

महर्षि सान्दीपनि राष्ट्रीय वेद विद्या प्रतिष्ठान  
(मानव संसाधन विकास मन्त्रालय, भारत सरकार)

वार्षिक लेखे  
2017-18

---

वेदविद्या मार्ग, चिन्तामण गणेश, पो. ऑ. जवासिया, उज्जैन (म.प्र.) 456006  
दूरभाष : (0734) 2502266, 2502254, फ़ैक्स : (0734) 2502253  
ई-मेल : msrvvpujn@gmail.com, वेबसाईट - www.msrvvp.ac.in



**महर्षि सान्दीपनि राष्ट्रीय वेद विद्या प्रतिष्ठान, उज्जैन**  
**के 31 मार्च 2018 को समाप्त वित्तीय वर्ष के लेखों पर भारत के नियंत्रक**  
**एवं महालेखा परीक्षक द्वारा पृथक लेखापरीक्षा रिपोर्ट**

---

हमने महर्षि सान्दीपनि राष्ट्रीय वेद विद्या प्रतिष्ठान, उज्जैन के संलग्न तुलन पत्र 31 मार्च 2018 तक, आय-व्यय लेखा और प्राप्तियाँ एवं भुगतान लेखा मार्च 2018 के अन्तिम दिनांक तक भारत के नियंत्रक एवं महालेखा परीक्षक (कर्तव्य, शक्तियाँ एवं सेवा शर्तें) अधिनियम 1971 की धारा 20 (1) के अन्तर्गत लेखापरीक्षण किया है। लेखापरीक्षा का कार्य वर्ष 2022-23 अवधि तक सौंपा गया है। इन वित्तीय विवरणों को तैयार करने का उत्तरदायित्व प्रतिष्ठान के प्रबन्धन पर है। हमारा उत्तरदायित्व इन वित्तीय विवरणों के लेखा परीक्षण के आधार पर अपना अभिमत व्यक्त करना है।

2. इस पृथक लेखा परीक्षा रिपोर्ट में नियंत्रक एवं महालेखा परीक्षक की लेखा पद्धति व्यवहार का वर्गीकरण, बेहतर लेखा प्रणाली की पुष्टि, स्वीकार्य लेखा मानक एवं प्रकटन प्रतिमानक सम्बन्धी आदि टिप्पणियों का समावेश है। यदि वित्तीय संव्यवहारों में नियम, कानून एवं नियमन (गुण एवं दोष) और दक्षता एवं निष्पादन सम्बन्धी आदि कोई कमी है, तो ये लेखापरीक्षा टिप्पणियाँ नियंत्रक एवं महालेखा परीक्षक द्वारा निरीक्षण रिपोर्ट/लेखापरीक्षक रिपोर्ट में पृथक रूप से प्रेषित किया जाता है।
3. हमने लेखा परीक्षण भारत में सामान्यतः स्वीकार्य लेखा परीक्षण मानकों एवं लागू नियमों के अनुसार संचालित किया है। वित्तीय विवरण तात्त्विक अशुद्धता से रहित है, यह सुनिश्चित करने हेतु हमने लेखापरीक्षण मानकों के आधार पर योजनाबद्ध किया है और वित्तीय विवरण में वित्त से सम्बन्धित साक्ष्य के आधार पर किया है। लेखा परीक्षण में लेखा सिद्धान्त के प्रयोग नमूना जाँच, धनराशियों से समर्थक साक्ष्य एवं प्रतिष्ठान द्वारा सार्थक आकलन और मूल्यांकन एवं वित्तीय विवरण के प्रस्तुतिकरण सम्मिलित हैं। लेखा परीक्षण में निर्धारित लेखा सिद्धान्तों के आधार पर प्रतिष्ठान के महत्त्वपूर्ण प्राक्कलन एवं वित्तीय विवरणों का मूल्यांकन भी किया गया है। हमें विश्वास है कि हमारा अभिमत लेखा परीक्षण को उचित आधार प्रदान करता है।
4. हमारे लेखा परीक्षण के आधार पर हम यह प्रतिवेदन प्रस्तुत करते हैं कि -

(i) हमने अपनी भरपूर जानकारी एवं विश्वास के अनुसार लेखा परीक्षण हेतु आवश्यक समस्त सूचनाएँ एवं स्पष्टीकरण प्राप्त किये हैं।

(ii) लेखा परीक्षण में तुलन-पत्र एवं आय-व्यय लेखों, प्राप्तियाँ एवं भुगतान लेखों से सम्बन्धित जानकारी आदेश क्रमांक 29-4/2012-आई एफ डी दिनांक 17 अप्रैल 2015 को भारत सरकार के मानव संसाधन विकास मन्त्रालय द्वारा निर्धारित स्वीकृत प्रारूप में प्रस्तुत की गई है।

(iii) हमारे अभिमत के अनुसार प्रतिष्ठान द्वारा उचित लेखा पुस्तकें एवं अन्य संगत रिकार्ड रखे गये हैं जो कि लेखा परीक्षण के दौरान प्रस्तुतिकरण से प्रतीत हुए।

(iv) हम आगे प्रतिवेदन करते हैं कि -

**अ. तुलना पत्र**

**अ.1. निधियों के स्रोत -**

**अ.1.1. चालू देयताएँ एवं प्रावधान (अनुसूची - 3) - रुपये 49.48 करोड़**

अ.1.1.1 इसमें अप्रयुक्त राशि रुपये 17.94 करोड़ के स्थान पर रुपये 12.00 करोड़ रुपये सम्मिलित है। परिणाम स्वरूप चालू देयताएँ रुपये 5.94 करोड़ से कम दर्शाया गया है एवं इतनी ही राशि से संग्रह निधि अधिक दर्शाया गया है।

**अ.2. निधियों का उपयोग -**

**अ.2.1. स्थायी सम्पत्तियाँ (अनुसूची - 4) - रुपये 17.86 करोड़**

इसमें 2.76 करोड़ रुपये के पूर्ण हो चुके कार्य (रुपये 16.14 करोड़) (वेद पाठशाला, बालक छात्रावास एवम् आवासीय परिसर) जो कि प्रतिष्ठान ने अगस्त 2015 में अधिग्रहित कर लिया था, किन्तु हास केवल चालू वित्तीय वर्ष का लगाया गया। (रुपये 11.77 करोड़ के स्थान पर 14.53 करोड़) एवं पूर्व अवधि (मूल्य हास) 3.06 करोड़ से कम विवरण तथा चालू वित्तीय वर्ष का व्यय (मूल्य हास) 0.30 करोड़ (रुपये 1.61 करोड़ – रुपये 1.31 करोड़) से अधिक दर्शाया गया। यह पूर्व वर्ष में भी अंकित किया गया था।

**ब. आय एवं व्यय खाता -**

**ब.1 आय**

**ब.1.1 पूर्व अवधि प्राप्ति (अनुसूची - 14) - निरंक**

इसमें चालू वित्तीय वर्ष के दौरान प्राप्त मूल्यांकन वर्ष 2016-17 का कर वापसी रुपये 0.70 लाख शामिल नहीं है, जिससे पूर्व अवधि व्यय 0.70 लाख से कम दर्शाया गया एवं चालू वित्तीय वर्ष की प्राप्तियाँ 0.70 लाख से अधिक दर्शाई गयी।

**ब.2 व्यय**

**ब.2.1 पूर्व अवधि व्यय (अनुसूची - 22) - निरंक**

इसमें मार्च 2017 का सुरक्षा एजेंसी बिल का 1.34 लाख रुपये का भुगतान शामिल नहीं है तथा इसका भुगतान चालू वित्तीय वर्ष में किया गया जिससे पूर्व अवधि व्यय को 1.34 लाख से कम दर्शाया गया एवं चालू वित्तीय वर्ष के व्यय को 1.34 लाख से अधिक दर्शाया गया।

**स. सामान्य -**

1. सेवा निवृत्ति लाभ के लिए प्राविधान/ग्रेच्युटी तथा अवकाश नकदीकरण तथा वीमांकिक मूल्यांकन के आधार पर नहीं किये गये जो कि आई सी ए आई द्वारा ए एस - 15 के तहत किया जाना चाहिए था।
2. अनुपयोगी अनुदान (अनुसूची - 3 सी) एवं अनुदान / सब्सिडी (अनुसूची 10) नहीं बनाया गया है जो कि मन्त्रालय द्वारा जारी किये गये खाते के संशोधित प्रारूप में निहित अनुदेश के अनुसार किया जाना था।
3. प्रतिष्ठान द्वारा अपनाये गये हास की दर मन्त्रालय द्वारा निर्धारित खाता प्रारूप से भिन्न है।
4. अन्य निवेशों (अनुसूची - 6) में बैंकों के साथ 40.54 करोड़ की सावधि जमा सम्मिलित है। मन्त्रालय द्वारा लेखों के संशोधित स्वरूपों के अनुसार सावधि जमा को चालू सम्पत्तियों में दर्शाया गया है, न कि निवेश में जिसे सुधारा जाना है।

**लेखा परीक्षा के टीप का प्रभाव**

उपर्युक्त टीप का शुद्ध प्रभाव यह है कि दायित्वों, व्ययों एवं पूर्व अवधि के व्यय रुपये 276.00 लाख, रुपये 0.70 लाख एवम् रुपये 31.34 लाख से व्यय अधिक दर्शाया गया है इसके अतिरिक्त पूर्व अवधि प्राप्ति एवं पूर्व अवधि व्यय रुपये 0.70 लाख तथा 307.34 लाख से कम दर्शाया गया है।

**द. अनुदान-सहायता -**

चालू वर्ष में प्रतिष्ठान ने रुपये 35.77 करोड़ (रुपये 6.69 करोड़ मार्च 2018 में प्राप्त) प्राप्तियों के रूप में प्राप्त किया। इसके अतिरिक्त, विगत वर्ष का अनुपयोगी अनुदान की राशि रुपये 8.91 करोड़ थी। इस प्रकार कुल उपलब्ध रुपये 44.68 करोड़ कोष में से रुपये 26.74 करोड़ उपयोग किया गया। रुपये 17.94 करोड़ शेष रह गया।

**इ. प्रबन्धन पत्र**

जिन कमियों को आडिट रिपोर्ट में सम्मिलित नहीं किया गया है उन्हें उपचारात्मक कार्यवाही के लिए अलग से जारी एक प्रबन्धन पत्र के माध्यम से प्रतिष्ठान के संज्ञान में लाया गया है।

(v) पूर्ववर्ती पैराओं में की गई टिप्पणियों के अधीन, हम रिपोर्ट करते हैं कि तुलना पत्र, आय एवं व्यय लेखा तथा प्राप्ति एवं भुगतान लेखे, लेखा पुस्तकों के अनुरूप निपटाये गये हैं।

(vi) हमारी राय एवं सर्वोत्तम जानकारी में और हमें दिए गए स्पष्टीकरण के अनुसार लेखांकन नीतियाँ और लेखा पर टिप्पणियों के साथ उपर्युक्त पढा गया और उपर्युक्त महत्वपूर्ण मामलों के अधीन एवं अन्य मामले जो लेखा परीक्षण रिपोर्ट के परिशिष्ट में उल्लिखित हैं। आमतौर पर भारत में स्वीकृत लेखांकन सिद्धान्तों के अनुरूप सत्य एवं निष्पक्ष दृश्य प्रस्तुत करते हैं -

अ. जहाँ तक कि यह म.सा.रा.वे.वि.प्र. की 31 मार्च 2018 तक तुलन-पत्र की परिस्थिति से सम्बन्धित है।

ब. जहाँ तक कि यह उस तिथि पर समाप्त हुए वर्ष में आय और व्यय खाते के अधिशेष से सम्बन्धित है।

भारत के नियन्त्रक एवं महालेखा परीक्षक की ओर से

स्थान : नई दिल्ली

दिनांक : 24.01.2019

ह./-

हस्ताक्षर किये गये  
अंकेक्षण के महानिदेशक

## परिशिष्ट

1. **आन्तरिक नियन्त्रण पद्धति की पर्याप्तता**  
आन्तरिक लेखा परीक्षण चार्टर्ड अकाउंटेंट फर्म द्वारा किया गया। आन्तरिक अंकेक्षण का कोई मेंन्युअल नहीं है।
2. **आन्तरिक लेखा परीक्षण पद्धति की पर्याप्तता**  
आन्तरिक लेखा परीक्षण पद्धति अपर्याप्त पाई गई, क्योंकि -
  - (अ) लेखा नियमावली नहीं है।
  - (आ) प्रशिक्षण एवं विकास की कोई नीति लागू नहीं है।
  - (इ) निवेश की कोई नीति लागू नहीं है।
  - (ई) आन्तरिक लेखा परीक्षण की नियमावली उपयोग में नहीं है।
  - (उ) नियन्त्रक एवं महालेखाकार के वर्ष 04/2012 से 01/2018 तक के निरीक्षण प्रतिवेदन के 10 पैरा लम्बित रहे।
  - (ऊ) समाधान हेतु काफी अधिक राशि शेष है, जिसकी जानकारी निम्नानुसार है -
    - क. रुपये 1,85,92,296.50 की प्राप्तियाँ तथा 11,95,70,000 का आटो स्विप रोकड बही में नहीं है। (सन्दर्भित बैंक का खाता नं. 7403000100000018)
    - ख. रुपये 2,22,88,907 के आरटीजीएस निर्गमित किये गये परन्तु प्रस्तुत नहीं किये गये है। (सन्दर्भित बैंक का खाता नं. 0296101008083)
3. **परिसम्पत्तियों की भौतिक सत्यापन पद्धति**  
वर्ष 2017-18 के दौरान परिसम्पत्तियों का भौतिक सत्यापन किया गया।
4. **वस्तु सूची की भौतिक सत्यापन पद्धति**  
वर्ष 2017-18 के दौरान वस्तु सूची का भौतिक सत्यापन किया गया।
5. **सांविधिक देय राशि के भुगतान में नियमितता**  
सांविधिक देय राशियों के भुगतान में कोई विसंगति नहीं पाई गई।

ह./-

हस्ताक्षर किये गये

लेखापरीक्षा अधिकारी/ए.एम.जी. - II





## प्रतिष्ठान द्वारा व्याख्याएँ

लेखापरीक्षा वित्तीय वर्ष 2017-18 पर लेखा नियंत्रक, नई दिल्ली

शाखा ग्वालियर द्वारा की गई टिप्पणियाँ

टिप्पणियाँ	प्रतिष्ठान द्वारा व्याख्या
<p><b>अ. तुलना पत्र</b></p> <p><b>1. निधियों के स्रोत -</b></p> <p><b>1.1. चालू देयताएँ एवं प्रावधान (अनुसूची - 3) - रुपये 49.48 करोड़</b></p> <p>इसमें अप्रयुक्त राशि रुपये 17.94 करोड़ के स्थान पर रुपये 12.00 करोड़ रुपये सम्मिलित है। परिणाम स्वरूप चालू देयताएँ रुपये 5.94 करोड़ से कम दर्शाया गया है एवं इतनी ही राशि से संग्रह निधि अधिक दर्शाया गया है।</p>	<p>सही वर्गीकरण एवं सुधार को वर्ष 2017-18 के लेखों में दर्शाया जायेगा।</p>
<p><b>2. निधियों का उपयोग -</b></p> <p><b>2.1. स्थायी सम्पत्तियाँ (अनुसूची - 4) - रुपये 17.86 करोड़</b></p> <p>इसमें 2.76 करोड़ रुपये के पूर्ण हो चुके कार्य (रुपये 16.14 करोड़) (वेद पाठशाला, बालक छात्रावास एवम् आवासीय परिसर) जो कि प्रतिष्ठान ने अगस्त 2015 में अधिग्रहित कर लिया था, किन्तु हास केवल चालू वित्तीय वर्ष का लगाया गया। (रुपये 11.77 करोड़ के स्थान पर 14.53 करोड़) एवं पूर्व अवधि (मूल्य हास) 3.06 करोड़ से कम विवरण तथा चालू वित्तीय वर्ष का व्यय (मूल्य हास) 0.30 करोड़ (रुपये 1.61 करोड़ - रुपये 1.31 करोड़) से अधिक दर्शाया गया। यह पूर्व वर्ष में भी अंकित किया गया था।</p>	<p>वर्ष 2015-16 तथा 2016-17 के हास मूल्य की गणना की जायेगी एवं वर्ष 2018-19 के लेखों में दर्शाया जायेगा।</p>
<p><b>ब. आय एवं व्यय खाता -</b></p> <p><b>1 आय</b></p> <p><b>1.1 पूर्व अवधि प्राप्ति (अनुसूची - 14) - निरंक</b></p> <p>इसमें चालू वित्तीय वर्ष के दौरान प्राप्त मूल्यांकन वर्ष 2016-17 का कर वापसी रुपये 0.70 लाख शामिल नहीं है, जिससे पूर्व अवधि व्यय 0.70 लाख से कम दर्शाया गया एवं चालू वित्तीय वर्ष की प्राप्तियाँ 0.70 लाख से अधिक दर्शाई गयी।</p>	<p>आवश्यकता को संज्ञान में लिया गया। वर्ष 2018-19 के लेखों को बनाते समय पूर्ववर्ती प्राप्तियों की प्रकृति की आय को लेखा करते समय ध्यान में रखा जायेगा।</p>
<p>( डॉ. अनूप कुमार मिश्र ) अनुभाग अधिकारी (प्र.) म.सा.रा.वे.वि.प्र., उज्जैन</p>	<p>( प्रो. विरूपाक्ष वि. जडुडीपाल् ) सचिव म.सा.रा.वे.वि.प्र., उज्जैन</p>

टिप्पणियाँ	प्रतिष्ठान द्वारा व्याख्या
<p><b>2 व्यय</b>  <b>2.1 पूर्व अवधि व्यय (अनुसूची - 22) - निरंक</b>  इसमें मार्च 2017 का सुरक्षा एजेंसी बिल का 1.34 लाख रुपये का भुगतान शामिल नहीं है तथा इसका भुगतान चालू वित्तीय वर्ष में किया गया जिससे पूर्व अवधि व्यय को 1.34 लाख से कम दर्शाया गया एवं चालू वित्तीय वर्ष के व्यय को 1.34 लाख से अधिक दर्शाया गया।</p>	<p>आवश्यकता को संज्ञान में लिया गया कि वर्ष 2018-19 के लेखों को बनाते समय पूर्ववर्ती प्राप्ति को प्रकृति के व्यय को लेखा करते समय ध्यान में रखा जायेगा।</p>
<p><b>स. सामान्य -</b>  <b>1.</b> सेवा निवृत्ति लाभ के लिए प्राविधान/ग्रेच्युटी तथा अवकाश नकदीकरण तथा बीमांकिक मूल्यांकन के आधार पर नहीं किये गये जो कि आई सी ए आई द्वारा ए एस - 15 के तहत किया जाना चाहिए था।</p>	<p>प्रतिष्ठान के सीमित अधिकारियों/कर्मचारियों हेतु सेवानिवृत्त लाभ ग्रेच्युटी तथा अवकाश नकदीकरण वास्तविक आधार पर किया गया।</p>
<p><b>2.</b> अनुपयोगी अनुदान (अनुसूची - 3 सी) एवं अनुदान / सब्सिडी (अनुसूची 10) नहीं बनाया गया है जो कि मन्त्रालय द्वारा जारी किये गये खाते के संशोधित प्रारूप में निहित अनुदेश के अनुसार किया जाना था।</p>	<p>वर्ष 2017-18 में मन्त्रालय द्वारा प्रदत्त स्वीकृत आदेश को ध्यान में नहीं दर्शाया गया। जबकि अनुसूची 3 (सी) के अनुसार यू.जी.सी. एवं प्लान अनुदान को दर्शाया जाता था। हालांकि आपत्ति का संज्ञान लिया गया तथा वर्ष 2018-19 का लेखा बनाते समय प्लान एवं नान प्लान पर विशेष ध्यान दिया जायेगा।</p>
<p><b>3.</b> प्रतिष्ठान द्वारा अपनाये गये हास की दर मन्त्रालय द्वारा निर्धारित खाता प्रारूप से भिन्न है।</p>	<p>आवश्यकता को संज्ञान में लिया गया एवं 2018-19 के लेखों में सुधार किया जायेगा।</p>
<p><b>4.</b> अन्य निवेशों (अनुसूची - 6) में बैंकों के साथ 40.54 करोड़ की सावधि जमा सम्मिलित है। मन्त्रालय द्वारा लेखों के संशोधित स्वरूपों के अनुसार सावधि जमा को चालू सम्पत्तियों में दर्शाया गया है, न कि निवेश में जिसे सुधारा जाना है।</p>	<p>आवश्यक निर्देश को संज्ञान में लिया गया। वर्ष 2018-19 में लेखों में सुधार किया जायेगा।</p>
<p>( डॉ. अनूप कुमार मिश्र )  अनुभाग अधिकारी (प्र.)  म.सा.रा.वे.वि.प्र., उज्जैन</p>	<p>( प्रो. विरूपाक्ष वि. जडुडीपाल )  सचिव  म.सा.रा.वे.वि.प्र., उज्जैन</p>

टिप्पणियाँ	प्रतिष्ठान द्वारा व्याख्या
<p><b>द. अनुदान-सहायता -</b>  चाहू वर्ष में प्रतिष्ठान ने रुपये 35.77 करोड़ (रुपये 6.69 करोड़ मार्च 2018 में प्राप्त) प्राप्तियों के रूप में प्राप्त किया। इसके अतिरिक्त, विगत वर्ष का अनुपयोगी अनुदान की राशि रुपये 8.91 करोड़ थी। इस प्रकार कुल उपलब्ध रुपये 44.68 करोड़ कोष में से रुपये 26.74 करोड़ उपयोग किया गया। रुपये 17.94 करोड़ शेष रह गया।</p>	<p>तथ्यात्मक स्थिति टिप्पणी नहीं</p>
<p><b>इ. प्रबन्धन पत्र</b>  जिन कमियों को आडिट रिपोर्ट में सम्मिलित नहीं किया गया है उन्हें उपचारात्मक कार्यवाही के लिए अलग से जारी एक प्रबन्धन पत्र के माध्यम से प्रतिष्ठान के संज्ञान में लाया गया है।</p>	
<p><b>(v)</b> पूर्ववर्ती पैराओं में की गई टिप्पणियों के अधीन, हम रिपोर्ट करते हैं कि तुलना पत्र, आय एवं व्यय लेखा तथा प्राप्ति एवं भुगतान लेखे, लेखा पुस्तकों के अनुरूप निपटारे गये हैं।</p>	<p>अवलोकित किया गया।</p>
<p><b>(vi)</b> हमारी राय एवं सर्वोत्तम जानकारी में और हमें दिए गए स्पष्टीकरण के अनुसार लेखांकन नीतियाँ और लेखा पर टिप्पणियों के साथ उपर्युक्त पढा गया और उपर्युक्त महत्वपूर्ण मामलों के अधीन एवं अन्य मामले जो लेखा परीक्षण रिपोर्ट के परिशिष्ट में उल्लिखित हैं। आमतौर पर भारत में स्वीकृत लेखांकन सिद्धान्तों के अनुरूप सत्य एवं निष्पक्ष दृश्य प्रस्तुत करते हैं -</p> <p>अ. जहाँ तक कि यह म.सा.रा.वे.वि.प्र. की 31 मार्च 2018 तक तुलन-पत्र की परिस्थिति से सम्बन्धित है।</p> <p>ब. जहाँ तक कि यह उस तिथि पर समाप्त हुए वर्ष में आय और व्यय खाते के अधिशेष से सम्बन्धित है।</p>	<p>अवलोकित किया गया।</p>
<p>( डॉ. अनूप कुमार मिश्र )  अनुभाग अधिकारी (प्र.)  म.सा.रा.वे.वि.प्र., उज्जैन</p>	<p>( प्रो. विरूपाक्ष वि. जडुडीपाल् )  सचिव  म.सा.रा.वे.वि.प्र., उज्जैन</p>

## प्रतिष्ठान द्वारा व्याख्याएँ

लेखापरीक्षा वित्तीय वर्ष 2017-18 पर लेखा नियंत्रक, नई दिल्ली

शाखा ग्वालियर द्वारा की गई टिप्पणियाँ

टिप्पणियाँ		प्रतिष्ठान द्वारा व्याख्या
1.	<b>आन्तरिक नियन्त्रण पद्धति की पर्याप्तता</b>	
	आन्तरिक लेखा परीक्षण चार्टर्ड अकाउंटेंट फर्म द्वारा किया गया।	तथ्य पूर्ण स्थिति। टिप्पणी नहीं।
2.	<b>आन्तरिक लेखा परीक्षण पद्धति की पर्याप्तता</b>	
	आन्तरिक लेखा परीक्षण पद्धति अपर्याप्त पाई गई, क्योंकि-	
(अ)	लेखा नियमावली नहीं है।	सरकारी विभाग में लेखा प्रक्रिया के सम्बन्ध में प्राप्त सरकार द्वारा जारी निर्देशों का पालन किया गया है।
(आ)	प्रशिक्षण एवं विकास की कोई नीति लागू नहीं है।	हाँ, प्रतिष्ठान के अधिकारियों एवं कर्मचारियों के लिए पृथक से प्रशिक्षण एवं विकास सम्बन्धी नीतियों का कोई प्रावधान नहीं किया गया। हालांकि मानव संसाधन विकास मन्त्रालय एवं अन्य संचालित विभागों द्वारा संचालित प्रशिक्षण कार्यक्रमों में प्रतिष्ठान के अधिकारी/कर्मचारी भाग लेते हैं।
(इ)	निवेश की कोई नीति लागू नहीं है।	निवेश सम्बन्ध में प्रतिष्ठान की निवेश समिति निवेश के सम्बन्ध में समय-समय पर आवश्यक सलाह एवं निर्देशन प्रदान करती है। द्वारा निर्धारित निर्देशों का पालन किया जाता है।
(ई)	आन्तरिक लेखा परीक्षण की नियमावली उपयोग में नहीं है। निवेश की कोई नीति लागू नहीं है।	भारत सरकार के लेखा प्रक्रिया एवं मानदण्डों का पालन किया जाता है।
(उ)	नियन्त्रक एवं महालेखाकार के वर्ष 04/2012 से 01/2018 तक के निरीक्षण प्रतिवेदन के 10 पैरा लम्बित रहे।	लेखा परीक्षा के कुल 9 पैरा का जवाब एवं अनुपालन महालेखाकार को समय-समय पर सूचित किया गया है। निराकरण प्रमाणपत्र कतिपय कारणों से प्रतिष्ठान को प्राप्त नहीं है।
(ऊ)	समाधान हेतु काफी अधिक राशि शेष है, जिसकी जानकारी निम्नानुसार है - क. रुपये 1,85,92,296.50 की प्राप्तियाँ तथा 11,95,70,000 का आटो स्विप रोकड बही में नहीं है। (सन्दर्भित बैंक का खाता नं. 7403000100000018) ख. रुपये 2,22,88,907 के आर टी जी एस निर्गमित किये गये परन्तु प्रस्तुत नहीं किये गये हैं। (सन्दर्भित बैंक का खाता नं. 0296101008083)	प्रतिष्ठान के समस्त बैंक खातों का बैंक समाधान विवरण तैयार किया जा रहा है इसे पूर्ण कर अग्रिम आडिट दल के समक्ष प्रस्तुत किया जायेगा।

3.	<b>परिसम्पत्तियों की भौतिक सत्यापन पद्धति</b>	
	वर्ष 2017-18 के दौरान परिसम्पत्तियों का भौतिक सत्यापन किया गया।	तथ्य पूर्ण स्थिति। टिप्पणी नहीं।
4.	<b>वस्तु सूची की भौतिक सत्यापन पद्धति</b>	
	वर्ष 2017-18 के दौरान वस्तु सूची का भौतिक सत्यापन किया गया।	तथ्य पूर्ण स्थिति। टिप्पणी नहीं।
5.	<b>सांविधिक देयराशि के भुगतान में नियमितता</b>	
	सांविधिक देय राशियों के भुगतान में कोई विसंगति नहीं पाई गई।	तथ्यपूर्ण स्थिति। टिप्पणी नहीं।
	( डॉ. अनूप कुमार मिश्र ) अनुभाग अधिकारी (प्र.) म.सा.रा.वे.वि.प्र., उज्जैन	( प्रो. विरूपाक्ष वि. जड्डीपाल ) सचिव म.सा.रा.वे.वि.प्र., उज्जैन

वार्षिक लेखे  
2017-18

केन्द्रीय उच्च शिक्षा संस्थाओं  
के  
वित्तीय प्रपत्रों के प्रारूप

**महर्षि सान्दीपनि राष्ट्रीय वेदविद्या प्रतिष्ठान, उज्जैन**  
**स्थिति विवरण 31 मार्च 2018**

			राशि रुपये में
निधियों का स्रोत	सूची	चालू वर्ष	पूर्व वर्ष
कार्पस (संग्रह निधि)/पूजा कोष	1	56,21,50,700	53,43,61,427
चिह्नित/स्थायी निधि (सीपीएफ)	2	-	-
चालू दायित्व एवं प्रावधान	3	49,48,03,217	45,57,40,625
<b>योग</b>		<b>1,05,69,53,917</b>	<b>99,01,02,052</b>

निधियों का अनुप्रयोग	सूची	चालू वर्ष	पूर्व वर्ष
स्थायी सम्पत्ति वास्तविक सम्पत्ति अवास्तविक सम्पत्ति कार्यशील पूँजी	4	17,86,38,356	19,75,60,676
चिह्नित/स्थायी निधि निवेश	5		
दीर्घकालिक .....			
लघुकालिक .....		17,07,96,839	17,00,00,000
विनियोजन - अन्य	6	40,53,93,573	35,94,12,415
चालू सम्पत्ति	7	21,45,84,716	17,38,30,362
ऋण, अग्रिम और जमा	8	8,75,40,433	8,92,98,599
<b>योग</b>		<b>1,05,69,53,917</b>	<b>99,01,02,052</b>

महत्त्वपूर्ण लेखा नीतियाँ	23
समाश्रित दायित्व तथा लेखा टिप्पणियाँ	24



शैक्षणिक संस्था का नाम : महर्षि सान्दीपनि राष्ट्रीय वेद विद्या प्रतिष्ठान, उज्जैन  
आय और व्यय खाता वर्ष 31 मार्च 2018 को समाप्त अवधि के लिए

विवरण	सूची	चालू वर्ष	राशि रुपये में
			पूर्व वर्ष
<b>आय</b>			
शैक्षणिक प्राप्तियाँ	9	3,80,750	13,000
अनुदान / अनुवृत्ति	10	35,77,27,000	25,25,79,000
निवेश से आय	11	49,29,829	27,72,301
अन्य अर्जित ब्याज	12	2,98,20,678	4,73,15,311
आय	13	73,550	1,91,950
पूर्व अवधि	14	NIL	-
<b>योग (अ)</b>		<b>39,29,31,807</b>	<b>30,28,71,562</b>
<b>व्यय</b>			
कर्मचारियों के भुगतान एवम् लाभ (स्थापना व्यय)	15	69,38,562	29,99,798
शैक्षणिक व्यय	16	1,45,18,907	72,66,054
प्रशासनिक और सामान्य व्यय	17	1,05,50,283	68,73,062
परिवहन व्यय	18	58,432	68,301
मरम्मत और रख रखाव	19	2,38,269	9,68,201
वित्त लागत	20	0	-
मूल्य - ह्रास	4	1,91,03,357	33,42,461
अन्य खर्च	21	27,63,42,398	23,28,26,617
पूर्व वर्ष के खर्च	22		-
<b>योग (ब)</b>		<b>32,77,50,208</b>	<b>25,43,44,494</b>
व्यय पर आय से शेष राशि		6,51,81,599	2,52,77,068
पूँजी/भवन की अप्रयुक्त अनुदान			2,32,50,000
शेष अधिक / कमी पूँजी खातों में ले जाना		<b>6,51,81,599</b>	<b>4,85,27,068</b>

महत्त्वपूर्ण लेखा नीतियाँ	23
समाश्रित दायित्व तथा लेखा	24

स्थिति विवरण  
की  
अनुसूचियाँ

अनुसूची - 1 कोष / पूँजी निधि

निधियों का स्रोत	राशि रुपये में	
	चालू वर्ष	पूर्व वर्ष
वर्ष के आरम्भ में शेष	53,43,61,427	57,14,16,033
जोड़े : कोष / पूँजी कोष में योगदान *	NIL	11,34,13,000
जोड़े : यूजीसी, भारत सरकार और राज्य सरकार की ओर से अनुदान पूंजीगत व्यय के लिए उपयोग		
जोड़े : चिह्नित कोष घटा हास (योजना) से संपत्ति खरीदी		
जोड़े : प्रायोजित परियोजनाओं से क्रय की गई सम्पत्ति जिस पर संस्था का स्वामित्व हो।		
जोड़े : परिसम्पत्ति दान / उपहार प्राप्त		
जोड़े : अन्य परिवर्धन	5,93,96,674	
जोड़े : आय की व्यय से अधिकता आय एवं व्यय खातों में हस्तांतरित	6,51,81,599	
<b>योग</b>	<b>65,89,39,700</b>	<b>68,48,29,033</b>
(घटाया) आय एवं व्यय खाते से स्थानांतरित कमी		(-) 15,04,67,606
अवशेष राशि मन्त्रालय से प्राप्त अनुदान	(-) 9,67,89,000	
<b>वर्ष के अन्त में शेष</b>	<b>56,21,50,700</b>	<b>53,43,61,427</b>

(\* इसमें 31,85,57,932 रुपये का कॉर्पस फंड शामिल है)

अनुसूची - 2 नामित / उद्दिष्ट / स्थायी निधि

राशि रुपये में

विवरण		निधिवार विभाजन			योग	
		निधि अ अ अ	निधि ब ब ब	निधि स स स	स्थायी निधि	वर्तमान चालू वर्ष
<b>अ.</b>						
अ)	प्रारम्भिक शेष					
आ)	वर्ष में परिवर्धन					
इ)	कोष से निवेश पर प्राप्त आय					
ई)	निवेश / अग्रिम पर अर्जित व्याज					
उ)	बैंक के बचत खाते में व्याज					
ऊ)	अन्य (प्रकृति विनिर्दिष्ट करें)					
	<b>योग (अ)</b>		निरंक			
<b>ब.</b>						
	निधियों के उद्देश्यों की दिशा में उपयोगिता / व्यय					
(अ)	पूँजीगत व्यय					
(आ)	राजस्व व्यय					
	<b>योग (ब)</b>					
	वर्ष के अन्त में शेष (अ - ब)					
	द्वारा प्रतिनिधित्व					
	नकद एवं बैंक शेष					
	निवेश					
	उपचित किन्तु अप्राप्य व्याज					
	<b>योग</b>					

## अनुसूची - 2 (ए) स्थायी निधि

स्तम्भ "निर्धारित स्थायीनिधि" सूची की "स्थायीनिधि" नमूना सरूप उपसूची जो तुलन पत्र का भाग है।

क्र.	स्थायी निधि का नाम	प्रारम्भिक शेष		वर्ष के दौरान परिवर्धन		योग		उद्देश्य पर व्यय	अन्तिम शेष		योग (10 + 11)
		स्थायी निधि	संचित ब्याज	स्थायी निधि	ब्याज	स्थायी निधि (3 + 5)	संचित ब्याज		10	11	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	सीपीएफ										
	योग										

### नोट

1. तुलनपत्र के चिह्नित कोष में स्थायी निधि स्तम्भ के अन्तर्गत स्तम्भ 3 व 4 का योग प्रारम्भिक शेष अनुसूची 2 के रूप में होगा।
2. स्तम्भ 9 का योग सामान्यतः स्तम्भ 8 से कम होता है क्योंकि केवल ब्याज राशि स्थायी निधि के उद्देश्यों को पूरा करने में हुए व्यय हेतु प्रयुक्त होगी। (कुर्सियों पर स्थायीनिधि छोड़कर)
3. अनुसूची में सामान्यतः नामे शेष नहीं होना चाहिए। विरल स्थितियों में यदि स्थायी निधि का नामे शेष होता है, तो वह तुलन पत्र अनुसूची 8 में ऋण, अग्रिम एवं जमा के रूप में सम्पत्ति पक्ष में दर्शाना चाहिए।

सूची - 3 वर्तमान दायित्व और प्रावधान

राशि रुपये में

			चालू वर्ष	पूर्व वर्ष
अ.	चालू दायित्व			
1.	स्टाफ से जमा			
2.	छात्रों से जमा			
3.	विविध लेनदार -	गुरुशिष्य परम्परा	6,39,94,810	
		पाठशाला	2,50,07,000	
	अ) माल और सेवाओं के लिए			
	ब) अन्य			
4.	अन्य जमा (ब्याना राशि, सुरक्षा निधि)/संचय एवं अधिशेष		73,40,410	73,40,410
5.	वैधानिक दायित्व (जीपीएफ, टीडीएस, वेट टेक्स, सीपीएफ, जीआईएस, एनपीएस)			
	अ) पूर्वदेय			
	ब) अन्य			
6.	अन्य चालू दायित्व			
	अ) वेतन			
	ब) प्रायोजित परियोजनाओं से प्राप्तियाँ			
	स) प्रायोजित अध्येतावृत्ति और छात्रवृत्ति से प्राप्तियाँ			
	द) अप्रयुक्त अनुदान		12,00,39,000	2,32,50,000
	इ) अतिरिक्त निधि			5,93,96,674
	एफ) अन्य दायित्व/अस्थगित छात्रवृत्ति		गुरुशिष्य परम्परा	10,05,66,500
			पाठशाला	15,97,75,428
			योग (अ)	47,67,23,148
ब.	प्रावधान			
1.	कराधान हेतु			
2.	उपदान		24,00,000	14,00,000
3.	सेवानिवृत्ति पेंशन			
4.	संचित अवकाश नकदीकरण		18,89,060	12,89,060
5.	व्यापार वारंटियाँ / दावे			
6.	अन्य (निर्दिष्ट करें) परिशिष्ट 1 के अनुसार (रु. 1000/- पूर्व वर्ष)		1,37,91,009	3,65,443
			योग (ब)	1,80,80,069
	योग (अ + ब)		49,48,03,217	45,57,40,625

लेखा वर्ष 2017 - 2018

## प्रावधान खातों की सूची 2017 - 18

अनुलग्नक - 1

	खातों का नाम	चालू वर्ष	पूर्व वर्ष
<b>स्थापना व्यय</b>			
1	वेतन और भत्ते	13,34,253	27,225
2	उद्गम पर कर की कटौती	-	14,000
3	अवकाश वेतन एवं पेंशन अंशदान	-	-
4	अंकेक्षण शुल्क	1,36,505	-
<b>अन्य विविध प्रशासनिक व्यय</b>			
1	जल एवं विद्युत खाता	79,402	78,989
2	कार्यालय संयंत्र के सुधार एवं रखरखाव खाता	-	71,725
3	किराया, दरे एवं कर खाता	-	-
4	वाहन सुधार एवं रखरखाव खाता	NIL	7,476
5	झाक एवं तार खाता	7,507	73,107
6	दूरभाष खाता	3,233	33,433
7	स्टेशनरी एवं प्रिंटिंग	74,440	-
8	स्थानीय यात्रा भत्ता खाता	49,900	20,700
9	मेडिकल खाता	-	-
10	विविध प्रशासनिक कार्यालय व्यय खाता	-	800
11	यात्रा/भत्ता खाता	48,740	83,138
12	परीक्षा हेतु यात्रा भत्ता/दीक्षांत समारोह खाता	45,15,512	-
13	ओटीए	1,237	-
14	वृद्ध वेद पंडितों एवं नित्याग्निहोत्रियों को आर्थिक सहायता	2,72,000	-
15	वेद संगोष्ठी एवं सम्मेलन	7,37,865	-
<b>अनुदान / सहायता पर व्यय</b>			
1	अध्यापकों को मानदेय खाता	34,05,333	-
2	छात्रों की छात्रवृत्ति	22,18,000	-
3	वैदिक सस्वर उच्चारण की मौखिक परम्परा	96,000	-
4	पूर्वोत्तर राज्य अनुदान	3,48,800	-
5	आकस्मिक अनुदान	3,31,030	-
<b>अन्य भुगतान</b>			
1	कर्मचारी भविष्य निधि अंशदान	1,31,252	14,850
<b>योग</b>		<b>1,37,91,009</b>	<b>3,65,443</b>

अनुसूची - 3 (क) प्रायोजित परियोजनाएँ

राशि रूपयों में

क्रमांक	परियोजना का नाम	प्रारम्भिक शेष		वर्ष में प्राप्तियाँ / वसूलियाँ	योग	वर्ष के दौरान व्यय	अन्तिम शेष	
		जमा	नामे				जमा	नामे
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	योग	निरंक	निरंक	निरंक	निरंक	निरंक	निरंक	निरंक

1. प्रत्येक एजेन्सी के योग के साथ एजेंसीवार परियोजनाओं को सूचीबद्ध किया जा सकता है।
2. तुलन पत्र (अनुसूची 3) की देयताओं की मद को स्तंभ 8 में (जमा) कुल योग दर्शाया गया है।
3. तुलन पत्र की परिसम्पत्ति की तरफ सूची 8 के प्राप्य में ऋण, अग्रिम एवं जमा स्तंभ 9 (नामों) में दर्शाया गया है।



अनुसूची - 3 (ख) प्रायोजित अध्येतावृत्ति और छात्रवृत्ति

राशि रूपयों में

क्रमांक	परियोजना का नाम	01.04.2017 का प्रारम्भिक शेष		वर्ष के दौरान लेन - देन		31.03.2018 को अन्तिम शेष	
		जमा	नामे	जमा	नामे	जमा	नामे
1	2	3	4	5	6	7	8
1	विश्वविद्यालय अनुदान आयोग	निरंक					
2	मन्त्रालय						
3	अन्य (पृथक निर्दिष्ट करें)						
	<b>योग</b>	<b>निरंक</b>	<b>निरंक</b>	<b>निरंक</b>	<b>निरंक</b>	<b>निरंक</b>	<b>निरंक</b>

नोट :

1. तुलन पत्र (अनुसूची 3) की दायित्वों की मद में स्तम्भ 7 में (जमा) कुल योग दर्शाया गया है।
2. तुलन पत्र (अनुसूची 8) की लेनदारियों की मद में ऋण, अग्रिम एवं जमा स्तम्भ 8 (नामे) में कुल योग दर्शाया गया है।

अनुसूची - 3 (ग) यूजीसी, भारत सरकार एवं राज्य सरकार से अप्रयुक्त अनुदान

राशि रूपयों में

		चालू वर्ष	पूर्व वर्ष
अ.	योजना अनुदान : भारत सरकार		
	शेष राशि आगे लायी गयी		
	जोड़े: वर्ष के दौरान प्राप्तियाँ	निरंक	निरंक
	योग (अ)		
	घटाएँ: वापस किया गया		
	घटाएँ: राजस्व व्यय के लिए प्रयुक्त		
	घटाएँ: पूँजीगत व्यय के लिए प्रयुक्त		
	योग (ब)	निरंक	निरंक
	अप्रयुक्त आगे ले जाया गया (अ – ब)		
ब.	यूजीसी अनुदान : योजना		
	शेष राशि आगे लायी गयी		
	वर्ष के दौरान प्राप्तियाँ		
	योग (स)	निरंक	निरंक
	घटाएँ: वापस किया गया		
	घटाएँ: राजस्व व्यय के लिए प्रयुक्त		
	घटाएँ: पूँजीगत व्यय के लिए प्रयुक्त		
	योग (स)	निरंक	निरंक
	अप्रयुक्त आगे ले जाया गया (स – द)		

स.	गैर योजना : यूजीसी अनुदान		
	शेष राशि आगे लायी गयी		
	जोड़े : वर्ष के दौरान प्राप्तियाँ	निरंक	निरंक
	योग (द)		
	घटाएँ : वापस किया गया		
	घटाएँ : अप्रयुक्त राजस्व व्यय के लिए		
	घटाएँ : अप्रयुक्त पूँजीगत व्यय के लिए		
	योग (एफ)	निरंक	निरंक
	अप्रयुक्त आगे ले जाया गया (इ – एफ)		
द.	राज्य सरकार से अनुदान		
	शेष राशि आगे लायी गयी		
	जोड़े : वर्ष में प्राप्तियाँ		
	योग (छ)	निरंक	निरंक
	घटाएँ : राजस्व व्यय के लिए प्रयुक्त		
	घटाएँ : पूँजीगत व्यय के लिए प्रयुक्त		
	योग (स)	निरंक	निरंक
	अप्रयुक्त आगे बढ़ाया गया ( अ + ब + स + द )		

नोट :

- पूँजीगत खाते पर अग्रिम में अप्रयुक्त अनुदान सम्मिलित।
- अप्रयुक्त अनुदान में आगामी वर्ष के लिए प्राप्त अग्रिम अनुदान सम्मिलित है।
- पूँजी खाते में अप्रयुक्त अनुदान परिसम्पत्ति पक्ष में बैंक शेष, अल्पावधि जमा के साथ बैंक अग्रिम द्वारा दर्शाये गये हैं।

## अनुसूची - 4 - स्थाई परिसम्पत्ति

मद के वर्गीकरण इस प्रकार हैं :-

1	भूमि	पूर्ण स्वामित्व भूमि और पट्टे पर दी गई भूमि अलग से सम्मिलित।
2	स्थल विकास	
3	भवन	संस्थानों में कालेज भवन, कार्यालय भवन, स्टाफ भवन, आवासीय भवन, छात्रावास भवन, अस्थायी ढांचे और शेड की तरह इमारतों में सम्मिलित।
4	संयंत्र एवं मशीनरी	एयर कंडीशनर, पानी/एयर कूलर, जनरेटर सेट, टीवीसेट, आग बुझाने के संयंत्र आदि सम्मिलित।
5	विद्युत स्थापना	पंखे, लाइट फिटिंग और ट्यूब के रूप में बिजली फिक्स्चर और फिटिंग आदि सम्मिलित।
6	ट्यूबवेल व पानी की आपूर्ति प्रणाली	ट्यूबवेल और पानी की आपूर्ति प्रणाली एक अलग श्रेणी के रूप में सम्मिलित।
7	कार्यालय के उपकरण	फैक्स मशीन, फोटोकॉपी, ईपीएबीएक्स, टाइपराइटर, फोटोकॉपी मशीन आदि सम्मिलित।
8	प्रयोगशाला और वैज्ञानिक उपकरण	सूक्ष्मदर्शी, दूरबीन, विदारक उपकरण, कांच के उपकरण, माप उपकरणों और प्रयोगशाला उपकरणों के अन्य प्रकार के रूप में सम्मिलित।
9	ऑडियो विजुअल उपकरण	टेलीविजन, ओवरहेड प्रोजेक्टर, टेप रिकार्डर, डीवीडी/वीसीडी प्लेयर, कैमरा, फिल्म प्रोजेक्टर आदि सेट सम्मिलित।
10	फर्नीचर, फिक्चर और फिटिंग	डेस्क, बेंच, अलमारियाँ, मेज, कुर्सियाँ, विभाजन के रूम में सम्मिलित।
11	कम्प्यूटर, बाह्य उपकरण	कम्प्यूटर, प्रिंटर और अन्य बाह्य उपकरणों की तरह ही यूपीएसी आदि भी सम्मिलित।
12	खेल उपकरण	टेबल टेनिस टेबल, जिम उपकरण आदि खेल सम्बन्धित सामग्री सम्मिलित।
13	वाहन	बस, लॉरी, कार, स्कूटर सभी प्रकार के वाहन सम्मिलित।
14	लाइब्रेरी की किताबे और वैज्ञानिक पत्रिकाएँ	पुस्तकालय की किताबे एवं वैज्ञानिक पत्रिकाएँ आदि सम्मिलित।
15	अमूर्त सम्पत्ति	कम्प्यूटर सॉफ्टवेयर, पेटेंट और ट्रेडमार्क, ई-जनरलस आदि सम्मिलित।
16	कार्यशील पूँजी	स्थाई सम्पत्ति को इस मद के अन्तर्गत तब तक दर्शाना चाहिए जब तक वह सम्पत्ति पूर्ण नहीं हो जाती। ग्लान्ट, मशीनरी और उपकरण एवं लम्बित स्थापना और कमीशनिंग व्यय भी इस मद में दर्शाना चाहिए।

अनुसूची - 4 - स अमूर्त सम्पत्ति

राशि रुपये में

क्र.	अमूर्त सम्पत्ति	सकल ब्लॉक				मूल्यहास ब्लॉक				नेट ब्लॉक	
		प्रारम्भिक शेष 01.04.2017	परिवर्धन	कटौतियाँ	अन्तिम शेष	मूल्यहास/परिशोध का प्रारम्भिक शेष	मूल्यहास/ परिशोध वर्ष में	कटौतियाँ/ समायोजन	कुल मूल्यहास/ परिशोधन	31.03.2018	31.03.2018
1	कम्प्यूटर सॉफ्टवेयर										
2	ई जर्नल					निरंक					
3	पेटेंट										

अनुसूची - 4 - (सी) (i) पेटेंट और कॉपीराइट							राशि रुपये में
	विवरण	प्रारम्भिक शेष	परिवर्धन	सकल	परिशोधन	नेट ब्लॉक 20.....	नेट ब्लॉक 20.....
अ	पेटेंट प्रदान						
1	चालू वित्त वर्ष में पेटेंट प्रदान	निरंक	निरंक	निरंक	निरंक	निरंक	निरंक
	योग	निरंक	निरंक	निरंक	निरंक	निरंक	निरंक

	विवरण	प्रारम्भिक शेष	जोड़े	कुल	पेटेंट प्राप्त / अस्वीकृत	नेट ब्लॉक 2016-17	नेट ब्लॉक 2017-18
ब	पेटेंट से सम्बन्धित लम्बित आवेदन						
1	2017-18 में किए गए व्यय	निरंक	निरंक	निरंक	निरंक	निरंक	निरंक
	योग	निरंक	निरंक	निरंक	निरंक	निरंक	निरंक
स	कुल योग ( अ + ब )						

नोट : भाग 'अ' में स्वीकृत पेटेंट का योग वर्ष के दौरान स्वीकृत पेटेंट आंकड़े होंगे, जो कि भाग 'ब' (पेटेंट स्वीकृत/अस्वीकृत) से अन्तरित किये गये हैं। आय एवं व्यय लेखा में वर्ष के दौरान अस्वीकृत अनुदान राशि को बट्टे खाते में डाला गया है।

लेखा वर्ष 2017-2018

31 मार्च 2018 के स्थिति विवरण तुलन-पत्र से सम्बन्धी सूचियाँ

सूचि 4 (ब) : अचल परिसम्पत्तियाँ		सकल परिसम्पत्तियाँ				घसारा				शुद्ध परिसम्पत्तियाँ	
विवरण		वर्षारंभ का मूल्यांकन	वर्ष में परिवर्धन	वर्ष में कटौतियाँ	वर्षान्त का मूल्यांकन	वर्षारंभ में	वर्ष में परिवर्धन	वर्ष में कटौतियाँ	वर्षान्त का योग	चालू वर्ष के अन्त में	पूर्व वर्ष के अन्त में
(अ)	स्थायी परिसम्पत्तियाँ/संपत्ति										
1.	भूमि										
	अ. मुक्त	73,40,410	-	-	73,40,410	-	-	-	-	73,40,410	73,40,410
	ब. पट्टे पर	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.	भवन										
	अ. मुक्त भूमि पर	3,75,59,733	16,14,07,367	-	19,89,67,100	1,43,35,427	1,84,63,167	-	3,27,98,594	16,61,68,506	2,32,24,306
	ब. पट्टे की भूमि पर	NIL	NIL	NIL	NIL	NIL	NIL	NIL	NIL	NIL	NIL
	स. प्रभुत्व अधिकार युक्त फ्लैट/ परिसर	24,63,663	-	-	24,63,663	15,70,058	54,326	-	16,24,384	8,39,279	8,93,605
3.	प्लॉट मशीनरी और उपकरण (टैप)	3,81,977	-	-	3,81,977	3,14,296	10,152	-	3,24,448	57,529	67,681
4.	गाड़ीयाँ (स्टाफ कार)	4,67,824	-	-	4,67,824	3,90,177	11,647	-	4,01,824	66,000	77,647
5.	फर्नीचर, पिक्सचर	35,85,429	1,43,598	-	37,29,027	13,88,488	2,30,508	-	16,18,996	21,10,031	21,96,941
6.	कार्यालय उपकरण	27,75,489	34,199	-	28,09,688	16,67,421	1,70,988	-	18,38,409	9,71,279	11,08,068
7.	कम्प्यूटर सहायक सामग्री	12,77,992	-	-	12,77,992	12,38,035	23,974	-	12,62,009	15,983	39,957
8.	पूर्वोत्तर राज्य अनुदान कम्प्यूटर	4,87,111	-	-	4,87,111	4,64,155	13,774	-	4,77,929	9,182	22,956
9.	पुस्तकालय पुस्तकें	5,64,876	3,240	-	5,68,116	5,55,664	6,499	-	5,62,163	5,953	9,212

सूचि 4 (ब) : अचल परिसम्पत्तियाँ											
विवरण		सकल परिसम्पत्तियाँ				घसारा				शुद्ध परिसम्पत्तियाँ	
		वर्षारंभ का मूल्यांकन	वर्ष में परिवर्धन	वर्ष में कटौतियाँ	वर्षान्त का मूल्यांकन	वर्षारंभ में	वर्ष में परिवर्धन	वर्ष में कटौतियाँ	वर्षान्त का योग	चालू वर्ष के अन्त में	पूर्व वर्ष के अन्त में
(अ)	स्थायी परिसम्पत्तियाँ/संपत्ति										
10.	अन्य अचल सम्पत्तियाँ पुस्तकालय उपकरण और इन्टरकाम)	1,24,945	-	-	1,24,945	1,03,572	3,206	-	1,06,778	18,167	21,373
11.	पूर्वोत्तर राज्य फर्नीचर	16,53,596	-	0	16,53,596	5,02,443	1,15,115	-	6,17,558	10,36,038	11,51,153
	<b>चालू वर्ष का योग</b>	5,86,83,045	16,15,88,404	0	22,02,71,449	2,25,29,736	1,91,03,357	-	4,16,33,093	17,86,38,356	3,61,53,309
	<b>प्रगतिशील कार्य पूंजी</b>	16,14,07,367	-	16,14,07,367	0	0	0	-	-	0	16,14,07,367
	<b>योग</b>	22,00,90,412	16,15,88,404	16,14,07,367	22,02,71,449	2,25,29,736	1,91,03,357	-	4,16,33,093	17,86,38,356	19,75,60,676
	<b>पूर्व वर्ष</b>	5,85,36,602	1,46,443	-	5,86,83,045	1,91,87,275	33,42,461	-	2,25,29,736	3,61,53,309	3,93,49,327



## 31 मार्च 2018 के स्थिति विवरण तुलन-पत्र से सम्बन्धी सूचियाँ

राशि रुपये में

सूची 8 : अचल परिसम्पत्तियाँ						
विवरण		प्रारम्भिक शेष (01 अप्रैल 2017 से)	मूल्य (सितम्बर 2017 तक)	मूल्य (मार्च 2018 तक)	कुल हास	हास प्रतिशत
01.	भवन	2,32,24,306	16,14,07,367	-	1,84,63,167	10%
02.	प्रभुत्व अधिकार युक्त फ्लैट	8,93,605				
	(-) भूमि लागत	3,50,341	5,43,264	-	54,326	10%
03.	प्लॉट मशीनरी	67,681	-	-	10,152	15%
04.	स्टाफ कार	77,647	-	-	11,647	15%
05.	फर्नीचर, फिक्सचर्स	21,96,941	72,680	70,918	2,30,508	10%
06.	उपकरण	11,08,068	29,500	4,699	1,70,988	15%
07.	कम्प्यूटर	39,957	-	-	23,974	60%
08.	पूर्वोत्तर राज्य कम्प्यूटर	22,956	-	-	13,774	60%
09.	पुस्तकालय की पुस्तकें	9,212	-	3,240	6,499	60%
10.	अन्य स्थाई सम्पत्तियाँ	21,373	-	-	3,206	15%
11.	पूर्वोत्तर राज्य फर्नीचर	11,51,153	-	-	1,15,115	10%
	<b>कुल योग</b>	<b>2,84,62,558</b>	<b>16,15,09,547</b>	<b>78,857</b>	<b>1,91,03,357</b>	

नोट : आयकर अधिनियम के अनुसार स्थायी सम्पत्ति पर मूल्य हास लगाया गया है।

अनुसूची 5 : चिह्नित/स्थायी निधि से निवेश

राशि रुपये में

विवरण		चालू वर्ष	पूर्व वर्ष
01.	केन्द्र सरकार की प्रतिभूतियों में		
02.	राज्य सरकार की प्रतिभूतियों में		
03.	अन्य अनुमोदित प्रतिभूतियाँ		
04.	शेयर्स		
05.	ऋणपत्र एवं प्रतिज्ञापत्र		
06.	सावधी जमा	17,07,96,839	17,00,00,000
07.	अन्य ( निर्दिष्ट करें ) सीपीएफ		
	<b>कुल योग</b>	<b>17,07,96,839</b>	<b>17,00,00,000</b>

अनुसूची 6 : निवेश - अन्य

राशि रुपये में

		चालू वर्ष	पूर्व वर्ष
01.	केन्द्र सरकार की प्रतिभूतियों में	-	-
02.	राज्य सरकार की प्रतिभूतियों में	-	-
03.	अन्य अनुमोदित प्रतिभूतियाँ	-	-
04.	शेयर्स	-	-
05.	ऋणपत्र एवं प्रतिज्ञापत्र	-	-
06.	अन्य ( निर्दिष्ट करें ) राष्ट्रीयकृत बैंक में सावधि जमा	40,53,93,573	35,94,12,415
	<b>योग</b>	<b>40,53,93,573</b>	<b>35,94,12,415</b>

अनुसूची 7 : चालू सम्पत्तियाँ ( 31 मार्च 2018 तक )

राशि रुपये में

क.		चालू वर्ष	पूर्व वर्ष
01.	रहतिया :		
	अ) भण्डार और पुर्जे		
	ब) खुले उपकरण		
	स) प्रकाशन	16,85,734	19,68,392
	द) प्रयोगशाला रसायन, उपभोग्य और कांच के बने पदार्थ		
	ई) भवन सामग्री		
	एफ) विद्युत सामग्री		
	जी) स्टेशनरी		
	एच) जलप्रदाय सामग्री		
02.	विविध देनदार :		
	अ) छह माह से अधिक की अवधि के लिए बकाया ऋण		
	ब) अन्य (आउट सोर्स एजेन्सी - मेसर्स ह्युमन मैट्रिक्स	2,158	
03.	नकद और बैंक शेष		
	अ) नकद शेष	26,212	79,522
	अनुसूचित बैंकों के साथ : नकद शेष		
	- चालू खाते में		
	- सावधि जमा खाते में		
	- बचत खाते में	21,28,70,612	17,17,82,448
	ब) गैर अनुसूचित बैंकों के साथ :		
	- सावधि जमा खाते में		
	- बचत खाते में		
04.	डाकघर - बचत खाता		
	<b>योग</b>	<b>21,45,84,716</b>	<b>17,38,30,362</b>

संलग्नक 'अ' बैंक लेखों के विवरण दर्शाता है।

अनुलग्नक - 03  
राशि रुपये में

	बैंक खातों का विवरण	
क.	बैंक खातों का विवरण	
01.	इंडियन ओवरसीज बैंक	1,07,72,208
02.	पंजाब नेशनल बैंक	1,05,96,342
03.	कैनरा बैंक	9,62,09,169
04.	पंजाब नेशनल बैंक ( अस्थगित छात्रवृत्ति )	9,52,92,893
	<b>कुल योग</b>	<b>21,28,70,612</b>

अनुसूची 8 : ऋण, अग्रिम एवं सावधि जमा

राशि रुपये में

			चालू वर्ष	पूर्व वर्ष
01.	कर्मचारियों को अग्रिम : ( ब्याज रहित )			
	अ)	वेतन		
	ब)	त्यौहार		
	स)	चिकित्सा अग्रिम		
	द)	अन्य (निर्दिष्ट करें) अनुसूची 4 के अनुसार	26,43,128	28,49,036
02.	कर्मचारियों को दीर्घकालीन अग्रिम : (ब्याज सहित)			
	अ)	वाहन अग्रिम	1,00,783	1,56,879
	ब)	मकान अग्रिम	4,08,823	5,49,139
	स)	अन्य (निर्दिष्ट करें) / कम्प्यूटर अग्रिम	1,58,840	1,15,380
03.	अग्रिम जो कि नकद या वस्तु के रूप में वसूल किये जा सकते हैं अथवा अन्य रूप में वसूल किये जा सकते हैं।			
	अ)	पूंजी खाता पर	8,34,00,000	8,34,00,000
	ब)	आपूर्तिकर्ता को		
	स)	अन्य		
04.	पूर्वदत्त खर्चे			
	अ)	बीमा		
	ब)	अन्य खर्चे		
05.	जमा			
	अ)	दूरभाष	31,795	31,795
	ब)	पट्टे का किराया		
	स)	बिजली	1,45,967	1,89,508
	द)	एआईसीटीई, यदि लागू हो		
	इ)	अन्य (निर्दिष्ट करें) गैस एजेंसी, गोल्डन पेट्रोलियम के पास जमा	21,700	21,700

6.	उपार्जित आय :			
	अ)	प्रथक रक्षित / स्थायीनिधि से निवेश		
	ब)	निवेश - अन्य/सावधि जमा	6,29,397	19,85,162
	स)	ऋण और अग्रिम पर		
	द)	अन्य अग्रिम (अप्राप्त आय भी सम्मिलित है)		
7.	अन्य - यूजीसी एवं प्रायोजित परियोजनाओं से प्राप्य चालू सम्पत्तियाँ			
	अ)	प्रायोजित परियोजनाओं में ऋण शेष		
	ब)	प्रायोजित फैलोशिप और छात्रवृत्ति में ऋण शेष		
	स)	प्राप्य अनुदान		
	द)	यूजीसी से अन्य प्राप्तियाँ		
8.	प्राप्य दावे			
<b>योग</b>			<b>8,75,40,433</b>	<b>8,92,98,599</b>

नोट :

1. यदि परिक्रामी निधि कर्मचारियों हेतु आवास भवन कम्प्यूटर एवं वाहन अग्रिम के लिये सृजित की गई हैं, अग्रिम राशि निर्धारित। स्थायी निधि के रूप में प्रकट होगी। इस अनुसूची में शेष पर अग्रिम ब्याज धारक प्रकट नहीं होंगे।

वर्ष 2017-2018 के अग्रिमों की सूची  
( ब्याज सहित )

राशि रुपये में

खाता मद	प्रारम्भिक शेष (रु.)	कुल डेबिट (रु.)	कुल क्रेडिट (रु.)	अन्तिम शेष	टिप्पणी
<b>ब्याज मुक्त अग्रिम</b>					
01. यात्रा एवं दैनिक भत्ता अग्रिम (कार्यालयीन)	53,000	3,18,000	3,61,000	10,000	
02. यात्रा एवं दैनिक भत्ता अग्रिम (अकार्यालयीन)	-	17,641	17,641	-	
03. डाक तार अग्रिम	11,474	25,000	30,393	6,081	
04. अवकाश यात्रा रियायत अग्रिम	27,588	18,238	45,826	-	
05. सम्मेलन अग्रिम	7,88,616	8,64,000	8,32,000	8,20,616	
06. पूर्वोत्तर राज्य कार्यक्रम अग्रिम	9,55,384	2,04,000	3,01,384	8,58,000	
07. अग्रदेय अग्रिम	-	-	-	-	-
08. विविध व्यय अग्रिम	37,000	2,97,940	3,24,440	10,500	
09. कर्मचारी भविष्य निधि अग्रिम	3,00,654	-	-	3,00,654	
10. संगोष्ठी अग्रिम	5,88,509	2,94,000	3,98,000	4,84,509	
11. वैदिक कक्षाएँ अग्रिम	49,500	-	-	49,500	
12. परीक्षा/दीक्षान्त अग्रिम	30,000	30,000	30,300	29,700	
13. कर्मचारी अंशदायी निधि अग्रिम	-	-	40,705	(-) 40,705	
14. त्यौहार अग्रिम	(-) 600	-	-	(-) 600	
15. चिकित्सा अग्रिम	-	-	-	-	
16. पुनश्चर्या पाठ्यक्रम अग्रिम	-	-	-	-	
17. रजत जयंती अग्रिम	7,911	-	-	7,911	
18. वेद पारायण हेतु अग्रिम	-	18,000	18,000		
19. वेद ज्ञान सप्ताह हेतु अग्रिम	-	54,000	-	54,000	
20. स्टाफ आफिस कार मरम्मत हेतु अग्रिम	-	2,000	-	2,000	
21. Orientation Programme अग्रिम (RSKS)		4,50,962	4,00,000	50,962	
<b>कुल योग</b>	<b>28,49,036</b>	<b>25,93,781</b>	<b>27,99,689</b>	<b>26,43,128</b>	



**वर्ष 2017-2018 के अग्रिमों की सूची  
( ब्याज सहित )**

राशि रुपये में

खाता मद		प्रारम्भिक शेष (रु.)	कुल डेबिट (रु.)	कुल क्रेडिट (रु.)	अन्तिम शेष	टिप्पणी
<b>ब्याज मुक्त अग्रिम</b>						
1.	कम्प्यूटर/लैपटाप अग्रिम	1,15,380	80,000	36,540	1,58,840	
2.	स्कूटर/मोटर साइकल अग्रिम	1,57,029	-	56,246	1,00,783	
3.	गृह निर्माण अग्रिम	5,49,139		1,40,316	4,08,823	
4.	साइकल अग्रिम	(- 150)	150	-	-	
<b>कुल योग</b>		<b>8,24,698</b>	<b>80,150</b>	<b>2,33,102</b>	<b>6,68,596</b>	

आय और व्यय खाते  
की  
अनुसूचियाँ

**अनुसूची 9 - शैक्षणिक प्राप्तियाँ**

	राशि रुपये में	
	चालू वर्ष	पूर्व वर्ष
छात्रों से शुल्क		
शैक्षणिक		
1. शिक्षा शुल्क		
2. प्रवेश शुल्क		
3. नामांकन शुल्क	3,500	13,000
4. पुस्तकालय प्रवेश शुल्क		
5. प्रयोगशाला शुल्क		
6. पंजीकरण शुल्क		
7. पाठ्यक्रम शुल्क		
योग (अ)	3,500	13,000
परीक्षा		
1. प्रवेश परीक्षा शुल्क		
2. वार्षिक परीक्षा शुल्क	3,77,250	
3. अंकसूची, प्रमाण पत्र शुल्क		
4. प्रवेश परीक्षा शुल्क		
योग (ब)	3,77,250	

	चाहू वर्ष	राशि रुपये में पूर्व वर्ष
अन्य शुल्क		
योग (स)	निरंक	निरंक
प्रकाशनों की बिक्री		
1. प्रवेश प्रपत्रों की बिक्री		
2. पाठ्यक्रम और प्रश्नपत्रों की बिक्री आदि		
3. विवरणिका की बिक्री (प्रवेश प्रपत्र सहित)		
योग (द)	निरंक	निरंक
अन्य शैक्षणिक प्राप्तियाँ		
1. कार्यशालाओं, कार्यक्रमों का पंजीयन शुल्क		
2. पंजीकरण शुल्क (शैक्षणिक स्टाफ कॉलेज)		
योग (इ)	निरंक	निरंक
सकल योग (अ + ब + स + द + इ)	3,80,750	13,000

नोट: यदि प्रवेश शुल्क, चंदा आदि महत्वपूर्ण हैं एवं पूँजीगत प्राप्तियाँ हैं, ऐसी राशियाँ पूँजीगत निधि के लिये मान्य होगी। अन्यथा ऐसे शुल्क इस सूची में औचित्य से सम्मिलित किये जायेंगे।

अनुसूची 10 - अनुदान / सब्सिडी ( अपरिवर्तनीय अनुदान प्राप्त )

विवरण						राशि रुपये में	
	भारत सरकार	योजना		कुल योजना	गैर योजना यूजीसी	वर्तमान वर्ष (कुल)	पूर्व वर्ष (कुल)
		योजना	यूजीसी विशिष्ट योजना				
शेष लाया गया							
जोड़े : वर्ष के दौरान प्राप्तियाँ	35,77,27,000						25,25,79,000
योग	35,77,27,000						25,25,79,000
घटाए : यूजीसी को वापस							
शेष							
घटाए : पूँजीगत व्यय के लिए उपयोग (अ)							
शेष							
घटाए : राजस्व व्यय के लिए उपयोग (ब)	26,74,19,000						25,25,79,000
शेष आगे ले जाया गया (स)	<b>9,03,08,000</b>						-

- अ. वर्ष के दौरान पूँजी निधि एवं स्थायी परिसम्पत्तियों में परिवर्धन प्रकट होंगे।
- ब. आय एवं व्यय खाते में आय के रूप में प्रकट होंगे।
- स. (i) तुलन पत्र में चालू दायित्व के अंतर्गत आगामी वर्ष के प्रारंभिक शेष में प्रकट होंगे।  
(ii) परिसंपत्तियों की तरफ बैंक शेष निवेश एवं अग्रिम द्वारा वर्णित किये गये हैं।

अनुसूची 11 : निवेश से आय

राशि रुपये में

विवरण		चिह्नित / स्थायी निधि		अन्य निवेश	
		चालू वर्ष	पूर्व वर्ष	चालू वर्ष	पूर्व वर्ष
01.	ब्याज				
	अ) सरकारी प्रतिभूतियाँ पर (आर.वी.आई.बाण्ड)	NIL	15,95,087		
	ब) अन्य प्रतिज्ञा पत्र / ऋणपत्र				
02.	जमा पर ब्याज				
03.	सावधि जमा पर अर्जित ब्याज पर देय नहीं / कर्मचारियों को ब्याज सहित अग्रिम				
04.	बचत बैंक खातों पर ब्याज				
05.	अन्य (निर्दिष्ट करें)				
	आस्थगित छात्रवृत्ति पर ब्याज	49,29,829	11,77,214		
	अंशदायी भविष्य निधि पर ब्याज				
	योग	<b>49,29,829</b>	<b>27,72,301</b>		
	चिह्नित / स्थायी निधि में स्थानान्तरित	49,29,829	27,72,301		
	शेष	<b>NIL</b>	<b>NIL</b>		

नोट: - प्रोद्भूत ब्याज परंतु गृह निर्माण अग्रिम निधि, सावधि जमा, वाहन अग्रिम निधि एवं कम्प्यूटर अग्रिम निधि पर देय नहीं एवं कर्मचारियों को ब्याज सहित अग्रिम सम्मिलित किया जावेगा (मद 3), जहाँ पर ऐसे अग्रिमों के लिए केवल परिक्रामी निधि का ढाँचा है।

## अनुसूची 12 - प्राप्त ब्याज

विवरण		राशि रुपये में	
		चालू वर्ष	पूर्व वर्ष
1.	अनुसूचित बैंकों के साथ बचत खाता	27,16,718	57,87,839
2.	ऋण पर		
	अ) कर्मचारी/स्टॉफ	22,906	5,340
	ब) अन्य		
3.	देनदान और अन्य प्राप्य		
	अनुसूचित बैंकों में सावधि जमा पर ब्याज	2,70,72,229	4,15,12,433
	मध्यप्रदेश पश्चिम विद्युत कम्पनी में जमा पर ब्याज	8,825	9,699
		<b>2,98,20,678</b>	<b>4,73,15,311</b>

नोट :-

1. स्थायी निधि का बैंक लेखे के मद 1 में दर्शाई गई राशि अनुसूची 11 (प्रथम भाग) एवं अनुसूची 2 के व्युत्पन्न में लाई गई है।
2. यदि ऐसे अधिमों के लिए परिक्रामी निधि निर्मित नहीं की गई है केवल मद 2 (अ) लागू होगा।

### अनुसूची 13 - अन्य आय

- विविध आय से प्राप्तियाँ जो कि सामग्री मात्रा की मद में शामिल हैं उन्हें अलग से दिखाई जाए

			चालू वर्ष	राशि रुपये में पूर्व वर्ष
		विवरण		
अ.		भूमि एवं भवन से आय		
	1.	छात्रावास किराया		
	2.	लाइसेंस शुल्क		
	3.	सभागार/खेल का मैदान/कन्वेंशन सेंटर आदि का किराया		
	4.	विद्युत शुल्क की वसुली		
	5.	जल शुल्क की वसुली		
		<b>योग</b>	<b>निरंक</b>	<b>निरंक</b>
ब.		संस्था के प्रकाशन की विक्री	<b>निरंक</b>	<b>निरंक</b>
स.		कार्यक्रम आयोजित करने से प्राप्त आय		
	1.	वार्षिक उत्सव/खेलकूद मेले से प्राप्त सकल आय		
		घटाए: वार्षिक उत्सव / खेलकूद मेले में हुए प्रत्यक्ष व्यय		
	2.	शुल्क से सकल आय		
		घटाए: शुल्क पर प्रत्यक्ष व्यय		
	3.	शैक्षणिक यात्रा से सकल प्राप्तियाँ		
		घटाए: यात्रा में हुए प्रत्यक्ष व्यय		
	4.	अन्य (अलग से निर्दिष्ट करें)		
		<b>योग</b>	<b>निरंक</b>	<b>निरंक</b>



द.	अन्य		
1.	वेदविद्या/परामर्श से प्राप्त आय	1,400	16,870
2.	आरटीआई शुल्क	150	80
3.	रॉयल्टी से होने वाली आय		
4.	ए.टी.एम से प्राप्त किराया	72,000	1,12,000
5.	विविध प्राप्तियाँ ( निविदा प्रपत्र की बिक्री, रद्दी की बिक्री आदि)		63,000
6.	बिक्री पर लाभ/सम्पत्तियों का निराकरण		
	अ) स्वामित्व वाली सम्पत्ति		
	ब) लागत से मुक्त प्राप्त सम्पत्तियाँ		
7.	संस्थानों, कल्याण निकायों और अंतरराष्ट्रीय संगठनों से अनुदान/दान		
8.	अन्य (निर्दिष्ट करें) जव्त आस्थगित छात्रवृत्ति / बीएसएनएल रसीद / ठेकेदार जमा रसीद / बैंक वापसी प्रभार / विविध प्राप्ति		
	<b>योग</b>	<b>73,550</b>	<b>1,91,950</b>
	<b>सकल योग (अ + ब + स + द)</b>	<b>73,550</b>	<b>1,91,950</b>

अनुसूची 14 - पूर्व अवधि की आय

			राशि रुपये में
विवरण		चालू वर्ष	पूर्व वर्ष
1.	शैक्षणिक प्राप्तियाँ		
2.	निवेश से आय		
3.	अर्जित ब्याज		
4.	अन्य आय		
योग		निरंक	निरंक

अनुसूची 15 : स्टॉफ भुगतान और लाभ ( स्थापना व्यय )

■ शैक्षणिक एवं अशैक्षणिक स्टॉफ, तदर्थ स्टॉफ, मंहगाई भत्ता बकाया वेतन वृद्धि के कारण वेतन बकाया को पृथक रूप से वर्गीकृत किया गया है।

राशि रुपये में

विवरण		चालू वर्ष			पूर्व वर्ष		
		योजना	गैर योजना	योग	योजना	गैर योजना	योग
अ)	वेतन एवं मजदूरी		52,39,803				15,90,213
ब)	भत्ते एवं बोनस		1,25,724				2,05,166
स)	भविष्यनिधि में अंशदान / ईपीएफ		11,47,430				6,50,126
द)	अन्य निधि में अंशदान (निर्दिष्ट करें)		-				
इ)	कर्मचारी कल्याण खर्च / समयोपरि भत्ता		8,800				6,427
एफ)	सेवानिवृत्ति एवं सेवांत लाभ / उपदान		-				
जी)	यात्रा रियायत सुविधा		40,740				73,134
एच)	चिकित्सा सुविधा		59,984				2,65,252
आई)	बाल शिक्षा भत्ता		2,67,036				2,09,480
जे)	मानदेय		-				-
1)	अन्य (निर्दिष्ट करें) अवकाश वेतन पेंशन अंशदान		49,045				-
	योग		<b>69,38,562</b>				<b>29,99,798</b>

अनुसूची 15 अ : कर्मचारी सेवानिवृत्ति और सेवान्त लाभ

राशि रुपये में

	पेंशन	ग्रेच्युटी	अवकाश	योग
प्रारंभिक शेष 01.04.2017		14,00,000	12,89,060	26,89,060
जोड़ : अन्य संगठनों से प्राप्त पूंजीगत योगदान		-	-	-
योग (अ)		14,00,000	12,89,060	26,89,060
घटाए : वर्ष के दौरान वास्तविक भुगतान (ब)		-	-	-
शेष दिनांक 31.03.2017 (स) (अ - ब)		14,00,000	12,89,060	26,89,060
बीमांकित मूल्यांकन के अनुसार आवश्यक प्रावधान दिनांक 31.3 (द)		24,00,000	18,89,060	32,89,060
अ. चालू वित्त वर्ष में प्रावधान जो कि तैयार करना है (द - स)		10,00,000	6,00,000	16,00,000
ब. नई पेंशन योजना में योगदान				
स. सेवानिवृत्त कर्मचारियों को चिकित्सा प्रतिपूर्ति				
द. सेवानिवृत्ति पर निवास स्थान के लिए यात्रा				
इ. जमा लिंकड बीमा भुगतान				
योग (अ + ब + स + द + इ)		<b>10,00,000</b>	<b>6,00,000</b>	<b>16,00,000</b>

नोट :

1. इस उपअनुसूची का योग (अ+ब+स+द+इ) सेवानिवृत्ति और सेवान्त लाभ अनुसूची 15 का होगा।
2. ब, स, द और इ का लेखांकन उपचय आधार पर होगा और ऐसे व्यय सम्मिलित हैं जो दिनांक 31.03.2018 को देय हो गये थे परन्तु भुगतान नहीं किया गया।

अनुसूची 16 :

शैक्षणिक व्यय

राशि रुपये में

विवरण	चालू वर्ष			पूर्व वर्ष		
	योजना	गैर योजना	योग	योजना	गैर योजना	योग
अ) प्रयोगशाला व्यय						
ब) सम्मेलनों में भागीदारी एवं क्षेत्र का काम						
स) सेमिनार/कार्यशालाएँ/सम्मेलन पर व्यय		1,10,25,310			34,71,418	
द) अतिथि शिक्षक एवं नित्यअग्निहोत्री को भुगतान		32,48,000			25,64,000	
इ) परीक्षा					12,30,636	
एफ) बाल कल्याण व्यय						
जी) प्रवेश व्यय						
एच) दीक्षांत व्यय						
आई) प्रकाशन		2,45,597				
जे) पारितोषिक/साधन-सह-योग्यता छात्रवृत्ति						
के) सदस्यता व्यय / पत्राचार पाठ्यक्रम (गैर योजना)						
एल) अन्य (निर्दिष्ट करें)						
योग		1,45,18,907			72,66,054	

अनुसूची 17 :

प्रशासनिक एवं सामान्य व्यय

राशि रुपये में

विवरण		चालू वर्ष			पूर्व वर्ष		
		योजना	गैर योजना	योग	योजना	गैर योजना	योग
अ)	आधारभूत संरचना						
	अ)	विद्युत / जल प्रभार		9,55,739		8,79,931	
	ब)	जल कर					
	स)	बीमा					
	द)	किराया, दर और कर, (सम्पत्ति कर सहित)					
ब)	संचार						
	इ)	डाक एवं स्टेशनरी / टेलीफोन		2,37,580		2,46,599	
	एफ)	टेलीफोन, फैक्स और इन्टरनेट व्यय		1,66,504		2,11,001	
स)	अन्य						
	जी)	स्टेशनरी एवं छपाई (खपत)		4,64,384		2,19,627	
	एच)	यात्रा एवं वाहन व्यय		27,33,679		30,59,287	
	आई)	हॉस्पिटल व्यय		1,56,425		85,563	
	जे)	अंकेषकों का मानदेय		3,45,615		-	
	के)	प्रोफेशनल व्यय / विधिक व्यय		34,500		20,100	
	एल)	आउट सोर्सिंग एजेन्सी को भुगतान		39,99,833		-	
	एम)	विधिक व्यय		22,140		-	
	एन)	स्वच्छ भारत अभियान		4,30,592			
	ओ)	अन्य (निर्दिष्ट करें) / विविध प्रशासनिक व्यय		10,03,292		21,50,954	
		<b>योग</b>		<b>1,05,50,283</b>		<b>68,73,062</b>	

अनुसूची 18 :

परिवहन व्यय

राशि रुपये में

विवरण	चालू वर्ष			पूर्व वर्ष		
	योजना	गैर योजना	योग	योजना	गैर योजना	योग
1	वाहन ( संस्था के स्वामित्व )					
	अ)	चालू खर्च	47,807		59,938	
	ब)	मरम्मत एवं रखरखाव				
	स)	बीमा व्यय	10,625		8,363	
2	किराया / लीज पर लिया गया वाहन					
	अ)	किराया / लीज खर्च				
3	वाहन (टैक्सी) हायरिंग खर्च					
	योग		58,432		68,301	

अनुसूची 19 :

मरम्मत एवं रखरखाव

राशि रुपये में

विवरण		चालू वर्ष			पूर्व वर्ष		
		योजना	गैर योजना	योग	योजना	गैर योजना	योग
क)	भवन					7,56,186	
ख)	फर्नीचर एवं फीक्चर						
ग)	संयंत्र एवं मशीनरी						
घ)	कार्यालय संयंत्र		2,38,269			2,12,015	
ङ)	कम्प्यूटर						
च)	प्रयोगशाला और वैज्ञानिक उपकरण						
छ)	श्रव्य दृश्य उपकरण						
ज)	सफाई सामग्री और सेवाएँ						
झ)	बुक बाईडींग खर्च						
ञ)	बागवानी						
त)	सम्पत्ति रखरखाव						
थ)	अन्य (निर्दिष्ट)						
	योग		2,38,269			9,68,201	



अनुसूची 20 :

वित्तीय लागत

राशि रुपये में

विवरण		चालू वर्ष			पूर्व वर्ष		
		योजना	गैर योजना	योग	योजना	गैर योजना	योग
अ)	बैंक खर्च						
ब)	अन्य ( निर्दिष्ट करें )						
	कुल योग		निरंक			निरंक	

नोट :- यदि राशि महत्त्वपूर्ण नहीं हैं, बैंक खर्च मद छोड़ी जा सकती है एवं इनका लेखाजोखा अनुसूची 17 के प्रशासनिक व्यय में किया जा सकता है।

अनुसूची 21 :

अन्य खर्च

राशि रुपये में

विवरण	चालू वर्ष			पूर्व वर्ष		
	योजना	गैर योजना	योग	योजना	गैर योजना	योग
अ) डूबत और संदिग्ध ऋणों / अग्रिम के लिए प्रावधान						
ब) अप्रतिलभ्य शेष खाते में डाला गया						
स) अन्य संस्थानों/संगठनों को अनुदान/सब्सिडी		27,63,42,398			23,28,26,617	
द) अन्य (निर्दिष्ट करें)						
योग		27,63,42,398			23,28,26,617	

नोट :- अन्य व्यय जैसे बट्टे खाते, प्रावधान विविध व्यय, निवेशों के विक्रय पर हानि, स्थायी परिसंपत्तियों पर हानि एवं स्थायी परिसंपत्तियों के विक्रय पर हानि इत्यादि वर्गीकृत होंगे एवं तदानुसार प्रकट किये जायेंगे।

## अनुदान के व्यय का विवरण

			राशि रुपये में	
	मद का नाम	2017-2018	2016-2017	
1.	अध्यापकों का मानदेय	7,70,49,302	6,15,83,492	
2.	वेद विद्यार्थियों की छात्रवृत्ति	6,93,90,550	6,45,15,000	
3.	रखरखाव/आकस्मिक अनुदान	91,07,706	19,35,555	
4.	मौखिक परंपरा का संरक्षण	8,82,18,500	8,31,35,673	
5.	वेतन	1,20,00,000	96,02,350	
6.	पूर्वोत्तर राज्य अनुदान	1,25,00,000	1,20,54,547	
7.	परीक्षा	80,76,340		
	<b>कुल योग</b>	<b>27,63,42,398</b>	<b>23,28,26,617</b>	

अनुसूची 22 :

पूर्व अवधि व्यय

राशि रुपये में

विवरण		चालू वर्ष			पूर्व वर्ष		
		योजना	गैर योजना	योग	योजना	गैर योजना	योग
1.	स्थापना व्यय						
2.	शैक्षणिक व्यय						
3.	प्रशासनिक व्यय						
4.	परिवहन व्यय						
5.	मरम्मत और रखरखाव						
6.	अन्य खर्च						
	<b>योग</b>	निरंक	निरंक	निरंक	निरंक	निरंक	निरंक

अनुसूचियों से निर्मित खातें

## अनुसूची 23

### महत्वपूर्ण लेखा नीतियाँ

#### 1. लेखा तैयारी का आधार

लेखे ऐतिहासिक लागत परिपाटी के अधीन एवं सामान्तया लेखा की उपार्जन रीति पर तैयार किये गये है, जब तक अन्य प्रकार से नहीं बताये गये हो।

#### 2. राजस्व अभिज्ञान

2.1. प्रवेश फार्म, रायल्टी एवं बचत बैंक खातों पर ब्याज का लेखाजोखा नकद आधार पर किया गया है।

2.2. निवेशों पर ब्याज का लेखाजोखा प्रोदभवन आधार पर किया गया है।

#### 3. स्थाई परिसंपत्ति एवं मूल्यहास

3.1. स्थायी परिसंपत्तियाँ अधिग्रहण लागत जिसमें माल भाडा, शुल्क एवं कर तथा अधिग्रहण, संस्थापन एवं चालू करने संबंधी प्रासंगिक एवं प्रत्यक्ष व्यय शामिल है।

3.2. उपहार मे प्राप्त/दान की गई परिसंपत्तियों का मूल्यांकन उपलब्ध घोषित मूल्य पर किया गया है। यदि अनुपलब्ध है, वर्तमान बाजार मूल्य अनुमानित मूल्य परिसंपत्ति की भौतिक दशा के आधार पर निर्धारित किया गया है। इन्हें पूँजी निधि में जमा कर प्रतिष्ठान के स्थायी परिसंपत्तियों में विलय किया गया है। संबंधित परिसंपत्तियों पर मूल्यहास प्रचलित दरों के अनुसार आरोपित किया गया है।

3.3. उपहार मे प्राप्त पुस्तकों का मूल्यांकन पुस्तकों पर अंकित विक्रय मूल्य पर किया गया है। जहाँ मूल्य मुद्रित नहीं है, मूल्यों का निर्धारण किया जाता है।

3.4. जहाँ परिसंपत्तियों का पूर्णतया मूल्यहास हुआ है, तुलन पत्र में उसका अवशिष्ट मूल्य रू.1 लिया जावेगा एवं आगे उसका मूल्यहास नहीं होगा।

3.5. स्थायी परिसंपत्तियाँ लागत से मूल्यहास घटाकर ली गई है। मूल्यहास का प्रावधान आयकर अधिनियम के अन्तर्गत हासित मूल्य की रीति से किया गया है।

#### 4. शासकीय एवं विश्विद्यालय अनुदान आयोग

1. शासकीय अनुदान का लेखाजोखा प्रोदभवन आधार पर किया गया है। तथापि, जहाँ अनुदान जारी किए जाने की स्वीकृति वर्ष में 31 मार्च के पूर्व प्राप्त हुई तथा वास्तविक रूप से अनुदान अगले वित्त वर्ष में जारी किया, अनुदान का लेखाजोखा प्रोदभवन आधार पर किया गया तथा समतुल्य राशि अनुदाता से वसूली योग्य किये जाना दर्शाई गई है।

#### 5. उद्दिष्ट निधि का निवेश एवं ऐसे निवेशों पर प्रोदभूत ब्याज आय

1. ऐसी निधियों के निवेश पर उपलब्ध राशियों, जो तत्काल व्यय के लिये आवश्यक नहीं हैं, अनुमोदित प्रतिभूतियों एवं बाण्डस अथवा निश्चित अवधि हेतु बचत बैंक खातों में शेष राशि छोड़कर बैंक में निवेश हेतु जमा की जाती है। प्राप्त ब्याज, प्रोदभूत एवं देय ब्याज परंतु इन निवेशों पर देय नहीं, को क्रमशः निधियों में जोड़ी जाती है।

#### 6. आयकर

आयकर अधिनियम की धारा 10(23 सी) के तहत प्रतिष्ठान की आय को छूट प्राप्त हैं इसलिए लेखा में कर हेतु प्रावधान नहीं किया गया है।

### लेखों पर टिप्पणियाँ

1. चिंतामण गणेश रोड, उज्जैन स्थित प्रतिष्ठान परिसर के भवन निर्माण एवं विकास कार्य केन्द्रीय सार्वजनिक लोक निर्माण विभाग को दिया गया था। अनुसूची 4ब के चालू कार्य कुल अग्रिम राशि रुपये 16,14,07,367/- दर्शाई गयी है।
2. पूर्ण स्वामित्व वाली भूमि को परिसंपत्ति में पूर्व से ही रु. 73,40,410/- दर्शाया गया था, परंतु अंतिम लागत राजस्व विभाग द्वारा मांग पर अंतिम रूप दी जानी है।
3. प्रतिष्ठान के कर्मचारियों को सेवानिवृत्ति के समय संचालित रु. 16,00,000/- का अवकाश नकदीकरण एवं उपदान का प्रावधान किया गया है।
4. आयकर अधिनियम 1961 की धारा 10(23)(सी) के तहत प्रतिष्ठान के अधिशेष को छूट प्रदान की गई है।
5. संस्थान द्वारा संचालित वैदिक सस्वर की मौखिक परम्परा को अक्षुण्ण बनाये रखने एवं पाठशाला योजना के अंतर्गत आस्थगित छात्रवृत्ति राशि रु. 260341928/- को चालू दायित्वों में दर्शाया गया है। यह राशि विद्यार्थियों को 7 वर्षीय पाठ्यक्रम पूर्ण किये जाने के पश्चात भुगतान की जावेगी।
6. प्रतिष्ठान के कार्पस फंड की कुल राशि रु. 31,85,57,932/- है।
7. अंतिम लेखों में दर्शाये गये आंकड़े निकटतम रूपये में पूर्णांकित किये गये हैं।
8. अनुसूची 1 से 24 संलग्नक हैं, जो 31 मार्च 2018 को समाप्त होने वाले तुलन पत्र एवं आय व्यय लेखा का अभिन्न हिस्सा है।
9. सेवानिवृत्ति लाभ: कर्मचारी भविष्य निधि संगठन, म.प्र./उज्जैन/00243791/000/0-1/1445 दिनांक 14.11.2013 के अनुसार प्रतिष्ठान द्वारा दिनांक 01.04.2014 से कर्मचारी भविष्य निधि योजन अंगीकार की गई है एवं निधि नियमित रूप से कर्मचारी भविष्य निधि संगठन अंतरित किये जाते हैं।



प्राप्ति एवं भुगतान खाता

**वित्तीय प्रपत्रों के प्रारूप (केन्द्रीय उच्च शिक्षण संस्थान)**  
**संस्था का नाम: महर्षि सान्दीपनि राष्ट्रीय वेदविद्या प्रतिष्ठान उज्जैन**  
**प्राप्ति और भुगतान खाता 31 मार्च 2018 को समाप्त अवधि के लिए**

						राशि रुपये में			
प्राप्ति		चालू वर्ष	पूर्व वर्ष	भुगतान		चालू वर्ष	पूर्व वर्ष		
1.	प्रारम्भिक शेष				1.	खर्च			
	अ)	नकद शेष	79,522	1,23,943		अ)	स्थापना व्यय	38,71,820	16,43,723
	ब)	बैंक शेष				ब)	शैक्षणिक व्यय	1,35,09,042	72,64,054
	क)	चालू खातों में				स)	प्रशासनिक व्यय	1,00,96,032	66,71,745
	ख)	जमा खातों में	52,94,12,415	51,04,23,335		द)	परिवहन व्यय	58,432	60,825
	ग)	बचत खातों में	17,17,82,448	6,00,07,465		इ)	मरम्मत एवं रखरखाव	2,38,269	1,40,290
						एफ)	पूर्व अवधि व्यय		7,56,186
2.	प्राप्त अनुदान				2.	चिह्नित एवं स्थायी निधि के लिए भुगतान			
	अ)	भारत सरकार से	35,77,27,000	25,25,79,000					
	ब)	राज्य सरकार से							
	स)	अन्य स्रोतों से ( विवरण )							
	( पूँजी एवं राजस्व व्यय के लिए अनुदान यदि हो तो अलग से दर्शायें )								
3.	शैक्षणिक प्राप्तियाँ		3,80,750	13,000	3.	प्रायोजित परियोजनाओं/योजनाओं के लिए भुगतान		26,54,44,499	23,98,53,656
4.	चिह्नित एवं स्थायी निधि से प्राप्तियाँ				4.	प्रायोजित फेलोशिप/छात्रवृत्ति के लिए भुगतान		-	-
5.	प्रायोजित परियोजनाओं / योजनाओं से प्राप्तियाँ		-	-	5.	निवेश एवं जमा			
	अ)	चिह्नित एवं स्थायी निधि से				अ)	चिह्नित एवं स्थायी निधि से	-	-
	ब)	स्वयं की निधि से (अन्य – निवेश)			ब)	स्वयं की निधि से (अन्य – निवेश)	-	-	
6.	प्रायोजित फेलोशिप और छात्रवृत्ति से प्राप्तियाँ		-	-	6.	अनुसूचित बैंकों में सावधि जमा			

7.	निवेश से प्राप्तियाँ			7.	अचल सम्पत्ति और प्रगतिगत कार्य पूंजी पर व्यय		
	अ) चिह्नित/स्थायी निधि	-	11,77,214		अ) अचय सम्पत्ति	1,81,037	1,46,443
	ब) अन्य निवेश	49,29,829	15,95,087		ब) प्रगतिगत कार्य पूंजी	-	-
8.	ब्याज प्राप्त			8.	अन्य भुगतान वैधानिक भुगतान सहित बैंक शुल्क	-	-
	अ) बैंक जमा	2,70,72,229	3,95,27,271				
	ब) ऋण एवं अग्रिम	31,731	5,340				
	स) बैंक बचत खातें	20,87,321	57,87,839				
9.	निवेश नकदीकरण	-	6,12,95,000	9.	अनुदान की वापसी	-	29,35,000
10.	अनुसूचित बैंक से सावधि जमा का नगदीकरण	-	-	10.	जमा एवं अग्रिम	-	-
11.	जमा आय (पूर्व अवधि आय सहित) अनुलग्नक 13	73,550	1,91,950	11.	अन्य भुगतान अनुलग्नक 02	6,21,65,536	5,82,71,330
12.	जमा एवं अग्रिम अनुलग्नक 2	30,32,788	52,24,366	12.	अन्तिम शेष		
					अ) रोकड शेष	26,212	79,522
					ब) बैंक शेष		
					क) चालू खाते में		
					ख) बचत खाते में	21,28,70,612	17,17,82,448
					ग) जमा खाते में	57,61,90,412	52,94,12,415
13.	विविध प्राप्तियाँ वैधानिक प्राप्तियों सहित अनुलग्नक 01	4,80,42,320	8,10,66,827	13.			
14.	कोई अन्य प्राप्तियाँ			14.			
	<b>योग</b>	<b>1,14,46,51,903</b>	<b>1,01,90,17,637</b>			<b>1,14,46,51,903</b>	<b>1,01,90,17,637</b>

अन्य प्राप्तियाँ वर्ष 2017 - 2018

	खातों के शीर्षक	2017-2018	2016-2017
1.	प्रकाशन	282658	255347
2.	भविष्य निधि योगदान		116141
4.	गत वर्ष का उपार्जित ब्याज	1985162	3428002
5.	वेद विद्यार्थियों की अस्थगित छात्रवृत्ति	45774500	77267310
	<b>कुल योग</b>	<b>48042320</b>	<b>81066827</b>

अन्य मदों पर भुगतान की सूची वर्ष 2017 - 2018

राशि रुपये में

	खातों के शीर्षक		2017-2018	2016-2017
1.	गत वर्ष का प्रावधान भुगतान		365443	52510154
2.	अग्रिम		2670293	3298788
3.	भविष्य निधी योगदान			828388
4.	अस्थगित छात्रवृत्ति			
		मौखिक परम्परा	17026500	716000
		पाठशाला योजना	42103300	918000
			59129800	
		<b>कुल योग</b>	62165536	58271330