

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

वार्षिक लेखे
2019-20

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 2019 को समाप्त वित्तीय वर्ष के लेखों पर भारत के नियंत्रक
एवं महालेखा परीक्षक द्वारा पृथक लेखापरीक्षा रिपोर्ट

हमने महर्षि सान्दीपनिराष्ट्रीय वेद विद्या प्रतिष्ठान, उज्जैन के संलग्न तुलन पत्र 31 मार्च 2020 तक, आय-व्यय लेखा और प्राप्तियाँ एवं भुगतान लेखा मार्च 2020 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 2018-19 से 2022-23 अवधि तक सौंपा गया है। इन वित्तीय विवरणों को तैयार करने का उत्तरदायित्व महर्षि सान्दीपनि राष्ट्रीय वेदविद्या प्रतिष्ठान, उज्जैन 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 जानकारी एवं विश्वास के अनुसार लेखा परीक्षण हेतु आवश्यक समस्त सूचनाएँ एवं स्पष्टीकरण प्राप्त किये हैं।

(ii) लेखा परीक्षण में तुलना-पत्र एवं आय-व्यय लेखों, प्राप्तियों 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. संग्रह निधि (कार्पस) / पूँजी कोष (अनुसूची - 1) - रुपये 31.86 करोड़

अ.1.1.1 इसमें आय पर व्यय की आधिक्य राशि रु. 8.17 करोड़ को सम्मिलित नहीं किया गया है। इस राशि रु. 8.17 करोड़ को विगत वर्ष के अवशेष राशि से समायोजित कर लिया गया है। तथापि, मन्त्रालय के द्वारा निर्धारित प्रारूप के अनुसार उक्त लेखा विधि (तुलना पत्र) को नहीं दर्शाया गया है।

अ.1.1.2. चालू देयताएँ एवं प्रावधान (अनुसूची - 3) - रुपये 32.96 करोड़

अ.1.1.2. उपयोग की गई अनुदान राशि रु. 4,70,48,069/- के स्थान पर रु. 3,95,79,793/- (कृपया अनुसूची - 10 का अवलोकन करें) सम्मिलित किया गया है। लेखा परीक्षा के समय इस अंतर की राशि रु. 74,68,276/- समायोजन प्रक्रिया में था। इसके अतिरिक्त मन्त्रालय के द्वारा निर्धारित प्रपत्र 3(स) को नहीं बनाया गया है।

ब. सामान्य -

ब.1. सेवा निवृत्ति लाभ को सीमांकित मूल्यांकन के आधार पर गणना नहीं किया गया। उदाहरणार्थ "ग्रेज्यूटी का प्रावधान" एवं "अवकाश नकदीकरण" की राशि को 10.00 लाख एवं 6.00 लाख रु. प्रतिवर्ष, वित्तीय वर्ष 2017-18 से 2019-20 तक बढ़ाया गया है। यह मन्त्रालय के द्वारा निर्धारित AS 15 का उल्लंघन है।

ब.2. वर्ष में प्राप्त समस्त अनुदान राशि (पूँजी अनुदान सहित) को आय-व्यय लेखों में दर्शाया गया है, जो कि मन्त्रालय के द्वारा निर्धारित प्रारूप के अनुसार नहीं है।

स. प्रबन्धन पत्र

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

द. अनुदान-सहायता -

चालू वर्ष में महर्षि सान्दीपनि राष्ट्रीय वेदविद्या प्रतिष्ठान, उज्जैन ने रुपये 41.43 करोड अनुदान राशि प्राप्त किया। इसके अतिरिक्त विगत वर्ष के रु. 24.00 करोड अनुदान अवशेष राशि एवम् अनुदान पर प्राप्त रु. 22.11 लाख ब्याज की राशि उपलब्ध था। अतः कुल उपलब्ध रु. 65.65 करोड कोष में से रु. 50.31 करोड को उपयोग कर रु. 15.34 करोड अवशेष छोड़ दिया 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 महत्त्वपूर्ण 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 2020 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 :



ह./-

हस्ताक्षर किये गये

अंकेक्षण के महानिदेशक

(केन्द्रिय प्राप्ति)

परिशिष्ट

1. **आन्तरिक नियन्त्रण पद्धति की पर्याप्तता**
आन्तरिक लेखा परीक्षण चार्टर्ड अकाउंटेंट फर्म द्वारा किया गया।
2. **आन्तरिक लेखा परीक्षण पद्धति की पर्याप्तता**
आन्तरिक लेखा परीक्षण पद्धति अपर्याप्त पाई गई, क्योंकि -
 - (i) लेखा नियमावली नहीं है।
 - (ii) प्रशिक्षण एवं विकास की कोई नीति लागू नहीं है।
 - (iii) आन्तरिक लेखा परीक्षण की नियमावली उपयोग में नहीं है।
 - (iv) वर्ष के दौरान संबंधित मंत्रालय के आंतरिक लेखा परीक्षा विंग द्वारा कोई आंतरिक लेखापरीक्षा नहीं की गई।
 - (v) नियन्त्रक एवं महालेखाकार के वर्ष 04/2012 से 02/2020 तक के निरीक्षण प्रतिवेदन के 25 पैरा लम्बित रहे।
3. **परिसम्पत्तियों की भौतिक सत्यापन पद्धति**
वर्ष के दौरान परिसम्पत्तियों का भौतिक सत्यापन किया गया।
4. **वस्तु सूची की भौतिक सत्यापन पद्धति**
वर्ष के दौरान वस्तु सूची का भौतिक सत्यापन किया गया।
5. **सांविधिक देयराशि के भुगतान में नियमितता**
सांविधिक देयराशियों के भुगतान में कोई विसंगति नहीं पाई गई।

११/०२/२०२१

ह./-



हस्ताक्षर किये गये



वास्ते वरिष्ठ लेखापरीक्षा अधिकारी/ए.एम.जी. - II

प्रतिष्ठान द्वारा व्याख्याएँ

लेखापरीक्षा वित्तीय वर्ष 2018-19 पर लेखा नियंत्रक, नईदिल्ली



शाखा ग्वालियर द्वारा की गई टिप्पणियाँ

टिप्पणियाँ	प्रतिष्ठान द्वारा व्याख्या
<p>अ. तुलना पत्र</p> <p>अ.1. निधियों के स्रोत -</p> <p>अ.1.1. संग्रह निधि (कार्पस) / पूँजी कोष (अनुसूची - 1) रुपये 31.86 करोड़</p> <p>अ.1.1.1 इसमें आय पर व्यय की आधिक्य राशि रु. 8.17 करोड़ को सम्मिलित नहीं किया गया है। कमी की राशि रु. 8.17 करोड़ को विगत वर्ष के अवशेष राशि से समायोजित कर लिया गया है। तथापि, मंत्रालय के द्वारा निर्धारित प्रारूप के अनुसार उक्त लेखा विधि (तुलना पत्र) को नहीं दर्शाया गया है।</p>	<p>वर्ष 2018-19 के दौरान प्रतिष्ठान के पास रु. 1200.39 लाख अनुदान अवशेष राशि उपलब्ध था। इसी राशि को वर्ष 2019-20 के लेखों में अनुसूचि 3 में दर्शाया गया है।</p> <p>वर्ष 2019-20 के दौरान उपरोक्त अवशेष राशि को वेद अध्यापकों को मानदेय एवं छात्रों की छात्रवृत्ति के भुगतान में उपयोग किया गया है।</p> <p>आवश्यकता को संज्ञान में लिया गया। वर्ष 2020-21 के लेखों को बनाते समय पूर्ववर्ती प्राप्तियों की प्रकृति की आय को लेखा करते समय ध्यान में रखा जायेगा।</p>
<p>अ.1.1.2 चालू देयताएँ एवं प्रावधान (अनुसूची - 3) - रुपये 32.96 करोड़</p> <p>अ.1.1.2 उपयोग की गई अनुदान राशि रु. 4,70,48,069/- के स्थान पर रु. 3,95,79,793/- (कृपया अनुसूची - 10 का अवलोकन करें) सम्मिलित किया गया है। लेखा परीक्षा के समय इस अंतर की राशि रु. 74,68,276/- समायोजन प्रक्रिया में था। इसके अतिरिक्त मंत्रालय के द्वारा निर्धारित प्रपत्र 3(स) को नहीं बनाया गया है।</p>	<p>टीप संज्ञान में लिया गया एवं समायोजन पत्रक आगामी संपरीक्षा दल के समक्ष प्रस्तुत किया जावेगा।</p>
<p>ब. सामान्य -</p> <p>ब.1. सेवा निवृत्ति लाभ को सीमांकित मूल्यांकन के आधार पर गणना नहीं किया गया। उदाहरणार्थ "ग्रेज्यूटी का प्रावधान" एवं 'अवकाश नकदीकरण' की राशि को 10.00 लाख एवं 6.00 लाख रु. प्रतिवर्ष, वित्तीय वर्ष 2017-18 से 2019-20 तक बढ़ाया गया है। यह मंत्रालय के द्वारा निर्धारित AS 15 का उल्लंघन है।</p>	<p>प्रतिष्ठान के अधिकारियों/कर्मचारियों के सेवानिवृत्त लाभ को वास्तविक आधार पर गणना की गई लेखा परीक्षा टीप को संज्ञान में लिया गया। तथापि, सेवा निवृत्ति लाभ सीमांकित मूल्यांकन के आधार पर किया जावेगा एवम् आवश्यक प्रमाणपत्र प्राप्त करेंगे।</p>
 (डॉ. अनूप कुमार मिश्र) अनुभाग अधिकारी (प्र.) म.सा.रा.वे.वि.प्र., उज्जैन	 (प्रो. विरूपाक्ष वि. जडुडीपाल) सचिव म.सा.रा.वे.वि.प्र., उज्जैन

<u>टिप्पणियाँ</u>	<u>प्रतिष्ठान द्वारा व्याख्या</u>
<p>ब.2. वर्ष में प्राप्त समस्त अनुदान राशि (पूँजी अनुदान सहित) को आय-व्यय लेखों में दर्शाया गया है, जो कि मंत्रालय के द्वारा निर्धारित प्रारूप के अनुसार नहीं है।</p>	<p>संपरीक्षक दल का टीप संज्ञान में लिया गया। वर्ष 2020-21 के लेखों में सुधार कर लिया जावेगा।</p>
<p>स. प्रबन्धन पत्र जिन कमियों के 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>पृथक से जवाब भेजा जावेगा।</p>
<p>द. अनुदान-सहायता - चालू वर्ष में महर्षि सान्दीपनि राष्ट्रीय वेदविद्या प्रतिष्ठान, उज्जैन ने रुपये 41.43 करोड़ अनुदान राशि प्राप्त किया। इसके अतिरिक्त विगत वर्ष के रु. 24.00 करोड़ अनुदान अवशेष राशि एवम् अनुदान पर प्राप्त रु. 22.11 लाख ब्याज की राशि उपलब्ध था। अतः कुल उपलब्ध रु. 65.65 करोड़ कोष में से रु. 50.31 करोड़ को उपयोग कर रु. 15.34 करोड़ अवशेष छोड़ दिया गया है।</p>	<p>तथ्यात्मक स्थिति ब्याज की राशि रुपये 22.11 लाख को भारत शासन के संकलित निधि को प्रतिष्ठान के वाउचर क्रमांक 5608 दिनांक 28.03.2020 के द्वारा भेज दिया गया है।</p>
<p> (डॉ. अनूप कुमार मिश्र) अनुभाग अधिकारी (प्र.) म.सा.रा.वे.वि.प्र., उज्जैन</p>	<p> (प्रो. विरूपाक्ष वि. जड्डीपाल्) सचिव म.सा.रा.वे.वि.प्र., उज्जैन</p>

प्रतिष्ठान द्वारा व्याख्याएँ

लेखापरीक्षा वित्तीय वर्ष 2019-20 पर लेखा नियंत्रक, नई दिल्ली
शाखा ग्वालियर द्वारा की गई टिप्पणियाँ

टिप्पणियाँ		प्रतिष्ठान द्वारा व्याख्या
1.	आन्तरिक नियन्त्रण पद्धति की पर्याप्तता	
	आन्तरिक लेखा परीक्षण चार्टर्ड अकाउंटेंट फर्म द्वारा किया गया।	तथ्य पूर्ण स्थिति। टिप्पणी नहीं।
2.	आन्तरिक लेखा परीक्षण पद्धति की पर्याप्तता	
	आन्तरिक लेखा परीक्षण पद्धति अपर्याप्त पाई गई, क्योंकि-	
(i)	लेखा नियमावली नहीं है।	सरकारी विभाग में लेखा प्रक्रिया के सम्बन्ध में प्राप्त सरकार द्वारा जारी निर्देशों का पालन किया गया है।
(ii)	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 शिक्षा मन्त्रालय एवं अन्य संचालित विभागों द्वारा संचालित प्रशिक्षण कार्यक्रमों में प्रतिष्ठान के अधिकारी/कर्मचारी भाग लेते हैं।
(iii)	आन्तरिक लेखा परीक्षण की नियमावली उपयोग में नहीं है।।	भारत सरकार के लेखा प्रक्रिया एवं मानदण्डों का पालन किया जाता है।
(iv)	वर्ष के दौरान संबंधित मंत्रालय के आंतरिक लेखा परीक्षा विंग द्वारा कोई आंतरिक लेखा परीक्षा नहीं की गई।	तथ्य पूर्ण स्थिति। टिप्पणी नहीं।
(v)	नियन्त्रक एवं महालेखाकार के वर्ष 04/2012 से 02/2020 तक के निरीक्षण प्रतिवेदन के 25 पैरा लम्बित रहे।	लेखा परीक्षा के कुल 14 पैरा का जवाब एवं अनुपालन महालेखाकार को समय-समय पर सूचित किया गया है।
3.	परिसम्पत्तियों की भौतिक सत्यापन पद्धति	
	वर्ष के दौरान परिसम्पत्तियों का भौतिक सत्यापन किया गया।	तथ्य पूर्ण स्थिति। टिप्पणी नहीं।
4.	वस्तु सूची की भौतिक सत्यापन पद्धति	
	वर्ष के दौरान वस्तु सूची का भौतिक सत्यापन किया गया।	तथ्य पूर्ण स्थिति। टिप्पणी नहीं।
5.	सांविधिक देयराशि के भुगतान में नियमितता	
	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. जड़डीपाल) सचिव म.सा.रा.वे.वि.प्र., उज्जैन

वार्षिक लेखे
2019-20

केन्द्रीय उच्च शिक्षा संस्थाओं
के
वित्तीय प्रपत्रों के प्रारूप

महर्षि सान्दीपनि राष्ट्रीय वेदविद्या प्रतिष्ठान, उज्जैन
स्थिति विवरण 31 मार्च 2020

			राशि रुपये में
निधियों का स्रोत	सूची	चालू वर्ष	पूर्व वर्ष
कार्पस (संग्रह निधि)/पूजा कोष	1	318557932	318557932
सामान्य कोष	1	369556671	361846053
चिह्नित/स्थायी निधि (सीपीएफ)	2		
चालू दायित्व एवं प्रावधान	3	329623296	516029646
योग		1017737899	1196433631

निधियों का अनुप्रयोग	सूची	चालू वर्ष	पूर्व वर्ष
स्थायी सम्पत्ति वास्तविक सम्पत्ति अवास्तविक सम्पत्ति कार्यशील पूजा	4	295313030	296613088
चिह्नित/स्थायी निधि निवेश	5		
दीर्घकालिक			
लघुकालिक			170796839
विनियोजन - अन्य	6		343373248
चालू सम्पत्ति	7	675193530	367449061
ऋण, अग्रिम और जमा	8	47231339	18201395
योग		1017737899	1196433631

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 2020 को समाप्त अवधि के लिए

विवरण	सूची	चालू वर्ष	राशि रुपये में
			पूर्व वर्ष
आय			
शैक्षणिक प्राप्तियाँ	9	15864	294930
अनुदान / अनुवृत्ति	10	414315000	510650000
निवेश से आय			10062580
अर्जित ब्याज (TDR & संचय)	12	39780301	43381532
आय (अन्य)	13	-	6002253
पूर्व अवधि	14	-	2676947
योग (अ)		454111165	573068242
व्यय			
कर्मचारियों के भुगतान एवम् लाभ (स्थापना व्यय)	15	2199849	4987914
शैक्षणिक व्यय	16	13563373	17682248
प्रशासनिक और सामान्य व्यय	17	11732958	13813939
परिवहन व्यय	18	34945	161215
मरम्मत और रख रखाव	19	770548	613191
वित्त लागत	20	0	0
मूल्य - हास	4	6497105	6455472
अन्य खर्च (अनुदान व्यय)	21	501055205	411100978
पूर्व वर्ष के खर्च	22		
योग (ब)		535853983	454814957
व्यय पर आय से शेष राशि		81742818	118253285
पूँजी/भवन की अप्रयुक्त अनुदान			
शेष कमी पूँजी खातों में ले जाना		81742818	118253285

महत्त्वपूर्ण लेखा नीतियाँ	23
समाश्रित दायित्व तथा लेखा	24

स्थिति विवरण
की
अनुसूचियाँ

अनुसूची - 1 कोष / पूँजी निधि

		राशि रुपये में
निधियों का स्रोत	चालू वर्ष	पूर्व वर्ष
वर्ष के आरम्भ में शेष		
कार्पस (संग्रह निधि)/पूँजी कोष	318557932	318557932
सामान्य कोष (361846053 – 389000000)	322946053	243592768
जोड़े : कोष / पूँजी कोष में योगदान (389000000 + 20000000)	409000000	NIL
जोड़े : यूजीसी, भारत सरकार और राज्य सरकार की ओर से अनुदान पूँजीगत 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		NIL
जोड़े : आय की व्यय से अधिकता आय एवं व्यय खातों में हस्तांतरित		118253285
कार्पस (संग्रह निधि)/पूँजी कोष	318557932	318557932
सामान्य कोष	369556671	361846053
पूँजी प्राप्त		
योग	688114603	680403985
(घटाया) आय एवं व्यय खाते से स्थानांतरित कमी		
अवशेष राशि मन्त्रालय से प्राप्त अनुदान		
वर्ष के अन्त में शेष	688114603	680403985

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
अ.						
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)					
	योग (अ)		निरंक			
ब.						
	निधियों के उद्देश्यों की दिशा में उपयोगिता / व्यय					
(अ)	पूँजीगत व्यय					
(आ)	राजस्व व्यय					
	योग (ब)					
	वर्ष के अन्त में शेष (अ - ब)					
	द्वारा प्रतिनिधित्व					
	नकद एवं बैंक शेष					
	निवेश					
	उपचित किन्तु अप्राप्य व्याज					
	योग					

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					निरंक					
	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	निरंक	
		पाठशाला	निरंक	
	अ) माल और सेवाओं के लिए			
	ब) अन्य			
4.	अन्य जमा (बयाना राशि, सुरक्षा निधि)/संचय एवं अधिशेष		7340410	7340410
5.	वैधानिक दायित्व (जी.एस.टी)		9604	
	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		39579793	120039000
	इ) अतिरिक्त निधि			
	एफ) अन्य दायित्व/अस्थगित छात्रवृत्ति	गुरुशिष्य परम्परा	131904810	
		पाठशाला	132833571	
			योग (अ)	
			311668188	460244648
ब.	प्रावधान			
1.	कराधान हेतु			
2.	उपदान		4400000	3400000
3.	सेवानिवृत्ति पेंशन			
4.	संचित अवकाश नकदीकरण		3089060	2489060
5.	व्यापार वारंटियाँ / दावे			
6.	अन्य (निर्दिष्ट करें) परिशिष्ट 1 के अनुसार (रु. 1000/- पूर्व वर्ष)		10466048	49895938
			योग (ब)	
			17955108	55784998
	योग (अ + ब)		329623296	516029646

लेखा वर्ष 2019 - 2020

प्रावधान खातों की सूची 2019 - 20

अनुलग्नक - 1

	खातों का नाम	चालू वर्ष	पूर्व वर्ष
स्थापना व्यय			
1	वेतन और भत्ते	1309673	1311582
2	उद्गम पर कर की कटौती		4250
3	अवकाश वेतन एवं पेंशन अंशदान	444504	
4	अंकेक्षण शुल्क		136505
अन्य विविध प्रशासनिक व्यय			
1	जल एवं विद्युत खाता		81276
2	कार्यालय संयंत्र के सुधार एवं रखरखाव खाता		
3	किराया, दरे एवं कर खाता		
4	वाहन सुधार एवं रखरखाव खाता		
5	झाक एवं तार खाता		36193
6	दूरभाष खाता		1159
7	स्टेशनरी एवं प्रिंटिंग		4921
8	स्थानीय यात्रा भत्ता खाता		-
9	मेडिकल खाता		-
10	विविध प्रशासनिक कार्यालय व्यय खाता	209178	-
11	यात्रा/भत्ता खाता		95434
12	परीक्षा हेतु यात्रा भत्ता/दीक्षांत समारोह खाता		2262968
13	ओटीए		-
14	बृद्ध वेद पंडितों एवं नित्याग्निहोत्रियों को आर्थिक सहायता		624000
15	वेद संगोष्ठी एवं सम्मेलन		-
अनुदान/सहायता पर व्यय			
1	अध्यापकों को मानदेय खाता	3644650	7855000
2	छात्रों की छात्रवृत्ति		4376000
3	छात्रों की स्वतः व्यय राशी	251000	18866000
3	वैदिक सस्वर उच्चारण की मौखिक परम्परा	2663000	10037000
4	पूर्वोत्तर राज्य अनुदान		743000
5	आकस्मिक अनुदान		3460650
अन्य भुगतान			
1	राष्ट्रीय आदर्श वेद विद्यालय	1944043	
	योग	10466048	49895938

अनुसूची - 3 (क) प्रायोजित परियोजनाएँ

राशि रूप्यों 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 परियाजनाओं 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 रूप्यों में

क्रमांक	परियोजना का नाम	01.04.2019 का प्रारम्भिक शेष		वर्ष के दौरान लेन - देन		31.03.2020 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)						
	योग	निरंक	निरंक	निरंक	निरंक	निरंक	निरंक

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 रुपयों 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	स्थायी 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 01.04.2018	परिवर्धन	कटौतियाँ	अन्तिम शेष	मूल्यहास/परिशोध का प्रारम्भिक शेष	मूल्यहास/ परिशोध वर्ष में	कटौतियाँ/ समायोजन	कुल मूल्यहास/ परिशोधन	31.03.2020	31.03.2019
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 प्रदानवर्ष 2018-19 में 31.3.19 के अंतिम शेष	निरंक	निरंक	निरंक	निरंक	निरंक	निरंक
2	वर्ष 2017-18 में 31.3.18 का अंतिम शेष						
3	वर्ष 2016-17 में 31.3.17 का अंतिम शेष						
	योग	निरंक	निरंक	निरंक	निरंक	निरंक	निरंक

	विवरण	प्रारम्भिक शेष	जोड़े	कुल	पेटेंट प्राप्त / अस्वीकृत	नेट ब्लॉक 2018-19	नेट ब्लॉक 2019-20
ब	पेटेंट से सम्बन्धित लम्बित आवेदन						
1	2018-19 में किए गए व्यय	निरंक	निरंक	निरंक	निरंक	निरंक	निरंक
2	2017-18 में किए गए व्यय						
3	2016-17 में किए गए व्यय						
	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।

31 मार्च 2020 के स्थिति विवरण तुलन-पत्र से सम्बन्धी सूचियाँ

सूचि 4 (ब) : अचल परिसम्पत्तियाँ		सकल परिसम्पत्तियाँ				हास				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	7340410	-	-	7340410	-	-	-	-	7340410	7340410
	ब. पट्टे पर	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.	भवन										
	अ. मुक्त भूमि पर	321267100	2000000		323267100	38659237	5692157		44351394	278915706	282607862
	ब. अतिरिक्त										
	स. पट्टे की भूमि पर	NIL	NIL	NIL	NIL	NIL	NIL	NIL	NIL	NIL	NIL
	द. प्रभुत्व अधिकार युक्त फ्लैट/परिसर	2463663	-	-	2463663	1634163	9583	-	1643746	819917	829500
3.	प्लॉट मशीनरी और उपकरण (टैप)	381977	-	-	381977	327325	2733	-	330058	51919	54652
4.	गाड़ीयाँ (एम्बेसेडर)	467824	-	467824	-	0	5940	0	0	0	59400
	गाड़ीयाँ (Ciaz Staff Car)	0	861188	0	861188		86119		86119	775069	0
5.	ढेला गाडी	-	16100	-	16100	-	1610	-	1610	14490	0
6.	फर्नीचर, पिक्सचर	3774022	391112	-	4165134	1780623	178838	-	1959461	2205673	1993399
7.	कार्यालय उपकरण	2869029	105187	-	2974216	1915705	79388	-	1995093	979123	953324
8.	कम्प्यूटर सहायक सामग्री	1824032	0	0	1824032	1374414	89924	-	1464338	359694	449618
9.	पूर्वोत्तर राज्य अनुदान कम्प्यूटर	487111	-	-	487111	479765	1469	-	481234	5877	7346
10.	पुस्तकालय पुस्तकें	568116	149578	-	717694	562758	15494	-	578252	139442	5358

सूचि 4(ब) : अचल परिसम्पत्तियाँ											
विवरण		सकल परिसम्पत्तियाँ				हास				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)	124945			124945	107141	356		107497	17448	17804
11.	पूर्वोत्तर राज्य फर्नीचर	1653596			1653596	695261	71875		767136	886460	958335
12	राष्ट्रीय आदर्श वेद विद्यालय (अनुलग्नक ए)	1479468	1727341		3207169	143748	261619		405367	2801802	1336080
	चालू वर्ष का योग	344701293	5250506	467824	349484335	47680140	6497105		54171305	295313030	296613088
	प्रगतिशील कार्य पूंजी										
	योग										
	पूर्व वर्ष	220271449	124430204	0	344701653	41633092	6455472		48088565	296613088	178638356

सूचि 4 (ब) : अचल परिसम्पत्तियाँ (राष्ट्रीय आदर्श वेद विद्यालय)											
विवरण		सकल परिसम्पत्तियाँ				हास				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
1.	ग्रांट मशीनरी और उपकरण	31699	22498	0	54197	1585	2630	0	4215	49982	30114
2.	फर्नीचर, पिक्सचर	996898	1474290	0	2471188	74767	179732	0	254499	2216689	922131
3.	कम्प्यूटर सहायक सामग्री	222731	0	0	222731	44546	35637	0	80183	142548	178185
4.	पुस्तकालय पुस्तकें	22500	230553	0	459053	22850	43620	0	66470	392583	205650
	चालू वर्ष का योग	1479828	1727341	0	3207169	143748	261619	0	405367	2801802	1336080
	पूर्व वर्ष	0	0	0	0	0	0	0	0	0	

लेखा वर्ष 2019-2020

31 मार्च 2020 को सम्पत्ति पर प्रदान किए गए मूल्यहास को दर्शाने वाला विवरण

राशि रुपये में

विवरण	प्रारम्भिक शेष (1 अप्रैल 2019 तक)	वर्ष में परिवर्धन	वर्षान्त का मूल्यांकन	मूल्यहास दर
1. ग्रांट मशीनरी और उपकरण	30114	22498	2630	5%
2. फर्नीचर, पिक्सचर	922131	1474290	179732	7.5%
3. कम्प्यूटर सहायक सामग्री	178185	0	35637	20%
4. पुस्तकालय पुस्तकें	205650	230553	43620	10%
कुल योग	1336080	1727341	261619	

31 मार्च 2020 के स्थिति विवरण तुलन-पत्र से सम्बन्धी सूचियाँ

विवरण		प्रारम्भिक शेष (1 अप्रैल 2019 तक)	वर्ष में परिवर्धन	वर्षान्त का मूल्यांकन (ह्रास)	राशि रुपये में मूल्य ह्रास दर
01.	भवन	282607862	2000000	5692157	2%
02.	प्रभुत्व अधिकार युक्त फ्लैट	829500			
	(-) भूमि लागत	350341	479159	9583	2%
03.	प्लॉट मशीनरी	54652		2733	5%
04.	स्टाफ कार (एम्बेसेडर)	59400		5940	10%
	स्टाफ कार (सियाज)	0	861188	86119	10%
05.	फर्नीचर, फिक्सचर्स	1993399	391112	178838	7.5%
06.	उपकरण	953324	105187	79388	7.5%
07.	ढेला गाडी	0	16100	1610	10%
08.	कम्प्यूटर	449618	0	89924	20%
09.	पूर्वोत्तर राज्य कम्प्यूटर	7346	-	1469	20%
10.	पुस्तकालय की पुस्तकें	5358	149578	15494	10%
11.	अन्य स्थाई सम्पत्तियाँ	17804	-	356	2%
12.	पूर्वोत्तर राज्य फर्नीचर	958335	-	71875	7.5%
	कुल योग	287586257	3523165	6235486	

नोट : आयकर अधिनियम के अनुसार स्थायी सम्पत्ति पर मूल्य ह्रास 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 (इस राशि को चालू सम्पत्तियों में अनुसूची 7 में दर्शाया गया)	निरंक	170796839
07.	अन्य (निर्दिष्ट करें) सीपीएफ		
	कुल योग	निरंक	170796839

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 (इस राशि को चालू सम्पत्तियों में अनुसूची 7 में दर्शाया गया)		343373248
	योग	निरंक	343373248

अनुसूची 7 : चालू सम्पत्तियाँ (31 मार्च 2020 तक)

राशि रुपये में

क्र.	चालू वर्ष	पूर्व वर्ष	
01.	रहतिया :		
	अ) भण्डार और पुर्जे		
	ब) खुले उपकरण		
	स) प्रकाशन	855077	1228548
	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)	0	2158
	अन्य (आउट सोर्स एजेन्सी - मेसर्स कामथेन सेव्युरिटी)	0	397
	स) कर्मचारी भविष्य निधि में कर्मचारी का योगदान	0	48378
	(आकाश ट्रेडर्स)	0	1246
03.	नकद और बैंक शेष		
	अ) नकद शेष	26212	26212
	अनुसूचित बैंकों के साथ : नकद शेष		
	- चालू खाते में	0	
	- सावधि जमा खाते में	651972531	
	- बचत खाते में	22339710	366142122
	ब) गैर अनुसूचित बैंकों के साथ :		
	- सावधि जमा खाते में		
	- बचत खाते में		
04.	डाकघर - बचत खाता		
	योग	675193530	367449061

संलग्नक 'अ' बैंक लेखों के विवरण दर्शाता है।

अनुलग्नक - 03

राशि रुपये में

	बैंक बचत खातों का विवरण	
01.	इंडियन ओवरसीज बैंक	2097310
02.	पंजाब नेशनल बैंक	5763032
03.	कैनरा बैंक	7054264
04.	पंजाब नेशनल बैंक (अस्थगित छात्रवृत्ति)	2415635
05.	स्टेट बैंक आफ इण्डिया	5009469
	कुल योग	22339710

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	1983944	1849152
02.	कर्मचारियों को दीर्घकालीन अग्रिम : (ब्याज सहित)			
	अ)	वाहन अग्रिम	2421	67787
	ब)	मकान अग्रिम	101491	179691
	स)	अन्य (निर्दिष्ट करें) / कम्प्यूटर अग्रिम	57040	83040
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	44899748	14302748
	ब)	आपूर्तिकर्ता को		
	स)	अन्य		
04.	पूर्वदत्त खर्चे			
	अ)	बीमा		
	ब)	अन्य खर्चे		
05.	जमा			
	अ)	दूरभाष	30821	30821
	ब)	पट्टे का किराया		
	स)	बिजली	134174	134174
	द)	एआईसीटीई, यदि लागू हो		
	इ)	अन्य (निर्दिष्ट करें) गैस एजेंसी, गोल्डन पेट्रोलियम के पास जमा	21700	21700

6.	उपार्जित आय:			
	अ)	प्रथक रक्षित / स्थायीनिधि से निवेश		
	ब)	निवेश - अन्य/सावधि जमा	निरंक	1532282
	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			
योग			47231339	18201395

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 2019-2020 के अग्रिमों की सूची(ब्याज सहित)

राशि रुपये में

खाता मद	प्रारम्भिक शेष (रु.)	कुल डेबिट (रु.)	कुल क्रेडिट (रु.)	अन्तिम शेष	टिप्पणी
ब्याज मुक्त अग्रिम					
01. यात्रा एवं दैनिक भत्ता अग्रिम (कार्यालयीन)	4000	376000	380000	0	
02. यात्रा एवं दैनिक भत्ता अग्रिम (अकार्यालयीन)				0	
03. डाक तार अग्रिम	2428	10000	2428	10000	
04. अवकाश यात्रा रियायत अग्रिम		39555	29855	9720	
05. सम्मेलन अग्रिम	226616	516000	336000	406616	
06. पूर्वोत्तर राज्य कार्यक्रम अग्रिम	654000	300000	300000	654000	
07. अग्रदेय अग्रिम					-
08. विविध व्यय अग्रिम	15500	338000	353000	500	
09. कर्मचारी भविष्य निधि अग्रिम	300654				
10. संगोष्ठी अग्रिम	340509	465000	465000	340509	
11. वैदिक कक्षाएँ अग्रिम	227500	199000	198500	228000	
12. परीक्षा/दीक्षान्त अग्रिम	19700	48000	48000	19700	
13. कर्मचारी अंशदायी निधि अग्रिम	(-) 47066			(-) 47066	
14. त्यौहार अग्रिम	(-) 600			(-) 600	
15. चिकित्सा अग्रिम	-			-	
16. पुनश्चर्या पाठ्यक्रम अग्रिम					
17. रजत जयंती अग्रिम	7911			7911	
18. वेद पारायण हेतु अग्रिम					
19. वेद ज्ञान सप्ताह हेतु अग्रिम	54000	54000	54000	54000	
19. राष्ट्रीय आदर्श वेद विद्यालय हेतु अग्रिम	44000	148000	192000	0	
20. भवन की मरम्मत और रखरखाव के लिए अग्रिम	0			0	
21. मरम्मत और रखरखाव कार्यालय स्टाफ कार के लिए अग्रिम	0	95000	95000	0	
कुल योग	1849152	2588555	2453763	1983944	

वर्ष 2019-2020 के अग्रिमों की सूची
(ब्याज सहित)

राशि रुपये में

खाता मद		प्रारम्भिक शेष (रु.)	कुल डेबिट (रु.)	कुल क्रेडिट (रु.)	अन्तिम शेष	टिप्पणी
ब्याज मुक्त अग्रिम						
1.	कम्प्यूटर/लैपटाप अग्रिम	83040	-	26000	57040	
2.	स्कूटर/मोटर साइकल अग्रिम	67787	-	65366	2421	
3.	गृह निर्माण अग्रिम	179691	-	78200	101491	
4.	साईकल अग्रिम					
कुल योग		330518	निरंक	169566	160952	

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. पत्राचार पाठ्यक्रम शुल्क	15400	8500
4. पुस्तकालय प्रवेश शुल्क		
5. प्रयोगशाला शुल्क		
6. पंजीकरण शुल्क		
7. पाठ्यक्रम शुल्क		
योग (अ)	15400	8500
परीक्षा		
1. प्रवेश परीक्षा शुल्क		
2. वार्षिक परीक्षा शुल्क	-	286430
3. अंकसूची, प्रमाण पत्र शुल्क		
4. प्रवेश परीक्षा शुल्क		
योग (ब)	-	286430

	चालू वर्ष	राशि रुपये में पूर्व वर्ष
अन्य शुल्क		
1. पहचान पत्र शुल्क		
2. विविध शुल्क		
3. चिकित्सा शुल्क		
4. परिवहन शुल्क		
5. छात्रावास शुल्क		
6. आर.टी.आई. फी	464	
योग (स)	464	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)	15864	294930

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	योजना				कुल योजना	गैर योजना यूजीसी	वर्तमान वर्ष (कुल)	राशि रुपये में
	भारत सरकार	यूजीसी		पूर्व वर्ष (कुल)				
		योजना	विशिष्ट योजना					
शेष लाया गया	136654274						90308000	
पूर्व वर्ष (2017-18)	29731000							
जोड़े : वर्ष के दौरान प्राप्तियाँ	414315000						510650000	
योग	580700274						600958000	
घटाए : वापस	-							
शेष	580700274							
घटाए : पूँजीगत व्यय के लिए उपयोग (अ)	32597000						53202748	
शेष	548103274						547755252	
घटाए : राजस्व व्यय के लिए उपयोग (ब)	501055205						411100978	
शेष आगे ले जाया गया (स)	47048069						136654274	

- 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 : अवधि जमा 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			
	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	NIL	10062580		
	अंशदायी भविष्य निधि पर ब्याज				
	योग	NIL	10062580		
	चिह्नित / स्थायी निधि में स्थानान्तरित		10062580		
	शेष	NIL	NIL		

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 अग्रिमसम्मिलित 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	571659	7291376
2.	ऋण पर		
	अ) कर्मचारी/स्टॉफ	21000	16064
	ब) अन्य		
3.	देनदान और अन्य प्राप्य		
	अनुसूचित बैंकों में सावधि जमा पर ब्याज	39180031	36074092
	मध्यप्रदेश पश्चिम विद्युत कम्पनी में जमा पर ब्याज	7611	
		39780301	43381532

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

			चाहू 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		
		योग	निरंक	निरंक
ब.		संस्था के प्रकाशन की विक्री	निरंक	निरंक
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)		
		योग	निरंक	निरंक

द.	अन्य		
1.	वेदविद्या/परामर्श से प्राप्त आय		600
2.	आरटीआई शुल्क		80
3.	रॉयल्टी से होने वाली आय		
4.	ए.टी.एम से प्राप्त किराया		
5.	विविध प्राप्तियाँ (निविदा प्रपत्र की बिक्री, रद्दी की बिक्री आदि)		1573
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		6000000
	योग	निरंक	6002253
	सकल योग (अ +ब +स +द)	निरंक	6002253

अनुसूची 14 - पूर्व अवधि की आय

			राशि रुपये में
विवरण		चालू वर्ष	पूर्व वर्ष
1.	शैक्षणिक प्राप्तियाँ		
2.	निवेश से आय		
3.	अर्जित ब्याज	निरंक	2676947
4.	अन्य आय		
	योग	निरंक	2676947

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
क)	वेतन एवं मजदूरी		-			2587817	
ख)	भत्ते एवं बोनस		-			125724	
ग)	भविष्यनिधि में अंशदान/ईपीएफ		1355836			1797664	
घ)	अन्य निधि में अंशदान (निर्दिष्ट करें)		0			0	
ङ)	कर्मचारी कल्याण खर्च / समयोपरि भत्ता		1989			6221	
च)	सेवानिवृत्ति एवं सेवांत लाभ / उपदान		0			0	
छ)	यात्रा रियायत सुविधा		40490			113498	
ज)	चिकित्सा सुविधा		6109			221875	
झ)	बाल शिक्षा भत्ता		254318			28800	
ञ)	मानदेय					106315	
ट)	कर्मचारी अंशदान (सीपीएफ में)		109532				
ठ)	अवकाश नगदीकरण		54205				
ड)	अवकाश वेतन पेंशन अंशदान		377370				
	योग		2199849			4987914	

अनुसूची 15 अ : कर्मचारी सेवानिवृत्ति और सेवान्त लाभ

राशि रुपये में

		पेंशन	ग्रेच्युटी	अवकाश	योग
	प्रारंभिक शेष 01.04.2018		3400000	2489060	5889060
	जोड़: अन्य संगठनों से प्राप्त पूंजीगत योगदान				
	योग (अ)		3400000	2489060	5889060
	घटाए: वर्ष के दौरान वास्तविक भुगतान (ब)				
	शेष दिनांक 31.03.2018(स) (अ-ब)		3400000	2489060	5889060
	बीमांकित मूल्यांकन के अनुसार आवश्यक प्रावधान दिनांक 31.03.2018 (द)				
अ.	चालू वित्त वर्ष में प्रावधान जो कि तैयार करना है (द-स)		1000000	600000	1600000
ब.	नई पेंशन योजना में योगदान				
स.	सेवानिवृत्त कर्मचारियों को चिकित्सा प्रतिपूर्ति				
द.	सेवानिवृत्ति पर निवास स्थान के लिए यात्रा				
इ.	जमा लिंक्ड बीमा भुगतान				
	योग (अ + ब + स + द + इ)		4400000	3089060	7489060

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 31.03.2020 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
क) राष्ट्रीय आदर्श वेद विद्यालय		निरंक			4227771	
ख) कार्यक्षेत्र / सम्मेलनों में भागीदारी						
ग) सेमिनार/कार्यशालाओं/सम्मेलनों/रिफ्रेशर कोर्स पर खर्च						
(i) सब के लिए वेद कक्षाएँ		472618			37000	
(ii) वेदज्ञान सप्ताह		90000			120000	
(iii) वेद पारायण		830298			19724	
(iv) वेद सम्मेलन		3121771			5812596	
(v) वेद सेमिनार		2090417			1315543	
(vi) पूर्वोत्तर राज्य सम्मेलन		1455304			2118494	
(vii) वैदिक वनौषधी		174871				
योग (अ)		7762661			9423357	
घ) नित्यग्निहोत्री को मानदेय		4368000			3528000	
ङ) दीक्षान्त समारोह का खर्च		29337				
च) प्रकाशन		37720			2000	
छ) अनुसन्धान छात्रवृत्ति		101741			23000	
ज) पत्राचार पाठ्यक्रम		निरंक			14500	
झ) अन्य (निर्दिष्ट) डिजिटल रिकार्डिंग		791296			256619	
योग (ब)		5328094			4031120	
योग (अ + ब)		13563373			17682248	

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		1239399			1071190
	ब)	विज्ञापन		35853			
	स)	बीमा / कार के विक्रय से हानि		25661			
	द)	किराया, दर और कर, (सम्पत्ति कर सहित)					61831
ब)	संचार						
	इ)	डाक एवं स्टेशनरी / टेलीफोन		155051			190339
	एफ)	टेलीफोन, फैक्स		12677			48652
	जी)	इन्टरनेट व्यय		71384			47499
स)	अन्य						
	जी)	स्टेशनरी एवं छपाई (खपत)		283473			242666
	एच)	यात्रा एवं वाहन व्यय		1186667			3110605
	आई)	हास्पिटल व्यय					40304
	जे)	अंकेक्षकों का मानदेय		183985			136505
	के)	प्रोफेशनल व्यय / विधिक व्यय		40000			121550
	एल)	आउट सोर्सिंग एजेन्सी को भुगतान		6450582			7862053
	एम)	विधिक व्यय		100840			16280
	एन)	स्थापना दिवस		471226			
	ओ)	अन्य (निर्दिष्ट करें) / विविध प्रशासनिक व्यय		1476160			864465
	योग			11732958			13813939

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	34945		150590	
	ब)	मरम्मत एवं रखरखाव				
	स)	बीमा व्यय			10625	
2	किराया / लीज पर लिया गया वाहन					
	अ)	किराया / लीज खर्च				
3	वाहन (टैक्सी) हायरिंग खर्च					
	योग			34945		161215

अनुसूची 19 :

मरम्मत एवं रखरखाव

राशि रुपये में

विवरण		चालू वर्ष			पूर्व वर्ष		
		योजना	गैर योजना	योग	योजना	गैर योजना	योग
क)	भवन		416945			219182	
ख)	फर्नीचर एवं फीक्चर						
ग)	संयंत्र एवं मशीनरी						
घ)	कार्यालय संयंत्र		353603			394009	
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		770548			613191	

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		501055205			411100978	
द) अन्य (निर्दिष्ट करें)						
योग		501055205			411100978	

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	चालू वर्ष	पूर्व वर्ष
1.	अध्यापकों का मानदेय	145302250	136643593
2.	वेद विद्यार्थियों की छात्रवृत्ति	99928300	125943500
3.	रखरखाव/ आकस्मिक अनुदान	21357235	6240167
4.	मौखिक परंपरा का संरक्षण	112764088	100770000
5.	वेतन	17937300	15676567
6.	पूर्वोत्तर राज्य अनुदान	23680950	16011150
7.	परीक्षा	5220355	5700834
8.	विराट गुरुकुल सम्मेलन / राष्ट्रीय आदर्श वेद विद्यालय	17328902	3853767
9.	टीए/डीए (जीआईए)	904633	261400
10.	छात्र स्वतः व्यय राशि (राष्ट्रीय आदर्श वेद विद्यालय)	930000	-
11.	छात्र स्वतः व्यय राशि (पाठशाला)	36767000	-
12.	छात्र स्वतः व्यय राशि (इकाई)	18934192	-
	कुल योग	501055205	411100978

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						
	योग	निरंक	निरंक	निरंक	निरंक	निरंक	निरंक

अनुसूचियों से निर्मित खातें

अनुसूची 23

महत्त्वपूर्ण लेखा नीतियाँ

1. लेखा तैयारी का आधार

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

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 हैं।

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 हैं। मूल्य हास का प्रावधान मानव संसाधन विकास मन्त्रालय द्वारा निर्धारित प्रारूप के अनुसार सीधीरेखा पद्धति 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 बाण्ड्स अथवा निश्चित अवधि हेतु बचत बैंकखातों 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 है 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।
2. पूर्ण स्वामित्व वाली भूमि को परिसंपत्ति में पूर्व से ही रु. 7340410/- 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. 1600000/- 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. 264738381/- 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 राशिरु. 318557932/- 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 2020 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 2020 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	26212	26212	अ)	स्थापना व्यय	2199849	3672082	
	ब)	बैंक शेष			ब)	शैक्षणिक व्यय	13563373	17682248	
	क)	चालू खातों में			स)	प्रशासनिक व्यय	11604140	10571452	
	ख)	जमा खातों में	366142122	576190412	द)	परिवहन व्यय	34945	161215	
	ग)	बचत खातों में	513798754	212870612	इ)	मरम्मत एवं रखरखाव	770548	613191	
2.	प्राप्त अनुदान				2.	चिह्नित एवं स्थायी निधि के लिए भुगतान			
	अ)	भारत सरकार से	414315000	510650000					
	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		15864	294930	3.	प्रायोजित परियोजनाओं/योजनाओं के लिए भुगतान		490887024	364648008
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.	भारतीय स्टेट बैंक खाते का शेष			2676947	6.	अनुसूचित बैंकों में सावधि जमा			

6.	प्रायोजित फेलोशिप और छात्रवृत्ति से प्राप्तियाँ	-	-				
7.	निवेश से प्राप्तियाँ			7.	अचल सम्पत्ति और प्रगतिगत कार्य पूंजी पर व्यय		
	अ) चिह्नित/स्थायी निधि	-		अ)	अचय सम्पत्ति	5250506	55332952
	ब) अन्य निवेश	11867611	10062580	ब)	प्रगतिगत कार्य पूंजी	30597000	
8.	ब्याज प्राप्त			8.	अन्य भुगतान वैधानिक भुगतान सहित बैंक शुल्क	-	
	अ) बैंक जमा	27312420	36074092				
	ब) ऋण एवं अग्रिम	21000	16064				
	स) बैंक बचत खातों	571659	5759094				
9.	निवेश नकदीकरण	-		9.	अनुदान की वापसी	-	
10.	अनुसूचित बैंक से सावधि जमा का नगदीकरण	-		10.	जमा एवं अग्रिम	-	
11.	जमा आय (पूर्व अवधि आय सहित) अनुलग्नक 13	-	6002253	11.	अन्य भुगतान अनुलग्नक 02	109361191	56490450
12.	जमा एवं अग्रिम अनुलग्नक 2	2623329	3956963	12.	अन्तिम शेष		
				अ)	रोकड शेष	26212	26212
				ब)	बैंक शेष		
				क)	चालू खाते में		
				ख)	बचत खाते में	22339710	366142122
				ग)	जमा खाते में	651972531	513798754
13.	विविध प्राप्तियाँ वैधानिक प्राप्तियों सहित अनुलग्नक 01	1913058	24558527				
14.	कोई अन्य प्राप्तियाँ						
	योग	1338607029	1389138686			1338607029	1389138686

अन्य प्राप्तियाँ वर्ष 2019 - 2020

	खातों के शीर्षक	2019-2020	2018-2019
1.	प्रकाशन	373471	457186
2.	पिछले वर्ष का ब्याज अर्जित किया	1532282	629367
3.	छात्रों की आजीवन छात्रवृत्ति	0	23471000
4.	टेलीफोन के जमा	7305	974
	कुल योग	1913058	24558527

अन्य मदों पर भुगतान की सूची वर्ष 2019 - 2020

राशि रुपये में

	खातों के शीर्षक		2019-2020	2018-2019
1.	गत वर्ष का प्रावधान भुगतान		48294636	13665870
2.	अग्रिम		2588555	2825059
3.	भविष्य निधी योगदान		0	48378
4.	टीडीएस		0	1643
5.	अस्थगित छात्रवृत्ति			
		मौखिक परम्परा	17209000	39949500
		पाठशाला योजना	41269000	
	कुल योग		109361191	56490450