

विश्वभारती शान्तिनिकेतन

Visva-Bharati Shantiniketan



वार्षिक लेखा
Annual Accounts
2012-2013

अनुसूची / Index

क्र. सं./ Sl. No.	विवरण /Particulars	पृष्ठ संख्या /Page No.
1	पृथक लेखा परीक्षा प्रतिवेदन	1-10
2	तुलनपत्र विश्वभारती	11
3	आय एवं व्यय लेखा विश्वभारती	12
4	अनुसूचियाँ	13-30
5	प्राप्तियां एवं भुगतान लेखा , विश्वभारती	31-32
6	उल्लेखनीय लेखा नीतियाँ	33-34
7	लाभ एवं हानि लेखा तथा अनुसूचियाँ , प्रकाशन विभाग	35-37
8	भविष्यनिधि लेखा	38-43
9	Separate Audit Report	44-54
10	Balance Sheet Visva Bharati	55
11	Income & Expenditure Account Visva Bharati	56
12	Schedules	57-74
13	Receipts & Payments Accounts , Visva Bharati	75-76
14	Significant Accounting Policies	77-78
15	Profit & Loss Account and Schedules , Publishing Department	79-81
16	Provident Fund Accounts	82-87

विश्वभारती, शांतिनिकेतन के 31 मार्च 2013 को समाप्त वर्ष के लिए लेखा खातों पर भारत के नियंत्रक एवं महालेखापरीक्षक का पृथक लेखापरीक्षा प्रतिवेदन

हमने विश्वभारती, शांतिनिकेतन (विश्वविद्यालय) के 31 मार्च 2013 संलग्न तुलन-पत्र (बैलेंसशीट) और उस तारीख पर समाप्त वर्ष के लिए आय और व्यय खाता, प्राप्ति और भुगतान खाता का लेखापरीक्षण, नियंत्रक एवं महालेखापरीक्षक (कर्तव्य, अधिकार और सेवा की शर्तें) अधिनियम, 1971 की धारा 19 (2) जिसे विश्वभारती अधिनियम, 1951 की धारा 36 के साथ पढ़ा जाए, के तहत किया ये वित्तीय विवरण विश्वविद्यालय प्रबंधन की जिम्मेदारी हैं हमारी जिम्मेदारी इन वित्तीय विवरणों पर हमारे लेखापरीक्षण के आधार पर एक राय व्यक्त करने की है.

2. इस पृथक लेखापरीक्षा प्रतिवेदन में भारत के नियंत्रक और महालेखा परीक्षक (सीएजी) की लेखांकन-उपचार के संबंध में टिप्पणी सिर्फ वर्गीकरण, सर्वोत्तम लेखा प्रथाओं के साथ अनुरूपता, लेखा मानकों, और प्रकटीकरण मानदंडों, आदि तक ही है . वित्तीय लेन-देन का कानून, नियमों और विनियमों (औचित्य और नियमितता) के साथ अनुपालन और दक्षता-सह-प्रदर्शन-पहलुओं आदि ,यदि कोई हो, पर लेखापरीक्षा टिप्पणियाँ निरीक्षण-रिपोर्ट / सीएजी की लेखापरीक्षा रिपोर्ट के माध्यम से अलग से की जाती हैं.

3. हमने अपने लेखापरीक्षा का आयोजन भारत में आम तौर पर स्वीकार किए जाते लेखापरीक्षा मानकों के अनुसार किया है. इन मानकों का तकाजा है कि हम लेखा परीक्षण की योजना और कार्यान्वयन यह समुचित आश्वासन प्राप्त करने के लिए करें, कि क्या वित्तीय विवरण आवश्यक अशुद्ध-कथन (गलतबयानी) से मुक्त हैं . लेखापरीक्षण में , नमूना-आधार पर, वित्तीय-विवरणों में राशि और प्रकटीकरण के समर्थन में, सबूत की जांच शामिल है. लेखापरीक्षण में , इस्तेमाल लेखांकन सिद्धांतों का मूल्यांकन और प्रबंधन द्वारा किए गए महत्वपूर्ण अनुमान, के साथ ही वित्तीय विवरणों की समग्र प्रस्तुति का

आकलन भी शामिल है. हम मानते हैं कि हमारे द्वारा संपन्न लेखापरीक्षा हमारी राय के प्रस्तुतिकरण के लिए एक उचित आधार प्रदान करता है.

4. हमारे लेखापरीक्षा के आधार पर, हम प्रतिवेदन करते हैं:

i. हमने ,वो सभी जानकारी और स्पष्टीकरण, जो हमारे ज्ञान और विश्वास अनुसार हमारे लेखापरीक्षा के उद्देश्य हेतु आवश्यक थे, प्राप्त किया है ;

ii. तुलनपत्र (बैलेंस शीट) और आय और व्यय खाता और प्राप्ति और भुगतान खाता जो इस प्रतिवेदन द्वारा संबंधित हैं उन्हें वित्त मंत्रालय , भारत सरकार के द्वारा निर्धारित प्रारूप में तैयार किया गया है.

iii. हमारी राय में, विश्वभारती अधिनियम, 1951 की धारा 36 के तहत आवश्यक उचित बहीखातों और अन्य प्रासंगिक अभिलेख के रूप में पुस्तकों को पोषित रखा गया है, जैसा की अब तक की हमारी पुस्तकों की जाँच से प्रकट होता है.

iv. हम आगे प्रतिवेदित करते हैं कि -

(अ) खातों पर टिप्पणी

1 तुलन पत्र

1.1 देनदारियाँ

1.1.1 उद्घीष्ट धनराशि (अनुसूची-2) ₹ 232.12 करोड़

₹ 9.26 लाख वेस्ट बंगाल इलेक्ट्रीसिटी डिस्ट्रीब्यूशन कम्पनी लिमिटेड को “जमानत” के रूप में अग्रिम विकास (निर्धारित) निधि में जमा करने से बजाय चालू परिसम्पत्ति ऋण एवं अग्रिम खाते के. इसके परिणाम स्वरूप दोनों मद के खाते में विवरण ₹ 9.26 लाख कम प्रदर्शित हो गया।

1.1.2 वर्तमान देनदारियाँ एवं प्रावधान (अनुसूची-3): ₹ 39.79 करोड़

(i) उपर्युक्त धनराशि ₹ 1.60 करोड़ अधिक बतायी गयी है जिसका कारण निम्नलिखित है:

(अ) कर्मचारी वर्ग से वसूली गयी ₹. 1.14 करोड़ की राशि पर्व तथा गृह निर्माण के अग्रिम के रूप में देयताओं के रूप में दिखाई गई बजाय उसे चालू परिसम्पत्तियों, कर्ज एवं अग्रिम खाते के उसकी राशि में सामंजस्य से । इस कारण चालू परिसम्पत्तियों, ऋण एवं अग्रिम में उसी राशि की वृद्धि दर्शित हुई।

(ब) कर्मचारी वर्ग से वसूले ₹ 3.50 लाख किराये, जल प्रभार, परिवहन प्रभार आदि को देनदारी के रूप में माना गया न कि उसी को जमा के रूप में आय खाते के रूप में। अतः पूंजी खाता उतनी राशी से कम हो गयी है।

(c) रद्द चेकों की राशि ₹. 1.02 लाख भ्रमवश जमा देनदारी खाते में दोबार (डेबिटिंग बैंक खाता) चला गया है। इसलिए चालू सम्पत्तियाँ, कर्ज एवं अग्रिम राशि उतनी ही राशि से बढ़ गयी है।

(d) (i) पेन्शन खाते में ₹ 41.95 लाख जिसकी जरूरत अब नहीं है इसे वापिस नहीं लिखा गया है। इसलिए उतनी मात्रा में पूंजीखाता कम दर्शाया गया है।

(ii) उपर्युक्त चालू देनदारी और प्रावधान भी ₹. 36.39 लाख से कम हो गया है। कारण कि ₹ 31.89 लाख के ज्ञात खर्च के लिए देनदारी हेतु प्रावधान नहीं किया गया और एनपीएस खाते को विश्वभारती की भागीदारी ₹. 4.50 लाख की जिससे उतनी ही राशि से पूंजीखाता बढ़ दर्शाया गया।

अन्ततः उपरोक्त समीक्षा का निवल प्रभाव यह रहा की वर्तमान देयताएं एवं प्रावधान तथा वर्तमान परिसम्पत्ति ऋण एवं अग्रिम (खाते) दोनों 2012-13 के अन्त में 1.15 करोड़ से बढ़े हुए दर्शाये गये।

1.2 परिसम्पत्तियाँ

1.2.1 स्थिर परिसम्पत्तियाँ (अनुसूची-4): ₹. 111.71 करोड़.

(i) उपरोक्त धनराशि ₹ 5.18 करोड़ कम बतायी गयी है जैसे -

(अ) चालू वर्ष में पुर्ननिर्माण एवं नियत परिसम्पत्तियों के निर्माण में खर्च ₹ 2.94 करोड़ विकास निधि (उद्दीष्ट निधी) के तहत राजस्व खर्च में दिखाया गया है। परिणामतः उद्दीष्ट निधी उसी मात्रा में कम बतायी गयी है।

(ब) के.लो.नि.वि. को दिया गया ₹ 2.24 करोड़ का अग्रिम भुगतान को पूँजीकृत नहीं किया गया है; यद्यपि काम पूरे हो गए थे और विश्वभारती द्वारा उनका अधिग्रहण कर लिया गया था । फलतः चालू परिसम्पत्ति, ऋण एवं अग्रिम (निधि) उतनी मात्रा में ज्यादा दर्शाया गया है।

(ii) उपरोक्त (स्थिर परिसम्पत्तियाँ) राशि ₹ 2.82 करोड़ से अधिक बतायी गयी है।

(अ) ₹ 1.26 करोड़ की कीमत के उपकरण एवं ₹ 1.39 कीमत के उपकरण (परियोजना) को स्थिर-संपत्ति (पूँजीगत प्रगतिगत कार्य) में जोड़ दिया गया है जबकि इनका मालिकाना हक विश्वभारती में निहित नहीं है । इससे उसी मात्रा में पूँजी निधि को बढ़ा कर दर्शाया गया है।

(ब) ₹ 17.00 लाख की कीमत के अप्रचलित घोषित किये गये मदों को बट्टे खाते में नहीं डाला गया । अतः पूँजीनिधि उतनी ही मात्रा में बढ़ कर दर्शाया गया ।

ऊपर की टिप्पणी का कुल अंततः प्रभाव यह था की दोनों स्थिर-संपत्ति और देनदारी दोनों वर्ष 2012-13 के अन्त में ₹ 0.12 करोड़ से बढ़ कर दर्शित की गयी।

1.2.2. चालू परिसम्पत्तियाँ, ऋण एवं अग्रिम राशि (अनुसूची-6): ₹. 255.89 करोड़.

(i) उपरोक्त राशि ₹ 62.00 करोड़ से बढ़ा कर दर्शाया गया है जैसा

(अ) ग्रन्थन विभाग से सम्बद्ध ₹ 55.67 लाख की अप्रचलित / क्षतिग्रस्त पुस्तकों के भण्डार की हानि को मुहैया नहीं किया गया । अतः उसी मात्रा में पूँजी निधि बढ़ा कर दिखाई गयी है।

(ब) के.लो.नि.वि. के द्वारा ₹ 61.31 करोड़ अग्रिम राशि के उपयोग का प्रमाण पत्र पाने के बावजूद अग्रिम राशि को पूँजीगत प्रगतिगत कार्य में स्थानान्तरित नहीं किया गया। अतः स्थिर-संपत्ति (पूँजीगत प्रगतिगत कार्य) उसी मात्रा में कम दर्शाई गयी हैं।

(स) पूर्व वर्षों के लेखा परीक्षा प्रतिवेदन में उल्लेख के बावजूद ₹ 13.00 लाख की कीमत की पुस्तकों की हिसाब में दो बार गणना का समायोजन नहीं किया गया है। अतः पूंजी निधि उसी अनुपात में बढ़ा कर दर्शाई गयी है।

(ii) उपरोक्त राशि (चालू परिसम्पत्तियाँ ऋण एवं अग्रिम राशि) ₹ 91.41 लाख से इस प्रकार कम दर्शाई गई हैं -

(अ) पत्रिकाओं के अभिदान का ₹ 35.78 लाख पेशगी खर्च वर्ष के राजस्व खर्च के रूप में आरोपित किया गया। इसलिए पूंजी निधि समान मात्रा में कम दर्शाई गई ।

(ब) पूर्ववर्ष की लेखापरीक्षा प्रतिवेदन में उल्लेख के बावजूद ₹ 51.00 लाख की कीमत की वर्ष 2011-12 से पूर्व में प्रकाशित पुस्तकें भण्डार स्टॉक - अन्य स्टॉक में दर्ज नहीं हुईं। इस कारण भी पूंजी निधि समान मात्रा में घट गया है। आगे ₹ 1.19 लाख की कीमत की पुस्तकों को लागत-विवरण उपलब्ध न होने से वर्षांत पुस्तक भण्डार में जोड़ा नहीं गया है।

उपरोक्त पर्यवेक्षण का अन्ततः प्रभाव यह है कि यह परिसम्पत्तियों को ₹. 0.18 करोड़ एवं पूंजी निधि को ₹ 0.18 करोड़ (₹ 0.56 करोड़ + ₹ 0.13 करोड़ — ₹ 0.36 करोड़ — ₹ 0.51 करोड़) वर्ष 2012-13 के अन्त तक कम दर्शाता है।

(ब) आय एवं व्यय खाता:

2.1 व्यय

2.1.1. प्रशासनिक खर्च ₹ 7.78 करोड़ (अनुसूची-18)

चालू परिसम्पत्तियाँ, ऋण और अग्रिम राशि अनिर्धारित अनुदान के साथ (₹ 39.41 लाख), परिदर्शक अध्येतावृत्ति (₹ 4.92 लाख) एवं पुनश्चर्या पाठ्यक्रम (₹ 13.03 लाख) अभी तक विश्वविद्यालय अनुदान आयोग से 11 वर्षों से अप्राप्य है।

आगे विविध कर्जदारों के विश्वविद्यालय अनुदान आयोग (₹ 1.87 लाख) से वसूली योग्य है। इण्डो-चाइना कल्चरल प्रोग्राम (₹ 3.60 लाख) एवं मा.सं.वि.मं. (₹ 1.66 लाख) 11 वर्ष से अधिक अप्राप्य है।

जब वसूली दूर की बात है, अतः डूबत और संदिग्ध ऋण के लिए आवश्यक प्रावधान किया जाना चाहिए था । पूर्ववर्ती वर्षों के लेखा परीक्षा प्रतिवेदन में

इंगित होने पर भी कोई प्रावधान नहीं किया गया है। इस कारण प्रशासनिक खर्च और वर्ष के घाटे के रूप ₹ 64.49 की कमी दर्शित हुई है।

2.2.: आय

2.2.1 अनुदान सहायता / अनुवृत्ति (अनुसूची-9) ₹ 141.86 करोड़

विनिर्दिष्ट प्रयोजन से अनुदान रूप में ₹ 1.59 करोड़ 'रबीन्द्र चित्रावली' हेतु वर्ष के दौरान प्राप्त हुआ, जो उद्दीष्ट(स्पैक्ट) निधि में जमा करने के बजाय उपरोक्त राशि में जोड़ दिया गया ,जबकि वहाँ से खर्च उद्दीष्ट निधि खाते में डाला गया था ।

फलतः अनुदान सहायता / अनुवृत्ति की राशि ₹ 1.59 करोड़ से बढ़ा कर दिखाई गई जबकि उसी अनुरूप वर्ष में घाटा की राशि कम कर आँकी गई ।

2.2.2. निवेश पर ब्याज (अनुसूची-10) ₹ 1.32 करोड़

परियोजना (उद्दीष्ट) निधि के निवेश से प्राप्त ₹ 40.46 लाख ब्याज आय के समावेश से एवं संगीतबोर्ड से सरोकार रखने वाली निधि के निवेश से प्राप्त ₹ 4.55 लाख के ब्याज की आय के समावेश न होने से निवेश के ब्याज से प्राप्त आय ₹ 35.91 (निवल) से बढ़ कर दर्शाई गयी। उसी अनुरूप वर्ष में घाटा की राशि कम कर दर्शाई गई ।

2.2.3. संपत्ति से आय (अनुसूची-11) ₹ 48.39 लाख

उपरोक्त अंक में रद्दी अप्रचलित परिसम्पत्तियों के विक्रय से प्राप्त ₹ 36.80 की राशि से संयुक्त है जिसकी समान राशि अग्रिम के रूप में खरीदारों से प्राप्त हुई । वर्ष 2012-13 में जमा अग्रिम राशि के एवज में खरीदारों ने ₹ 20.80 लाख का माल ही उठाया। बची राशि का माल अभी उठाना बाकी है।जबकि बकाया राशि के रद्दी के स्वामित्व का पूरा जोखिम और प्रतिफल खरीददार को सौंपा जाना बाक़ी था , उससे होने वाली आय को लेखांकन मानदंड-9 के धारा 11 (1) के आधार पर मान्यता देना उचित नहीं था।

इसी कारण संपत्ति से प्राप्त आय में अति दर्शाई गई और वर्ष में घाटे की राशि ₹ 15.98 लाख से कम आंकी गई है।

2.2.4. सेवाओं से आय (अनुसूची-12) ₹ 52.50 लाख

कर्मसमिति के निर्णय - संकल्प (22 दिसम्बर 2012) के आधार पर रबीन्द्र भवन कॉम्प्लेक्स की (प्रवेश शुल्क) आय को रबीन्द्र भवन डेवलपमेंट कमिटी – टैगोर ट्रस्ट फण्ड (आरबीडीसी-टीटीएफ) और विश्वभारती के बीच 75:25 के अनुपात में प्रभाजन को प्रभावी नहीं किया गया । ₹ 15.67 लाख की सारी राशि विश्वभारती के आय के रूप में दर्ज कर दी गयी।

फलतः सेवाओं से आय बढ़ा कर और वर्ष का घाटा ₹ 11.75 लाख से कम दर्शाया गया ।

(स) प्राप्ति और भुगतान खाता

3.1:प्राप्ति

3.1.1 वर्ष 2012-13 के प्राप्ति एवं भुगतान खाते को समग्र लेन-देन के साथ प्राप्य एवं देय की संक्षेप स्थिति में प्रस्तुत किया गया है, जो सम्बद्ध वित्तीय वर्ष के वास्तविक प्राप्ति और भुगतान को संस्थापित नहीं करता। इस प्रकार प्राप्ति और भुगतान का खाता सामान निर्धारित प्रारूप लेखा के विस्तृत दिशा निर्देश के अनुसार तैयार नहीं है।

पूर्ववर्ती लेखा-परीक्षा प्रतिवेदन में उल्लेख के बावजूद विश्वविद्यालय ने समुचित प्राप्ति और भुगतान खाते को तैयार करने में कोई पहल नहीं की ।

3.1.2.रोकड़ बाकी ₹ 17.41 करोड़

विश्वभारती ने प्राप्ति और भुगतान खाता में बैंक जमा-शेष राशि ₹ 0.13 लाख, ₹ 0.36 लाख और ₹ 0.69 लाख जिसका सरोकार क्रमशः एसबीआई-पत्रकारिता खाता , एसबीआई-डीएसए खाता और एसबीआई-कान्सिस्ट प्रोग्राम खाता से है सम्मिलित नहीं किया ।

(द) अन्य खाते

4.1. भविष्य निधि

4.1.1.2012-13 में प्राप्त ब्याज आय ₹ 3.19 करोड़ के समर्थन में दस्तावेज प्रस्तुत न कर पाने की स्थिति में इस मद में दर्ज धनराशि की को सत्यापित नहीं किया जा सकता।

(ड) सामान्य टिप्पणी

5.1. पल्ली शिक्षा विभाग (पीएसवी) वर्ष 2010-11 के अंत में दर्शाई गई पूंजीनिधि को शिल्पसदन में ₹ 32.95 लाख के नुकसान को बिना समायोजित किये दर्शाया गया। पूर्ववर्ष के लेखा-परीक्षा प्रतिवेदन में उल्लेख होने पर भी कोई परिशोधन नहीं किया गया। जिससे पूंजी-निधि और साथ ही पीएसवी की चालू परिसम्पतियाँ 31 मार्च 2013 को ₹ 32.95 लाख से बढ़ा कर दर्शाया गया ।

5.2 स्थायी परिसम्पतियाँ

(i) दो ए. सी. मशीनें जिनकी 2010-11 में क्रय कीमत ₹ 4.70 लाख थी शुद्ध कीमत ₹4.48 लाख पर तीन निष्क्रिय ए. सी. मशीनों के अपवहन पुनर्खरीद विनिमय से प्राप्त हुआ। विश्वभारती ने दोनों राशियों को स्थायी परिसम्पत्ति में जोड़ दिया जिससे दोनों स्थायी परिसम्पत्ति एवं पूंजी-निधि ₹ 4.70 लाख बढ़ा कर दिखाई गई ।

पूर्व वर्ष के लेखा परीक्षा प्रतिवेदन में उल्लेख के बावजूद गलती सुधारी नहीं गयी।

5.3. विश्व विद्यालय ने ₹ 81.98 करोड़ की (अनुसूची-4, भविष्यनिधि खाता) राशि का पब्लिक सेक्टर बैंक में निवेश किया। विश्वविद्यालय ने इसमें निवेश-प्रतिमान के वित्त-मन्त्रालय , आर्थिककार्य विभाग के (एफ नं. 5(88)/2006-पीआर, दिनांक 14 अगस्त 2008) के निर्देशों का पालन नहीं किया।

5.4. स्थायी परिसम्पतियों पर मूल्य-ह्रास को प्राविहित नहीं किया गया। यद्यपि यह समानलेखा प्रारूप के अनुसार अनिवार्य है।

5.5. विसंगतियों की सुलह

निम्न प्रकरणों में आयी विसंगतियों के समाधान की आवश्यकता है।

(अ) शान्तिनिकेतन के खाते से सम्बद्ध उद्दीष्ट निधि शेष ₹ 226.76 करोड़ से युक्त है जो ₹ 221.77 करोड़ की परिसम्पत्ति का प्रतिनिधित्व करता है। ₹ 4.99 करोड़ की विसंगति के समाधान की आवश्यकता है।

(ब) बैंक बुक (पीएसवी) का रोकड़ बाकी 31 मार्च 2012 को ₹ 90.29 लाख था। जबकि 1 अप्रैल 2012 को बैंक बुक का रोकड़ जमा ₹ 87.93 लाख दिखाया गया है। ₹ 2.36 लाख की विसंगति के समाधान की आवश्यकता है।

फ. सहायता अनुदान

विश्वभारती मूलतः विश्वविद्यालय अनुदान आयोग (यूजीसी) के गैर-योजना (प्रतिपालन) अनुदान एवं योजना (विकास) से वित्तपोषित है। वर्ष 2012-13 में प्राप्त कुल अनुदान ₹ 131.35 करोड़ (योजना ₹ 12.76 करोड़ एवं गैर-योजना ₹ 118.59 करोड़) से विश्वविद्यालय ने ₹ 161.03 करोड़ (योजना ₹ 25.13 करोड़ एवं गैर-योजना ₹ 135.90 करोड़) का उपयोग किया। गैर-योजना अनुदान का अधिक व्यय पिछले वर्ष अप्रयुक्त राशि , आन्तरिक राजस्व, एवं बाकी को योजना अनुदान राशि को व्यपवर्तन कर पूरा किया गया।

इसके अलावा , पूरे वर्ष के दौरान विश्वविद्यालय के पल्ली शिक्षा भवन (पीएसबी) एवं एग्रो इकोनोमिक रिसर्च सेंटर (एइआरसी) को योजना अनुदान ₹ 1.93 करोड़ और ₹ 1.06 करोड़ क्रमशः इण्डियन कौंसिल ऑफ एग्रीकल्चरल रिसर्च एवं कृषि मन्त्रालय से प्राप्त हुआ । और ₹ 2.13 करोड़ का उपयोग किया (पीएसबी ₹ 1.11 करोड़ एवं एइ आरसी ₹ 1.02 करोड़) और खाता शेष ₹ 0.86 करोड़ रहा।

पूरे वर्ष के दौरान विश्व विद्यालय ने विशिष्ट उद्देश्य अनुदान ₹ 12.66 करोड़ प्राप्त किया एवं ₹ 18.61 करोड़ खर्च किया। बढ़े खर्च को पिछले वर्ष की अप्रयुक्त राशि से पूरा किया गया।

(ग) शुद्ध प्रभाव

पूर्ववर्ती परिच्छेदों का शुद्ध प्रभाव यह था कि तुलन पत्र की परिसम्पत्तियाँ एवं देनदारी दोनों को 31 मार्च 2013 को ₹ 0.76 करोड़ से कम कर दर्शाया गया एवं आय से अधिक खर्च को 31 मार्च 2013 को समाप्त वर्ष पर ₹ 2.87 करोड़ से कम दर्शाया गया ।

(ह) प्रबन्धन पत्र:

लेखापरीक्षा प्रतिवेदन में जिन कमियों को सम्मिलित नहीं किया गया है उन्हें एक प्रबंधन पत्र के माध्यम से सुधार / उपचारात्मक कार्यवाही हेतु कुलसचिव , विश्वभारती , शान्तिनिकेतन के संज्ञान में अलग से लाया गया है .

पूर्व के परिच्छेद में दिए गए टिप्पणियों के आयत , हम प्रतिवेदन करते हैं कि तुलनपत्र और आय व्यय खाता और प्राप्ति और भुगतान खाता इस प्रतिवेदन द्वारा व्यवहृत होकर लेखा पुस्तकों के साथ सहमति में हैं

हमारे विचार और हमारी अपनी सर्वोत्तम सूचना और हमें दिए गए स्पष्टीकरण के अनुसार, ये वित्तीय विवरण , जिन्हें लेखा नीतियों और लेखा पर टिप्पणियों के साथ पढ़ा जाना चाहिए , ऊपर उल्लेखित महत्वपूर्ण विषय और अन्य विषय जिनका उल्लेख इस लेखापरीक्षा प्रतिवेदन के अनुलग्नक में है , सत्य और सही स्थिति को जो भारत में साधारणतया मान्य लेखा सिद्धांतों के साथ सहमति में हैं

- अ. जहाँ तक इसका सम्बन्ध 31 मार्च 2013 को विश्वभारती, शान्तिनिकेतन के हालत के तुलन पत्र से है
- ब. जहाँ तक इसका सम्बन्ध उस तिथि पर समाप्त वर्ष के आय और व्यय खाते के घाटे से है

भारत के नियंत्रक एवं महालेखापरीक्षक के लिए और पक्ष से

स्थान :- कोलकाता

दिनांक :- 28.10.2013

हस्ता.

(ए. रायचौधुरी)

महानिदेशक , लेखापरीक्षा

केंद्रीय :: कोलकाता

विश्वभारती
शांतिनिकेतन

31 मार्च,2013 को तुलन पत्र

देयताएँ	अनु नं	(₹ में राशि)	
		चालू वर्ष	विगत वर्ष
		2012-13	2011-12
पूँजी निधि	1	1,356,292,179	1,300,731,315
उददीष्ट निधि	2	2,321,212,433	2,528,681,104
चालू देयताएँ एवं प्रावधान	3	397,882,822	540,001,322
कुल		4,075,387,434	4,369,413,741
परिसम्पत्तियों अचल परिसम्पत्तियों	4	1,117,052,318	1,027,846,943
निवेश	5	399,413,895	417,108,825
चालू परिसम्पत्तियों,कर्ज एवं अग्रिम	6	2,558,921,220	2,924,457,973
कुल		4,075,387,434	4,369,413,741
ह. लेखा अधिकारी विश्वभारती	ह. वित्त अधिकारी विश्वभारती	ह. कर्मसचिव विश्वभारती	

विश्वभारती
शान्तिनिकेतन
31 मार्च, 2013 को समाप्त वर्ष के आय एवं भुगतान लेखा

		चालू वर्ष 2012-13	(राशि ₹ में) विगत वर्ष 2011-12
आय	अनु .नं.		
बिक्री/सेवाएँ	7	235,267	291,411
छात्र शुल्क	8	29,597,432	28,201,545
सहायता निधि/रियायत	9	1,418,647,193	1,185,681,611
निवेश पर ब्याज	10	13,226,180	28,164,756
संपत्तियों से आय	11	4,838,856	1,863,118
सेवा से आय	12	5,220,296	3,545,868
विविध आय	13	9,658,648	4,353,619
पूर्वापर आय	14	721,133	6,531,978
		1,482,145,005	1,258,633,906
व्यय			
स्थापना व्यय	15	1,368,681,101	1,187,820,647
शिक्षा,प्रशिक्षण एवं अनुसंधान	16	27,032,949	21,357,312
संरक्षण एवं अनुरक्षण	17	22,288,179	15,814,285
प्रशासकीय व्यय	18	77,834,107	55,011,069
पूर्वापर व्यय	19	1,164,147	142,160
		1,497,000,484	1,280,145,472
पूँजी निधि से कमी/अधिकता को अग्रेषित		-14,855,479	-21,511,566

ह.
लेखा अधिकारी
विश्वभारती

ह.
वित्त अधिकारी
विश्वभारती

ह.
कर्मसचिव
विश्वभारती

विश्वभारती
शान्तिनिकेतन
31.03.2013 को तुलन पत्र की अनुसूचियों के निर्माण

	(₹ में राशि)	
अनुसूची-1	चालू वर्ष	विगत वर्ष
पूँजी निधि	2012-13	2011-12
वर्ष के आरम्भ में शेष	1,274,098,410	1,070,042,979
	0	0
अ) वर्षाधीन योगयोजना	0	0
i) अनुदान से पूँजी व्यय	103,571,838	109,758,400
ii) अनुरक्षण अनुदान से पूँजी व्यय	4,689,807	2,956,381
iii) पूँजी व्यय से अतिरिक्त योग	906,241	106,794,710
iv) उपादान/उपहार सामग्री	0	0
v) लाभ व हानि लेखा तथा आय एवं व्यय लेखा से बढौत्तरी स्थानान्तरित	26,723,210	60,478,293
		369,467
vi) अन्य	652,599	1,501,567
कुल	1,410,642,105	1,351,901,796
आ) वर्षाधीन कटौती		
i) बढटे में डाली गई परिसम्पत्तियों की लागत	34,999,178	39,249
ii) आय एवं व्यय लेखा से कमी स्थानन्तरित	16,337,761	42,545,271
iii) अन्य	3,012,988	8,585,961
कुल	54,349,926	51,170,481
वर्ष के अंत में शेष	1,356,292,179	1,300,731,315

ह.
लेखा अधिकारी
विश्वभारती

विश्वभारती
शान्तिनिकेतन
31.03.2013 को तुलन पत्र की अनुसूचियों के निर्माण

अनुसूची-2	चालू वर्ष	(₹. में राशि) विगत वर्ष
उददीष्ट निधि	2012-13	2011-12
वर्ष के आरम्भ में शेष	2,528,681,103	2,005,072,312
वर्षाधीन योग	247,504,608	835,529,889
वर्षाधीन कटौती	454,973,279	311,921,098
वर्ष के अंत में शेष	2,321,212,433	2,528,681,104

ह.

लेखा अधिकारी

विश्वभारती

विश्वभारती
शान्तिनिकेतन
31.03.2013 को तुलन पत्र की अनुसूचियों के निर्माण

अनुसूची- 3	चालू वर्ष	(₹ में राशि) विगत वर्ष
चालू देयताएँ एवं प्रावधान	2012-13	2011-12
अ. जमा एवं अग्रिम		
वर्ष के आरम्भ में शेष	83,923,585	73,063,448
वर्षाधीन योग	33,575,888	300,108,346
वर्षाधीन कटौती	35,381,568	60,341,338
वर्ष के अंत में शेष	82,117,905	312,830,456
आ. पूर्व प्रदत्त आय एवं अन्य प्रावधान		
वर्ष के आरम्भ में शेष	8,453,387	7,158,175
वर्षाधीन योग	86,128,022	93,267,524
वर्षाधीन कटौती	82,746,789	91,183,501
वर्ष के अंत में शेष	11,834,620	9,242,198
इ. वेतन एवं अन्य प्रावधान से वसूली		
वर्ष के आरम्भ में शेष	209,494,964	230,550,570
वर्षाधीन योग	1,128,982,419	947,104,542
वर्षाधीन कटौती	1,034,547,086	959,726,444
वर्ष के अंत में शेष	303,930,297	217,928,668
वर्ष के अंत में निवल शेष: (अ + आ + इ)	397,882,822	540,001,322

ह.

लेखा अधिकारी

विश्वभारती

विश्वभारती
शान्तिनिकेतन
31 मार्च, 2013 को समाप्त समेकित तुलन पत्र की अनुसूचियों के भाग
(राशि रुपये में)

अनुसूची-4

	कुल सम्पत्तियों वर्ष के आरम्भ में लागत/मूल्य	वर्षाधीन योग	वर्षाधीन कमी	चालू वर्ष के समापन तक शुद्ध कुल सम्पत्तियाँ
अचल सम्पत्तियों का विवरण				
अचल सम्पत्ति				
परती जमीन	4,211,399	0	0	4,211,399
भवन	280,180,418	63,020,515	1,519	343,199,414
अस्पताल भवन	487,804	1,941,284	0	2,429,088
धरोहर भवन	1,575,775	0	0	1,575,775
घेरा व चाहरदीवारी	50,595,714	10,181,715	11,100,000	49,677,429
सड़क एवं नालियाँ	2,264,027	36,690	0	2,300,717
तरणताल	8,500	0	0	8,500
जल आपूर्ति	12,337,036	0	0	12,337,036
विद्युत संस्थापन	8,823,194	826,460	2,465,313	7,184,341
नागरिक संस्थापन	26,819,890	0	0	26,819,890
चल सम्पत्ति				
मशीनरी एवं संयन्त्र	15,827,462	31,545	2,007,500	13,851,507
छपाई मशीनरी एवं उपकरण	2,144,915	146,890	9,890	2,281,915
मोटर वाहन	4,125,542	1,046,888	0	5,172,430
विद्युतीय चिकित्सा उपकरण	105,306	0	87,500	17,806
चिकित्सालय उपकरण	677,786	37,087	0	714,873
वैज्ञानिक उपकरण	139,904,605	1,257,312	7,994,976	133,166,941
कार्यालय उपकरण	168,958,796	1,692,473	12,553,994	158,097,275
कम्प्यूटर एवं अनुषंगी	74,399,138	4,495,159	1,897,525	76,996,772
एअर कंडीशनर्स	6,569,240	1,296,373	447,675	7,417,938
रेफ्रीजेरेटर्स	643,111	588,950	0	1,232,061
फर्नीचर एवं फिक्चर्स	76,069,364	20,645,607	7,521,319	89,193,652
पुस्तकालय ग्रंथ	125,783,653	2,135,531	1,505	127,917,679
कार्यालय ऑटोमेशन	4,860,443	0	15,000	4,845,443
ईन्टरनेट सम्पर्क	2,111,523	0	0	2,111,523
औजार एवं उपकरण	149,136	0	0	149,136
खेलकूद संरचना	4,379,082	1,894,710	0	6,273,792
बौद्धिक सम्पत्ति				
चित्रकलाएँ, आकृतियाँ तथा रेखांकन	70,324	0	0	70,324
स्वामित्व	157,371	0	0	157,371
सीडी के अधीन विस्तार कार्यक्रम	380,472	0	0	380,472
प्रगति पर पूंजीगत कार्य	12,573,319	24,686,501	0	37,259,820
चालू वर्ष में कुल	1,027,846,943	135,961,690	46,103,716	1,117,052,318

ह.
लेखा अधिकारी
विश्वभारती

विश्वभारती
शान्तिनिकेतन
31.03.2013 को तुलनपत्र की अनुसूचियों के निर्माण

अनुसूची - 5	चालू वर्ष	(₹ में राशि)
		विगत वर्ष
निवेश	2012-13	2011-12
वर्ष के आरम्भ में शेष	387,360,152	717,402,227
वर्षाधीन योग	2,243,740,538	25,125,161
वर्षाधीन कटौती	2,231,686,794	325,418,563
वर्ष के अंत तक शेष	399,413,895	417,108,825

ह.

लेखा अधिकारी

विश्वभारती

विश्वभारती
शान्तिनिकेतन
31.03.2013 को तुलन पत्र की अनुसूचियों के निर्माण

अनुसूची - 6	चालू वर्ष	((रु. में राशि) विगत वर्ष
चालू परिसम्पत्तियों, कर्ज एवं अग्रिम विवरण	2012-13	2011-12
अ) भण्डार स्टॉक		
i) निर्माण एवं भवन सामग्री	180,352	180,352
ii) सीमेंट एवं इस्पात	55,621	55,621
iii) जल आपूर्ति सामग्री	90,563	95,551
iv) विद्युत सामग्री	22,515	26,728
v) गोवत्स भण्डार	682,570	16,229
vi) अन्य भण्डार	42,145,001	36,266,103
आ) कर्मचारियों एवं अन्य से अदायगी	231,399,356	80,506,949
इ) विश्वविद्यालय अनुदान आयोग से अदायगी		
i) अनियत अनुदान	39,41,395	39,41,305
ii) आगन्तुक फेलोशिप	4,92,112	4,92,112
iii) पुनश्चर्या पाठ्यक्रम	13,03,355	13,03,355
iv) अनुरक्षण अनुदान	38,52,292	
ई) अग्रदाय शेष	235,861	149,793
उ) अनियत देनदार	8,097,149	3,240,511
उ) कर्ज एवं अग्रिम		
i) आपूर्तिकारक / ठेकेदार	1,951,308,995	2,043,497,707
ii) यात्रा	3,002,925	3,083,862
iii) परियोजना अग्रिम	1,094,922	460,498
iv) कार्यालय कार्यवाही	37,783,559	41,885,637
v) चिकित्सा अग्रिम / तत्काल सहायता	811,780	1,005,940
vi) यातायात	310,943	407,885
vii) अदाययोग्य अग्रिम	477,677	2,649,953
viii) उत्सव अग्रिम	14,971,134	3,959,134
ix) गृह निर्माण ऋण	18,690,190	18,408,305
x) सुरक्षा जमा	3,076,372	2,430,093
ए) आय अर्जित		
i) छात्र शुल्क	3,420	49,800
ii) भोजनालय	201,416	0
vi) घर किराया	0	0
vii) प्राप्य अनुदान	10,864,927	14,717,219
ऐ) नकद एवं बैंक शेष	223,388,911	660,285,404
ओ) अन्य परिसम्पत्तियों		
i) देनदार आय एवं व्यय लेखा शेष	0	296,988
ii) देनदार लाभ एवं हानि लेखा शेष	0	0
iii) अन्य परिसम्पत्तियों	435,907	5,044,847
वर्ष के अंत तक निवल शेष	2,558,921,220	2,924,457,973

ह.
लेखा अधिकारी
विश्वभारती

विश्वभारती
शान्तिनिकेतन

31 मार्च,2013 को समाप्त होनेवाले वर्ष की आय एवं हानि की अनुसूचियों का भाग

अनुसूची -7	चालू वर्ष	(राशि रु में) विगत वर्ष
बिक्री	2012-13	2011-12
पुस्तकों की बिक्री	12,930	31,732
प्रकाशन की बिक्री	3,545	22,061
पत्रिकाओं की बिक्री	0	0
विश्वभारती त्रैमासिक पत्रिका	400	820
विश्वभारती न्यूज हिंदी की बिक्री	19,450	3,480
निपटान से परिसम्पत्तियों की बिक्री	85,614	38,209
कृषि/उद्यान/गौशाला / मुर्गीपालन की बिक्री	113,328	195,109
कुल	235,267	291,411

ह.
लेखा अधिकारी
विश्वभारती

विश्वभारती
शान्तिनिकेतन

31 मार्च, 2013 को समाप्त होनेवाले वर्ष की आय एवं हानि की अनुसूचियों का भाग

	चालू वर्ष 2012-13	(राशि ₹ में) विगत वर्ष 2011-12
अनुसूची -8		
छात्र अनुभाग		
प्रवेश शुल्क	3,708,100	4,120,525
अध्ययन शुल्क	6,845,599	6,196,396
पंजीकरण शुल्क	3,544,773	2,634,130
आवासीय शुल्क	3,233,948	2,871,567
पुस्तकालय प्रवेश शुल्क	514,165	566,100
परीक्षा शुल्क	3,829,450	4,312,135
अंकपत्र शुल्क	629,700	601,500
प्रवजन व स्थानान्तरण शुल्क	146,250	121,800
खेलकूद शुल्क	1,283,987	1,135,985
अनुपस्थिति में उपाधि शुल्क	147,900	43,725
डिप्लोमा/प्रमाणपत्र शुल्क	81,400	80,800
विविध प्राप्तियाँ	686,168	719,276
तोड़फोड़ प्रभार	3,357	0
लिपिकरण शुल्क	76,900	49,000
ईन्टरनेट शुल्क	323,800	511,500
प्रयोगशाला शुल्क	1,072,100	958,425
छात्र चिकित्सा शुल्क	1,502,135	1,371,215
छात्र सांस्कृतिक शुल्क	50,450	0
पीएचडी छात्रों का वार्षिक शुल्क	36,000	47,000
छात्र सुखसुविधा शुल्क	885,650	706,475
विकास शुल्क	604,050	495,541
क्रियाकलाप शुल्क	37,250	143,150
अभ्यास शिक्षण शुल्क	62,000	63,000
पाठ्यक्रम शुल्क	292,300	452,300
कुल	29,597,432	28,201,545

ह.
लेखा अधिकारी
विश्वभारती

विश्वभारती
शान्तिनिकेतन

31 मार्च,2013 को समाप्त होनेवाले वर्ष की आय एवं हानि की अनुसूचियों का भाग

	चालू वर्ष 2012-13	(राशि ₹ में) विगत वर्ष 2011-12
अनुसूची -9		
सहायता अनुदान		
यूजीसी/भारत सरकार	1,418,647,193	1,185,681,611
अवसरकालीन सुविधा	0	0
अन्य	0	0
कुल	1,418,647,193	1,185,681,611
अनुसूची -10		
ब्याज से आय		
सामान्य राजस्व लेखा	12,930,729	28,164,756
अन्य निधि	295,451	11,300
कुल	13,226,180	28,176,056
अनुसूची -11		
सम्पत्तियों से आय		
आवास किराया	37,461	780,429
अतिथिशाला किराया	763,237	235,730
फर्नीचर किराया	4,426	22,584
पंखा किराया	1,524	16,803
भूमि किराया	24,538	38,114
पट्टटा, प्रिमीयम एवं किराया	327,750	769,458
कचरे की बिक्री	3,679,920	0
कुल	4,838,856	1,863,118

ह.
लेखा अधिकारी
विश्वभारती

विश्वभारती
शान्तिनिकेतन

31 मार्च, 2013 को समाप्त होनेवाले वर्ष की आय एवं हानि की अनुसूचियों का भाग

	चालू वर्ष 2012-13	(राशि ₹ में) विगत वर्ष 2011-12
अनुसूची -12		
सेवा से आय		
चिकित्सा से आय	45,574	62,257
उद्यान सेवा से आय	56,251	390,255
परिवहन सेवा	18,595	36,695
विश्वविद्यालय शुल्क	0	0
परामर्शी एवं सांस्कृतिक शुल्क	1,120,490	998,100
मौलिक सुविधाएँ उपरिशीर्ष	2,126,645	0
निगरानी एवं पहरेदारी सेवा	113	66,170
जल आपूर्ति	489,590	453,582
अभिलेखन सेवा	75	0
रवीन्द्रभवन परिसर(गेट राशि)	1,058,230	131,396
छूट से प्राप्त	54,199	
आरटीआई शुल्क	3,038	
अवसरकालीन सुविधा	247,496	1,407,413
कुल	5,220,296	3,545,867
अनुसूची -13	चालू वर्ष	विगत वर्ष
विविध आय	2012-13	2011-12
निविदा पत्र की बिक्री	106,736	573,497
आवेदन पत्र की बिक्री	9,271,394	2,211,140
अन्य	280,518	1,568,982
मेधा छात्रवृत्ति	0	0
कुल	9,658,648	4,353,619
अनुसूची -14	चालू वर्ष	विगत वर्ष
पूर्व प्रदत्त आय	2012-13	2011-12
पूर्व प्रदत्त आय	721,133	142,160
कुल	721,133	142,160

ह.
लेखा अधिकारी
विश्वभारती

विश्वभारती
शान्तिनिकेतन

31 मार्च,2013 को समाप्त होनेवाले वर्ष की आय एवं हानि की अनुसूचियों का भाग

अनुसूची -15 स्थापना व्यय	चालू वर्ष 2012-13	(राशि ₹ में) विगत वर्ष 2011-12
वेतन एवं भत्ता		
मूल वेतन-शैक्षणिक	250,035,306	249,944,942
मूल वेतन-अशैक्षणिक	209,725,092	212,877,101
भत्ता-शैक्षणिक	223,877,674	177,788,626
भत्ता-अशैक्षणिक	201,982,447	165,188,816
मजूदरी एवं सेवा हेतु भुगतान	20,072,540	14,779,100
पारिश्रमिक	1,017,870	199,260
तदर्थ लाभांश	5,512,810	610,608
अतिसमय कार्य के लिए भुगतान	1,374,909	1,538,578
बाई-साइकिल भत्ता	1,230	340,118
बकाया वेतन	28,118,499	265,115
बाल शिक्षा भत्ता	7,565,537	6,320,277
एलटीसी पर अर्जित छुट्टी	3,743,834	3,209,542
पूर्वापर वेतन एवं भत्ता	409,240	1,381,538
	953,436,988	834,443,621
अवसरकालीन सुविधा		
पेंशन	239,332,749	224,017,587
पेंशन का विनिमय	40,655,009	28,536,189
उपदान	52,870,010	31,677,127
सीपीएफ में अंशदान	779,977	666,617
छुट्टी नकदीकरण	40,625,738	25,432,433
एनपीएस में अंशदान	9,459,995	9,320,544
डीएलआई	60,000	120,000
	383,783,477	319,770,497

ह.
लेखा अधिकारी
विश्वभारती

विश्वभारती
शान्तिनिकेतन

31 मार्च, 2013 को समाप्त होनेवाले वर्ष की आय एवं हानि की अनुसूचियों का भाग

अनुसूची -15 (क्रमशः) स्थापना व्यय	चालू वर्ष 2012-13	(राशि ₹ में) विगत वर्ष 2011-12
स्टाफ कल्याण		
छुट्टी यात्रा रियायत	11,823,931	17,096,160
स्टाफ मनोरंजन क्लब	22,000	22,000
कर्मीसभा को अंशदान	50,000	49,809
अध्यापक सभा को अंशदान	75,000	15,000
स्टाफ भ्रमण	19,000	19,000
क्रीड़ा एवं खेलकूद	36,000	0
पोशाक एवं साजसमान	408,974	428,122
अन्य	3,318,080	146,964
	15,752,985	17,777,055
चिकित्सा व्यय		
औषध लागत	2,966,485	2,210,582
वहनशील लागत	184,535	179,629
औजार लागत	4,013	3,500
लीनेन एवं बिछावन लागत	34,084	31,766
एक्सरे फिल्मस लागत	116,255	103,475
लेखन सामग्री लागत	3,962	11,904
प्रतिपूर्ति लागत(गृह चिकित्सा) लागत	11,408,215	12,607,620
प्रतिपूर्ति लागत(अस्पतालीय चिकित्सा) लागत)	0	0
प्रावधान लागत	0	2,420
अस्पताल में अंशदान	201,896	245,193
सामान्य प्रभार	788,206	433,385
चिकित्सा बीमा प्रभार	0	0
	15,707,651	15,829,474
कुल	1,368,681,101	1,187,820,647

ह.
लेखा अधिकारी
विश्वभारती

विश्वभारती
शान्तिनिकेतन

31 मार्च,2013 को समाप्त होनेवाले वर्ष की आय एवं हानि की अनुसूचियों का भाग

अनुसूची -16 शिक्षा,प्रशिक्षण एवं शोध	चालू वर्ष 2012-13	(राशि ₹ में) विगत वर्ष 2011-12
शिक्षण एवं अन्य सुविधाएँ	248,109	311,802
प्रदर्शन लेक्चर	0	21,993
क्षेत्र अध्ययन	17,907	8,080
विभागीय प्रकल्प	0	0
पत्रिकाएँ एवं आवधिक	5,138,404	4,070,531
सम्मेलन,संगोष्ठी एवं कार्यशाला	923,358	201,727
अध्ययन यात्रा/भ्रमण	0	0
प्रकाशन	0	0
छपाई एवं लेखन सामग्री	1,043,777	995,184
उपभोज्य	1,489,041	1,073,291
सामान्य प्रभार	1,708,522	1,035,200
पेशेवर पाठ्यक्रम	0	0
प्रयोगशाला प्रयोग	830,474	822,792
	11,399,592	8,540,600
कला एवं संस्कृति की प्रोन्नति		
दस्तकारी सामग्रियाँ	3,998	3,095
औजार एवं संयन्त्र	0	13,549
वाद्य यंत्र	0	0
चित्रकला एवं संबंधित सामग्री	173,363	193,859
फोटोग्राफस एवं फोटोग्राफी	0	0
प्रदर्शनी शो एवं उत्सव	2,427,140	2,036,693
जीवन्त मॉडल का शुल्क	41,000	26,600
संग्रहालय एवं अभिलेखागार	0	68,750
संरक्षण एवं निदर्शन	0	157,230
अन्य	715,808	186,574
	3,361,309	2,686,350

ह.
लेखा अधिकारी
विश्वभारती

विश्वभारती
शान्तिनिकेतन

31 मार्च, 2013 को समाप्त होनेवाले वर्ष की आय एवं हानि की अनुसूचियों का भाग

	चालू वर्ष 2012-13	(राशि ₹ में) विगत वर्ष 2011-12
अनुसूची -16 (कमशः) शिक्षा, प्रशिक्षण एवं शोध ग्रामीण एवं पर्यावरण विकास मृदा अध्ययन	0	0
परीक्षाएँ		
किराया प्रभार	571,764	579,299
प्रश्नपत्र निर्मित प्रभार	745,890	195,990
जॉच शुल्क एवं प्रभार	94,128	293,940
छपाई एवं लेखन सामग्री	1,376,494	949,343
पर्यवेक्षण लागत	0	925
यात्रा लागत की प्रतिपूर्ति	4,047,425	1,951,175
अन्य	1,193,307	1,897,525
	8,029,008	5,868,197
छात्र कल्याण		
छात्रवृत्ति स्वास्थ्य	1,259,440	734,640
पुरस्कार एवं पारितोषिक	35,000	37,805
निगरानी एवं चिकित्सा सुविधाएँ	0	58,702
भोजनालय	0	0
वार्षिक खेलकूद एवं क्रीड़ा	762,611	1,063,887
छात्रावास अनुरक्षण एवं अन्य प्रभार	0	0
पत्रिका एवं समाचार पत्र	259,230	240,954
छात्र भ्रमण एवं अध्ययन यात्रा	1,401,127	1,058,059
छात्र सांस्कृतिक क्रियाकलाप	35,900	575,982
छात्र पुस्तक बैंक / विज्ञान क्लब	0	0
छात्र मनोरंजन सुविधाएँ	167,355	0
एनसीसी एकक व्यय	25,492	195,251
छात्र सूचना केन्द्र	0	42,672
अन्य कल्याणकारी क्रियाकलाप	296,885	254,213
	4,243,040	4,262,165
कुल	27,032,949	21,357,312

ह.
लेखा अधिकारी
विश्वभारती

विश्वभारती
शान्तिनिकेतन

31 मार्च, 2013 को समाप्त होनेवाले वर्ष की आय एवं हानि की अनुसूचियों का भाग

अनुसूची -17	चालू वर्ष 2012-13	(राशि ₹ में)
		विगत वर्ष 2011-12
संरक्षण एवं अनुरक्षण	20,800	17,535
धरोहर सम्पत्तियों	45,900	38,155
पांडुलिपियाँ	66,700	55,690
संग्रहालय, दीर्घा एवं चित्रकलाएँ	539,328	0
छात्रावास	0	0
स्टाफ आवास	1,329,575	926,814
अतिथिशालाएँ	8,480	0
चिकित्सालय	0	0
कार्यालय भवन	0	193,551
उद्यान एवं खेल मैदान	42,000	84,682
संपदा एवं परिसर	12,931,563	6,928,153
शारीरिक विज्ञान केन्द्र	0	0
जल कार्य एवं आपूर्ति	1,336,568	1,151,421
विद्युत संस्थापन सह लैन	1,749,047	1,026,015
दूरभाष संस्थापन	625,018	487,371
मोटर गाड़ी	349,122	369,060
वैज्ञानिक उपकरण	42,383	182,420
श्रव्य दृश्य उपकरण	127,077	203,019
कार्यालय उपकरण एवं कम्प्यूटर्स	1,592,423	1,533,327
जनरेटर सेट	1,054,861	664,031
एसी संयन्त्र	285,673	432,858
फर्नीचर एवं फिटिंग्स	208,361	138,681
	22,221,479	14,321,403
कुल	22,288,179	14,377,093

ह.
लेखा अधिकारी
विश्वभारती

विश्वभारती
शान्तिनिकेतन

31 मार्च,2013 को समाप्त होनेवाले वर्ष की आय एवं हानि की अनुसूचियों का भाग

अनुसूची -18	चालू वर्ष 2012-13	(राशि ₹ में) विगत वर्ष 2011-12
प्रशासकीय व्यय		
किराया,दर एवं करे		
किराया,दर एवं करे	603	0
सेवा कर	67,980	0
सुरक्षा सेवाएँ	21,351,457	15,017,930
	21,420,040	15,017,930
विद्युत एवं उर्जा		
विद्युत एवं उर्जा	26,886,969	, 18,770,011
जनरेटर के लिए ईन्धन तैल्यपदार्थ	161,159	79,323
	27,048,128	18,849,334
बीमा		
भवन	0	0
संग्रहालय	6,343	90,232
वाहन	257,875	207,256
नगद	35,025	24,045
अन्य	0	5,289
	299,243	326,822
वाहन चालन एवं अनुरक्षण		
ईन्धन एवं तैल्यपदार्थ	1,952,396	1,562,243
मरम्मत एवं अनुरक्षण	0	0
परमीट	0	0
वाहन किराया प्रभार	61,561	9,420
	2,013,957	1,571,663
संचार		
डाक एवं कूरीअर सेवा	4,60,867	3,41,900
दूरभाष,फैक्स एवं ईन्टरनेट	12,83,478	13,80,248
	17,44,345	17,22,148
यात्रा एवं यातायात		
विदेश यात्रा टिकट लागत	0	255,113
विदेश यात्रा-अन्य	131,236	107,053
आंतरिक यात्रा टिकट लागत	428,272	787,701
आंतरिक यात्रा-अन्य	2,500,579	2,803,572
स्थानीय यातायात	146,377	75,024
	3,206,464	4,028,463

ह.
लेखा अधिकारी
विश्वभारती

विश्वभारती
शान्तिनिकेतन

31 मार्च, 2013 को समाप्त होनेवाले वर्ष की आय एवं हानि की अनुसूचियों का भाग

अनुसूची -18 (क्रमशः) प्रशासकीय व्यय	चालू वर्ष 2012-13	(राशि ₹ में) विगत वर्ष 2011-12
मानव संसाधन विकास		
पाठ्यक्रम शुल्क एवं प्रभार	0	0
गृह प्रशिक्षण लागत	85,804	160,434
सांस्थनिक सदस्यता	96,413	127,928
	182,217	288,362
कार्यालय-प्रशासन		
कार्यालय रखरखाव	1,818,517	0
छपाई एवं लेखन सामग्री	3,371,525	2,616,512
पुस्तक एवं पत्रिका	226,418	104,465
सामान्य प्रभार	7,306,903	6,693,928
	12,723,363	9,414,905
लेखापरीक्षा एवं अन्वेषण लागत		
बाह्य लेखापरीक्षा	0	0
निरीक्षण एवं अन्वेषण	0	0
जेब से बाहरी व्यय	0	0
	0	0
आतिथ्य व्यय		
अतिविशिष्ट व्यक्ति	10,240	0
विशिष्ट व्यक्ति	27,000	0
यात्रा लागत	15,000	
वरिष्ठ सरकारी अधिकारी	0	1,680
शासकीय समिति सदस्य	0	0
विश्वविद्यालय अतिथि	324,154	702,825
अन्य	209,785	196,170
	586,179	900,675
कानूनी एवं पेशेवर प्रभार		
अधिवक्ता शुल्क	2,569,181	795,732
कानूनी प्रभार एवं व्यय	100,090	0
पेशेवर परामर्शी शुल्क	2,000	130,500
परामर्शी सेवा प्रभार	0	7,738
	2,671,271	933,970
विज्ञापन एवं प्रचार-प्रसार		
प्रवेश सूचना	106,241	1,479,768
निविदा सूचना	356,932	63,347
नियोजन सूचना	823,638	1,280,876
कानूनी सूचना	0	358,232
सामान्य सूचना	0	156,439
	1,286,811	3,338,662

ह.
लेखा अधिकारी
विश्वभारती

विश्वभारती
शान्तिनिकेतन

31 मार्च,2013 को समाप्त होनेवाले वर्ष की आय एवं हानि की अनुसूचियों का भाग

अनुसूची -18 (क्रमशः...)	(राशि ₹ में)	
	चालू वर्ष 2012-13	विगत वर्ष 2011-12
प्रशासकीय व्यय		
सभा व्यय		
कार्यकारिणी समिति सभा	70,212	535,720
वित्त समिति सभा	0	0
आंतरिक समिति सभा	2,961,573	1,637,285
अन्य सभा	760,872	634,228
दीक्षान्त समारोह सभा	858,532	858,532
	4,651,189	3,665,765
वित्तीय प्रभार		
बैंक प्रभार	900	4,958
स्वामित्व	0	0
	900	4,958
अनुदान एवं रियायत		
पसंवि श्रीनिकेतन	0	0
पशिभ श्रीनिकेतन	0	0
जुर्माना एवं दंड	0	0
बिक्री/परिसम्पत्तियों के निपटान	0	14,450
पर घाटा	0	14,450
कुल	77,834,107	60,078,107
अनुसूची -19	चालू वर्ष	विगत वर्ष
पूर्वापर समायोजन	2012-13	2011-12
पूर्वापर समायोजन	1,164,147	143,160
कुल	1,164,147	143,160

ह.
लेखा अधिकारी
विश्वभारती

विश्वभारती
शान्तिनिकेतन
31 ekp 2013 rd dh i k r , oa H x r k u y s k k

(राशि ₹ में)

प्राप्तियों	चालू वर्ष 2012-13	विगत वर्ष 2011-12
अथ शेष	652,418,366	444,510,434
बिक्री / सेवाएँ	233,167	636,542
छात्र शुल्क	30,029,122	28,201,545
सहायता निधि	1,419,124,313	1,193,075,687
निवेश पर ब्याज	13,316,026	28,765,303
संपत्ति से आय	4,892,293	1,691,526
सेवा से आय	5,220,296	3,542,918
विविध आय	9,911,448	4,144,820
पूर्वापर समायोजन	721,133	6,531,978
संपदा की बिक्री	0	52,565
पूँजी निधि	102,922,041	8,532,992
उददीष्ट निधि	244,530,320	828,488,610
चालू देयताएँ एवं प्रावधान	1,251,681,430	1,346,934,288
निवेश	1,335,383,430	325,418,562
चालू परिसम्पत्तियों, कर्ज एवं अग्रिम	308,870,055	83,539,990
कुल योग	5,379,253,439	4,304,067,760
ह. लेखा अधिकारी विश्वभारती	ह. वित्त अधिकारी विश्वभारती	ह. कर्मसचिव विश्वभारती

विश्वभारती
शान्तिनिकेतन
31 अप्रैल 2013 रोजी, काठमाडौं, नेपाल
(राशि ₹ में)

भुगतान	चालू वर्ष 2012-13	विगत वर्ष 2011-12
स्थापना व्यय	1,374,902,073	1,189,993,237
शिक्षा, प्रशिक्षण एवं अनुसंधान	26,210,072	20,571,771
संरक्षण एवं रखरखाव	20,691,112	14,002,944
प्रशासकीय व्यय	82,387,008	58,335,967
पूर्वापर व्यय	1,164,147	142,160
पूँजी व्यय	88,990,453	7,274,808
उददीष्ट निधि	453,152,789	303,256,584
पूँजी निधि	27,676,673	7,231,103
चालू देयताएँ एवं प्रावधान	1,386,431,490	1,097,946,980
निवेश	1,379,406,534	4,476,944
चालू परिसम्पत्तियों, कर्ज एवं अग्रिम	364,165,780	947,514,026
इति शेष	174,075,308	653,321,236
कुल योग	5,379,253,439	4,304,067,760
ह. लेखा अधिकारी विश्वभारती	ह. वित्त अधिकारी विश्वभारती	ह. कर्मसचिव विश्वभारती

विश्वभारती शांतिनिकेतन

31 मार्च, 2013 को समाप्त होनेवाले वर्ष के लेखा की अनुसूचियों का भाग
उल्लेखनीय लेखा नीतियों

अनुसूची-20

1. लेखा का प्रस्तुतीकरण-आधार

लेखा ऐतिहासिक लागत परम्परा के अधीन तैयार किए गए है । सामान्यतः जबतक अवकाशकालीन लाभ एवं विशिष्ट उददेश्य एवं निवेश पर ब्याज को लेखा को नकदी के आधार पर विचार किया गया है ।

2. स्थावर परिसम्पत्तियों एवं मूल्यहास

स्थावर परिसम्पत्तियों का आंत-किराया,सेवाएँ कर बैंक प्रभार,आकस्मिक एवं अधिग्रहण से संबंधित संस्थापन एवं प्रचालन में दर्शाए गए हैं ।

स्थावर परिसम्पत्तियों पर मूल्यहास का प्रावधान नहीं किया गया है क्योंकि मूल्यहास पर प्रावधान की नीतियों का अनुपालन किया जाना है ।

1 अप्रैल,2012 से शान्तिनिकेतन के स्थावर परिसम्पत्तियों के पूर्व शेष को वास्तविक खाता शेष दर्शाने के लिए समायोजन किया गया है । स्थावर परिसम्पत्तियों का कुल मूल्य अपरिवर्तित ही रहा है ।

3. निवेश

लागत पर निवेश का मूल्यांकन किया गया है ।

4. अनुदान

वसूली के आधार पर सरकारी अनुदान एवं यूजीसी से विशिष्ट उददेश्यों के लिए अनुदान सह योजना अनुदान सम्मिलित किया है ।

5. संपदासूची मूल्यांकन

भण्डार एवं कलपुर्जा भण्डार निवेशों का मूल्यांकन लागत पर करना है ।

6. विदेशी मुद्रा लेनदेन

लेनदेन की तिथि के समय विदेशी मुद्राओं का विनिमय प्रचलित दर पर सम्मिलित किया जाता है।

7. अवकाशकालीन लाभ

वर्षाधीन अवकाशकालीन लाभों पर व्यय यथा अवकाशकालीन भत्ता विनिमय, उपादान, छुट्टी, रियायत, नकद आधार पर सम्मिलित किया जाता है।

8. चालू परिसम्पत्तियाँ, कर्ज एवं अग्रिम

प्रबंधन के सुझाव के अनुसार चालू परिसम्पत्तियाँ, कर्ज एवं अग्रिम सामान्य लेनदेन में वसूली के आधार पर मूल्यांकन, कुल राशि तुलन पत्र में दर्शाया गया है।

9. कर

आयकर अधिनियम की धारा 10(23) (सी)के अधीन विश्वविद्यालय की आय आयकर से मुक्त है। इसलिए आयकर का प्रावधान नहीं किया गया है।

10. जहाँ तक आवश्यक हुआ है, विगत वर्षों के सामान्य लेखा प्रपत्र से साम्य रखते हुए, ऑकड़ों का पुनर्व्यवस्थित एवं पुनर्वर्गीकरण किया गया है।

प्रकटीकरण

लेखा नीतियों में परिवर्तन किया गया है। सरकारी अनुदान एवं परियोजना अनुदान सह विअआ के विशिष्ट अनुदान, 2012-13 से नकदी के आधार पर वर्ष 2011-12 तक के नकदी आधार के बदले सम्मिलित किया गया है।

ह.

लेखा अधिकारी

विश्वभारती

विश्वभारती
प्रकाशन विभाग

31 मार्च 2013 को समाप्त वर्ष के लाभ एवं हानि लेखा

विवरण	चालू वर्ष 2012-13	विगत वर्ष 2011-12	विवरण	चालू वर्ष 2012-13	स्पये में राशि विगत वर्ष 2011-12
अथ स्टॉक	3,55,95,337	2,50,67,290	बिक्री	5,22,91,994	7,25,68,064
पुस्तकों का क्रय	69,395	1,73,646	इति शेष	4,21,43,767	3,55,95,337
प्रत्यक्ष व्यय					
उत्पादन लागत	1,64,46,147	3,31,97,971			
नीचे लिया गया कुल लाभ	4,23,24,881	4,97,24,495			
कुल	9,44,35,761	10,81,63,401	कुल	9,44,35,761	10,81,63,401
अप्रत्यक्ष व्यय			कुल लाभ बी/डी	4,23,24,881	4,97,24,495
स्थापना	3,58,142	1,05,79,099	निवेश पर ब्याज	48,26,677	3,03,13,170
कार्यालय लागत	23,30,827	17,93,552	अन्य आय		
बिक्री लागत	1,99,07,129	2,85,91,683	स्वामित्व आय	3,42,568	5,93,612
शुद्ध मुनाफा	2,52,40,928	4,00,47,538	विविध आय	3,42,899	3,80,596
कुल	4,78,37,026	8,10,11,872	कुल	4,78,37,026	8,10,11,872

ह.
लेखा अधिकारी
विश्वभारती

विश्वभारती प्रकाशन विभाग
31 मार्च, 2013 को समाप्त होनेवाले वर्ष के लाभ एवं हानि की अनुसूचियों के भाग

	(₹ में राशि)	
	चालू वर्ष 2012-13	विगत वर्ष 2011-12
अनुसूची -1		
वाणिज्य के लिए अथ शेष		
जिल्दसाजी सामग्री	646	646
पुस्तकें	35,366,625	24,380,764
कागज	228,066	685,880
वर्ष के समापन पर निवल शेष	35,595,337	25,067,290
अनुसूची -2		
स्थापना लागत		
वेतन एवं भत्ता	50,623	10,292,566
लाभांश	27,632	4,736
अतिसमय भत्ता	6,098	5,597
सफाई भत्ता	160	520
छुट्टी यात्रा रियायत	0	17,340
अस्थायी स्थापना	273,629	258,341
वर्ष के समापन पर निवल शेष	358 142	10,579,100
अनुसूची -3		
उत्पादन लागत		
जिल्दसाजी	200	3,690
कागज क्रय	15,707	730
छपाई	4,680	85,925
तैयारशुदा प्रकाशन	16,425,560	33,107,626
वर्ष के समापन पर निवल शेष	16,446,147	33,197,971

ह.
लेखा अधिकारी
विश्वभारती

विश्वभारती प्रकाशन विभाग
31 मार्च,2013 को समाप्त होनेवाले वर्ष के लाभ एवं हानि की अनुसूचियों के भाग

	(₹ में राशि))	
	चालू वर्ष	विगत वर्ष
अनुसूची -4	2012-13	2011-12
कार्यालय लागत		
विद्युत प्रभार	328,953	190,673
किराया	154,222	255,480
प्रपत्र एवं लेखन सामग्री	34,029	8,348
बीमा	147,172	125,168
मूल्यहास	33,150	36,561
यात्रा एवं यातायात	145,351	62,700
रखरखाव एवं अनुरक्षण	348,050	114,087
मोटर वाहन चालन एवं अनुरक्षण	424,640	451,303
दूरभाष	141,025	59,871
टैगार जन्म एवं पुण्यतिथि समारोह	86,368	81,156
ब्यापार एवं साईनबोर्ड अनुमति	3,535	300
प्रादेशिक पेशेवर कर	0	700
अन्य व्यय	69,527	0
पारिश्रमिक	144,845	130,835
कार्यालय केन्टीन में अंशदान	48,540	44,700
बैंक प्रभार	5,501	6,002
आकस्मिकता	137,752	117,029
स्टाफ कल्याण व्यय.	0	7,000
महानगर कर	78,168	93,286
पोशाक	0	6,893
वर्ष के समापन पर निवल शेष	2,330,827	1,792,092
अनुसूची -5	चालू वर्ष	विगत वर्ष
बिक्री लागत	2012-13	2011-12
बिक्री पर छूट	12,362,996	17,089,518
विज्ञापन एवं प्रचार-प्रसार	1,219,035	318,217
डाक टिकट	25,741	43,714
पुस्तकों पर स्वामित्व	6,099,837	11,003,354
कुली एवं गाड़ी किराया	199,520	136,880
वर्ष के समापन पर निवल शेष	19,907,129	28,591,683
अनुसूची -6	चालू वर्ष	विगत वर्ष
व्यापार में इति शेष	2012-13	2011-12
जिल्दसाजी सामग्रियाँ	646	646
पुस्तकें	41,918,324	35,366,625
कागज	224,796	228,066
वर्ष के समापन पर निवल शेष	42,143,767	35,595,337

ह.
लेखा अधिकारी
विश्वभारती

विश्वभारती

शान्तिनिकेतन

31 मार्च,2013 को भविष्यनिधि का तुलन पत्र

	अनु. नं.	चालू वर्ष 2012-13	(₹ में राशि) विगत वर्ष 2011-12
देयताएँ			
सदस्य निधि	1	931,902,765	808,443,111
अवितरित लाभ	2	7,957,751	22,256,322
विविध जमा लेखा	3	2,033,133	2,033,133
	कुल	941,893,649	832,732,566
परिसम्पत्तियाँ			
निवेश	4	819,787,819	690,662,574
चालू परिसम्पत्तियाँ,	5	122,105,830	142,069,992
कर्ज एवं अग्रिम			
	कुल	941,893,649	832,732,566

ह.

लेखा अधिकारी

विश्वभारती

विश्वभारती,शान्तिनिकेतन
भविष्य निधि
31 मार्च, 2013 को तुलन पत्र की अनुसूचीयों के भाग

अनुसूची-1 सदस्य निधि	चालू वर्ष 2012-13	(₹ राशि में) विगत वर्ष 2011-12
अ) जीपीएफ लेखा		
वर्ष के आरम्भ में शेष	704,728,168	611,151,095
अतिरिक्त	211,289,502	186,516,954
कटौती	122,593,734	92,939,881
वर्ष के अंत में शेष (अ)	793,423,936	704,728,168
आ) सीपीएफ लेखा		
वर्ष के आरम्भ में शेष	28,977,964	25,973,719
अतिरिक्त	6,670,613	7,233,433
कटौती	3,999,214	4,229,188
वर्ष के अंत में शेष (आ)	31,649,363	28,977,964
इ) एनपीएस लेखा		
वर्ष के आरम्भ में शेष	74,736,978	50,888,293
अतिरिक्त	34,204,994	25,122,853
कटौती	2,112,506	1,274,168
वर्ष के अंत में शेष (इ)	106,829,466	74,736,978
वर्ष के अंत में निवल शेष (अ + आ + इ)	931,902,765	808,443,110

ह.
लेखा अधिकारी
विश्वभारती

विश्वभारती , शान्तिनिकेतन
भविष्य निधि
31 मार्च, 2013 को तुलन पत्र की अनुसूचीयों के भाग

	चालू वर्ष 2012-13	(रु राशि में) विगत वर्ष 2011-12
अनुसूची-2		
अवितरित लाभ	7,957,751	22,256,322
वर्ष के अंत में निवल शेष	7,957,751	22,256,322
अनुसूची-3		
विविध जमा लेखा	2,033,133	2,033,133
वर्ष के अंत में निवल शेष	2,033,133	2,033,133
अनुसूची-4		
निवेश		
जीपीएफ	721,892,185	612,855,007
सीपीएफ	21,046,300	15,460,006
एनपीएस	76,849,334	62,347,561
	819,787,819	690,662,574

ह.
लेखा अधिकारी
विश्वभारती

विश्वभारती ,शान्तिनिकेतन
भविष्य निधि
31 मार्च, 2013 को तुलन पत्र की अनुसूचीयों के भाग

अनुसूची-5	चालू वर्ष	(₹ राशि में) विगत वर्ष
चालू परिसम्पत्तियों,, कर्ज एवं अग्रिम:	2012-13	2011-12
(अ) ब्याज अर्जित		
जीपीएफ निवेश	23,996,853	85,143,278
सीपीएफ निवेश	541,009	3,491,590
एनपीएस निवेश	7,374,411	6,463,569
	31,912,273	95,098,437
(आ) भविष्य निधि चंदा/अंशदान प्राप्य योग्य लेखा		
जीपीएफ	11,920,702	10,883,614
सीपीएफ	337,688	355,794
एनपीएस	2,598,344	2,038,406
	14,856,734	13,277,814
(इ) पुनर्भुगतान प्राप्य योग्य लेखा		
जीपीएफ	592,005	643,508
सीपीएफ	9,450	8,150
	601,455	651,658
(ई) अग्रिम लेखा		
जीपीएफ	21,570,731	20,649,579
सीपीएफ	342,020	388,470
एनपीएस	0	6,650
	21,912,751	21,044,699
(उ) बैंक शेष:		
i)एसबीआई खाता सं..10598447044(जीपीएफ)	31,654,716	5,574,034
ii)एसबीआई खाता सं..10598447259 (जीवी)	2,692,154	2,692,154
iii)एसबीआई खाता सं..30044047751 सीपीएफ)	1,021,494	1,081,050
iv)एसबीआई खातासं. 30044047570(एनपीएस)	17,357,549	2,553,441
v)यूबीआई,बोलपुरखातासं0211050010652(जीपीएफ)	77,215	77,215
vi))यूबीआई,भुबनडांगाखातासं0826050000088(जीपीएफ)	19,490	19,490
	52,822,617	11,997,384
वर्ष के अंत तक निवल शेष: (अ+आ+ इ+ ई+ उ)	122,105,830	142,069,992

ह.
लेखा अधिकारी
विश्वभारती

विश्वभारती
शान्तिनिकेतन

31 मार्च,2013 को समाप्त वर्ष के भविष्य निधि का आय एवं व्यय लेखा

आय	रूपये में राशि		व्यय	रूपये में राशि	
	चालू वर्ष 2012-13	विगत वर्ष 2011-12		चालू वर्ष 2012-13	विगत वर्ष 2011-12
जीपीएफ आय	2,23,22,900.	56,56,707	समानुपातिक लेखा में व्यय के उपर आय की अधिकता स्थानान्तरित	5,56,93,318	5,52,73,268
सीपीएफ आय	10,99,704	2,36,715			
एनपीएस ब्याज अर्जित ब्याज	3,59,904	5,94,012	बैंक प्रभार	1,463	
जीपीएफ	2,39,96,853	4,40,89,723			
सीपीएफ	5,41,009	9,82,350			
एनपीएस	73,74,411	37,13,761			
कुल	5,56,94,781	5,52,73,368	कुल	5,56, 94,781	5,52,73,268

31 मार्च,2013 को समाप्त वर्ष के भविष्य निधि का समानुपातिक आय एवं व्यय लेखा

	चालू वर्ष 2012-13		विगत वर्ष 2011-12		चालू वर्ष 2012-13	विगत वर्ष 2011-12
	पिछले लेखा से अग्रसारित गैर-वितरित लाभ	2,22,56,323	2,21,86,290	सदस्य लेखा में आय वितरित		
			जीपीएफ लेखा		6,04,83,973	4,82,85,092
			सीपीएफ लेखा		22,17,078	19,66,463
			एनपीएस लेखा		72,90,838	47,42,205
आय एवं व्यय से चालू वर्ष की आय स्थानान्तरित	5,56,93,318.	5,52,73,368	चालू वर्ष में बैंक प्रभार से राशि प्रदत्त			
			जीपीएफ		0	5,724
			एनपीएस		0	798
			सीपीएफ लेखा में स्थानान्तरण			2,02,954
						2,22,56,323
			तुलन पत्र में गैर वितरित लाभ स्थानान्तरण		79,57,752	
कुल	7,79,49,641	7,74,59,558	कुल	कुल	7,79,49,641	7,74,59,559

ह.
लेखा अधिकारी
विश्वभारती

विश्वभारती
शान्तिनिकेतन

31 मार्च, 2013 को समाप्त होनेवाले वर्ष के भविष्य निधि की प्राप्ति एवं युगतान लेखा

प्राप्तियों	रूपये में राशि		भुगतान	रूपये में राशि	
	चालू वर्ष 2012-13	विगत वर्ष 2011-2012		चालू वर्ष 2012-13	विगत वर्ष 2011-12
अध शेष			सदस्य निधि		
i), एसबीआई लेखा नं.10598447044 (जीपीएफ)	55,74,034	25,27,243	जीपीएफ	11,17,10,120	8,32,90,877
ii) एसबीआई लेखा नं.10598447259 (जीपीएफ)	26,92,154	26,92,154	सीपीएफ	36,43,420	38,43,794
iii) एसबीआई लेखा नं.30044047751 (सीपीएफ)	10,81,050	50,95,697	एनपीएस	74,100	2,294
iv) एसबीआई लेखा नं.30044047570 (एनपीएस)	25,53,441	40,55,302			
v) युबीआई, बोलपुर लेखा नं.0211050010652 (जीपीएफ)	77,215	77,215	अग्रिम		
vi) युबीआई, मुबनडांगा लेखा नं.0826050000088 (जीपीएफ)	19,490	19,490	जीपीएफ	1,29,16,495	1,49,72,590
			सीपीएफ	2,07,000	2,10,000
सदस्य निधि			निवेश		
जीपीएफ चंदा	13,88,84,827	12,73,48,248	जीपीएफ	5,00,00,000	14,04,83,467
सीपीएफ चंदा	27,08,232	33,35,605	सीपीएफ	90,00,000	50,00,000
सीपीएफ अंशदान	14,07,615	15,75,571	एनपीएस	1,24,00,000	4,70,00,000
एनपीएस चंदा	1,23,83,171	91,66,843			
एनपीएस अंशदान	1,19,32,641	91,75,399			
अग्रिम का पुनर्मुगतान			सीपीएफ लेखा में स्थानान्तरित	0	2,02,954
जीपीएफ	1,36,65,967	1,48,08,029			
सीपीएफ	2,58,800	94,210			
निवेश पर ब्याज			बैंक प्रभार		
जीपीएफ	30,36,506	56,56,707	जीपीएफ	342	5,724
सीपीएफ	3,85,838	2,36,715	सीपीएफ	1,121	798
एनपीएस	3,25,736	5,94,012			
निवेश पर अर्जित ब्याज			इति शेष		
जीपीएफ	1,63,92,494	2,54,86,465	i) एसबीआई नं.10598447044 (जीपीएफ)	3,16,54,716	55,74,034
सीपीएफ	27,58,213	0	ii), एसबीआई नं.10598447259 (जीपीएफ)	26,92,154	26,92,154
एनपीएस	9,37,792	10,64,977	iii) एसबीआई नं.30044047751 (सीपीएफ)	10,21,494	10,81,050
निवेश			iv) एसबीआई नं.30044047570 (एनपीएस)	1,73,57,549	25,53,441
जीपीएफ	2,90,00,000	4,85,00,000	v) युबीआई, बोलपुर नं.0211050010652 (जीपीएफ)	77,215	77,215
सीपीएफ	50,00,000	4,00,00,000	vi) युबीआई, मुबनडांगा लेखा नं.0826050000088 (जीपीएफ)	19,490	19,490
एनपीएस	17,00,000	55,00,000			
कुल	25,27,75,216	30,70,09,882	कुल	25,27,75,216	30,70,09,882

ह.
लेखा अधिकारी
विश्वभारती

Separate Audit Report of the Comptroller & Auditor General of India on the Accounts of Visva-Bharati, Santiniketan for the year ended 31 March 2013

We have audited the attached Balance Sheet of Visva-Bharati, Santiniketan (University) as at 31 March 2013, the Income and Expenditure account and Receipts and Payments Account for the year ended on that date under Section 19(2) of the Comptroller and Auditor General's (Duties, Power and Conditions of Service) Act, 1971 read with the Section 36(1) of the Visva-Bharati Act, 1951. These financial statements are the responsibility of the University management. Our responsibility is to express an opinion on these financial statements based on our audit.

2. This Separate Audit Report contains the comments of the Comptroller and Auditor General of India (CAG) on the accounting treatment only with regard to classification, conformity with the best accounting practices, accounting standards and disclosure norms, etc. Audit observations on financial transactions with regard to compliance with the Law, Rules & Regulations (Propriety and Regularity) and efficiency-cum-performance aspects, etc., if any, are reported through Inspection Reports/CAG's Audit Reports separately.

3. We have conducted our audit in accordance with auditing standards generally accepted in India. These standards require that we plan and perform the audit to obtain reasonable assurance about whether the financial statements are free from material misstatements. An audit includes examining, on a test basis, evidences supporting the amounts and disclosures in the financial statements. An audit also includes assessing the accounting principles used and significant estimates made by the management, as well as evaluating the overall presentation of financial statements. We believe that our audit provides a reasonable basis for our opinion.

4. Based on our audit, we report that:
- i. We have obtained all the information and explanations, which to the best of our knowledge and belief were necessary for the purpose of our audit;
 - ii. The Balance Sheet, Income and Expenditure Account and Receipts and Payments Account dealt with by this report have been drawn up in the format prescribed by the Ministry of Finance, Government of India.
 - iii. In our opinion, proper books of accounts and other relevant records have been maintained as required under Section 36 of the Visva-Bharati Act, 1951 in so far as it appears from our examination of books.
 - iv. We further report that

A Comments on Accounts

1 Balance Sheet:

1.1 Liabilities-

1.1.1 Earmarked Fund (Schedule-2) ₹232.12 crore

The amount of ₹9.26 lakh deposited with West Bengal State Electricity Distribution Company Limited as 'Security' had been debited to Development (Earmarked) Fund account instead of debiting to Current Assets, Loans and Advances. This had resulted in understatement of both the above heads of accounts by ₹ 9.26 lakh.

1.1.2 Current Liabilities & Provision (Schedule – 3) : ₹ 39.79 crore

- i) The above amount had been overstated by ₹1.60 crore due to the followings:-
 - a) Recoveries of ₹ 1.14 crore from Staff on account of Festival and House Building Advances had been shown as liabilities instead of adjusting it against the amount of advances lying their against in Current Assets, Loans &

Advances resulting in overstatement of Current Assets, Loans & Advances by same amount.

- b) Recoveries of ₹ 3.50 lakh from Staff towards rent, water charges, transport charges etc. had been treated as liabilities instead of crediting the same in income account resulting understatement of Capital Fund to that extent.
- c) Cancelled cheques amounting to ₹ 1.02 lakh was taken into account erroneously crediting liabilities account (debiting Bank account) twice resulting in overstatement of Current Assets, Loans & Advances also by equal amount.
- d) (i) Liabilities of ₹ 41.95 lakh on Pension Account no longer required had not been written back resulting understatement of Capital Fund also by same amount.
ii) The above Current Liabilities and Provisions had also been understated by ₹ 36.39 lakh due to non-provision of liabilities for known expenses of ₹ 31.89 lakh and Visva-Bharati's contribution of ₹ 4.50 lakh to NPS account resulting overstatement of Capital Fund also by equal amount.

The overall net impact of above comments was overstatement of both Current Liabilities & Provisions and Current Assets, Loans and Advances by ₹ 1.15 crore at the end of 2012-13.

1.2 Assets

1.2.1 Fixed Assets (Schedule-4) : ₹ 11.71 crore.

- i) The above amount had been understated by ₹ 5.18 crore as
 - a) Expenses of ₹ 2.94 crore on renovations and constructions of fixed assets in the current year had been shown as revenue expenditure under Development

(Earmarked) Fund resulting in understatement of Earmarked Fund by same amount.

- b) Advances of ₹ 2.24 crore paid to CPWD had not been Capitalised though the works were completed and taken over by the University resulting overstatement of Current Assets, Loans & Advances by the same amount.
- ii) The above (Fixed Assets) amount had also been overstated by ₹ 2.82 crore as
 - a) Value of equipment worth ₹1.26 crore related to project and equipment worth ₹ 1.39 crore (Project) had been included in Fixed Assets (CWIP) though the ownership of the assets did not vest with the Visva-Bharati resulting in overstatement of Capital Fund also to the same extent.
 - b) Unserviceable item valuing ₹17.00 lakh declared obsolete had not been written off resulting overstatement of Capital Fund also by same amount.

The overall net impact of above comments was understatement of both Fixed Assets and Liabilities by ₹ 0.12 crore at the end of 2012-13.

1.2.2. Current Assets, Loans & Advances (Schedule 6) : ₹255.89 crore

- i) The above amount had been overstated by ₹ 62.00 crore as
 - a) Loss on obsolete/damaged stock of books worth ₹ 55.67 lakh pertaining to Granthan Vibhaga had not been provided resulting overstatement of Capital Fund by same amount.
 - b) Despite receipt of certificate from CPWD towards utilization of ₹ 61.31 crore, paid as advance, the advance amount had not been transferred to Capital works in progress resulting understatement of Fixed Assets (CWIP) by same amount.

- c) Despite mention in previous year's Audit Report, no adjustment had been made for books costing ₹13.00 lakh accounted for twice resulting in overstatement of Capital Fund also by equal amount.
- ii) The above amount (Current Assets Loan and Advances) had also been understated by ₹ 91.41 lakh as
- a) Prepaid expenses of ₹ 35.78 lakh on subscription of Journals was charged as revenue expenditure of the year thereby reducing Capital Fund by similar amount.
- b) Despite mention in previous year's Audit Report, books costing ₹ 51.00 lakh published prior to the year 2011-12 had not been included in store stock - other stock. This had also resulted in understatement of Capital Fund by equal amount. Further the closing stock of books did not include value of ₹ 1.19 lakh of books for want of cost records.

The overall net impact of above observation was understatement of Assets by ₹ 0.18 crore and understatement of Capital Fund by ₹ 0.18 crore (₹ 0.56 crore + ₹ 0.13 crore – ₹ 0.36 crore – ₹ 0.51 crore) at the end of 2012-13.

B Income & Expenditure Account:

2.1 Expenditure

2.1.1 Administrative Expenses ₹7.78 crore (Schedule- 18)

The amount of Current Assets, Loans and Advances included Unassigned grant (₹39.41 lakh), visiting Fellowship (₹ 4.92 lakh) and Refresher Courses (₹ 13.03 lakh) lying unrecoverable from UGC for more than 11 years.

Further, the amount of Sundry Debtors included amount recoverable from UGC (₹ 1.87 lakh), Indo-China Cultural Programme (₹3.60 lakh) and MHRD (₹ 1.66 lakh) for more than 11 years.

As chances of recovery are remote, necessary provision for Bad & Doubtful debts should have been made. Despite mention in previous year's Audit Report, no Provision had been made which resulted in understatement of both the Administrative Expenses and Deficit of the year by ₹64.49 lakh.

2.2 : Income

2.2.1 Grants-in-Aid/Subsidies (Schedule 9) ₹141.86 crore

Specific purpose grant amounting to ₹1.59 crore for 'Rabindra Chitravali' received during the year had been included in above amount instead of crediting the same in Earmarked (SPACT) Fund, though the expenditure from there had been booked in Earmarked Fund Account.

This had resulted in overstatement of Income from Grants/Subsidies by ₹1.59 crore with corresponding understatement of Deficit of the year to the same extent.

2.2.2 Interest on Investment (Schedule 10) ₹1.32 crore

Due to inclusion of interest of ₹ 40.46 lakh earned on investment of Project (Earmarked) fund and non-inclusion of interest of ₹ 4.55 lakh accrued on investment of fund pertaining to Music Board, the amount of income from interest on investment had been overstated by ₹ 35.91 lakh (net) with the corresponding understatement of Deficit of the year by equal amount.

2.2.3 Income from Properties (Schedule 11) ₹48.39 lakh

The above figure included ₹36.80 lakh being the amount received towards sale of scrap of obsolete fixed assets against which an equal amount of advance was received from the purchasers. Out of advance deposited, the purchaser had lifted scrap worth ₹20.80 lakh only in the year 2012-13 leaving a balance value of scrap yet to be lifted. As all risk and reward of ownership on balance value of scrap had not been passed to the purchaser, the income there against should not have been recognized as income of current year as per clause 11(i) of Accounting Standard-9. This had resulted in overstatement of Income from Properties and understatement of Deficit of the year by ₹15.98 lakh.

2.2.4 Income from Services (Schedule-12) ₹52.20 lakh

The decision of Executive Council's resolution (22nd December 2012) to apportion income from Rabindra Bhavan Complex (Gate Money) between Rabindra Bhavana Development Committee – Tagore Trust Fund (RBDC-TTF) and Visva Bharati in the ratio of 75:25 had not been given into effect and the entire amount of ₹15.67 lakh had been booked as income of Visva Bharati.

This had resulted in overstatement of Income from Services and understatement of Deficit of the year by ₹ 11.75 lakh.

C Receipts & Payments Account

3.1: Receipts

3.1.1. Receipts and Payments Account of Visva-Bharati for the year 2012-13 represented summarized position of all transactions including receivables and payables, which did not constitute actual receipts and payments for the financial year concerned. Thus, the Receipts and Payments Account was not prepared as per detailed guidelines of Common Format of Accounts.

Despite repeated mention in earlier Audit Reports, the University did not take any initiative to prepare proper Receipts and Payments Account.

3.1.2 Closing Balances ₹ 17.41 crore

Visva Bharati did not include the closing bank balances of ₹0.13 lakh, ₹0.36 lakh and ₹ 0.69 lakh pertaining to SBI Journalism Account, SBI DSA Account and SBI Consist Programme Account respectively in the Receipt and Payment Account.

D. Other Accounts

4.1 Provident Fund Account

4.1.1 In the absence of production of document in support of interest of ₹ 3.19 crore accrued in 2012-13, correctness of the amount booked in the accounts could not be verified.

E. General Comments

5.1 The Capital Fund of Palli Siksa Vibhaga (PSV) had been arrived at without reducing the loss of ₹ 32.95 lakh pertaining to Silpa Sadana for the year 2010-11. Despite mention in the previous year's report, no rectification was carried out consequently the Capital Fund as well as Current Asset, of PSV had been overstated by ₹ 32.95 lakh as of 31 March 2013.

5.2 Fixed Assets

- (i) Two A.C. machines valuing ₹ 4.70 lakh were procured in 2010-11 at net Price of ₹ 4.48 lakh in a buy-back offer against disposal of 3 defunct A.C. machines. The Visva Bharti, however, added both the amount with the Fixed Assets resulting in overstatement of fixed Assets and Capital Fund by ₹ 4.70 lakh. Despite mention in previous year's Audit Report, the error was not corrected.

5.3 The university had kept the amount of ₹ 81.98 crore (Schedule 4 PF Account) invested in Public Sector Banks. The university had not followed the pattern of investments as per the directive of the Ministry of Finance, Department of Economic Affairs (F No. 5(88)/2006-PR, dated 14 August 2008).

5.4 No depreciation on fixed assets had been provided for though it is mandatory as per Common Format of Accounts.

5.5 Non- reconciliations of discrepancies.

Discrepancies appearing in the following cases need reconciliation.

(a) The Earmarked Fund balance included ₹ 226.76 crore pertaining to Santiniketan Accounts which was represented by Assets of ₹ 221.77 crore. The discrepancy of ₹ 4.99 crore need reconciliation.

(b) The Closing balance of the Bank Book (PSV) as on 31 March 2012 was ₹ 90.29 lakh whereas the opening balance of the Bank Book as on 01 April 2012 was shown as ₹ 87.93 lakh. The discrepancy of ₹ 2.36 lakh needs to be reconciled.

F. Grants-in-aid

Visva-Bharti is financed mainly by Non-plan (Maintenance) grants and Plan (Development) grants from the University Grants Commission (UGC). Out of total grants of ₹ 131.35 crore (Plan ₹ 12.76 crore and Non-Plan ₹ 118.59 crore) received during the year 2012-13, the University had utilized ₹ 161.03 crore (Plan ₹ 25.13 crore and Non-Plan ₹ 135.90 crore). The excess expenditure of Non-Plan grants was met from unutilized amount of previous year, internal revenue generated and balance from diversion of Plan grants amount.

Moreover, during the year, Palli Shiksha Bhavan (PSB) and Agro Economic Research Centre (AERC) of the University received Plan grants of ₹ 1.93 crore and ₹ 1.06 crore respectively from Indian Council of Agricultural Research and Ministry of Agriculture, Government of India and had utilized ₹ 2.13 crore (PSB ₹ 1.11 crore and AERC ₹ 1.02 crore) leaving a balance of ₹ 0.86 crore.

Further, the University had also received Specific Purpose grants of ₹ 12.66 crore during the year and had spent ₹ 18.61 crore. The excess expenditure was met from the unspent amount of previous year.

G. Net impact

The net impact of the preceding paragraphs was that both the assets and liabilities of the Balance Sheet were understated by ₹ 0.76 crore as at 31 March 2013 and understatement of excess of expenditure over income by ₹ 2.87 crore for the year ended 31 March 2013.

H. Management Letter:

Deficiencies which have not been included in the Audit Report have been brought to the notice of the Registrar, Visva-Bharati, Santiniketan through a management letter issued separately for remedial/corrective action.

v. Subject to our observations in the preceding paragraphs, we report that the Balance Sheet, Income and Expenditure Account and Receipts and Payments Account dealt with by this report are in agreement with the books of accounts.

vi. In our opinion and to the best of our information and according to the explanations given to us, the said financial statements, read together with the Accounting Policies and Notes on Accounts, and subject to the significant matters

stated above and other matters mentioned in the Annexure to this Audit Report, give a true and fair view in conformity with accounting principles generally accepted in India.

- a.* in so far as it relates to the Balance Sheet, of the state of affairs of the Visva-Bharati, Santiniketan as at 31 March 2013 and
- b.* in so far as it relates to Income and Expenditure Account of the deficit for the year ended on that date.

For and on behalf of the C&AG of India

**Place:-Kolkata
Date:- 28.10.2013**

**Sd/-
(A. Roychoudhury)
Director General of Audit
Central :: Kolkata**

**VISVA-BHARATI
SANTINIKETAN**

BALANCE SHEET AS AT 31ST MARCH, 2013

(Amount in ₹)

LIABILITIES	Sch. No	Current Year 2012-13	Previous Year 2011-12
CAPITAL FUND	1	1356292179	1300731315
EARMARKED FUND	2	2321212433	2528681104
CURRENT LIABILITIES AND PROVISIONS	3	397882821.8	540001321.6
	TOTAL	4075387434	4369413741
ASSETS			
FIXED ASSETS	4	1117052318	1027846943
INVESTMENT	5	399413895.1	417108824.7
CURRENT ASSETS, LOANS AND ADVANCES	6	2558921220	2924457973
	TOTAL	4075387434	4369413741

Sd-/
Accounts Officer
Visva-Bharati

Sd-/
Finance Officer
Visva-Bharati

Sd-/
Registrar
Visva-Bharati

**VISVA-BHARATI
SANTINIKETAN**

INCOME AND EXPENDITURE ACCOUNT FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH, 2013

(Amount in ₹)

	Sch. No	Current Year 2012-13	Previous Year 2011-12
<u>INCOME</u>			
Sales/ Services	7	235267.25	291411
Student Fees	8	29597432	28201544.54
Grants in Aids/Subsidies	9	1418647193	1185681611
Interest on Investment	10	13226179.81	28164755.6
Income from Properties	11	4838856	1863118
Income from Services	12	5220296	3545867.9
Miscellaneous Income	13	9658648	4353619
Prior Period Income	14	721133	6531978.49
		1482145005	1258633906
<u>EXPENDITURE</u>			
Establishment Expenses	15	1368681101	1187820647
Education, Training & Research	16	27032949	21357312
Preservation & Maintenance	17	22288179.47	15814284.87
Administrative Expenses	18	77834107.2	55011069
Prior Period Expenditure	19	1164147	142159.5
		1497000484	1280145472
Surplus/Deficit carried forward to Capital Fund		-14855478.81	-21511566.34

Sd-/
Accounts Officer
Visva-Bharati

Sd-/
Finance Officer
Visva-Bharati

sd-/
Registrar
Visva-Bharati

**VISVA-BHARATI
SANTINIKETAN
SCHEDULES FORMING PART OF BALANCE SHEET AS ON 31.03.13**

SCHEDULE -1 CAPITAL FUND	Current Year 2012-13	(Amount in ₹) Previous Year 2011-12
Balance as at the beginning of the year	1274098410	1070042979
	0	0
A) Additions during the year	0	0
i) Capital Expenditure from Plan Grants	103571838	109758400
ii) Capital Expenditure from Maintenance Grants	4689807	2956381
iii) Other additions for Capital Expenditure	906241	106794709.9
iv) Donated/Gift Assets	0	0
v) Surplus transferred from Income and Expenditure Accounts/Profit & Loss A/c	26723209.69 0	60478292.5 369467
vi) Others	652599	1501567
Total	1410642105	1351901796
B) Deductions during the year		
i) Cost of write off Assets	34999178	39249
ii) Deficit transferred from the I & E A/c	16337760.61	42545271
iii) Others	3012987.6	8585961
Total	54349926.21	51170481
Balance as at the end of the year	1356292179	1300731315

Sd/-
Accounts Officer
Visva-Bharati

**VISVA-BHARATI
SANTINIKETAN
SCHEDULES FORMING PART OF BALANCE SHEET AS ON 31.03.13**

SCHEDULE - 2 EARMARKED FUND	(Amount in ₹)	
	Current Year 2012-13	Previous Year 2011-12
Balance as at the beginning of the year	2528681103	2005072312
Additions during the year	247504608.4	835529889.4
Deductions during the year	454973278.9	311921097.7
Balance as at the end of the year	2321212433	2528681104

Sd/-
**Accounts Officer
Visva-Bharati**

**VISVA-BHARATI
SANTINIKETAN
SCHEDULES FORMING PART OF BALANCE SHEET AS ON 31.03.13**

SCHEDULE - 3	(Amount in ₹)	
CURRENT LIABILITIES & PROVISIONS	Current Year 2012-13	Previous Year 2011-12
A. Deposit & Advance		
Balance as at the beginning of the year	83923585.11	73063448.02
Additions during the year	33575887.68	300108345.6
Deductions during the year	35381567.94	60341337.8
Balance as at the end of the year	82117904.85	312830455.8
B. Prepaid Income and Other Provisions		
Balance as at the beginning of the year	8453387	7158174.54
Additions during the year	86128022	93267524
Deductions during the year	82746789	91183501
Balance as at the end of the year	11834620	9242197.54
C. Recoveries from Salary and Other Provision		
Balance as at the beginning of the year	209494963.9	230550570.2
Additions during the year	1128982419	947104542.4
Deductions during the year	1034547086	959726444.3
Balance as at the end of the year	303930297	217928668.3
NET BALANCE AS AT THE YEAR END : (A+B+C)	397882821.8	540001321.6

Sd/-
Accounts Officer
Visva-Bharati

**VISVA-BHARATI
SANTINIKETAN
SCHEDULES FORMING PART OF BALANCE SHEET AS ON 31.03.13**

SCHEDULE - 5 INVESTMENT	(Amount in ₹)	
	Current Year 2012-13	Previous Year 2011-12
Balance as at the beginning of the year	387360151.6	717402226.7
Additions during the year	2243740538	25125161
Deductions during the year	2231686794	325418563
Balance as at the end of the year	399413895.1	417108824.7

Sd/-
Accounts Officer
Visva-Bharati

**VISVA-BHARATI
SANTINIKETAN
SCHEDULES FORMING PART OF BALANCE SHEET AS ON 31.03.13**

SCHEDULE - 6	(Amount in ₹)	
CURRENT ASSETS, LOANS AND ADVANCES	Current Year 2012-13	Previous Year 2011-12
<u>Particulars</u>		
<u>A) Store Stock</u>		
i) Works & Building Materials	180351.63	180351.63
ii) Cements & Steel	55621.1	55621.36
iii) Water supply Materials	90562.96	95551.31
iv) Electrical Goods	22514.97	26727.83
v) Dairy Stock	682570	16229
vi) Other Stock	42145000.84	36266103.35
B) Recoverable from employees and others	231399355.9	80506949
<u>C) Recoverable from UGC</u>		
i) Unassigned Grants	3941395.45	3941395.45
ii) Visiting Fellowship	492112	492112
iii) Refresher Courses	1303354.65	1303354.65
iv) Maintenance grant	3852292.32	
D) Imprest Balance	235861	149793.41
E) Sundry Debtors	8097149.04	3240511.45
<u>F) Loans and Advances</u>		
i) Suppliers /Contrators	1951308995	2043497707
ii) Travel	3002925	3083862
iii) Project Advance	1094921.98	460497.98
iv) Official Business	37783559.09	41885637.49
v) Medical Advance/Immediate relief	811780	1005940
vi) Conveyance	310943	407885
vii) Recoverable Advance	477677	2649953.38
viii) Festival Advance	14971134	3959134
ix) HBA	18690190.04	18408305.04
x) Security Deposit	3076372.41	2430093.22
<u>G)Income Accrued</u>		
i) Student Fees	3420	49800
ii) Refectories	201416.2	0
iii) Lease Rent	0	0
iv) Night Watch	0	0
v) Water Charge	0	0
vi) House rent	0	0
vii) Grants receivable	10864927	14717219.32
H) Cash & Bank Balance	223388910.7	660285403.6
<u>I) Other Assets</u>		
i) I & E A/c Debit balance	0	296987.9
ii) Profit & Loss A/c debit balance	0	0
iii) Other assets	435906.91	5044846.58
NET BALANCE AS AT THE YEAR END	2558921220	2924457973

Sd/-
Accounts Officer
Visva-Bharati

**VISVA-BHARATI
SANTINIKETAN**
SCHEDULES FORMING PART OF CONSOLIDATED BALANCE SHEET AS AT 31ST MARCH, 2013

SCHEDULE 4 FIXED ASSETS DESCRIPTION	GROSS BLOCK			(Amount in ₹)
	Cost/valuation as at beginning of the year	Additions during the year	Deductions during the year	NET BLOCK As at the current year end
Immovable Property				
Land Freehold	4211399.13	0	0	4211399.13
Buildings	280180418.1	63020515	1519	343199414.1
Hospitals Building	487804	1941284	0	2429088
Heritage Buildings	1575775	0	0	1575775
Boundary Wall and Fencing	50595713.81	10181715	11100000	49677428.81
Roads and Culverts	2264027.2	36690	0	2300717.2
Swimming Pools	8500	0	0	8500
Water Supply	12337036.02	0	0	12337036.02
Electrical Installation	8823193.81	826460	2465313	7184340.81
Civil Installation	26819890	0	0	26819890
Movable Property				
Machinery & Plants	15827462.44	31545	2007500	13851507.44
Printing Machinery and Equipments	2144915	146890	9890	2281915
Motor Vehicles	4125541.92	1046888	0	5172429.92
Electro Medical Equipments	105306	0	87500	17806
Clinical Equipments	677786	37087	0	714873
Scientific Equipments	139904604.8	1257312	7994976	133166940.8
Office Equipments	168958796	1692473	12553994	158097275
Computer & Accessories	74399137.88	4495159	1897525	76996771.88
Air Conditioners	6569240	1296373	447675	7417938
Refrigerators	643111	588950	0	1232061
Furnitures and Fixtures	76069364.22	20645607	7521319.2	89193652.02
Library Books	125783652.8	2135531	1505	127917678.8
Office Automation	4860443	0	15000	4845443
Internet Connectivity	2111523	0	0	2111523
Tools and Equipments	149136	0	0	149136
Sports Infrastructure	4379082	1894710	0	6273792
Intellectual Property				
Paintings, Images and Relics	70324	0	0	70324
Copy Rights	157370.5	0	0	157370.5
Extention activities under CD	380472	0	0	380472
Capital Work in progress	12573319	24686501	0	37259820
TOTAL OF CURRENT YEAR	1027846943	135961690	46103716.2	1117052318

Sd/-
Accounts Officer
Visva Bharati

**VISVA - BHARATI
SANTINIKETAN**

SCHEDULE FORMING PART OF INCOME & EXPENDITURE A/C FOR THE YEAR ENDED 31.03.2013

Schedule -7 SALES	(Amount in ₹)	
	Current Year 2012-13	Previous Year 2011-12
Sale of Books	12930	31732
Sale of Publication	3545	22061
Sale of Journals	0	0
Sale of Visva Bharati Quarterly Patrika	400	820
Sale of VB News Hindi	19450	3480
Sale of Assets on Disposal	85614.25	38209
Sale of Agriculture/Horticulture/Dairy/Poultry products	113328	195108.5
Total	235267.25	291410.5

Sd/-
Accounts Officer
Visva-Bharati

**VISVA - BHARATI
SANTINIKETAN**

SCHEDULE FORMING PART OF INCOME & EXPENDITURE A/C FOR THE YEAR ENDED 31.03.2013

Schedule -8 STUDENT SECTION	(Amount in ₹)	
	Current Year 2012-13	Previous Year 2011-12
Admission Fee	3708100	4120525
Tuition Fees	6845599	6196396.25
Registration Fees	3544773	2634130
Residence Fees	3233948	2871566.54
Library Admission Fees	514165	566100
Examination Fees	3829450	4312135
Marksheet Fees	629700	601500
Migration & TC Fees	146250	121800
Sports Fees	1283987	1135985
Degree in Absentia	147900	43725
Diploma/Certificate Fees	81400	80800
Misc. Receipts	686168	719275.75
Breakage Charges	3357	0
Transcription Fees	76900	49000
Internet fee	323800	511500
Laboratory fees	1072100	958425
Students Medical fees	1502135	1371215
Student's Cultural Fees	50450	0
Annual fees for PhD Students	36000	47000
Students Amenities fees	885650	706475
Development fees	604050	495541
Co-Curricular fees	37250	143150
Practice teaching fees	62000	63000
Coursework fees	292300	452300
Total	29597432	28201544.54

Sd/-
Accounts Officer
Visva-Bharati

**VISVA - BHARATI
SANTINIKETAN**

SCHEDULE FORMING PART OF INCOME & EXPENDITURE A/C FOR THE YEAR ENDED 31.03.2013

Schedule -9 GRANTS IN AIDS	(Amount in ₹)	
	Current Year 2012-13	Previous Year 2011-12
UGC /Govt. of India	1418647193	1185681611
Superannuation Benefit	0	0
Others	0	0
Total	1418647193	1185681611

Schedule -10 INTEREST INCOME	Current Year 2012-13		Previous Year 2011-12	
	General Revenue Account	12930728.85		28164755.6
Other Fund	295450.96		11300	
Total	13226179.81		28176055.6	

Schedule -11 INCOME FROM PROPERTIES	Current Year 2012-13		Previous Year 2011-12	
	House Rent	37461		780429
Guest House Rent	763237		235730	
Furniture Rent	4426		22584	
Fan Rent	1524		16803	
Land Rent	24538		38114	
Lease Premium & Rent	327750		769458	
Sale of scrap	3679920		0	
Total	4838856		1863118	

Sd/-
Accounts Officer
Visva-Bharati

**VISVA - BHARATI
SANTINIKETAN**

SCHEDULE FORMING PART OF INCOME & EXPENDITURE A/C FOR THE YEAR ENDED 31.03.2013

Schedule -12	(Amount in ₹)	
	Current Year	Previous Year
INCOME FROM SERVICE	2012-13	2011-12
Medical Services	45574	62256.5
Income from Garden Service	56251	390255.4
Transport Service	18595	36695
University Press	0	0
Consultancy & Cultural Service	1120490	998100
Infrastructural Facilities and Overheads	2126645	0
Watch and Ward Service	113	66169.5
Water Supply	489590	453582
Documentation Services	75	0
Rabindra Bhavan Complex (Gate Money)	1058230	131396
Discount received	54199	
RTI Fees	3038	
Superannuation Benefit	247496	1407413
Total	5220296	3545867.4

Schedule -13	(Amount in ₹)	
	Current Year	Previous Year
MISCELLANEOUS INCOME	2012-13	2011-12
Sale of Tender Forms	106736	573497
Sale of Application Forms	9271394	2211140
Others	280518	1568982
Merit Scholarship	0	0
Total	9658648	4353619

Schedule -14	(Amount in ₹)	
	Current Year	Previous Year
PRIOR PERIOD INCOME	2012-13	2011-12
Prior Period Income	721133	142159.5
Total	721133	142159.5

Sd/-
Accounts Officer
Visva-Bharati

**VISVA - BHARATI
SANTINIKETAN**

SCHEDULE FORMING PART OF INCOME & EXPENDITURE A/C FOR THE YEAR ENDED 31.03.2013

Schedule -15	(Amount in ₹)	
	Current Year	Previous Year
ESTABLISHMENT EXPENDITURE	2012-13	2011-12
<u>Salary and Allowance</u>		
Basic Salary - Teaching	250035305.8	249944941.5
Basic Salary - Non Teaching	209725092.2	212877101
Allowance - Teaching	223877674	177788626
Allowance - Non Teaching	201982447	165188816
Wages and Payment for Services	20072540	14779100
Honorarium	1017870	199260
Ad hoc Bonus	5512810	610608
Payment for Extra time work	1374909	1538578
Bi-cycle Allowance	1230	340118
Arrear salary	28118499	265115
Childrens Education Allowance	7565537	6320277
EL on LTC	3743834	3209542
Prior period pay and allowance	409240	1381538
	953436988	834443620.5
<u>Retirement Benefits</u>		
Pension	239332748.7	224017587
Commutation of Pension	40655009	28536189
Gratuity	52870009.5	31677127
Contribution to CPF	779977	666617
Leave Encashment	40625738	25432433
Contribution to NPS	9459995	9320544
DLI	60000	120000
	383783477.2	319770497

Sd/-
Accounts Officer
Visva-Bharati

**VISVA - BHARATI
SANTINIKETAN**

SCHEDULE FORMING PART OF INCOME & EXPENDITURE A/C FOR THE YEAR ENDED 31.03.2013

Schedule -15 (Contd...)	(Amount in ₹)	
	Current Year	Previous Year
ESTABLISHMENT EXPENDITURE	2012-13	2011-12
<u>Staff Welfare</u>		
Leave Travel Concession	11823931	17096160
Staff Recreation Club	22000	22000
Contribution to Karmi Sabha	50000	49809
Contribution to Adhyapak Sabha	75000	15000
Staff Excursion	19000	19000
Sports and games	36000	0
Liveries and Uniforms	408974	428122
Others	3318080	146964
	15752985	17777055
<u>Medical Expenses</u>		
Cost of Medicine	2966485	2210582
Cost of Consumables	184535	179629
Cost of instruments	4013	3500
Cost of Beddings and Linen	34084	31766
Cost of X-ray Films	116255	103475
Cost of Stationary	3962	11904
Cost of Reimbursement (Domicilliary Treatment)	11408215	12607620
Cost of Reimbursement (Hospital Treatment)	0	0
Cost of Provision	0	2420
Contribution to Hospitals	201896	245193
Charges General	788206	433385
Mediclaime Insurance Charges	0	0
	15707651	15829474
Total	1368681101	1187820647

Sd/-
Accounts Officer
Visva-Bharati

**VISVA - BHARATI
SANTINIKETAN**

SCHEDULE FORMING PART OF INCOME & EXPENDITURE A/C FOR THE YEAR ENDED 31.03.2013

Schedule -16	(Amount in ₹)	
	Current Year	Previous Year
EDUCATION, TRAINING AND RESEARCH	2012-13	2011-12
<u>Education, Training and Research</u>		
Teaching aid and facilities	248109	311802
Demonstration Lecture	0	21993
Field Study	17907	8080
Departmental Projects	0	0
Journals and Periodicals	5138404	4070531
Conferences, Seminars and Workshops	923358	201727
Study tour/ excursions	0	0
Publications	0	0
Printing and Stationery	1043777	995184
Consumables	1489041	1073291
General Charges	1708522	1035200
Vocational Courses	0	0
Laboratory Experiments	830474	822792
	11399592	8540600
<u>Promotion of Art and Culture</u>		
Craft Materials	3998	3095
Tools and Implements	0	13549
Musical Instruments	0	0
Paintings and related Materials	173363	193859
Photographs and Photography	0	0
Exhibition, Shows and Festivals	2427140	2036693
Charges for Live Models	41000	26600
Museums and Archives	0	68750
Preservation and Demonstrations	0	157230
Others	715808	186574
	3361309	2686350

**Sd/-
Accounts Officer
Visva-Bharati**

**VISVA - BHARATI
SANTINIKETAN**

SCHEDULE FORMING PART OF INCOME & EXPENDITURE A/C FOR THE YEAR ENDED 31.03.2013

Schedule -16 (Contd.) EDUCATION, TRAINING AND RESEARCH	(Amount in ₹)	
	Current Year 2012-13	Previous Year 2011-12
<u>Rural and Environmental Development</u>		
Soil Study	0	0
	0	0
<u>Examinations</u>		
Hire Charges	571764	579299
Paper Setting Charges	745890	195990
Scrutiny Fees and Charges	94128	293940
Printing and Stationary	1376494	949343
Cost of Invigilation	0	925
Reimbursement of Travel Cost	4047425	1951175
Others	1193307	1897525
	8029008	5868197
<u>Students Welfare</u>		
Scholarships	1259440	734640
Awards and Prizes	35000	37805
Health care and medical facilities	0	58702
Refectories	0	0
Annual sports and Tournaments	762611	1063887
Hostel upkeep and other charges	0	0
Magazines and Newspapers	259230	240954
Students excursions and study tours	1401127	1058059
Students cultural activities	35900	575982
Students Book bank/science club	0	0
Students Recreation Facilities	167355	0
NCC Unit Expenses	25492	195251
Student Information Centre	0	42672
Other Welfare Activities	296885	254213
	4243040	4262165
Total	27032949	21357312

Sd/-
Accounts Officer
Visva-Bharati

**VISVA - BHARATI
SANTINIKETAN**

SCHEDULE FORMING PART OF INCOME & EXPENDITURE A/C FOR THE YEAR ENDED 31.03.2013

Schedule -17	(Amount in ₹)	
	Current Year	Previous Year
PRESERVEATION AND MAINTENANCE	2012-13	2011-12
Heritage Properties	20800	17535
Manuscripts	45900	38155
	66700	55690
Museums, Galleries and Paintings	539328	0
Students Hostels	0	0
Staff Quarter	1329575	926814
Guest Houses	8480	0
Hospital Buildings	0	0
Office Buildings	0	193551
Gardens and Playgrounds	42000	84682
Estate and Campus	12931563	6928153
Physical Training Centre	0	0
Water works and Supply	1336568.35	1151420.96
Electrical Installations Incl LAN	1749047.12	1026014.91
Telephone Installation	625018	487371
Motor Vehicles	349122	369060
Scientific Equipments	42383	182420
Audio Video Equipments	127077	203019
Office Equipments and Computers	1592423	1533327
Generator Sets	1054861	664031
AC Plant	285673	432858
Furniture & Fittings	208361	138681
	22221479.47	14321402.87
Total	22288179.47	14377092.87

Sd/-
Accounts Officer
Visva-Bharati

**VISVA - BHARATI
SANTINIKETAN**

SCHEDULE FORMING PART OF INCOME & EXPENDITURE A/C FOR THE YEAR ENDED 31.03.2013

Schedule -18	(Amount in ₹)	
	Current Year	Previous Year
ADMINISTRATIVE EXPENDITURE	2012-13	2011-12
<u>Rent, Rates and Taxes</u>		
Rent, Rates and Taxes	603	0
Service Tax	67980	0
Security Services	21351457	15017930
	21420040	15017930
<u>Electricity and Power</u>		
Electricity and Power	26886969	18770011
Fuel and Lubricant for Generator	161159	79323
	27048128	18849334
<u>Insurance</u>		
Buildings	0	0
Museums	6343	90232
Vehicles	257875	207256
Cash	35025	24045
Others	0	5289
	299243	326822
<u>Vehicles Running and Maintenance</u>		
Fuel & Lubricants	1952396	1562243
Repair & Maintenance	0	0
Permit	0	0
Vehicle Hiring Charge	61561	9420
	2013957	1571663
<u>Communication</u>		
Postage and Courier Charge	460867	341900
Telephone, Fax & Internet	1283478	1380248
	1744345	1722148
<u>Travelling and Conveyance</u>		
Foreign Travel: Cost of Ticket	0	255113
Foreign Travel : Others	131236	107053
Inland Travel: Cost of Ticket	428272	787701
Inland Travel : Others	2500579	2803572
Local Conveyance	146377	75024
	3206464	4028463

Sd/-
Accounts Officer
Visva-Bharati

**VISVA - BHARATI
SANTINIKETAN**

SCHEDULE FORMING PART OF INCOME & EXPENDITURE A/C FOR THE YEAR ENDED 31.03.2013

Schedule -18(Contd...)	(Amount in ₹)	
	Current Year 2012-13	Previous Year 2011-12
ADMINISTRATIVE EXPENDITURE		
<u>Human Resource Development</u>		
Course Fees and Charges	0	0
Cost of Inhouse Training	85804	160434
Institutional Membership	96413	127928
	182217	288362
<u>Office Administration</u>		
Office Upkeep	1818517	0
Printing and Stationary	3371525	2616512
Books and Periodicals	226418	104465
Charges General	7306903.2	6693928
	12723363.2	9414905
<u>Cost of Audit and Investigation</u>		
External Audit	0	0
Inspection and Investigation	0	0
Out of Pocket Expense	0	0
	0	0
<u>Hospitality Expenses</u>		
VVIPs	10240	0
VIPs	27000	0
Travel cost	15000	
Senior Govt Officials	0	1680
Governing Committee Members	0	0
University Guests	324154	702825
Others	209785	196170
	586179	900675
<u>Legal and Professional Charges</u>		
Lawyers Fees	2569181	795732
Legal Charges and Expenses	100090	0
Professional Consultants Fees	2000	130500
Charges for Professional Services	0	7738
	2671271	933970
<u>Advertisement and Publicity</u>		
Admission Notice	106241	1479768
Tender Notice	356932	63347
Recruitment Notice	823638	1280876
Legal Notice	0	358232
General Notice	0	156439
	1286811	3338662

Sd/-
Accounts Officer
Visva-Bharati

**VISVA - BHARATI
SANTINIKETAN**

SCHEDULE FORMING PART OF INCOME & EXPENDITURE A/C FOR THE YEAR ENDED 31.03.2013

	(Amount in ₹)	
Schedule -18(Contd...)	Current Year	Previous Year
ADMINISTRATIVE EXPENDITURE	2012-13	2011-12
<u>Meeting Expenses</u>		
Executive Council Meeting	70212	535720
Finance Committee Meeting	0	0
Internal Committee Meeting	2961573	1637285
Other Meetings	760872	634228
Convocation Meeting	858532	858532
	4651189	3665765
<u>Financial Charges</u>		
Bank Charges	900	4958
Royalty	0	0
	900	4958
<u>Grants and Subsidies</u>		
PSV SRNKT	0	0
PSB SRNKT	0	0
Fines and Penalties	0	0
Losses on Sale/Disposal of Assets	0	14450
	0	14450
Total	77834107.2	60078107

Schedule -19	Current Year	Previous Year
Prior Period Adjustment	2012-13	2011-12
Prior Period Adjustment	1164147	143159.5
Total =	1164147	143159.5

Sd/-
Accounts Officer
Visva-Bharati

**VISVA-BHARATI
SANTINIKETAN
RECEIPTS AND PAYMENTS ACCOUNT AS ON 31ST MARCH, 2013**

RECEIPTS	Current Year 2012-13	(Amount in ₹) Previous Year 2011-12
Opening Balances	652418365.8	444510434
Sales/ Services	233167.25	636542
Students Fees	30029122	28201545
Grants in Aids	1419124313	1193075687
Interest on Investment	13316025.85	28765303
Income from Property	4892293	1691526
Income from Services	5220296	3542918
Miscellaneous Income	9911447.96	4144820
Prior Period Adjustment	721133	6531978
Sale of Assets	0	52565
Capital Fund	102922041	8532992
Earmarked Fund.	244530320.2	828488610
Current Liabilities & Provisions	1251681430	1346934288
Investment	1335383430	325418562
Current Assets, Loans & Advances	308870055	83539990
Grand Total:	5379253439	4304067760

Sd/-
Accounts Officer
Visva-Bharati

Sd/-
Finance Officer
Visva-Bharati

Sd/-
Registrar
Visva-Bharati

**VISVA-BHARATI
SANTINIKETAN
RECEIPTS AND PAYMENTS ACCOUNT AS ON 31ST MARCH, 2013**

PAYMENTS	(Amount in ₹)	
	Current Year 2012-13	Previous Year 2011-12
Establishment Expenses	1374902073	1189993237
Education, Training & Research	26210072	20571771
Preservation & Maintances	20691112.47	14002944
Administrative Expenses	82387008	58335967
Prior Perod Expenses	1164147	142160
Capital Expenses	88990453	7274808
Earmarked Fund	453152788.9	303256584
Capital Fund	27676673	7231103
Current Liabilities & Provisions	1386431490	1097946980
Investment	1379406534	4476944
Current Assets, Loans & Advances	364165780	947514026
Closing Balances	174075308.3	653321236
Grand Total:	5379253439	4304067760

Sd/-
Accounts Officer
Visva-Bharati

Sd/-
Finance Officer
Visva-Bharati

Sd/-
Registrar
Visva-Bharati

**V I S V A - B H A R A T I
SANTINIKETAN**

**SCHEDULES FORMING PART OF THE ACCOUNTS FOR THE YEAR ENDED 31ST
MARCH 2013.**

SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES

SCHEDULE: 20

1. Preparation of Accounts – basis

The Accounts have been prepared under the Historical Cost Convention unless otherwise stated and generally on accrual method of accounting and specific purpose grants and interest on investment which have been considered on Cash basis of accounting.

2. Fixed Assets and Depreciation.

Fixed Assets have been exhibited at cost of acquisition including inward freight, duties, taxes, bank charges, incidental and direct charges related to acquisition, installation and commissioning.

No depreciation is provided on the Fixed Assets as the policy for providing depreciation is yet to be adopted.

The Opening balances of Fixed Assets of Santiniketan as at 1st April 2012 has been adjusted to reflect the true ledger balances.

3. Investments

Investments are valued at cost.

4. Grants

Government Grants and UGC's specific purpose grants including Plan Grants are accounted on accrual basis.

5. Inventory Valuation

Stores & Spares stock are valued at cost.

6. Foreign Currency Transaction

Transactions denominated in Foreign Currency are accounted at the exchange rates prevailing at the date of the transaction.

7. Retirement Benefits

During the year Expenditure on Retirement Benefits i.e. Commutation of Pension, Gratuity, Leave Encashment has been accounted for on Accrual Basis.

8. Current Assets, Loans & Advances

In the opinion of the management, the current assets, loans & advances have a value on realization in the ordinary course of business, equal at least to aggregate amount shown in the Balance Sheet.

9 Taxation

The Income of the University is exempt from Income Tax under section 10(23)(C) of the Income Tax Act, therefore, provision for Income Tax has not been made.

To keep parity with the common Format of Accounts previous years figures have been rearranged and regrouped wherever necessary.

DISCLOSURE

There has been a change in accounting policy. Government Grants and UGC's specific purpose grants including Plan Grants have been accounted for on accrual basis from 2012-13 as against cash basis upto the year 2011-12.

Sd/-

Accounts Officer

Visva Bharati

**VISVA-BHARATI
PUBLISHING DEPARTMENT**

Profit & Loss Accounts for the year ended 31st March, 2013

Particulars	Current Year 2012-13	Previous Year 2011-12	Particulars	Current Year 2012-13	Previous Year 2011-12
Opening Stock	3,55,95,337	2,50,67,290	Sales	5,22,91,994	7,25,68,064
Purchase of Books	69,395	1,73,646	Closing Stock	4,21,43,767	3,55,95,337
<u>Direct Expenses</u>					
Production Cost	1,64,46,147	3,31,97,971			
Gross Profit c/d	4,23,24,881	4,97,24,495			
Total	9,44,35,761	10,81,63,401	Total	9,44,35,761	10,81,63,401
<u>Indirect Expenses</u>			Gross Profits b/d	4,23,24,881	4,97,24,495
Establishment	3,58,142	1,05,79,099	Interest on Investment	48,26,677	3,03,13,170
Office Cost	23,30,827	17,93,552	Other Income		
Selling Cost	1,99,07,129	2,85,91,683	Royalty Income	3,42,568	5,93,612
Net Profit	2,52,40,928	4,00,47,538	Misc. Income	3,42,899	3,80,596
	4,78,37,026	8,10,11,872	Total	4,78,37,026	8,10,11,872

Sd/-
Accounts Officer
Visva Bharati

**VISVA-BHARATI
PUBLISHING DEPARTMENT**

Schedule Forming Part of Profit & Loss Accounts as on 31.03.2013

SCHEDULE -1	Current Year	(Amount in ₹)
Opening Stock in Trade	2012-13	Previous Year
		2011-12
Binding Materials	646	646
Books	3,53,66,625	2,43,80,764
Paper	2,28,066	6,85,880
Net Balance at the Year End	3,55,95,337	2,50,67,290

SCHEDULE -2	Current Year	Previous Year
Establishment Cost	2012-13	2011-12
Salary & Allowance	50,623	1,02,92,566
Bonus	27,632	4,736
Overtime Allowance	6,098	5,597
Washing Allowance	160	520
Leave Travel Concession	0	17,340
Temporary Establishment	2,73,629	2,58,341
	3,58,142	1,05,79,100

SCHEDULE -3	Current Year	Previous Year
Production Cost	2012-13	2011-12
Binding	200	3,690
Paper Purchase	15,707	730
Printing	4,680	85,925
Turnkey Publication	1,64,25,560	3,31,07,626
Net Balance at the Year End	1,64,46,147	3,31,97,971

Sd/-
Accounts Officer
Visva Bharati

**VISVA-BHARATI
PUBLISHING DEPARTMENT**

Schedule Forming Part of Profit & Loss Accounts as on 31.03.2013

SCHEDULE -4		Current Year	(Amount in ₹)
Office Cost		2012-13	Previous Year
			2011-12
	Electricity Charges	3,28,953	1,90,673
	Rent	1,54,222	2,55,480
	Forms & Stationary	34,029	8,348
	Insurance	1,47,172	1,25,168
	Depreciation	33,150	36,561
	Travelling & Conveyance	1,45,351	62,700
	Upkeep & Maintenance	3,48,050	1,14,087
	Motor Vehicle running & Maintenance	4,24,640	4,51,303
	Telephone Charges	1,41,025	59,871
	Tagore's Birth & Death Ann. Celebration	86,368	81,156
	Trade & Sign Board License	3,535	300
	States Professional Tax	0	700
	Other Expenses	69,527	0
	Honararium	1,44,845	1,30,835
	Contribution to Office Canteen	48,540	44,700
	Bank Charges	5,501	6,002
	Contingency	1,37,752	1,17,029
	Staff Welfare Exp.	0	7,000
	Municipal Tax	78,168	93,286
	Uniforms	0	6,893
	Net Balance at the Year End	23,30,827	17,92,092
SCHEDULE -5		Current Year	Previous Year
Selling Cost		2012-13	2011-12
	Commision on Sales	1,23,62,996	1,70,89,518
	Advertisement & Publicity	12,19,035	3,18,217
	Postage	25,741	43,714
	Royalty on Books	60,99,837	1,10,03,354
	Cooliage & Cartage	1,99,520	1,36,880
	Net Balance at the Year End	1,99,07,129	2,85,91,683
SCHEDULE -6		Current Year	Previous Year
Closing Stock in Trade		2012-13	2011-12
	Binding Materials	646	646
	Books	4,19,18,324	3,53,66,625
	Paper	2,24,796	2,28,066
	Net Balance at the Year End	4,21,43,767	3,55,95,337

Sd/-
Accounts Officer
Visva Bharati

**VISVA-BHARATI
SANTINIKETAN
PROVIDENT FUND BALANCE SHEET AS AT 31ST MARCH,2013**

	Sch No	Current Year 2012-13	(Amount in ₹) Previous Year 2011-12
LIABILITIES			
MEMBER'S FUND	1	93,19,02,765	80,84,43,111
UNDISTRIBUTED PROFIT	2	79,57,751	2,22,56,322
MISCELLANEOUS DEPOSIT ACCOUNT	3	20,33,133	20,33,133
	TOTAL	94,18,93,649	83,27,32,566
ASSETS			
INVESTMENT	4	81,97,87,819	69,06,62,574
CURRENT ASSETS, LOANS & ADVANCES.	5	12,21,05,830	14,20,69,992
	TOTAL	94,18,93,649	83,27,32,566

Sd/-
Accounts Officer
Visva-Bharati

**VISVA - BHARATI
SANTINIKETAN
PROVIDENT FUND
SCHEDULES FORMING THE PART OF BALANCE SHEET AS AT 31ST MARCH, 2013**

		(Amount in ₹)	
SCHEDULE -1 MEMBER'S FUND		Current Year 2012-13	Previous Year 2011-12
A) GPF a/c			
	Balance as at the beginning of the year	704728168	611151095
	Additions	211289502	186516954
	Deductions	122593734	92939881
	Balance at the year end(A)	793423936	704728168
B) CPF a/c			
	Balance as at the beginning of the year	28977964	25973719
	Additions	6670613	7233433
	Deductions	3999214	4229188
	Balance at the year end(B)	31649363	28977964
C) NPS a/c			
	Balance as at the beginning of the year	74736978	50888293
	Additions	34204994	25122853
	Deductions	2112506	1274168
	Balance at the year end(C)	106829466	74736978
	Net Balance at the year end (A+B+C)	931902765	808443110

Sd/-
Accounts Officer
Visva-Bharati

**VISVA - BHARATI
SANTINIKETAN
PROVIDENT FUND
SCHEDULES FORMING THE PART OF BALANCE SHEET AS AT 31ST MARCH, 2013**

SCHEDULE -2	Current Year 2012-13	(Amount in ₹) Previous Year 2011-12
Undistributed Profits	7957751	22256322
Net Balance at the year end	7957751	22256322
SCHEDULE -3	Current Year 2012-13	Previous Year 2011-12
Misc. Deposit a/c	2033133	2033133
Net Balance at the year end	2033133	2033133
SCHEDULE -4	Current Year 2012-13	Previous Year 2011-12
Investment		
GPF	721892184.9	612855006.7
CPF	21046300	15460006
NPS	76849334	62347561
	819787818.9	690662573.7

Sd/-
**Accounts Officer
Visva-Bharati**

VISVA - BHARATI
SANTINIKETAN
PROVIDENT FUND
SCHEDULES FORMING THE PART OF BALANCE SHEET AS AT 31ST MARCH, 2013

SCHEDULE -5	(Amount in ₹)	
Current Assets, Loans & Advances:	Current Year	Previous Year
	2012-13	2011-12
A)Accrued Interest on:		
GPF Investment	23996852.62	85143278
CPF Investment	541009	3491590
NPS Investment	7374411	6463569
	31912272.62	95098437
B) PF Subscription/Contribution Receivable a/c		
GPF	11920702	10883614
CPF	337688	355794
NPS	2598344	2038406
	14856734	13277814
C)Repayment Receivable a/c		
GPF	592005	643508
CPF	9450	8150
	601455	651658
D)Advance a/c		
GPF	21570731	20649579
CPF	342020	388470
NPS	0	6650
	21912751	21044699
E)Bank Balance :		
i)SBI a/c No.10598447044(GPF)	31654715.5	5574034
ii)SBI a/c No.10598447259 (GV)	2692154.41	2692154
iii)SBI a/c No.30044047751 CPF)	1021493.56	1081050
iv)SBI a/c No30044047570(NPS)	17357548.86	2553441
v)UBI Bolpur a/c No.0211050010652(GPF)	77215.29	77215
vi)UBI Bhubandanga a/c0826050000088(GPF)	19489.81	19490
	52822617.43	11997384
Net Balance at the year end:(A+B+C+D+E)	122105830.1	142069992

Sd/-
Accounts Officer
Visva-Bharati

**VISVA - BHARATI
SANTINIKETAN**

(Amount in ₹)

INCOME	Current Year 2012-13	Previous Year 2011-12	EXPENDITURE	Current Year 2012-13	Previous Year 2011-12
GPF Interest	2,23,22,900	56,56,707	Excess of income over expenditure transferred to appropriation a/c	5,56,93,318	5,52,73,268
CPF Interest	10,99,704	2,36,715			
NPS Interest	3,59,904	5,94,012			
Accrued Interest			Bank Charges	1,463	
GPF	2,39,96,853	4,40,89,723			
CPF	5,41,009	9,82,350			
NPS	73,74,411	37,13,761			
TOTAL	5,56,94,781	5,52,73,268	TOTAL	5,56,94,781	5,52,73,268

PROVIDENT FUND INCOME AND EXPENDITURE APPROPRIATION ACCOUNT FOR THE YEAR ENDED 31.03.2013	Current Year 2012-13	Previous Year 2011-12	EXPENDITURE	Current Year 2012-13	Previous Year 2011-12
Undistributed profit as per last Account brought forwarded	2,22,56,323	2,21,86,290	Income distributed amongst the members a/c		
			GPF Account	6,04,83,973	4,82,85,092
			CPF Account	22,17,078	19,66,463
			NPS Account	72,90,838	47,42,205
Current year's Income transferred from Income & Expenditure A/C	5,56,93,318	5,52,73,268	Amount paid by this year by Bank charges		
			GPF	0	5,724
			NPS	0	798
			Transfer to CPF A/C		2,02,954
			Undistributed profit transferred to BS	79,57,752	2,22,56,323
TOTAL	7,79,49,641	7,74,59,558	TOTAL	7,79,49,641	7,74,59,559

Sd/-
Accounts Officer
Visva-Bharati

**VISVA - BHARATI
SANTINIKETAN**

PROVIDENT FUND RECEIPTS AND PAYMENTS ACCOUNTS FOR THE YEAR ENDED 31.03.2013

(Amount in ₹)

RECEIPTS	Current Year 2012-13	Previous Year 2011-2012	PAYMENTS	Current Year 2012-13	Previous Year 2011-12
Opening Balance :			Members Fund:		
i)SBI a/c No.10598447044(GPF)	55,74,034	25,27,243	GPF	11,17,10,120	8,32,90,877
ii)SBI a/c No.10598447259 (GPF)	26,92,154	26,92,154	CPF	36,43,420	38,43,794
iii)SBI a/c No.30044047751 CPF)	10,81,050	50,95,697	NPS	74,100	2,294
iv)SBI a/c No30044047570(NPS)	25,53,441	40,55,302			
v)UBI Bolpur a/c No.0211050010652(GPF)	77,215	77,215	Advance		
vi)UBI Bhubandanga a/c0826050000088(GPF)	19,490	19,490	GPF	1,29,16,495	1,49,72,590
			CPF	2,07,000	2,10,000
Members Fund:			Investment :		
GPF SUBS	13,88,84,827	12,73,48,248	GPF	5,00,00,000	14,04,83,467
CPF SUBS	27,08,232	33,35,605	CPF	90,00,000	50,00,000
CPF CONT	14,07,615	15,75,571	NPS	1,24,00,000	4,70,00,000
NPS SUBS	1,23,83,171	91,66,843			
NPS CONT	1,19,32,641	91,75,399	Transfer to CPF a/c	0	2,02,954
Repayment of Advance :			Bank Charges:		
GPF	1,36,65,967	1,48,08,029	GPF	342	5,724
CPF	2,58,800	94,210	NPS	1,121	798
Interest on Investment			Closing Balance :		
GPF	30,36,506	56,56,707	i)SBI a/c No.10598447044(GPF)	3,16,54,716	55,74,034
CPF	3,85,838	2,36,715	ii)SBI a/c No.10598447259 (GPF)	26,92,154	26,92,154
NPS	3,25,736	5,94,012	iii)SBI a/c No.30044047751 CPF)	10,21,494	10,81,050
Accrued Interest on Investment:			iv)SBI a/c No30044047570(NPS)	1,73,57,549	25,53,441
GPF	1,63,92,494	2,54,86,465	v)UBI Bolpur a/c No.0211050010652(GPF)	77,215	77,215
CPF	27,58,213	0	vi)UBI Bhubandanga a/c0826050000088(GPF)	19,490	19,490
NPS	9,37,792	10,64,977			
Investment :					
GPF	2,90,00,000	4,85,00,000			
CPF	50,00,000	4,00,00,000			
NPS	17,00,000	55,00,000			
TOTAL	25,27,75,216	30,70,09,882	TOTAL	25,27,75,216	30,70,09,882

Sd/-
Accounts Officer
Visva-Bharati