

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

वार्षिक लेखे
2018-19

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 सान्दीपनि राष्ट्रीय वेद विद्या प्रतिष्ठान, उज्जैन के संलग्न तुलन पत्र 31 मार्च 2019 तक, आय-व्यय लेखा और प्राप्तियाँ एवं भुगतान लेखा मार्च 2019 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 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, 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 51.60 करोड़

अ.1.1.1 इसमें अप्रयुक्त राशि रुपये 12.00 सम्मिलित नहीं है। इसे 24.00 करोड़ रुपये के स्थान पर रुपये 12.00 करोड़ रुपये दर्शाया गया है। परिणाम स्वरूप चालू देयताएँ और प्रावधान की राशि रुपये 12.00 करोड़ से कम दर्शाया गया है एवं इतनी ही राशि से संग्रह निधि, पंजीनिधि अधिक दर्शाया गया है। साथ ही अप्रयुक्त राशि अनुसूची 10 से मेल नहीं खाती है। इसे अभिलेखों के साथ स्पष्ट करना है।

ब. सामान्य -

1. हास विधि और हास की दरें, घटती शेष विधि से, सीधी रेखा मूल्य हास विधि में परिवर्तित किया गया है। किन्तु, उक्त बातों का उल्लेख महत्वपूर्ण लेखा नीतियों में नहीं किया गया है। (अनुसूची - 23) इसके अतिरिक्त, हास विधि में परिवर्तन के कारण, विगत वर्षों का हास को वार्षिक लेखों पर हुए प्रभाव को दर्शाया नहीं गया है और सम्पूर्ण राशि रुपये 6.46 लाख को वर्तमान वर्ष के हास में लिया गया है।
2. प्रतिष्ठान के द्वारा स्रोत पर आयकर कटौती (TDS) की वापसी राशि को उपाजन रीति से बजाय नगद रीति से लेखे बनाए गए हैं।
3. निवेश अन्य (अनुसूची - 6) में सावधी राशि रुपये 34.34 करोड़ को बैंक में जमा दर्शाया गया है, मानव संसाधन मन्त्रालय के द्वारा जारी पुनरीक्षित लेखों के प्रारूप अनुसार, बैंकों में जमा सावधी राशि को “चालू सम्पत्तियों” में दर्शाया जाना है, न कि “निवेश” में। इसमें सुधार की आवश्यकता है। इस बात को विगत वर्ष का “पृथक लेखा परीक्षा प्रतिवेदन” में भी इंगित किया गया था।
4. पुनरीक्षित लेखा प्रारूपों के अनुसार, उपयोगिता अनुदान राशि को जो कि अनुसूची 10, की राशि को आय और व्यय लेखे में दर्शाया जाना चाहिए। किन्तु प्रतिष्ठान ने रुपये 51.07 करोड़ को पूंजीगत व्यय में आय-व्यय लेखे में सम्मिलित किया गया है। बजाय उपयोग की गई राशि रुपये 41.11 करोड़ को अनुसूची 10 में दर्शाना चाहिए। गलत दर्शायी गई राशि को, लेखों में सुधार की आवश्यकता है।

5. प्रतिष्ठान के द्वारा सेवा निवृत्ति लाभ के लिए सीमांकित मूल्यांकन के आधार पर नहीं किया गया, जो कि मानव संसाधन मंत्रालय के ए.एस. 15 एवं मानव संसाधन मंत्रालय के द्वारा निर्धारित लेखा प्रारूपों के अनुरूप किया जाना चाहिए था।

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।

द. अनुदान-सहायता -

चालू वर्ष में प्रतिष्ठान ने रुपये 51.06 करोड़ (रुपये 3.00 करोड़ पूँजीगत व्यय के लिए एवं 48.06 करोड़ आगम-व्यय) प्राप्त किया। इसके अतिरिक्त विगत वर्ष के अप्रयुक्त राशि रुपये 17.94 करोड़ को व्यय किया गया। अतः कुल उपलब्ध रुपये 69.00 करोड़ में से रुपये 45.00 करोड़ व्यय किए गए (3.89 पूँजीगत व्यय एवं 41.11 आगम व्यय) जिससे अप्रयुक्त राशि रुपये 24.00 करोड़ रह गया है। (इसमें असमायोजित पूँजीगत अग्रिम राशि रुपये 1.43 करोड़ अनुदान सहायता सम्मिलित है) अनुदान सहायता पर प्राप्त ब्याज की राशि रुपये 53.75 लाख वर्ष के अन्त तक लेखों में रह 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 निपटारे 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 पढ़ा 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 2019 तक तुलना-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 : 14.02.2020

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 02/2019 तक के निरीक्षण प्रतिवेदन के 16 पैरा लम्बित रहे।
 - (vi) शैक्षिक संस्थानों के लिए मानव संसाधन विकास मंत्रालय द्वारा निर्धारित अनुसूची - 3 (ग) को नहीं बनाया गया।
 - (vii) पिछले वर्षों की अलग ऑडिट रिपोर्ट के संबंध में अनुपालन प्रभावी नहीं था।
3. **परिसम्पत्तियों की भौतिक सत्यापन पद्धति**
वर्ष 2018-19 के दौरान परिसम्पत्तियों का भौतिक सत्यापन किया गया।
4. **वस्तु सूची की भौतिक सत्यापन पद्धति**
वर्ष 2018-19 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

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

प्रतिष्ठान द्वारा व्याख्याएँ

लेखापरीक्षा वित्तीय वर्ष 2018-19 पर लेखा नियंत्रक, नई दिल्ली

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. चालू देयताएँ एवं प्रावधान (अनुसूची - 3) - रुपये 51.60 करोड़</p> <p>अ.1.1.1 इसमें अप्रयुक्त राशि रुपये 12.00 सम्मिलित नहीं है। इसे 24.00 करोड़ रुपये के स्थान पर रुपये 12.00 करोड़ रुपये दर्शाया गया है। परिणाम स्वरूप चालू देयताएँ और प्रावधान की राशि रुपये 12.00 करोड़ से कम दर्शाया गया है एवं इतनी ही राशि से संग्रह निधि, पंजीनिधि अधिक दर्शाया गया है। साथ ही अप्रयुक्त राशि अनुसूची 10 से मेल नहीं खाती है। इसे अभिलेखों के साथ स्पष्ट करना है।</p>	<p>आवश्यकता को संज्ञान में लिया गया। वर्ष 2019-20 के लेखों को बनाते समय पूर्ववर्ती प्राप्तियों की प्रकृति की आय को लेखा करते समय ध्यान में रखा जायेगा।</p>
<p>ब. सामान्य -</p> <p>1. हास विधि और हास की दरें, घटती शेष विधि से, सीधी रेखा मूल्य हास विधि में परिवर्तित किया गया है। किन्तु, उक्त बातों का उल्लेख महत्वपूर्ण लेखा नीतियों में नहीं किया गया है। (अनुसूची - 23) इसके अतिरिक्त, हास विधि में परिवर्तन के कारण, विगत वर्षों का हास को वार्षिक लेखों पर हुए प्रभाव को दर्शाया नहीं गया है और सम्पूर्ण राशि रुपये 6.46 लाख को वर्तमान वर्ष के हास में लिया गया है।</p>	<p>मानव संसाधन विकास मंत्रालय के दिशा निर्देशानुसार घटती शेष विधि से सीधी रेखा हास विधि में परिवर्तित किया गया है। प्रतिष्ठान के पत्र क्रमांक 5-1/2018 (A&F) MSRVVP/2406 दिनांक 09/12/2019 के द्वारा महालेखा परीक्षक के कार्यालय को सूचित किया गया है।</p>
<p>2. प्रतिष्ठान के द्वारा स्रोत पर आयकर कटौती (TDS) की वापसी राशि को उपार्जन रीति से बजाय नगद रीति से लेखे बनाए गए हैं।</p>	<p>स्रोत पर आयकर कटौती (TDS) की वापसी की राशि को वर्ष 2019-20 उपार्जन रीति से किया जावेगा।</p>
<p>3. निवेश अन्य (अनुसूची - 6) में सावधी राशि रुपये 34.34 करोड़ को बैंक में जमा दर्शाया गया है, मानव संसाधन मन्त्रालय के द्वारा जारी पुनरीक्षित लेखों के प्रारूप अनुसार, बैंकों में जमा सावधी राशि को "चालू सम्पत्तियों" में दर्शाया जाना है, न कि "निवेश" में। इसमें सुधार की आवश्यकता है। इस बात को "पृथक लेखा परीक्षा प्रतिवेदन" में भी ईगित किया गया था।</p>	<p>लेखा परीक्षा के टीप को संज्ञान में लिया गया। वर्ष 2019-20 के अन्तिम लेखों को बनाते समय ध्यान रखा जावेगा। बैंकों में जमा सावधी राशि को चालू संपत्तियों में दर्शाया जावेगा।</p>
<p>(डॉ. अनूप कुमार मिश्र) अनुभाग अधिकारी (प्र.) म.सा.रा.वे.वि.प्र., उज्जैन</p>	<p>(प्रो. विरूपाक्ष वि. जड्डीपाल) सचिव म.सा.रा.वे.वि.प्र., उज्जैन</p>

टिप्पणियाँ	प्रतिष्ठान द्वारा व्याख्या
<p>4. पुनरीक्षित लेखा प्रारूपों के अनुसार, उपयोगिता अनुदान राशि को जो कि अनुसूची 10, की राशि को आय और व्यय लेखे में दर्शाया जाना चाहिए। किन्तु प्रतिष्ठान ने रुपये 51.07 करोड को पूँजीगत व्यय में आय-व्यय लेखे में सम्मिलित किया गया है। बजाय उपयोग की गई राशि रुपये 41.11 करोड को अनुसूची 10 में दर्शाना चाहिए। गलत दर्शायी गई राशि को, लेखों में सुधार की आवश्यकता है।</p>	<p>लेखा परीक्षा की टीप को संज्ञान में लिया गया। वर्ष 2019-20 के आय-व्यय लेखों में आगत-व्यय को ही दर्शाया जावेगा।</p>
<p>5. प्रतिष्ठान के द्वारा सेवा निवृत्ति लाभ के लिए सीमांकित मूल्यांकन के आधार पर नहीं किया गया, जो कि मानव संसाधन मंत्रालय के ए.एस. 15 एवं मानव संसाधन मंत्रालय के द्वारा निर्धारित लेखा प्रारूपों के अनुरूप किया जाना चाहिए था।</p>	<p>प्रतिष्ठान के अधिकारियों/कर्मचारियों के सेवानिवृत्त लाभ को वास्तविक आधार पर गणना की गई व 16.00 लाख रुपये का प्रावधान किया गया। लेखा परीक्षा टीप को संज्ञान में लिया गया।</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 प्रतिष्ठान ने रुपये 51.06 करोड (रुपये 3.00 करोड पूँजीगत व्यय के लिए एवं 48.06 करोड आगम-व्यय) प्राप्त किया। इसके अतिरिक्त विगत वर्ष के अप्रयुक्त राशि रुपये 17.94 करोड को व्यय किया गया। अतः कुल उपलब्ध रुपये 69.00 करोड में से रुपये 45.00 करोड व्यय किए गए (3.89 पूँजीगत व्यय एवं 41.11 आगम व्यय) जिससे अप्रयुक्त राशि रुपये 24.00 करोड रह गया है। (इसमें असमायोजित पूँजीगत अग्रिम राशि रुपये 1.43 करोड अनुदान सहायता सम्मिलित है) अनुदान सहायता पर प्राप्त ब्याज की राशि रुपये 53.75 लाख वर्ष के अन्त तक लेखों में रह गया है।</p>	<p>तथ्यात्मक स्थिति ब्याज की राशि रुपये 53.75 लाख को भारत शासन के संकलित निधि को प्रतिष्ठान के पत्र क्रमांक 1212 दिनांक 20 जून 2019 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. जड्डीपाल) सचिव म.सा.रा.वे.वि.प्र., उज्जैन</p>

टिप्पणियाँ	प्रतिष्ठान द्वारा व्याख्या
<p>(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 निपटारे गये हैं।</p>	<p>अवलोकित किया गया।</p>
<p>(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 है। 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 2019 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. जड्डीपाल) 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.	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 मानव संसाधन विकास 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 02/2019 तक के निरीक्षण प्रतिवेदन के 16 पैरा लम्बित रहे।	लेखा परीक्षा के कुल 15 पैरा का जवाब एवं अनुपालन महालेखाकार को समय-समय पर सूचित किया गया है।
(vi)	शैक्षिक संस्थानों के लिए मानव संसाधन विकास मंत्रालय द्वारा निर्धारित अनुसूची - 3 (ग) को नहीं बनाया गया।	संज्ञान में लिया गया। वर्ष 2019- 2020 के अन्तिम लेखों में दर्शाया जावेगा।
(vii)	पिछले वर्षों की अलग ऑडिट रिपोर्ट के संबंध में अनुपालन प्रभावी नहीं था।	लेखा परीक्षा की टीप को संज्ञान में लिया गया। वर्ष 2019-20 के अन्तिम लेखों में दर्शाया जावेगा।
3.	परिसम्पत्तियों की भौतिक सत्यापन पद्धति	
	वर्ष 2018-19 के दौरान परिसम्पत्तियों का भौतिक सत्यापन किया गया।	तथ्य पूर्ण स्थिति। टिप्पणी नहीं।
4.	वस्तु सूची की भौतिक सत्यापन पद्धति	
	वर्ष 2017-18 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।	तथ्य पूर्ण स्थिति। टिप्पणी नहीं।
(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

वार्षिक लेखे
2018-19

केन्द्रीय उच्च शिक्षा संस्थाओं
के
वित्तीय प्रपत्रों के प्रारूप

महर्षि सान्दीपनि राष्ट्रीय वेदविद्या प्रतिष्ठान, उज्जैन
स्थिति विवरण 31 मार्च 2019

			राशि रुपये में
निधियों का स्रोत	सूची	चालू वर्ष	पूर्व वर्ष
कार्पस (संग्रह निधि)/पूजा कोष	1	318557932	562150700
सामान्य कोष	1	361846053	
चिह्नित/स्थायी निधि (सीपीएफ)	2		-
चालू दायित्व एवं प्रावधान	3	516029646	494803217
योग		1196433631	1056953917

निधियों का अनुप्रयोग	सूची	चालू वर्ष	पूर्व वर्ष
स्थायी सम्पत्ति वास्तविक सम्पत्ति अवास्तविक सम्पत्ति कार्यशील पूजा	4	296613088	178638356
चिह्नित/स्थायी निधि निवेश	5		
दीर्घकालिक			
लघुकालिक		170796839	170796839
विनियोजन - अन्य	6	343373248	405393573
चालू सम्पत्ति	7	367449061	214584716
ऋण, अग्रिम और जमा	8	18201395	87540433
योग		1196433631	1056953917

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 2019 को समाप्त अवधि के लिए

विवरण	सूची	चालू वर्ष	राशि रुपये में
			पूर्व वर्ष
आय			
शैक्षणिक प्राप्तियाँ	9	294930	380750
अनुदान / अनुवृत्ति	10	510650000	357727000
निवेश से आय	11	10062580	4929829
अन्य अर्जित ब्याज	12	43381532	29820678
आय	13	6002253	73550
पूर्व अवधि	14	2676947	NIL
योग (अ)		573068242	392931807
व्यय			
कर्मचारियों के भुगतान एवम् लाभ (स्थापना व्यय)	15	4987914	6938562
शैक्षणिक व्यय	16	17682248	14518907
प्रशासनिक और सामान्य व्यय	17	13813939	10550283
परिवहन व्यय	18	161215	58432
मरम्मत और रख रखाव	19	613191	238269
वित्त लागत	20	0	0
मूल्य - ह्रास	4	6455472	19103357
अन्य खर्च	21	411100978	276342398
पूर्व वर्ष के खर्च	22		
योग (ब)		454814957	327750208
व्यय पर आय से शेष राशि		118253285	65181599
पूँजी/भवन की अप्रयुक्त अनुदान			
शेष अधिक / कमी पूँजी खातों में ले जाना		118253285	65181599

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		
कार्पस (संग्रह निधि)/पूँजी कोष	318557932	534361427
सामान्य कोष	243592768	
जोड़े : कोष / पूँजी कोष में योगदान *	NIL	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	59396674
जोड़े : आय की व्यय से अधिकता आय एवं व्यय खातों में हस्तांतरित	118253285	65181599
कार्पस (संग्रह निधि)/पूँजी कोष	318557932	
सामान्य कोष	361846053	
योग	680403985	658939700
(घटाया) आय एवं व्यय खाते से स्थानांतरित कमी		
अवशेष राशि मन्त्रालय से प्राप्त अनुदान		(-) 96789000
वर्ष के अन्त में शेष	680403985	562150700

(* 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
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	
			निरंक	89001810
	अ) माल और सेवाओं के लिए			
	ब) अन्य			
4.	अन्य जमा (बयाना राशि, सुरक्षा निधि)/संचय एवं अधिशेष		7340410	7340410
5.	वैधानिक दायित्व (जीपीएफ, टीडीएस, बेट 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		120039000	120039000
	इ) अतिरिक्त निधि			
	एफ) अन्य दायित्व/अस्थगित छात्रवृत्ति		गुरुशिष्य परम्परा 149232810	
			पाठशाला 183632428	
			योग (अ)	332865238
				260341928
				460244648
				476723148
ब.	प्रावधान			
1.	कराधान हेतु			
2.	उपदान		3400000	2400000
3.	सेवानिवृत्ति पेंशन			
4.	संचित अवकाश नकदीकरण		2489060	1889060
5.	व्यापार वारंटियाँ / दावे			
6.	अन्य (निर्दिष्ट करें) परिशिष्ट 1 के अनुसार (रु. 1000/- पूर्व वर्ष)		49895938	13791009
			योग (ब)	55784998
	योग (अ + ब)		516029646	494803217

लेखा वर्ष 2018 - 2019

प्रावधान खातों की सूची 2018 - 19

अनुलग्नक - 1

	खातों का नाम	चालू वर्ष	पूर्व वर्ष
स्थापना व्यय			
1	वेतन और भत्ते	1311582	1334253
2	उद्गम पर कर की कटौती	4250	-
3	अवकाश वेतन एवं पेंशन अंशदान		-
4	अंकेक्षण शुल्क	136505	136505
अन्य विविध प्रशासनिक व्यय			
1	जल एवं विद्युत खाता	81276	79402
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	7507
6	दूरभाष खाता	1159	3233
7	स्टेशनरी एवं प्रिंटिंग	4921	74440
8	स्थानीय यात्रा भत्ता खाता	-	49900
9	मेडिकल खाता	-	-
10	विविध प्रशासनिक कार्यालय व्यय खाता	-	-
11	यात्रा/भत्ता खाता	95434	48740
12	परीक्षा हेतु यात्रा भत्ता/दीक्षांत समारोह खाता	2262968	4515512
13	ओटीए	-	1237
14	वृद्ध वेद पंडितों एवं नित्याग्निहोत्रियों को आर्थिक सहायता	624000	272000
15	वेद संगोष्ठी एवं सम्मेलन	-	737865
अनुदान / सहायता पर व्यय			
1	अध्यापकों को मानदेय खाता	7855000	3405333
2	छात्रों की छात्रवृत्ति	4376000	2218000
3	छात्रों की स्वतः व्यय राशी	18866000	
3	वैदिक सस्वर उच्चारण की मौखिक परम्परा	10037000	96000
4	पूर्वोत्तर राज्य अनुदान	743000	348800
5	आकस्मिक अनुदान	3460650	331030
अन्य भुगतान			
1	कर्मचारी भविष्य निधि अंशदान		131252
	योग	49895938	13791009

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 रूपयों में

क्रमांक	परियोजना का नाम	01.04.2018 का प्रारम्भिक शेष		वर्ष के दौरान लेन - देन		31.03.2019 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	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 01.04.2018	परिवर्धन	कटौतियाँ	अन्तिम शेष	मूल्यहास/परिशोध का प्रारम्भिक शेष	मूल्यहास/ परिशोध वर्ष में	कटौतियाँ/ समायोजन	कुल मूल्यहास/ परिशोधन	31.03.2019	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 वर्ष 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 2017-18	नेट ब्लॉक 2018-19
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 2019 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	7340410	-	-	7340410	-	-	-	-	7340410	7340410
	ब. पट्टे पर	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.	भवन										
	अ. मुक्त भूमि पर	198967100	83400000		321267100	32798594	5860643		38659237	282607862	166168506
	ब. अतिरिक्त		38900000								
	स. पट्टे की भूमि पर	NIL	NIL	NIL	NIL	NIL	NIL	NIL	NIL	NIL	NIL
	द. प्रभुत्व अधिकार युक्त फ्लैट/ परिसर	2463663	-	-	2463663	1624384	9779	-	1634163	829500	839279
3.	प्लॉट मशीनरी और उपकरण (टैप)	381977	-	-	381977	324448	2876	-	327325	54652	57529
4.	गाड़ीयाँ (स्टाफ कार)	467824	-	-	467824	401824	6600	-	408424	59400	66000
5.	फर्नीचर, पिक्सचर	3729027	44995	-	3774022	1618996	161627	-	1780623	1993399	2110031
6.	कार्यालय उपकरण	2809688	59341	-	2869029	1838409	77297	-	1915705	953324	971279
7.	कम्प्यूटर सहायक सामग्री	1277992	546040	-	1824032	1262009	112405	-	1374414	449618	15983
8.	पूर्वोत्तर राज्य अनुदान कम्प्यूटर	487111	-	-	487111	477929	1836	-	479765	7346	9182
9.	पुस्तकालय पुस्तकें	568116	-	-	568116	562163	595	-	562758	5358	5953

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)	124945			124945	106778	363		107141	17804	18167
11.	पूर्वोत्तर राज्य फर्नीचर	1653596			1653596	617558	77703		695261	958335	1036038
12	राष्ट्रीय आदर्श वेद विद्यालय (अनुलग्नक ए)	-	1479828		1479828		143748		143748	1336080	
	चालू वर्ष का योग	220271449	124430204	0	344701653	41633092	6455472		48088565	296613088	178638356
	प्रगतिशील कार्य पूंजी										
	योग										
	पूर्व वर्ष	220090412	161588404	161407367	220271449	22529736	19103357		41633093	178638356	197560676

सूचि 4 (ब) : अचल परिसम्पत्तियाँ (राष्ट्रीय आदर्श वेद विद्यालय)											
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
1.	ग्रांट मशीनरी और उपकरण	0	31699	0	31699	0	1585	0	1585	30114	0
2.	फर्नीचर, पिक्सचर	0	996898	0	996898	0	74767	0	74767	922131	0
3.	कम्प्यूटर सहायक सामग्री	0	222731	0	222731	0	44546	0	44546	178185	0
4.	पुस्तकालय पुस्तकें	0	282500	0	228500	0	22850	0	22850	205650	0
	चालू वर्ष का योग	0	1479828	0	1479828	0	143748	0	143748	1336080	0
	पूर्व वर्ष	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

लेखा वर्ष 2018-2019

31 मार्च 2019 को सम्पत्ति पर प्रदान किए गए मूल्यहास को दर्शाने वाला विवरण

राशि रुपये में

विवरण	प्रारम्भिक शेष (1 अप्रैल 2018 तक)	वर्ष में परिवर्धन	वर्षान्त का मूल्यांकन	मूल्यहास दर
1. ग्रांट मशीनरी और उपकरण	0	31699	1585	5%
2. फर्नीचर, पिक्सचर	0	996898	74767	7.5%
3. कम्प्यूटर सहायक सामग्री	0	222731	44546	20%
4. पुस्तकालय पुस्तकें	0	228500	22850	10%
कुल योग	0	1479828	143748	

31 मार्च 2019 के स्थिति विवरण तुलन-पत्र से सम्बन्धी सूचियाँ

विवरण		प्रारम्भिक शेष (1 अप्रैल 2018 तक)	वर्ष में परिवर्धन	वर्षान्त का मूल्यांकन	मूल्यहास दर
01.	भवन	166168506	122300000	5860643	2%
02.	प्रभुत्व अधिकार युक्त फ्लैट	839279			
	(-) भूमि लागत	350341	488938	9779	2%
03.	प्लॉट मशीनरी	57529		2876	5%
04.	स्टाफ कार	66000		6600	10%
05.	फर्नीचर, फिक्सचर्स	2110031	44995	161627	7.5%
06.	उपकरण	971279	59341	77297	7.5%
07.	कम्प्यूटर	15983	546040	112405	20%
08.	पूर्वोत्तर राज्य कम्प्यूटर	9182	-	1836	20%
09.	पुस्तकालय की पुस्तकें	5953	-	595	10%
10.	अन्य स्थाई सम्पत्तियाँ	18167	-	363	2%
11.	पूर्वोत्तर राज्य फर्नीचर	1036038	-	77703	7.5%
कुल योग		170947606	122950376	6311724	

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	170796839	170796839
07.	अन्य (निर्दिष्ट करें) सीपीएफ		
	कुल योग	170796839	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	343373248	405393573
	योग	343373248	405393573

अनुसूची 7 : चालू सम्पत्तियाँ (31 मार्च 2019 तक)

राशि रुपये में

क्र.	विवरण	चालू वर्ष	पूर्व वर्ष
01.	रहतिया :		
	अ) भण्डार और पुर्जे		
	ब) खुले उपकरण		
	स) प्रकाशन	1228548	1685734
	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)	2158	2158
	अन्य (आउट सोर्स एजेन्सी - मेसर्स कामथेन सेव्युरिटी)	397	
	स) कर्मचारी भविष्य निधि में कर्मचारी का योगदान	48378	
	(आकाश ट्रेडर्स)	1246	
03.	नकद और बैंक शेष		
	अ) नकद शेष	26212	26212
	अनुसूचित बैंकों के साथ : नकद शेष		
	- चालू खाते में		
	- सावधि जमा खाते में		
	- बचत खाते में	366142122	212870612
	ब) गैर अनुसूचित बैंकों के साथ :		
	- सावधि जमा खाते में		
	- बचत खाते में		
04.	डाकघर - बचत खाता		
	योग	367449061	214584716

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	4046759
02.	पंजाब नेशनल बैंक	3975269
03.	कैनरा बैंक	182877114
04.	पंजाब नेशनल बैंक (अस्थगित छात्रवृत्ति)	168148602
05.	स्टेट बैंक आफ इण्डिया	7094378
	कुल योग	366142122

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	1849152	2643128
02.	कर्मचारियों को दीर्घकालीन अग्रिम : (ब्याज सहित)			
	अ)	वाहन अग्रिम	67787	100783
	ब)	मकान अग्रिम	179691	408823
	स)	अन्य (निर्दिष्ट करें) / कम्प्यूटर अग्रिम	83040	158840
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	14302748	83400000
	ब)	आपूर्तिकर्ता को		
	स)	अन्य		
04.	पूर्वदत्त खर्चे			
	अ)	बीमा		
	ब)	अन्य खर्चे		
05.	जमा			
	अ)	दूरभाष	30821	31795
	ब)	पट्टे का किराया		
	स)	बिजली	134174	145967
	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	1532282	629397
	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			18201395	87540433

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 2018-2019 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)	10000	179000	185000	4000	
02. यात्रा एवं दैनिक भत्ता अग्रिम (अकार्यालयीन)	-				
03. डाक तार अग्रिम	6081	10172	13825	2428	
04. अवकाश यात्रा रियायत अग्रिम	-	81738	81738		
05. सम्मेलन अग्रिम	820616	600000	1194000	226616	
06. पूर्वोत्तर राज्य कार्यक्रम अग्रिम	858000	668000	872000	654000	
07. अग्रदेय अग्रिम	-				-
08. विविध व्यय अग्रिम	10500	241000	236000	15500	
09. कर्मचारी भविष्य निधि अग्रिम	300654			300654	
10. संगोष्ठी अग्रिम	484509	260000	404000	340509	
11. वैदिक कक्षाएँ अग्रिम	49500	178000		227500	
12. परीक्षा/दीक्षान्त अग्रिम	29700	15000	25000	19700	
13. कर्मचारी अंशदायी निधि अग्रिम	(-) 40705		6361	(-) 40705	
14. त्यौहार अग्रिम	(-) 600			(-) 600	
15. चिकित्सा अग्रिम	-	90000	90000	-	
16. पुनश्चर्या पाठ्यक्रम अग्रिम	-				
17. रजत जयंती अग्रिम	7911	-		7911	
18. वेद पारायण हेतु अग्रिम					
19. वेद ज्ञान सप्ताह हेतु अग्रिम	54000	72000	72000	54000	
19. राष्ट्रीय आदर्श वेद विद्यालय हेतु अग्रिम		259000	215000	44000	
20. भवन की मरम्मत और रखरखाव के लिए अग्रिम		13000	13000	0	
21. मरम्मत और रखरखाव कार्यालय स्टाफ कार के लिए अग्रिम	2000		2000	0	
22. अभिविन्यास कार्यक्रम के लिए अग्रिम (RSKS)	50962	8149	59111	0	
23. विराट सम्मेलन के लिए अग्रिम	0	150000	150000	0	
कुल योग	2643128	2825059	3619035	1849152	

वर्ष 2018-2019 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	158840		75800	83040	
2. स्कूटर/मोटर साइकल अग्रिम	100783		32996	67787	
3. गृह निर्माण अग्रिम	408823		229132	179691	
4. साईकल अग्रिम	-				
कुल योग	668446	0	337928	330518	

आय और व्यय खाते
की
अनुसूचियाँ

अनुसूची 9 - शैक्षणिक प्राप्तियाँ

	चालू वर्ष	राशि रुपये में पूर्व वर्ष
छात्रों से शुल्क		
शैक्षणिक		
1. शिक्षा शुल्क		
2. प्रवेश शुल्क		
3. नामांकन शुल्क	8500	3500
4. पुस्तकालय प्रवेश शुल्क		
5. प्रयोगशाला शुल्क		
6. पंजीकरण शुल्क		
7. पाठ्यक्रम शुल्क		
योग (अ)	8500	3500
परीक्षा		
1. प्रवेश परीक्षा शुल्क		
2. वार्षिक परीक्षा शुल्क	286430	377250
3. अंकसूची, प्रमाण पत्र शुल्क		
4. प्रवेश परीक्षा शुल्क		
योग (ब)	286430	377250

	चालू 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)	294930	380750

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)

							राशि रुपये में
विवरण	योजना		कुल योजना	गैर योजना यूजीसी	वर्तमान वर्ष (कुल)	पूर्व वर्ष (कुल)	
	भारत सरकार	यूजीसी					
		योजना					विशिष्ट योजना
शेष लाया गया	90308000						
जोड़े : वर्ष के दौरान प्राप्तियाँ	510650000					357727000	
योग	600958000					357727000	
घटाए : यूजीसी को वापस							
शेष							
घटाए : पूँजीगत व्यय के लिए उपयोग (अ)	53202748						
शेष	547755252						
घटाए : राजस्व व्यय के लिए उपयोग (ब)	411100978					267419000	
शेष आगे ले जाया गया (स)	136654274					90308000	

- 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		
	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	10062580	4929829		
	अंशदायी भविष्य निधि पर ब्याज				
	योग	10062580	4929829		
	चिह्नित / स्थायी निधि में स्थानान्तरित	10062580	4929829		
	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 अग्रिम सम्मिलित किया जावेगा (मद 3), जहाँ पर ऐसे अग्रिमों के लिए केवल परिक्रामी निधि का ढाँचा है।

अनुसूची 12 - प्राप्त ब्याज

			राशि रुपये में
विवरण		चालू वर्ष	पूर्व वर्ष
1.	अनुसूचित बैंकों के साथ बचत खाता	7291376	2716718
2.	ऋण पर		
	अ) कर्मचारी/स्टॉफ	16064	22906
	ब) अन्य		
3.	देनदान और अन्य प्राप्य		
	अनुसूचित बैंकों में सावधि जमा पर ब्याज	36074092	27072229
	मध्यप्रदेश पश्चिम विद्युत कम्पनी में जमा पर ब्याज		8825
		43381532	29820678

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	1400
2.	आरटीआई शुल्क	80	150
3.	रॉयल्टी से होने वाली आय		
4.	ए.टी.एम से प्राप्त किराया		72000
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	6002253	73550
	सकल योग (अ + ब + स + द)	6002253	73550

अनुसूची 14 - पूर्व अवधि की आय

			राशि रुपये में
विवरण		चालू वर्ष	पूर्व वर्ष
1.	शैक्षणिक प्राप्तियाँ		
2.	निवेश से आय		
3.	अर्जित ब्याज	2676947	
4.	अन्य आय		
योग		2676947	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		2587817			5239803	
ब)	भत्ते एवं बोनस		125724			125724	
स)	भविष्यनिधि में अंशदान / ईपीएफ		1797664			1147430	
द)	अन्य निधि में अंशदान (निर्दिष्ट करें)		0			-	
इ)	कर्मचारी कल्याण खर्च / समयोपरि भत्ता		6221			8800	
एफ)	सेवानिवृत्ति एवं सेवांत लाभ / उपदान		0			-	
जी)	यात्रा रियायत सुविधा		113498			40740	
एच)	चिकित्सा सुविधा		221875			59984	
आई)	बाल शिक्षा भत्ता		28800			267036	
जे)	मानदेय		106315			-	
1)	अन्य (निर्दिष्ट करें) अवकाश वेतन पेंशन अंशदान					49045	
	योग		4987914			6938562	

अनुसूची 15 अ : कर्मचारी सेवानिवृत्ति और सेवान्त लाभ

राशि रुपये में

		पेंशन	ग्रेच्युटी	अवकाश	योग
प्रारंभिक शेष 01.04.2018			2400000	1889060	4289060
जोड़ : अन्य संगठनों से प्राप्त पूंजीगत योगदान					
योग (अ)			2400000	1889060	4289060
घटाए : वर्ष के दौरान वास्तविक भुगतान (ब)					
शेष दिनांक 31.03.2018 (स) (अ - ब)			2400000	1889060	4289060
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 लिंकड बीमा भुगतान					
योग (अ + ब + स + द + इ)			1000000	600000	1600000

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) राष्ट्रीय आदर्श वेद विद्यालय (अ)		4227771				
ब) कार्यक्षेत्र / सम्मेलनों में भागीदारी						
स) सेमिनार/कार्यशालाओं/सम्मेलनों/रिफ्रेशर कोर्स पर खर्च						
(i) पुनश्चर्या पाठ्यक्रम		37000				
(ii) वेदज्ञान सप्ताह		120000				
(iii) वेद पारायण		19724				
(iv) वेद सम्मेलन		5812596				
(v) वेद सेमिनार		1315543				
(vi) पूर्वोत्तर राज्य सम्मेलन		2118494				
योग (ब)		9423357			11025310	
द) नित्यग्निहोत्री को मानदेय		3528000			3248000	
इ) परीक्षा						
एफ) छात्र कल्याण खर्च						
जी) प्रवेश का खर्च						
एच) दीक्षान्त समारोह का खर्च						
आई) प्रकाशन		2000			245597	
जे) अनुसन्धान छात्रवृत्ति		23000				
के) पत्राचार पाठ्यक्रम		14500				
एल) अन्य (निर्दिष्ट) डिजिटल रिकार्डिंग		256619				
योग (सी)		4031120				
योग		17682248			14518907	

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		1071190		955739	
	ब)	जल कर					
	स)	बीमा					
	द)	किराया, दर और कर, (सम्पत्ति कर सहित)		61831			
ब)	संचार						
	इ)	डाक एवं स्टेशनरी / टेलीफोन		190339		237580	
	एफ)	टेलीफोन, फैक्स		48652		166504	
	जी)	इन्टरनेट व्यय		47499			
स)	अन्य						
	जी)	स्टेशनरी एवं छपाई (खपत)		242666		464384	
	एच)	यात्रा एवं वाहन व्यय		3110605		2733679	
	आई)	हास्पिटल व्यय		40304		156425	
	जे)	अंकेक्षकों का मानदेय		136505		345615	
	के)	प्रोफेशनल व्यय / विधिक व्यय		121550		34500	
	एल)	आउट सोर्सिंग एजेन्सी को भुगतान		7862053		3999833	
	एम)	विधिक व्यय		16280		22140	
	एन)	स्वच्छ भारत अभियान		-		430592	
	ओ)	अन्य (निर्दिष्ट करें) / विविध प्रशासनिक व्यय		864465		1003292	
	योग			13813939		10550283	

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		150590			47807	
	ब) मरम्मत एवं रखरखाव						
	स) बीमा व्यय		10625			10625	
2	किराया / लीज पर लिया गया वाहन						
	अ) किराया / लीज खर्च						
3	वाहन (टैक्सी) हायरिंग खर्च						
	योग		161215			58432	

अनुसूची 19 :

मरम्मत एवं रखरखाव

राशि रुपये में

विवरण		चालू वर्ष			पूर्व वर्ष		
		योजना	गैर योजना	योग	योजना	गैर योजना	योग
क)	भवन		219182				
ख)	फर्नीचर एवं फीक्चर						
ग)	संयंत्र एवं मशीनरी						
घ)	कार्यालय संयंत्र		394009			238269	
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		613191			238269	

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		411100978			276342398	
द) अन्य (निर्दिष्ट करें)						
योग		411100978			276342398	

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	2018-2019	2017-2018
1.	अध्यापकों का मानदेय	136643593	77049302
2.	वेद विद्यार्थियों की छात्रवृत्ति	125943500	69390550
3.	रखरखाव/आकस्मिक अनुदान	6240167	9107706
4.	मौखिक परंपरा का संरक्षण	100770000	88218500
5.	वेतन	15676567	12000000
6.	पूर्वोत्तर राज्य अनुदान	16011150	12500000
7.	परीक्षा	5700834	8076340
8.	विराट गुरुकुल सम्मेलन	3853767	
9.	टीए/डीए (जीआईए)	261400	
	कुल योग	411100978	276342398

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

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। मूल्य हास का प्रावधान मानव संसाधन विकास मन्त्रालय द्वारा निर्धारित प्रारूप के अनुसार सीधी रेखा 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 है, अनुमोदित प्रतिभूतियों एवं बाण्ड्स 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 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। अनुसूची 4ब के चालू कार्य कुल अग्रिम राशि रुपये 83400000/- दर्शाई गयी है।
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. 332865238/- 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. 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 2019 को समाप्त होने वाले तुलन पत्र एवं आय व्यय लेखा का अभिन्न हिस्सा हैं।
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 2019 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	79522		अ)	स्थापना व्यय	3672082	3871820
	ब)	बैंक शेष				ब)	शैक्षणिक व्यय	17682248	13509042
	क)	चालू खातों में				स)	प्रशासनिक व्यय	10571452	10096032
	ख)	जमा खातों में	576190412	529412415		द)	परिवहन व्यय	161215	58432
	ग)	बचत खातों में	212870612	171782448		इ)	मरम्मत एवं रखरखाव	613191	238269
						एफ)	पूर्व अवधि व्यय		
2.	प्राप्त अनुदान				2.	चिह्नित एवं स्थायी निधि के लिए भुगतान			
	अ)	भारत सरकार से	510650000	357727000					
	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		294930	380750	3.	प्रायोजित परियोजनाओं/योजनाओं के लिए भुगतान		364648008	265444499
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	55332952	181037
	ब) अन्य निवेश	10062580	4929829		ब) प्रगतिगत कार्य पूंजी	-	
8.	ब्याज प्राप्त			8.	अन्य भुगतान वैधानिक भुगतान सहित बैंक शुल्क	-	
	अ) बैंक जमा	36074092	27072229				
	ब) ऋण एवं अग्रिम	16064	31731				
	स) बैंक बचत खातों	5759094	2087321				
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	73550	11.	अन्य भुगतान अनुलग्नक 02	56490450	62165536
12.	जमा एवं अग्रिम अनुलग्नक 2	3956963	3032788	12.	अन्तिम शेष		
					अ) रोकड शेष	26212	26212
					ब) बैंक शेष		
					क) चालू खाते में		
					ख) बचत खाते में	366142122	212870612
ग) जमा खाते में	513798754	576190412					
13.	विविध प्राप्तियाँ वैधानिक प्राप्तियों सहित अनुलग्नक 01	24558527	48042320				
14.	कोई अन्य प्राप्तियाँ						
योग		1389138686	1144651903			1389138686	1144651903

अन्य प्राप्तियाँ वर्ष 2018 - 2019

	खातों के शीर्षक	2018-2019	2017-2018
1.	प्रकाशन	457186	282658
2.	पिछले वर्ष का ब्याज अर्जित किया	629367	1985162
3.	छात्रों की आजीवन छात्रवृत्ति	23471000	45774500
4.	टेलीफोन के जमा	974	
	कुल योग	24558527	48042320

अन्य मदों पर भुगतान की सूची वर्ष 2018 - 2019

राशि रुपये में

	खातों के शीर्षक		2018-2019	2017-2018
1.	गत वर्ष का प्रावधान भुगतान		13665870	365443
2.	अग्रिम		2825059	2670293
3.	भविष्य निधी योगदान		48378	
4.	टीडीएस		1643	
5.	अस्थगित छात्रवृत्ति			
		मौखिक परम्परा	24632500	39949500
		पाठशाला योजना	15317000	
	कुल योग		56490450	62165536