Sundry Debtors for Collecting A/c	37.17 Co. HQ 23.3
(B)	Dr. Sundry Debtors for Collecting A/c Cr. Sundry Debtors for Sale of Power etc	23.3 23.101/102 etc

उपरोक्त लेखांकन प्रक्रिया के सन्दर्भ में उदाहरण संलग्न है।

निदेशक (वित्त)

पत्रांक ..313/पी०सी०एल०/सी०ए०-ए०एस०/1 तददिनांक:-

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

1. निजी सचिव अध्यक्ष, उ०प्र० पावर कारपोरेशन लि०, लखनऊ।
2. निदेशक (वित्त/वाणिज्य), उ०प्र० पावर कारपोरेशन लि०, लखनऊ।
3. प्रबन्ध निदेशक, विद्युत वितरण निगम लि०, पूर्वांचल-वाराणसी/पश्चिमांचल-मेरठ/मध्यांचल-लखनऊ/दक्षिणांचल-आगरा।
4. निदेशक (वित्त/वाणिज्य), विद्युत वितरण निगम लि०, पूर्वांचल-वाराणसी/पश्चिमांचल-मेरठ/मध्यांचल-लखनऊ/दक्षिणांचल-आगरा।
5. मुख्य महाप्रबन्धक (लेखा/सम्प्रेक्षा), उ०प्र० पावर कारपोरेशन लि०, लखनऊ।
6. मुख्य अभियन्ता (वाणिज्य), उ०प्र० पावर कारपोरेशन लि०, लखनऊ।
7. समस्त मुख्य अभियन्ता (वितरण क्षेत्र), पूर्वांचल-वाराणसी/पश्चिमांचल-मेरठ/मध्यांचल-लखनऊ/दक्षिणांचल-आगरा।
8. महाप्रबन्धक (वित्त, लेखा एवं सम्प्रेक्षा), विद्युत वितरण निगम लि०, पूर्वांचल-वाराणसी/पश्चिमांचल-मेरठ/मध्यांचल-लखनऊ/दक्षिणांचल-आगरा।
9. अधीक्षण अभियन्ता, आर-एपीडीआरपी पार्ट-ए, उ०प्र० पावर कारपोरेशन लि०, 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), उ०प्र० पावर कारपोरेशन लि०, शक्ति भवन, लखनऊ।
12. समस्त अधीक्षण अभियन्ता (वितरण मण्डल), पूर्वांचल-वाराणसी/पश्चिमांचल-मेरठ/मध्यांचल-लखनऊ/दक्षिणांचल-आगरा।
13. कम्पनी सचिव, उ०प्र० पावर कारपोरेशन लि०, लखनऊ।
14. समस्त अधिशासी अभियन्ता (वितरण खण्ड), पूर्वांचल-वाराणसी/पश्चिमांचल-मेरठ/मध्यांचल-लखनऊ/दक्षिणांचल-आगरा।
15. अधिशासी अभियन्ता (वेब), कक्ष सं० 407, शक्ति भवन, लखनऊ को उ०प्र० पावर कारपोरेशन लि० की वेबसाइट, www.uppcl.org पर अपलोड करने हेतु।
16. समस्त उप मुख्य लेखाधिकारी, वितरण क्षेत्र।
17. वरिष्ठ लेखाधिकारी (मुख्यालय भुगतान/केन्द्रीय भुगतान प्रकोष्ठ), उ०प्र० पावर कारपोरेशन लि०, शक्ति भवन, लखनऊ।

संलग्नक:- यथोपरि।


 (सुरेन्द्र कुमार)
 उप महाप्रबन्धक (लेखा)

Example: (Suppose 1 bill of Rs 1000 Received (in Rural Area))

Total Amount of Bill	1000
Less:	
Collecting Charges @ 7.15	7.15
Service tax @ 15%	1.07
	8.22
Payable to Discom	991.78
Plus:	
TDS Amount @ 2% on Rs 7.15 given by e-GSIL to Discoms for Payment to Income Tax (DEPT)	0.14
Total Amount (Including TDS)	991.92

ग्रामीण क्षेत्रों हेतु

- (i) डिस्कामस् द्वारा e-GSIL से धनराशि प्राप्त करने पर (Suppose Rs 50000 deposited)

Dr. Bank A/c	24.4	50000	
Cr. Other Deposit Payable	46.2		50000
TOTAL		50000	50000

- (ii) बिन्दु 1 से धनराशि समायोजित किए जाने पर (Including TDS)

Dr. Other Deposit Payable	46.2	991.92	
Cr. IUT	37.17 zone code		991.78*
Cr. Income Tax Deducted at Source on Payment to Contractors	46.924		0.14
TOTAL		991.92	991.92

- (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
TOTAL		991.78	991.78

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

Dr. Income Tax Deducted at Source on Payment to Contractors	46.924	0.14	
Cr. Bank A/c	24.4		0.14
TOTAL		0.14	0.14

- (v) कलेक्शन चार्ज e-GSIL द्वारा काटे जाने पर (सेवाकर सहित)

Dr. Charges for Bill Collection	76.175	8.22	
Cr. IUT	37.17 zone code		8.22*
TOTAL		8.22	8.22

- (vi) डिस्कामस् द्वारा निर्गत ATC/WMCRA 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
TOTAL		1000	1000
(B) Dr. Sundry Debtors for Collecting A/c	23.3	1000	
Cr. Sundry Debtors for Sale of Power etc	23.101/102 etc		1000
TOTAL		1000	1000