

अंकेक्षण प्रतिवेदन
Audit Report
2017-2018

अंकेक्षण प्रतिवेदन
Audit Report
2017-2018



नव नालन्दा महाविहार, नालन्दा

(सम विश्वविद्यालय)

संस्कृति मंत्रालय, भारत सरकार

Nava Nalanda Mahavihara, Nalanda

(Deemed to be University)

Ministry of Culture, Government of India)

प्रकाशक

रजिस्ट्रार

नव नालन्दा महाविहार, सम विश्वविद्यालय, नालन्दा - 803111, बिहार (भारत)
(संस्कृति विभाग, भारत सरकार के अधीन एक स्वायत्तशासी संस्थान)

फोन : +916112-281672

फैक्स : +916112-281505

Website: www.nnm.ac.in

मुद्रक :

इम्प्रेसन पब्लिकेशन

सालिमपुर अहरा 'बॉलिया', कदमकुआँ, पटना - 800003, मो. 8877663597

Published by

The Registrar

Nava Nalanda Mahavihara, Deemed to be University, Nalanda -
803111, Bihar, India

(An Autonomous organisation under the Ministry of Culture,
Government of India)

Phone: +916112-281672

Fax: + 916112-281505

Website: www.nnm.ac.in

Printed by

Impression Publication

Salimpur Ahra 'Baulia', Kadamkuan, Patna-800003; Mob.: 887766397

Contents

Separate Audit Report	1
Annexure-I	6
Balance Sheet	7
Schedules Forming Part of the Balance Sheet	
Schedule - 1 Corpus/Capital Fund	10
Schedule - 2 Designated/Earmarked/ Endowment Funds	11
Schedule - 3 Current Liabilities and Provisions	12
Schedule - 4 Fixed Assets	14
Schedule - 5 Investments from Earmarked/ Endowment Fund	17
Schedule - 5a Investments from Earmarked/ Endowment Fund (Funds wise)	17
Schedule - 6 Investments in Others	18
Schedule - 7 Current Assets	19
Schedule - 8 Loans, Advance & Deposits	20
Schedule - 9 Fees from Students	22
Schedule - 10 Grants/Subsidies/Irrevocable Grants Received	24
Schedule - 11 Income from Investments	25
Schedule - 12 Interest Earned	26
Schedule - 13 Other Income	26
Schedule - 14 Prior Period Income	27
Schedule - 15 Staff Payments and Benefits (Establishment Expenses)	28
Schedule - 16 Academic Expenses	29
Schedule - 17 Administrative and General Expenses	30
Schedule - 18 Transportation Expenses	31
Schedule - 19 Repair and Maintenance	32
Schedule - 20 Finance Charges	33
Schedule - 21 Other Expenses	34
Schedule - 22 Prior Period Expenses	35
Schedule - 23 Singnificant Accounting Policies	37
Schedule - 24 Contingent Liabilities and Notes to Accounts	42

विषय-सूची

पृथक लेखा परीक्षण प्रतिवेदन	43
अनुलग्नक - 1	49
तुलन पत्र	50
आय-व्यय खाता	51
तुलन पत्र का संलग्न भाग	
संलग्नक - 1 मूलगत/पूजीगत कोष	53
संलग्नक - 2 निर्दिष्ट/चिन्हित/अक्षयनिधि कोष	54
संलग्नक - 3 चालू दायित्व एवं प्रावधान	55
संलग्नक - 4 स्थायी सम्पत्तियाँ	57
संलग्नक - 5 चिन्हित/अक्षयनिधि कोष से निवेश	60
संलग्नक -5(अ) चिन्हित/अक्षयनिधि कोष से निवेश (कोष के अनुसार)	60
संलग्नक - 6 अन्य निवेश	61
संलग्नक - 7 चल सम्पत्ति	62
संलग्नक - 8 ऋण, अग्रिम एवं जमा राशि	63
संलग्नक - 9 विद्यार्थियों से शुल्क	65
संलग्नक - 10 अप्राप्य दान/ अनुदान प्राप्त	67
संलग्नक - 11 निवेश से आय	68
संलग्नक - 12 अर्जित ब्याज	69
संलग्नक - 13 अन्य आय	69
संलग्नक - 14 पूर्वावधि आय	71
संलग्नक - 15 कर्मचारी भुगतान एवं लाभ (स्थापना व्यय)	72
संलग्नक - 16 शैक्षिक व्यय	73
संलग्नक - 17 प्रशासनिक एवं सामान्य व्यय	74
संलग्नक - 18 परिवहन व्यय	75
संलग्नक - 19 मरम्मत एवं रख-रखाव	76
संलग्नक - 20 वित्त शुल्क	77
संलग्नक - 21 अन्य व्यय	78
संलग्नक - 22 पूर्वकालिक व्यय	79
संलग्नक - 23 महत्वपूर्ण लेखांकन नीतियाँ एवं टिप्पणी	81
संलग्नक - 24 आकस्मिक देयता एवं लेखाओं पर टिप्पणी	86



Audit Report 2017-18

SEPARATE AUDIT REPORT OF THE COMPTROLLER AND AUDITOR GENERAL OF INDIA ON THE ACCOUNTS OF NAVA NALANDA MAHAVIHARA (NNMV), NALANDA FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH 2018.

We have audited the attached Balance Sheet of Nava Nalanda Mahavihara (NNMV) Nalanda as at 31 March 2018 and the Income and Expenditure Account/Receipts & Payments Account for the year ended on that date under section 20(1) of the Comptroller and Auditor General's (Duties, Powers and Conditions of Service) Act 1971. The audit has been entrusted for the period up to 2018-19. These financial statements are the responsibility of the management of Nava Nalanda Mahavihara. 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 and 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 test basis, evidences supporting the amounts and



Audit Report 2017-18

disclosure in the financial statements. An audit also includes assessing the accounting principles used and significant estimates made by 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) Balance Sheet and Income and Expenditure Account and Receipts & Payments Account dealt with by this report have been drawn up in the format approved by the Ministry of Human Resource Development, Govt. of India.
- (iii) In our opinion, proper books of accounts and other relevant records except mentioned in comments have been maintained by the Nava Nalanda Mahavihara, Nalanda as required, as it appears from our examination of such books.
- (iv) We further report that :

A. Balance Sheet

A.1 Schedule 4- Fixed Assets: Rs. 13.49 crore

A.1.1 An amount of Rs. 2,20,00,000.00 was paid to CPWD, as an advance but the same was shown as capital work in progress in Schedule-4 instead of Loan and advances and deposits (Schedule-8). This resulted in overstatement of Fixed Assets schedule-4 Rs. 2,20,00,000.00 and under understatement of Loan, Advances and Deposits schedule-8 by the same amount.

B. Income and Expenditure Account

B.1 Depreciation : Rs. 1.10 crore



Audit Report 2017-18

B.1.1 NNMV has wrongly calculated depreciation on Computer System & Laptop as Rs. 20,08,915.00 instead of Rs. 16,36,657.00

The resulted in understand of Fixed Assets (Schedule-4) by Rs. 3.72 lakh annd overstatement of depreciation under income and Expenditure Account by the same amount.

B.1.2 As perMHRD format depreciation should be charged on Xerox machine and Fax @7.5% Scrutiny of annual accounts and related records of NNMV, Nalanda for the year ending 31st March 2018 revealed that the NNMV has charged depreciation on Xerox machine and Fax @5% instead of 7.5%.

Thus the resulted in overstatement of FixedAssets (Schedule-4) by Rs. 25892.00 and understatement of depreciation under Income and Expenditure Account by the same amount.

B.2 Administrative and General Expenses (Schedule-17) Rs. 77.10 lakh

B.2.1 The Mahavihara created liability for Audit Fees Rs.56050.00. However, the NNMV has not shown that amount under Administrativeand General Expenses (Schedule-17).

Thus the resulted in understatement of Administrative and General Expenses (Schedule-17) by Rs. 56050.00 and overstatement of excess of income over expenditure in Income and Expenditute Account by the same amount.

C. General.

C.1.1 As per AS-10(60), Land and building are eparable assets and are accounted for separately, even when they are acquired together. With some exceptions, such as quarries and sites usedfor landfill, land has an unlimited usefull life and therefore is not depreciated. Buildings have a limited usefullife and therefore are depreciable assets. An increase in the value of the land on which a building stands does not affect the determination of the depreciable amount of the building.



Audit Report 2017-18

The NNMV has shown the amalgamated value of land and building of the Nathmal Tatia Guest House as Rs. 4.25 lakh in the annual account 2017-18 whereas land is non depreciable assests and building is depreciable assests. Nathmal Tatia Guest House, the Fixed Assets in Schedule-4 included both the value of the building and that of land. However, no depreciation was provided in respect of value of building of Nathmal Tatia Guest House.

C.1.2 As per instructions for preparation of accounts issued by MHRD, the accounts of CPF, NPS & GPG should not be merged but attach with the accounts of the institution. NNMV in contravention of above instructions merged the accounts of CPF & GPF in its accounts.

D. Grant in Aid

During the financial year 2017-18, the NNMV the Grants-in-aid of Rs. 694.99 lakh under GBS (Gross Budget Statement) with the unspent balance of Rs. 440.58 lakh of the previous year out of the total grant of Rs. 1135.57 lakh. NNMV utilized a sum of Rs. 875.44 lakh leaving the balance of Rs. 260.13 lakh as on 31st March 2018.

E. Management Letter :-

Deficiencies which have not been included in the Audit Report has been brought to the notice of Director 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 & 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 explanation given to us, the said financial statements read together with the Accounting Policies and Notes on Accounts and subject to the significant matters



Audit Report 2017-18

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

- (a) In so far as it relates to the Balance Sheet of the Nava Nalanda Mahavihara, Nalanda as at 31st March 2018 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: Lucknow

Date : 18.3.19

Sd./-

Principal Director of Audit (Central)



Audit Report 2017-18

ANNEXURE -I

1. Adequacy of Internal Audit System :

The NNMV has not established its Internal Audit Wing. Besides, no Internal Audit Manual has been prepared. Hence it needs to be established.

2. Adequacy of Internal Control System :

The Internal Control System in Nava Nalanda Mahavihara reflected the following deficiencies:

- * There is no Office Procedure Manual in the Mahavihara.
- * Register of assets of historical value have not been maintained in accordance with the provisions of GFR-24.
- * Fixed assets register was not maintained for the year 2017-18.

3. System of physical verification of Fixed Assets :

No physical verification of Fixed Assets was carried out during the year.

4. System of physical verification of Inventory :

No physical verification of inventory was carried out during the year.

5. Regularity in payment of statutory dues :

The Management was regular in paying statutory dues.

Sd./-

Director (Central Exp.)



Audit Report 2017-18

**NAVA NALANDA MAHAVIHARA
NALANDA, BIHAR
BALANCE SHEET AS AT 31ST MARCH, 2018**

SOURCES OF FUNDS	SCHEDULE	Amount in Rupees	
		CURRENT YEAR	PREVIOUS YEAR
Corpus/Capital Fund	1	522,064,090.44	51,59,36,968.10
Designated Earmarked/Endowment Funds	2	34,611,927.00	2,46,12,372.66
Current Liabilities & Provisions	3	62,930,515.36	6,87,60,096.99
Total	Rs.	619,606,532.80	60,93,09,437.75
APPLICATION OF FUNDS			
Fixed Assets	4		
Tangible Assets		218,355,211.78	22,80,39,538.78
Intangible Assets		240,934.00	7,58,013.00
Capital Work-in-Progress		134,941,697.00	11,29,41,697.00
Investments-From Earmarked/ Endowment Funds	5		
Long Term		64,108,883.94	5,55,58,947.45
Short term		-	-
Investment Others	6	-	-
Current Assets	7	74,774,227.08	8,60,42,192.52
Loans, Advances & Deposits	8	127,185,579.00	125,969,049.00
Total	Rs.	619,606,532.80	60,93,09,437.75
Significant Accounting Policies	23		
Contingent Liabilities & Notes to Account	24		



Audit Report 2017-18

**NAVA NALANDA MAHAVIHARA
NALANDA, BIHAR**

**INCOME AND EXPENDITURE ACCOUNT FOR THE YEAR ENDED
31ST MARCH, 2018**

INCOME	SCHEDULE	Amount in Rupees	
		CURRENT YEAR	PREVIOUS YEAR
Academic Receipts	9	2,260,975.00	22,04,130.00
Grant/Subsidies	10	75,908,611.00	6,14,99,527.00
Income from Investment	11	10,323,364.34	2,312,476.00
Interest earned	12	91,646.00	-
Other Income	13	1,640,866.00	6,629,196.57
Prior Period Income	14	-	-
Total	Rs. (A)	90,225,462.34	72,645,329.57
Expenditure			
Staff Payments & Benefits (Establishment Expenses)	15	45,271,500.00	4,49,88,058.00
Academic Expenses	16	8,391,252.00	86,09,945.00
Administrative & General Expenses	17	7,710,946.00	52,18,355.78
Transportation Expenses	18	453,106.00	1,35,943.00
Repairs and Maintenance	19	1,129,099.00	11,35,045.00
Finance Cost	20	24,268.00	6,795.00
Depreciation	4	11,072,329.00	1,10,25,321.00
Other expenses	21	21,466,788.00	18,81,928.00
Prior Period Expenses	22	11,449,975.00	-
Total	Rs. (B)	106,969,263.00	7,30,01,390.78
Balance Being Exces of Income Over Expenditure (A-B)		(16,743,800.66)	(3,56,061.21)
Transfer to/from Designated Fund		-	-



Audit Report 2017-18

Building Fund	-	-
Other - Capital Fund	-	-
Balance Being Surplus/(Deficit)	(16,743,800.66)	(3,56,061.21)
Carried to Corpus/Capital Fund		

Significant Accounting Policies	23
Contingent Liabilities & Notes to Account	24



Audit Report 2017-18

NAVA NALANDA MAHAVIHARA NALANDA, BIHAR

**SCHEDULES FORMING PART OF THE BALANCE SHEET AS AT
31ST MARCH, 2018**

SCHEDULE-1- CORPUS/CAPITAL FUND	CURRENT YEAR	Amount in Rupees	
		PREVIOUS YEAR	
Balance as at the beginning of the year	515,936,968.10	42,42,95,803.31	
Add : Contribution towards Corpus/Capital Fund	-	-	
Add : Grants from UGC, Government of India and State Government to the extent utilized for	-	-	
Capital Expenditure	22,870,923.00	9,19,97,226.00	
Add : Assets purchased out of Earmarked Funds	-	-	
Add : Assets purchased out of Sponsored Projects Where ownership vests in the institution	-	-	
Add : Assets Donated/Gifts Received	-	-	
Add : Others Donations	-	-	
Add : Excess of Income over Expenditure	-	-	
transferred from Income & Expenditure Account	(16,743,740.66)	(3,56,061.21)	
Total Rs.	522,064,150.44	51,59,36,968.10	
Less : Deficit Income & Expenditure Account	-	-	
Less : Depreciation under Capital Fund	-	-	
Balance Sheet at the Year End	522,064,150.44	51,59,36,968.10	



Audit Report 2017-18

NAVA NALAINDA MAHAVIHARA
SCHEDULES FORMING PART OF THE BALANCE SHEET AS AT 31ST MARCH, 2018

Amount in Rupees

Sl. No.	Particulars	FUND WISE BREAK UP							TOTALS		
		Publication Fund	Scholarship Fund	Welfare Fund	Library Fund	Contributory Provident Fund	Group Provident Fund	Others	Current Year	Previous Year	
A.											
a	Opening Balance of the Funds	25,69,814.58	6,912.50	37,758.66	1,24,486.00	29,731,344.00	31,69,710.92	(1,10,27,654.00)	2,46,12,372.66	3,31,33,205.59	
b	Additions during the year	-	-	-	-	-	-	-	-	28,538,943.00	
c	Income from Investments made of the funds	12,09,790.11	-	-	-	48,63,538.85	37,253.54	38,88,971.84	99,99,554.34	21,98,721.29	
d	Accrued interest on Investments/Advances	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
e	Interest on Savings Bank Account	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
f	Other Additions (Specify Nature)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	- Other Interest	-	-	-	-	-	-	-	-	4,76,542.78	
	TOTAL (A)	RS. 37,79,604.69	6,912.50	37,758.66	1,24,486.00	3,45,94,882.85	32,06,964.46	(71,38,682.16)	3,46,11,927.00	6,43,47,412.66	
B.											
c	Utilisation/Expenditure Towards Objectives of Funds										
i)	Capital Expenditure	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
ii)	Revenue Expenditure	-	-	-	-	-	-	-	-	39,735,040.00	
	TOTAL (B)	RS. -	-	-	-	-	-	-	-	3,97,35,040.00	
	CLOSING BALANCE AS AT THE YEAR END (A-B)	37,79,604.69	6,912.50	37,758.66	1,24,486.00	3,45,94,882.85	32,06,964.46	(71,38,682.16)	3,46,11,927.00	2,46,12,372.66	



Audit Report 2017-18

Schedule - 3 - Current Liabilities & Provisions

Amount in Rupees

A. Current Liabilities	Current Year	Previous Year
1. Deposits from Staffs	-	-
2. Deposits from Students (Hostel & Library Caution Money)	250,360.00	1,38,400.00
3. Sundry Creditors		
(a) For Goods ²⁴ & Services	-	-
(b) Others	-	-
4. Deposits -others (including EMD, Security Deposits)	9,849,662.00	98,49,662.00
5. Statutory Liabilities (GPF, TDS, WC Tax, CPF, GIS, NPS)		
(a) overdue	-	-
(b) Others	58,447.00	6,382.00
6. Other Current Liabilities		
(a) Salaries	-	-
(b) Receipts against Sposored Projects	195,000.00	-
(c) Receipts against Sponsored Fellowships & Scholarships	306,533.00	3,72,713.00
(d) Unutilised Grants	14,977,730.00	4,40,58,027.99
(e) Grants in advance	-	-
(f) Other funds, (Gratuity, leave Encashment, Pension Contribution)	5,911,026.36	26,69,924.00
(g) Other Liabilities	11,393,434.00	1,16,64,988.00
Total Rs. (A)	42,942,192.36	6,87,60,096.99



Audit Report 2017-18

B. Provisions

1. For Taxation	-	-
2. Gratuity	-	-
3. Superannuation pension	-	-
4. Accumulated Leave Encashment	19,988,323.00	
5. Trade Warranties/Claims	-	-
6. Others (specify)	-	-
Total RS.(B)	19,998,323.00	-
Total Rs. (A+B)	62,930,515.36	6,87,60,096.99



Audit Report 2017-18

**NAVA NALANDA MAHA VIHARA
NALANDA, BIHAR**

SCHEDULE - 4- FIXED ASSETS

Sl. Description No. of Assets	Rate (%)	Gross Block		Declaration		Net Block		
		As on 01-04-2017	Total as on 31.3.18	Up to 31.3.17	For the Year	Total	As at 31.3.18	As at 31.3.2017
A. TANGIBLE ASSETS								
1. Land	0%	12,00,000.00	-	-	-	-	12,00,000.00	12,00,000.00
2. Land & Building (Nathmal Tata Guest House)	0%	4,25,186.50	-	-	-	-	4,25,186.50	4,25,186.50
3. Land & Building (NNM)	2%	1,61,85,259.00	-	1,61,85,259.00	3,23,705.00	5,002,521.00	11,182,738.00	11,506,433.00
4. Land (XMH)	0%	1,30,32,500.00	-	-	-	-	1,30,32,500.00	1,30,32,500.00
5. Construction of New Building & Renovation of Old Building (Including Electrical Work)	2%	19,50,69,995.00	-	19,50,69,995.00	5,23,04,176.00	39,01,400.00	56,205,576.00	142,765,819.00
6. Furniture & Fixture	7.5%	1,39,27,518.80	-	1,39,27,518.80	42,10,352.00	10,44,564.00	5,254,916.00	97,17,166.80
7. Library Furniture & Fixtures	7.5%	19,55,150.00	380,800.00	676,482.00	175,196.00	851,678.00	1,484,272.00	1,278,688.00
8. Transformer	5%	12,69,078.00	-	12,69,078.00	63,464.00	4,66,826.00	802,252.00	865,706.00
9. Electrical Equipment	5%	39,46,505.20	-	39,46,505.20	13,78,188.00	1,97,325.00	1,575,513.00	2,568,317.00
10. Generator	5%	2,06,723.00	-	2,06,723.00	90,105.00	10,336.00	100,441.00	116,618.00



Audit Report 2017-18

11. Xerox Machine & Fax	5%	10,35,666.00	-	-	10,35,666.00	424,958.00	51,783.00	476,741.00	558,925.00	610,708.00
12. Plantation & Garden	5%	674,890.00	-	-	6,74,890.00	283,927	33,745.00	317,672.00	357,218.00	390,963.00
Equipment										
13. Office Equipment	7.5%	8,18,583.50	-	-	8,18,583.50	325,172.00	61,394.00	386,566.00	432,017.50	493,411.50
14. Cycle	10%	2,704.00	-	-	2,704.00	1,314.00	270.00	1,584.00	1,120.00	1,390.00
15. Motor Car	10%	13,03,874.00	-	-	13,03,874.00	5,62,866.00	130,387.00	693,253.00	610,621.00	741,008.00
16. Books	10%	93,05,989.78	490,123.00	-	9,800,112.78	8,386,195.00	980,011.00	9,346,206.00	453,906.78	943,794.78
17. Hand Pump	2%	1,78,348.00	-	-	1,78,348.00	68,384.00	3,567.00	71,951.00	106,397.00	108,964.00
18. Computer System & Laptop	20%	10,044,576.00	-	-	1,00,44,576.00	84,07,919.00	2,008,915.00	10,416,834.00	(372258.00)	1,636,657.00
19. Pumping Set	2%	3,69,377.00	-	-	3,69,377.00	1,49,922.00	7,388.00	157,310.00	212,067.00	219,455.00
20. Overhead & Slide Projector	7.5%	3,06,071.00	-	-	3,06,071.00	1,41,060.00	22,955.00	164,015.00	142,056.00	165,011.00
21. Air Conditioner	5%	30,35,116.00	-	-	30,35,116.00	12,69,751.00	1,51,756.00	1,411,507.00	1,623,609.00	1,776,365.00
22. EPABX	7.5%	2,35,590.00	-	-	2,35,590.00	1,08,578.00	17,669.00	126,247.00	109,343.00	127,012.00
23. Refrigerator	5%	88,320.00	-	-	88,320.00	38,497.00	4,416.00	42,913.00	45,407.00	49,823.00
24. Audio-Video & Musical Equipments	7.5%	22,43,568.00	-	-	22,43,568.00	10,34,005.00	1,68,268.00	1,202,273.00	1,041,295.00	1,209,563.00
25. Solar Street Light System	5%	2,05,550.00	-	-	2,05,550.00	89,595.00	10,278.00	99,873.00	105,677	115,955.00
26. Water Cooler/ Guard/Heater	5%	11,63,269.00	-	-	11,63,269.00	472,468.00	58,163.00	530,631.00	632,638.00	690,801.00
27. Fire Extinguisher	5%	6,80,485.00	-	-	6,80,485.00	197,837.00	34,024.00	231,861.00	448,624.00	482,648.00
28. Digital CCTV Camera	7.5%	22,13,555.00	-	-	22,13,555.00	691,243.00	1,66,017.00	857,260.00	1,356,295.00	1,522,312.00



Audit Report 2017-18

29. Gym Apparatus	5%	75,040.00	-	-	75,040.00	32,708.00	3,752.00	36,460.00	38,580.00	42,332.00
30. Statue	2%	6,48,725.00	-	-	6,48,725.00	2,63,302.00	12,975.00	276,277.00	372,448.00	385,423.00
31. Renovation & Development of Hisang Memorial Hall	2%	4,55,76,869.00	-	-	4,55,76,869.00	12,727,351.00	9,11,537.00	13,638,888.00	31,937,981.00	32,849,518.00
Total : A		32,74,28,081.78	870,923.00	-	328,299,004.78	99,388,543.00	10,555,250.00	109,943,793.00	218,355,211.78	228,039,528.58
B. CAPITAL WORK - IN-PROGRESS		11,29,41,697.00	22,000,000.00	-	134,941,697.00	-	-	-	-	112,941,697.00
Total : B		11,29,41,697.00	22,000,000.00	-	134,941,697.00	-	-	-	-	112,941,697.00
C INTANGIBLE ASSETS										
1. Digital Map	40%	1,64,436.00	-	-	1,64,436.00	1,29,226.00	35,210.00	164,436.00	-	35,210.00
2. Documentary Film		14,62,436.00	-	-	14,62,436.00	14,62,436.00	-	14,62,436.00	-	-
3. Software	40%	12,04,672.00	-	-	12,04,672.00	4,81,869.00	4,81,869.00	9,63,738.00	240,934.00	722,803.00
Total : C		2,831,544.00	-	-	28,31,544.00	20,73,531.00	517,079.00	2,590,610.00	240,934.00	758,013.00
Grand Total (A+B+C) Rs.		44,32,01,322.78	22,870,923.00	-	466,072,245.78	101,462,074.00	11,072,329.00	112,534,403.00	353,637,842.78	341,739,238.58
PREVIOUS YEAR Rs.		33,74,69,766.78	93,197.00	1,91,90,147.00	39,86,811,0035,27,66,299.78	11,025,321.00	2,68,51,989.00	9,04,36,753.00	23,23,29,546.78	



Audit Report 2017-18

SCHEDULE -5 - INVESTMENT FROM EARMARKED/ENDOWMENT FUNDS

	Amount in Rupees	
	CURRENT YEAR	PREVIOUS YEAR
1. In Central Government Securities	-	-
2. In State Government Securities	-	-
3. Other Approved Securities	-	-
4. Shares	-	-
5. Debentures and Bonds	-	-
6. Term Deposits with Banks	64,108,883.94	5,55,58,947.45
7. Others (To be specified)	-	-
Total Rs.	64,108,883.94	5,55,58,947.45

SCHEDULE - 5 (A) - INVESTMENTS FROM EARMARKED/ENDOWMENT FUNDS (FUNDS WISE)

Sl. No.	FUNDS	Amount in Rupees	
		CURRENT YEAR	PREVIOUS YEAR
1.	Funds under Swift-Canara Bank, Nalanda	50,00,000.00	50,00,000.00
2.	Chinese Fund	5,239,041.15	4,257,037.15
3.	CPF Fund	24,922,719.57	2,08,06,801.10
4.	GPF Fund	296,003.98	2,67,491.92
5.	Publication Fund	5,623,050.71	45,86,546.97
6.	Stipend Fund	23,028,068.53	2,06,41,070.31
	Total Rs.	64,108,883.94	5,55,58,947.45



Audit Report 2017-18

SCHEDULE -6 - INVESTMENTS IN OTHERS

	Amount in Rupees	
	CURRENT YEAR	PREVIOUS YEAR
1. In the Central Government Securities	-	-
2. In State Government Securities	-	-
3. Other Approves Securities	-	-
4. Shares	-	-
5. Debentures and Bonds	-	-
6. Others (To be specified)	-	-
Total Rs.	-	-



Audit Report 2017-18

SCHEDULE -7 - CURRENT ASSETS

Amount in Rupees

	CURRENT YEAR	PREVIOUS YEAR
1. Stock		
a) Stores & Spares	-	-
b) Loose Tools	-	-
c) Publications	12,112,574.71	12,332,328.15
d) Laboratory Chemicals, Consumables and Glass Ware	-	-
e) Building Material	-	-
f) Electrical Material	-	-
g) Stationary	-	-
h) Water Supply Material	-	-
i) Statue & Seals	-	-
2. Sundry Debtors		
a) Debts Outstanding for a period exceeding six months	-	-
b) Others	-	-
3. Cash & Bank Balances		
a) With Scheduled Banks		
In Current Account	59,061,839.71	7,16,02,052.71
In Term Deposit Account	-	-
In Saving Account	3,550,585.66	21,07,811.66
b) With Non- Scheduled Banks		
In Term Deposit Account	-	-
In Savings Account	-	-
c) Cash in Hand (RABP Project)	49,227.00	-
4. Post Office - Savings Account	-	-
Total Rs.	74,774,227.08	86,042,192.52



Audit Report 2017-18

SCHEDULE -8 - LOANS, ADVANCES & DEPOSITS

	CURRENT YEAR	PREVIOUS YEAR
1. Advances to Employees (Non Interest Bearing)		
a) Salary	-	-
b) Festival	(7,645.00)	41,855.00
c) Medical Advance	-	-
d) Others - Imprest Advance	178,468.00	-
2. Long Term Advances to Employees (interest Bearing)		
a) Vehicle Loan	-	-
b) Home Loan	-	-
c) Others (To be Specified)	-	-
3. Advances and Other Amounts Recoverable in Cash or in Kind or for value to be received		
a) On Capital Account (for Land)	12,35,19,856.00	12,35,19,856.00
b) To Suppliers	-	1,391.00
c) Others (Programme Expenses)	-	-
4. Prepaid Expenses		
a) Insurance	-	-
b) Other Expenses	-	-
5. Deposits		
a) Telephone	10,375.00	10,375.00
b) Lease Rent	-	-
c) Electricity	3,36,000.00	3,36,000.00



Audit Report 2017-18

d)	AICTE, if applicable	-	-
e)	Others ((To be Specified)	-	-
	LPG	3,000.00	3,000.00
	Carried Over Rs.	124,040,054.00	123,912,477.00
	Brought Forward	124,040,054.00	123,912,477.00
6.	Income Accrued		
a)	On Investment from Earmarked/Endowment Funds	-	-
b)	On Investments - Others	-	-
c)	On Loans & Advances	-	-
d)	Others (Includes Income due Unrealized)	-	-
7.	Others Current Assets receivable from UGC/ Sponsored Projects		
a)	Debit Balances in Sponsored Projects	-	-
b)	Debit Balances in Sponsored Fellowships & Scholarships	-	-
c)	Grants Receivable	-	-
d)	Other Receivables from UGC	-	-
8.	Claims Receivable - TDS	3,145,525.00	20,56,572.00
	Total Rs.	127,185,579.00	12,59,69,049.00



Audit Report 2017-18

**SCHEDULES FORMING PART OF INCOME & EXPENDITURE
ACCOUNT AS AT 31ST MARCH, 2017**

		Amount in Rupees	
SCHEDULE -9 - FEES FROM STUDENTS		CURRENT	PREVIOUS
		YEAR	YEAR
Academic			
1	Tuition Fees	546,000.00	5,04,600.00
2	Admission Fees	97,200.00	1,02,800.00
3	Enrolment Fees	42,200.00	48,200.00
4	Library Admission Fees	24,300.00	25,700.00
5	Laboratory Fee	-	-
6	Art & Craft Fees	-	-
7	Registration Fees	-	-
8	Syllabus Fees	-	-
	Total Rs. (A)	709,700.00	6,81,300.00
Examinations			
1	Admission Test Fee	-	-
2	Annual Examination Fee	479,700.00	4,94,225.00
3	Mark Sheet, Certificate Fee	1,150.00	375.00
4	Entrance Examination Fee	-	-
	Total Rs. (B)	480,850.00	4,94,600.00
Other Fees			
1	Identity Card Fee	29,000.00	32,700.00
2	Fine/Miscellaneous Fee	-	-
3	Medical Fee	-	-
4	Transportation Fee	-	-
5	Hostel Fee	613,275.00	4,27,980.00
	Total Rs. (C)	642,275.00	4,60,680.00
Sale of Publications			
1	Sale of Admission Forms	-	-
2	Sale of Syllabus and Question Paper etc.	-	-



Audit Report 2017-18

3	Sale of Prospectus including admission forms	198,000.00	3,05,725.00
	Total Rs. (D)	198,000.00	3,05,725.00

Other Academic Receipts

1	Registration fee for Workshops, Programmes	-	-
2	Registration Fees (PhD & Thesis Submit Fees)	82,150.00	58,075.00
3	Development Charges	145,000.00	1,63,500.00
4	Convocation & Certificate Fees	3,000.00	40,250.00
	Total Rs. (E)	230,150.00	2,61,825.00
	Grand Total (A+B+C+D+E)	2,260,975.00	22,04,130.00



Audit Report 2017-18

Nava Nalanda Mahavihara
Schedules Forming Part of the Income & Expenditure Account as at 31st March, 2018

Particulars	Amount in Rs.							
	31-General	31-SAP General	31-NER General	31-General TSP	35-Creation of Capital Assets	36- Salaries	Current Year Total	Previous Year Total
Balance Brought forward	20,678,276.99	-	13,705,334.00	6,678,053.00	393,688.00	2,602,676.00	44,058,027.99	86,754,408.99
Add: Receipts During the Year	10,000,000.00	375,000.00	-	-	22,277,000.00	36,847,000.00	69,499,000.00	113,909,458.00
Total Rs.	30,678,276.99	375,000.00	13,705,334.00	6,678,053.00	22,670,688.00	39,449,676.00	113,557,027.99	200,663,866.99
Less: Refund to UGC/Govt. of India	-	-	-	-	-	-	-	-
Balance	30,678,276.99	375,000.00	13,705,334.00	6,678,053.00	22,670,688.00	39,449,676.00	113,557,027.99	200,663,866.99
Less: Utilized for Capital Expenditure (A)	-	-	-	-	870,923.00	-	870,923.00	5,435,023.00
Less: Utilized for Capital Advances	-	-	-	-	22,000,000.00	-	22,000,000.00	89,671,289.00
Balance	30,678,276.99	375,000.00	13,705,334.00	6,678,053.00	(200,235.00)	39,449,676.00	90,686,104.99	105,557,584.99
Less: Utilized for Revenue Expenditure (B)	39,324,810.00	154,626.00	1,323,839.00	-	-	35,105,336.00	75,908,611.00	61,499,527.00
Balance Carried Forward (C)	(8,646,533.01)	220,374.00	12,381,495.00	6,678,053.00	(200,235.00)	4,344,340.00	14,777,493.99	44,058,027.99



Audit Report 2017-18

**NAVA NALANDA MAHAVIHARA
SCHEDULES FORMING PART OF THE INCOME & EXPENDITURE ACCOUNT AS AT 31ST MARCH, 2018**

Amount in Rupees

Particulars	Earmarked/Endowment Fund		Other Investment	
	Current Year	Previous Year	Current Year	Previous Year
1. Interest				
a. On Government Securities	-	-	-	-
b. Other Bonds/Debentures	-	-	-	-
2. Interest on Term Deposits		21,86,140.29	1,03,23,364.34	23,12,476.00
3. Income Accrued But Not Due on Term Deposit/Interest Bearing Advances to Employees	-	-	-	-
4. Interest on Saving Bank Accounts		12,761.00	-	-
5. Others (Specify)		-	-	-
CPF		-	-	(21,98,901.29)
Total	-	21,98,901.29	1,03,23,364.34	23,12,476.00
Transferred to Earmarked/Endowment Funds	-	21,98,901.29	-	-
Balance	-	-	1,03,23,364.34	23,12,476.00



Audit Report 2017-18

	CURRENT YEAR	Amount in Rupees PREVIOUS YEAR
SCHEDULE -12 - INTEREST EARNED		
1 On Savings Accounts with Scheduled Banks	91,646.00	-
2 On Lonas	-	-
a) Employee/Staff	-	-
b) Others	-	-
3 On Debtors and Other Receivables	-	-
Total Rs.	91,646.00	-

	CURRENT YEAR	Amount in Rupees PREVIOUS YEAR
SCHEDULE -13 - OTHER INCOME		
A Income from Land & Buildings		
1 Hostel Room Rent	-	-
2 License Fees	2,21,640.00	3,79,990.00
3 Hire Charges of Auditorium/Play Ground/Convention Centre etc.	-	-
4 Electricity Charges Recovered	-	-
5 Water Charges Recovered	-	-
Total Rs. (A)	2,21,640.00	3,79,990.00

B. Sale of Institute's Publications	189,391.00	75,823.00
C. Income from Holding Events		
1 Gross Receipts from Annual Function/Sports Carnival	-	-
Less : Direct Expenditure Incurred on the annual function/sports carnival	-	-
2 Gross Receipts from Fetes	-	-
Less : Direct Expenditure Incurred on the Fetes	-	-
3 Gross Receipts from Educational Tours	-	-
Less : Direct Expenditure Incurred on the Tours	-	-
4 Others (To be specified and separately disclosed)	-	-
Total Rs. (C)	-	-



Audit Report 2017-18

D. Others

1	Income from Consultancy	-	-
2	RTI Fees	-	-
3	Income from Royalty	-	-
4	Sale of Application form (Recruitment)	35,625.00	-
	Miscellaneous Receipts (Sale of Tender Form, Waste Paper etc.)	-	-
5	Net of Own Activities	31,380.00	1,33,352.00
6	Profit on Sale/Disposal of Assets	-	-
a)	Owened Assets	-	-
b)	Assets received free of cost	-	-
	Grants/Donations from Institutions, Welfare Bodies &		
7	International Organizations	-	-
8	Others (Specify)	-	-
a.	Donation	-	13,83,086.00
b.	Sale of Xuanzang Statue	-	-
c.	Donation for Vipassana Meditation Course	56,859.00	3,38,992.00
	Carried Over Rs.	123,865.00	1,855,430.00
	Brought Forward Rs.	123,865.00	1,855,430.00
d.	Entry Fees & Boating Receipts (SMH)	11,05,970.00	5,76,680.00
e.	Sale of Monk Bags	-	-
f.	Increase/Decrease in Stock of Publication	-	37,41,273.57
	Total Rs.(D)	12,29,835.00	61,73,383.57
	Grand Total (A+B+C+D)	16,40,866.00	66,29,196.57

		Amount in Rupees	
		CURRENT	PREVIOUS
SCHEDULE -14 - PRIOR PERIOD INCOME			
1	Academic Receipt	-	-
2	Income from Investments	-	-
3	Interest Earned	-	-
4	Other Income	-	-
	Total Rs.	-	-



Audit Report 2017-18

NAVA NALANDA MAHAVIHARA
SCHEDULES FORMING PART OF THE INCOME & EXPENDITURE ACCOUNT AS AT 31ST MARCH, 2018

#jys esa ide

Particulars	Current Year			Previous Year		
	36-Salaries	31-General	Total	Plan	Non Plan	Total
a) Salaries and Wages	3,42,09,169.00	-	3,42,09,169.00	-	3,44,95,897.00	3,44,95,897.00
b) Allowances and Bonus	-	-	-	-	3,98,092.00	3,98,092.00
c) Contribution to Provident Fund	-	-	-	-	-	-
d) Contribution to Other Fund (Specify)	-	-	-	-	-	-
e) Staff Welfare Expenses	-	-	-	-	-	-
f) Retirement and Terminal Benefits	-	-	-	-	18,92,400.00	18,92,400.00
g) LTC Facility	2,48,167.00	-	2,48,167.00	-	60,935.00	60,935.00
h) Medical Facility	-	3,04,379.00	3,04,379.00	5,63,500.00	-	5,63,500.00
i) Children Education Allowance	6,48,000.00	-	6,48,000.00	-	-	-
j) Honorarium	-	83,200.00	83,200.00	-	-	-
k) Others Specify	-	-	-	-	-	-
a. Wages to Casual Labour	-	28,84,090.00	28,84,090.00	28,71,499.00	-	28,71,499.00
b. Wages to Security Guard	-	56,15,404.00	56,15,404.00	34,49,224.00	-	34,49,224.00
c. Wages Outsourcing for Sanitation	-	12,79,091.00	12,79,091.00	12,56,511.00	-	12,56,511.00
TOTAL: Rs.	3,51,05,336.00	1,01,66,164.00	4,52,71,500.00	81,40,734.00	3,68,47,324.00	4,49,88,058.00



Audit Report 2017-18

**NAVA MALANDA MAHAVIHARA
SCHEDULES FORMING PART OF THE INCOME & EXPENDITURE ACCOUNT AS AT 31ST MARCH, 2018**

Amount in Rupees

Sl. No.	Particulars	Current Year			Previous Year	
		31- General	Total	Plan	Non Plan	Total
a)	Laboratory Expenses	-	-	-	-	-
b)	Field Work/Participation in Conferences	-	-	-	-	-
c)	Expenses on Seminars & Workshops	26,23,378.00	26,23,378.00	17,60,018.00	-	17,60,018.00
d)	Payment to Visiting Faculty	-	-	-	-	-
e)	Examination	9,43,944.00	9,43,944.00	-	8,91,370.00	8,91,370.00
f)	Student Welfare Expenses (Games & Sports)	-	-	-	-	-
g)	Admission Expenses	-	-	-	-	-
h)	Convocation Expenses	-	-	-	-	-
i)	Publications (Printing of Old & New Publications)	94,657.00	94,657.00	21,016.00	-	21,016.00
j)	Stipend/Means cum Merit Scholarship	2,59,500.00	2,59,500.00	12,83,700.00	-	12,83,700.00
k)	Subscription Expenses	-	-	-	-	-
l)	Others Specify	-	-	-	-	-
	Annual Foundation Day Ceremony	7,93,928.00	7,93,928.00	12,72,142.00	-	12,72,142.00
	Improvement & Development of Library Service	3,64,796.00	3,64,796.00	39,625.00	-	39,625.00
	Information Technology - Computer	15,27,849.00	15,27,849.00	15,67,943.00	-	15,67,943.00
	Pali Hindi Dictionary Project	17,83,200.00	17,83,200.00	14,10,379.00	-	14,10,379.00
	Strengthening & Development of Teaching & Research	-	-	3,63,752.00	-	3,63,752.00
	Documentation & Exhibition	-	-	-	-	-
	TOTAL: Rs.	83,91,252.00	83,91,252.00	77,18,575.00	8,91,370.00	86,09,945.00



Audit Report 2017-18

**NAVA NALANDA MAHAVIHARA
SCHEDULES FORMING PART OF THE INCOME & EXPENDITURE ACCOUNT AS AT 31ST MARCH, 2018**

#i:s esa; jde

SCHEDULE 17 - ADMINISTRATIVE AND GENERAL EXPENSES

Sl. No.	Particulars	Current Year			Previous Year	
		31- General	Total	Plan	Non Plan	Total
A.	Infrastructure					
a)	Electricity & Power	13,96,341.00	13,96,341.00	-	13,29,180.00	13,29,180.00
b)	Water Charges	-	-	-	-	-
c)	Insurance	-	-	-	-	-
d)	Rent, Rates and Taxes (Including Property Tax)	-	-	-	-	-
B.	Communication					
e)	Postage & Stationery	-	-	-	-	-
f)	Telephone, Fax and Internet Charges	24,496.00	24,496.00	-	91,203.00	91,203.00
C.	Others					
g)	Printing & Stationery (Consumption)	-	-	-	-	-
h)	Travelling and Conveyance Expenses	-	-	-	3,43,698.00	3,43,698.00
i)	Hospitality	-	-	-	-	-
j)	Auditors Remuneration	-	-	-	56,050.00	56,050.00
k)	Professional Charges	-	-	-	-	-
l)	Advertisement and Publicity	51,08,689.00	51,08,689.00	14,13,262.00	-	14,13,262.00
m)	Magazines & Journals	-	-	-	48,542.00	48,542.00
n)	Others (Specify)					
	Legal Expenses	-	-	-	4,28,180.00	4,28,180.00
	Office Contingency Expenses	11,81,420.00	11,81,420.00	-	9,71,032.00	9,71,032.00
	Uniform and Liveries	-	-	-	60,666.00	60,666.00
	Interest on CPF Fund	-	-	-	-	4,76,542.78
	TOTAL: Rs.	77,10,946.00	7,710,946.00	14,13,262.00	33,28,551.00	52,18,355.78

NAVA NALANDA MAHAVIHARA
SCHEDULES FORMING PART OF THE INCOME & EXPENDITURE ACCOUNT AS AT 31ST MARCH, 2018



Audit Report 2017-18

Sl. No.	Particulars	Amount in Rupees				
		Current Year		Previous year		Total
		31- General	Total	Plan	Non Plan	
1	Vehicles (Owned by Institution)					
a)	Running Expenses	-	-	-	87,098.00	87,098.00
b)	Repairs & Maintenance	-	-	-	13,609.00	13,609.00
c)	Insurance Charges	-	-	-	35,236.00	35,236.00
2	Vehicles Taken on Rent/Lease					
	Rent/Lease Expenses	-	-	-	-	-
3	Vehicles (Taxi) Hiring Expenses	453,106.00	453,106.00	-	-	-
	Total Rs.	453,106.00	453,106.00	-	135,943.00	135,943.00



Audit Report 2017-18

**NAVA NALANDA MAHAVIHARA
SCHEDULES FORMING PART OF THE INCOME & EXPENDITURE ACCOUNT
AS AT 31ST MARCH, 2018**

Sl. No.	Particulars	Current Year		Preveious year			Total	Amount in Rupees
		31-general	Total	Plan	Non Plan	Total		
a)	Building	207,205.00	207,205.00	703,905.00	32,445.00	736,350.00		
b)	Furniture & Fixtures	-	-	48,575.00	-	48,575.00		
c)	Plant & Machinery	-	-	-	-	-		
d)	Office Equipment	-	-	-	-	-		
e)	Computers	-	-	-	-	-		
f)	Laboratory & Scientific Equipment	-	-	-	-	-		
g)	Audio Visual Equipment	-	-	11,050.00	-	11,050.00		
h)	Cleaning Materials & Services	-	-	-	-	-		
i)	Book Binding Charges	-	-	-	-	-		
j)	Gardening	5,280.00	5,280.00	-	-	-		
k)	Estate Maintenance (Guest House)	5,565.00	5,565.00	5,480.00	-	5,480.00		
l)	Others (Specify)	-	-	-	-	-		
	Development of X.M. Hall	697,655.00	697,655.00	295,515.00	-	295,515.00		
	Development of Garden	-	-	38,075.00	-	38,075.00		
	Maintenance of Staff Car	213,394.00	213,394.00	-	-	-		
	Total Rs.	1,129,099.00	1,129,099.00	1,102,600.00	32,445.00	1,135,045.00		

NAVA NALANDA MAHAVIHARA
SCHEDULES FORMING PART OF THE INCOME & EXPENDITURE ACCOUNT
AS AT 31ST MARCH, 2018



Audit Report 2017-18

SCHEDULE - 20 - Finance Charges		Amount in Rupees				
		Current Year		Preveious year		
Sl.No.	Particulars	31 - General	Total	Plan	Non Plan	Total
a)	Bank Charges	24,268.00	24,268.00	2,236.00	4,559.00	6,795.00
b)	Others (Specify)	-	-	-	-	-
	Total Rs.	24,268.00	24,268.00	2,236.00	4,559.00	6,795.00



Audit Report 2017-18

Nava Nalanda Mahavihara
Schedules Forming Part of the Income & Expenditure Account as at 31st March 2018

Amount in Rs.

Sr.No/Particulars	Current Year		Previous Year		Total	
	31- General	31&SAP	31- GIA/NER	Plan		Non Plan
a) Provisin for Bad and Doubtful Debts/Advances	-	-	-	-	-	-
इ) प्तमववअतंसमंसंखमे तपजजमद वी	-	-	-	-	-	-
ब) खतवेधैयकमे जव वीमसदेवजपजवदरेखहसजवदरे	-	-	-	-	-	-
क) Other (Specify)	-	-	-	-	-	-
International Buddhist Conference - 2018	-	-	-	-	-	-
Mapping of Rajgir Nalanda Around	-	-	-	-	-	-
SAP	-	154626.00	-	-	-	1,54,626.00
Festival of India (Baudha Mahotsava)	-	-	-	12,64,219.00	-	12,64,219.00
North East Region Activities	-	-	13,23,839.00	6,17,709.00	-	13,23,839.00
Provision for Leave Encashment	1,99,88,323.00	-	-	-	-	1,99,88,323.00
Total Rs.	1,99,88,323.00	15,46,26.00	13,23,832.00	18,81,928.00	-	18,81,928.00

NAVA NALANDA MAHAVIHARA
SCHEDULES FORMING PART OF THE INCOME & EXPENDITURE ACCOUNT
AS AT 31ST MARCH, 2018



Audit Report 2017-18

Sl.No.	Particulars	Amount in Rupees				
		31- General	Current Year Total	Preveious year		Total
				Plan	Non Plan	
1.	Establishment Expenses	-	-	-	-	-
2.	Academic Expenses	-	-	-	-	-
3.	Administrative Expenses	-	-	-	-	-
4.	Transportation Expenses	-	-	-	-	-
5.	Repairs & Maintenance	-	-	-	-	-
6.	Others Expenses	-	-	-	-	-
	IBC - 2017	11,449,975.00	11,449,975.00	-	-	-
	Total Rs.	11,449,975.00	11,449,975.00	-	-	-



Audit Report 2017-18

NAVA MALANDA MAHAVIHARA RECEIPTS AND PAYMENTS ACCOUNT FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH, 2018					
RECEIPTS	CURRENT YEAR	PREVIOUS YEAR	PAYMENTS	CURRENT YEAR	PREVIOUS YEAR
	Rs.P.	Rs.P.		Rs.P.	Rs.P.
I. Opening Balances		215.00	I. Expenses	3,50,89,096.00	4,50,48,724.00
a) Cash Balance	7,16,02,052.71	10,39,65,961.71	a) Establishment Expenses	1,52,32,734.00	86,09,945.00
b) Bank Balance	5,55,58,947.45	5,19,08,298.16	b) Academic Expenses	25,71,536.00	46,23,856.00
i. In Current Account	21,07,811.66	52,51,440.66	c) Administrative Expenses	1,08,817.00	1,35,943.00
ii. In Deposit Account			d) Transportation Expenses	9,47,254.00	11,35,045.00
iii. In Savings Accounts			e) Repairs & Maintenance		
iv. In Current Account			f) Other expenses		
v. In Deposit Account			g) Prior period Expenses	1,14,49,975.00	5,95,53,513.00
vi. In Savings Accounts			h) Payments against Earmarked/Endowment Funds	6,56,12,989.00	2,82,85,065.00
II. Grant Received	2,26,52,000.00	7,95,23,595.00	III. Payments against Sponsored Project/ Schemes		
a) From Govt. of India	4,68,47,000.00	3,43,85,863.00	i. Payments against Sponsored Fellowship/ Scholarship		6,67,494.00
i) Plan Fund			ii. Payments against Sponsored Project/ Schemes		
ii) Non Plan			iii. Payments against Sponsored Fellowship/ Scholarship		
iii) From State Government	6,94,99,000.00		iv. Investments and Deposits made		
iv) Other Sources			a) Out of Earmarked/ Endowments Funds		
III. Academic Receipts	20,62,975.00	22,04,130.00	b) Out of Own funds (Investments - Others)		
IV. Receipts against Earmarked/Endowment Funds	26,03,714.00	2,85,38,943.00	VI. Term Deposit with Scheduled Banks		
V. Receipts against Sponsored Projects/ Schemes	5,95,000.00		VII. Expenditure on Fixed Assets and Capital Works in Progress		
VI. Receipts against Sponsored Fellowships and Scholarships			a) Fixed Assets	52,78,883.00	9,02,78,833.00
VII. Income on Investments from			b) Capital Works in Progress	8,50,000,000.00	
a) Earmarked/ Endowment Funds		21,98,721.29	VIII. Other payments including Statutory Payments		45,65,259.00
b) Other Investments		23,12,476.00	IX. Refund of Grants		
VIII. Interest received on			X. Deposits and Advances	2,20,00,000.00	36,18,412.00
a) Bank Deposits	3,33,947.00		XI. Other Payments	30,38,803.00	49,97,809.00
b) Loans & Advances			XII. Closing Balances		
c) Savings Bank Accounts	81,509.00		a) Cash in Hand	49,227.00	
IX. Investment Encased			b) Bank Balances		
X. Term Deposits with Scheduled Bank's Encased			i. In Current Account	5,90,59,539.71	7,16,02,052.71
XI. Other Income (Including Prior Period Income)			ii. In Deposit Account	5,55,58,947.45	5,55,58,947.45
XII. Deposits and Advances	25,90,601.00	72,71,230.00	iii. In Savings Accounts	35,50,585.66	21,07,811.66
XIII. Miscellaneous Receipts (Including Statutory Receipts)	29,849.00	28,87,923.00			
XIV. Any Other Receipts	18,05,185.00	18,05,185.00	TOTAL RS.	20,88,70,591.82	32,10,35,196.82
TOTAL RS.	20,88,70,591.82	32,10,35,196.82		20,88,70,591.82	32,10,35,196.82



SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES **SCHEDULE : 23**

1. Basis of Accounting and Preparation of Financial Statements

The accounts have been prepared on mercantile system of accounting and in accordance with the Generally Accepted Accounting Principles in India under the historical cost convention to comply with the Accounting Standards as notified.

2. Revenue Recognition

Revenue comprising of Academic Receipts, Grants and other income has been recognized on actual receipts and interest income related to investments in fixed deposit has been accounted for to the extent of amount credited under respective deposit on accrual basis.

3. Valuation of Inventories

Inventory comprising of Book Publication has been valued at cost.

4. Fixed Assets, Depreciation and Amortization

- a. Fixed assets are stated at cost of acquisition including inward freight, duties and taxes and incidental and direct expenses related to acquisition, installation and commissioning.
- b. Fixed assets are valued at cost less accumulated depreciation and depreciation on fixed assets has been provided on Straight Line method as per rates prescribed by Department of Higher Education, Ministry of Human Resource Development (MHRD) in concurrence with C&AG of India.
- c. Depreciation has been provided during the whole year on addition during the year.



Audit Report 2017-18

- d. Digital Map and Software has been grouped under intangible Assets as per guidelines and has been amortized at the prescribed rates. Documentary film was amortized fully in the earlier years but considering asset value it has been shown in the financial statements.
- e. Based on the valuation report of Chartered Engineer/Approved Valuer, the cost of Land & Building of Nava Nalanda Mahavihara and the cost of Land of Huen Tsang Memorial has been accounted for in earlier years. The asset was transferred to the present management by Government of Bihar on 19th November, 1995 as per the direction contained in the letter no. F-2.4.94, BTI dated 22nd July, 1994.
- f. Based on the registered deed papers of Nathmal Tatia Guest House, the cost of the said assets was accounted for in earlier years. The said asset was donated to the present management.
- g. Capital Work in Progress amounting to Rs. 11,29,41,697.00 and pending for adjustment has been grouped under Fixed Assets although shown separately in the Schedule as per prescribed guidelines. However, the whole amount of Rs. 11,29,41,497.00 is lying in CPWD Patna as advance as there is no progress in work.

5. Retirement Benefits

- a. So far as payment of Gratuity is concern, management had made arrangement with LIC for its payment to the employee at the time of retirement NNM is paying necessary amount of premium to LIC at regular interval.
- b. Provision has been made under the head of Current Liabilities and Provision for the payment of leave encashment in the



Audit Report 2017-18

financial statements of Rs. 1,99,88,323.00 as per report end by Mr. N.C. Das Fellow institute of Actuaries of India.

- c. Interest on CPF is provided to the extent of shortfall receivable against investment made in fixed deposits for Contributory Provident Fund.

6. Investments.

Long Term Investment pertaining to Earmarked/Endowment Funds and in Fixed Deposit with scheduled banks has been accounted for in the financial statements on the face value of investment. There has been no permanent diminution in their value as on the Balance Sheet date.

7. Earmarked/Endowment & Other Funds

Earmarked Fund as appearing in the financial statements comprises of under-mentioned Funds:

- a. Publication Fund
- b. Scholarship Fund
- c. Welfare Fund
- d. Library Fund
- e. CPF Fund
- f. Group Provident Fund

Rs. 1,14,49,975.00 paid for International Buddhist Conference has been shown as prior period expenses.

Expenses incurred on Earmarked/Endowment and Other Funds are revenue in nature and net of expenses over fund available in hand including opening unspent fund has been carried forwards and shown at appropriate places in the Balance Sheet.

Funds to the extent not immediately required for expenditure are invested in Fixed Deposits and other balances are lying in the Saving Bank Account of the Institution.



Audit Report 2017-18

8. Government Grants

- a. Government Grants have been accounted for on realization basis.
- b. Grant to the extent utilized towards capital expenditure including additions towards Capital Work in Progress to the extent capitalized in the current financial year are transferred to Capital Fund and unutilized grants are exhibited as a liability in the Balance Sheet.
- c. Advance to CPWD for Capital Work in Progress and to the extent payments released has not been treated a unutilized and is being subsequently capitalized on the basis of work completion statements received from CPWD as at the close of the year.

9. Others

1. The Institution has utilized Rs.2,99,150.00 against unspent grant from National Mission for Manuscripts, Ministry of Culture, Government of India amounting to Rs. 83,751.00 and grant received amounting to Rs. 4,08,000.00 during the year. Balance unspent balance of Rs. 1,92,601.00 has been carried over for utilization in next financial year.
2. Rs.1,14,49,975.00 which was outstanding last year on the account on International Buddhist Conference has been paid during the year and taken away from general Fund as directed by Ministry of Culture, Government of India.
3. Rs.30,57,081.00 has been deducted against Tax Deduction at Source by Bank against interest on Term deposits both in current year and earlier years and the amount is subjected to refund from Income Tax authorities.
4. Fixed Deposit in hand with the Institution has been reconciled during the year based on the details as made available by the bankers (FD Ledger Balances) including interest earned, interest



Audit Report 2017-18

accrued till date and tax deducted on interest earned on deposits.

5. The income of the Institution is exempted from Income Tax u/s 10(23C) of the Income Tax Act, 1961 and hence no provision for tax has been made in the financial statements.



Audit Report 2017-18

Contingent Liabilities and Notes to Accounts SCHEDULE : 24

1. Contingent Liabilities

- a. No contingent liabilities have been reported during the year.
- b. The quantum of claims pertaining to court case filed against the institution especially by former employees and which are pending for final decisions has not been ascertained and quantified.

2. Capital Commitments

The value of remaining to be executed on Capital Account and not provided for (Net of Advances) amounted to Rs.NIL as on 31st March, 2018.

3. Current Assets, Loans & Advances and Deposits

In the opinion of the Management, the current assets, loans and advances together with deposits have a value on realization in the ordinary course, equal at least to the aggregate amount shown in the Balance Sheet.

4. Related Party Transactions

There have been no related party transactions as contained in Accounting Standard (AS)-18 "Related Party Diclosures" issued by the Institute of Chartered Accountants of India.

5. Previous year figures have been regrouped/rearranged, wherever necessary.
6. Schedules 1 to 24 are annexed and form an integral part of the Balance Sheet as at 31st March, 2018 and the Income & Expenditure Account for the year ended on that date.



नव नालंदा महाविहार, नालंदा के लेखे की 31 मार्च 2018 को समाप्त वर्ष के लिए भारत के नियंत्रक एवं लेखा परीक्षक की लेखा परीक्षा प्रतिवेदन।

1. हमलोगों ने नव नालंदा महाविहार (एनएनएमवी), नालंदा के संलग्न तुलन-पत्र की दिनांक 31 मार्च 2018 की स्थिति के अनुसार एवं इसी तारीख को समाप्त वर्ष के लिए आय एवं व्यय लेखा/प्राप्तियाँ एवं भुगतान लेखाओं की नियंत्रक एवं महालेखा परीक्षक (सेवा के कर्तव्य, शक्तियाँ एवं शर्तें) अधिनियम 1971 की धारा 20(1) के अंतर्गत लेखा परीक्षा की है। यह लेखा परीक्षा 2018-19 की अवधि हेतु विश्वस्त की गई है। इन वित्तीय विवरणों का उत्तरदायित्व नव नालंदा महाविहार के प्रबंधन के प्रति अभिप्रेत है। हमारा उत्तरदायित्व हमारी लेखापरीक्षा पर आधारित इन वित्तीय विवरणों के ऊपर अपने अभिमत की अभिव्यक्ति का है।
2. पृथक लेखा परीक्षा रिपोर्ट के अंतर्गत भारत के नियंत्रक एवं महालेखा परीक्षक (सी. ए.जी.) के वर्गीकरण, सर्वोत्तम लेखांकन कार्याभ्यासों, लेखांकन मानकों एवं प्रकटीकरण मापदण्डों आदि के प्रति एकरूपता के संबंध में लेखा प्रक्रिया प्रतिपादन पर टिप्पणियाँ सम्मिलित हैं। वित्तीय लेन-देन पर विधि, नियमावली एवं विनियमावली (संपत्ति एवं नियमितता) के अनुपालन के संबंध में तथा दक्षता एवं कार्य-निष्पादन आदि पर लेखा परीक्षा अभ्युक्तियाँ, यदि कोई हो, निरीक्षण प्रतिवेदनों/सीएजी की लेखा परीक्षा रिपोर्ट के माध्यम से अलग से रिपोर्ट की गई है।
3. हमलोगों ने अपने लेखा परीक्षा का संचालन भारत में आम तौर पर स्वीकार्य लेखांकन मानकों के अनुरूप किया है। इन मानकों के लिए यह वांछित है कि हमलोग अपनी लेखा परीक्षा की योजना एवं निष्पादन इस प्रकार करें कि वित्तीय विवरणों के आर्थिक



Audit Report 2017-18

दुरुपयोगों से रहित होने का पर्याप्त आश्वासन प्राप्त हो सके। किसी लेखा परीक्षा प्रक्रिया में वित्तीय विवरणों में जांच आधारित परीक्षण, राशियों के समर्थन में साक्ष्य एवं प्रकटीकरण सम्मिलित हैं। किसी लेखा परीक्षा में प्रबंधन द्वारा प्रयुक्त लेखांकन सिद्धांतों एवं उनके द्वारा दिए गए महत्वपूर्ण आकलनों का मूल्यांकन, साथ ही वित्तीय विवरणों के समग्र प्रस्तुतीकरण का मूल्यांकन भी अंतर्निहित है। हम आशान्वित हैं कि हमारी लेखा परीक्षा हमारे अभिमत के लिए पर्याप्त आधार प्रस्तुत करती है।

4. हम अपने लेखा परीक्षा के आधार पर प्रतिवेदित करते हैं कि
- (i) हमलोगों ने वे सभी सूचनाएँ एवं स्पष्टीकरण प्राप्त किए हैं जो कि हमारे सर्वोत्तम जानकारी एवं विश्वास के आधार पर हमारी लेखा परीक्षा के उद्देश्य से आवश्यक थे।
 - (ii) इस रिपोर्ट में व्यवहृत तुलन-पत्र, आय एवं व्यय लेखा तथा प्राप्तियाँ एवं भुगतान लेखा मानव संसाधन विकास मंत्रालय, भारत सरकार द्वारा अनुमोदित प्रारूप में निर्मित हैं।
 - (iii) हमारी राय में नव नालंदा महाविहार, नालंदा द्वारा उचित लेखा-पुस्तिकाओं एवं अन्य संगत अभिलेखों का, जहां तक कि ऐसी पुस्तिकाओं में हमारा परीक्षण संबन्धित है, अनुरक्षण किया गया है।
 - (iv) हमलोग आगे रिपोर्ट करते हैं कि:

(ए) तुलन पत्र

ए-1. अनुसूची 4 - पूंजी कार्य प्रगति पर : रु.13.49 करोड़

ए.1.1 रुपए 2,20,00,000 की राशि का भुगतान सीपीडबल्यूडी को अग्रिम के तौर पर किया गया, परन्तु इसे ऋण अग्रिम एवं जमा (अनुसूची-8) के स्थान पर अनुसूची-4 में पूंजी कार्य प्रगति पर दिखलाया गया।



Audit Report 2017-18

इसके परिणामस्वरूप नियत परिसंपत्तियाँ अनुसूची-4 में रु 2,20,00,000की अतियुक्ति तथा ऋण, अग्रिम एवं जमा अनुसूची-8 में इसी राशि की न्यूनोक्ति की गई।

(ब) आय एवं व्यय लेखा

बी.1. अवमूल्यन: रु.1.10 करोड़

बी.1.1. एनएनएमवी द्वारा कंप्यूटर प्रणाली एवं लैपटॉप पर रु.16,36,657 के स्थान पर रु. 20,08,915 का भूल परिकलन किया गया है।

इसके परिणामस्वरूप नियत परिसंपत्तियाँ (अनुसूची-4) में रु.3.72 लाख की न्यूनोक्ति एवं आय एवं व्यय लेखा के अंतर्गत अवमूल्यन में इतनी ही राशि की अतियुक्ति की गई है।

बी.1.2. एमएचआरडी प्रारूप के अनुसार अवमूल्यन जेरोक्स मशीन एवं फैंक्स पर 7.5% की दर से प्रभारित किया जाना चाहिए। एनएनएमवी की वार्षिक लेखाओं एवं संगत अभिलेखों की दिनांक 31 मार्च 2018 को समाप्त वर्ष के लिए संवीक्षा से यह ज्ञात होता है कि एनएनएमवी द्वारा जेरोक्स मशीन एवं फैंक्स पर 7.5% के स्थान पर 5% अवमूल्यन प्रभारित किया गया है।

इस प्रकार, इसके फलस्वरूप नियत परिसंपत्तियों (अनुसूची-4) में रु.25892.00 की अतियुक्ति तथा आय एवं व्यय लेखा के अंतर्गत अवमूल्यन में इतनी ही राशि की न्यूनोक्ति की गई है।

बी.2. प्रशासनिक एवं सामान्य व्यय (अनुसूची-17) रु.77.10 लाख

बी.2.1 महाविहार द्वारा रु.56050.00 की लेखा परीक्षा शुल्क के लिए देयता सृजित की गई। हालांकि महाविहार द्वारा यह राशि प्रशासनिक एवं सामान्य व्यय (अनुसूची-17) के अंतर्गत प्रदर्शित नहीं की गई है।



Audit Report 2017-18

इस प्रकार, इसके फलस्वरूप प्रशासनिक एवं सामान्य व्यय (अनुसूची-17) में रु.56050.00 की न्यूनोक्ति तथा आय एवं व्यय लेखा में व्यय के ऊपर इसी राशि की अधिकता के द्वारा अतिरिक्त आय की अतियुक्ति की गई है।

ग. सामान्य

सी.1.1 एएस-10(60) के अनुसार, भूमि एवं भवन वियोज्य परिसंपत्तियाँ हैं तथा इनका अलग अलग लेखांकन किया गया है, जबकि उन्हें साथ-साथ अधिग्रहित किया गया है। कुछ अपवादों के अतिरिक्त, यथा- भूमि-भरण हेतु प्रयुक्त खदानें एवं स्थल, भूमि की असीमित जीवन-उपयोगिता होती है अतः इनका अवमूल्यन नहीं किया जाता है। भवनों की सीमित जीवन-उपयोगिता होती है अतः ये अवमूल्यन-योग्य परिसंपत्तियाँ हैं। उस भूमि के मूल्यों में वृद्धि के कारण, जिसपर भवन स्थित होता है, भवन के अवमूल्यन-योग्य राशि के निर्धारण का कोई प्रभाव नहीं पड़ता है।

एनएनएमवी द्वारा नथमल तातिया अतिथि गृह के भूमि एवं भवन का मिश्रित मूल्य वार्षिक लेखा 2017-18 में रु.4.25 लाख के रूप में प्रदर्शित किया गया है, जबकि भूमि गैर-अवमूल्यन-योग्य तथा भवन अवमूल्यन-योग्य परिसंपत्ति है। अनुसूची-4 में नियत परिसंपत्ति, नथमल तातिया अतिथि गृह में भवन एवं भूमि दोनों के मूल्य सम्मिलित हैं। तथापि, नथमल तातिया अतिथि गृह के भवन के मूल्य के संबंध में कोई अवमूल्यन उपलब्ध नहीं किया गया है।

सी.1.2 लेखाओं के निर्माण हेतु एमएचआरडी द्वारा जारी किए गए अनुदेशनों के अनुसार, सीपीएफ, एनपीएस एवं जी.पी.एफ. लेखाओं का संविलयन नहीं किया जाना चाहिए बल्कि इन्हें संस्थान की एखाओं के साथ सम्बद्ध किया जाना चाहिए। उपरोक्त अनुदेशों के उल्लंघन में एनएनएमवी द्वारा अपनी लेखाओं में सीपीएफ एवं जीपीएफ लेखाओं का संविलयन किया गया है।



Audit Report 2017-18

डी. सहायता अनुदान

वित्तीय वर्ष 2017-18 के दौरान, एनएनएमवी द्वारा पूर्ववर्ती वर्ष के रु.1135.57 लाख के कुल अनुदान में से शेष बचे रु.440.58 लाख की राशि के साथ जीबीएस (सकल बजट विवरण) के अंतर्गत प्राप्त रु.694.99 लाख के सहायता अनुदान में से रु.875.44 लाख की राशि का ही उपयोग किया गया है तथा दिनांक 31 मार्च 2018 तक की स्थिति के अनुसार रु.260.13 लाख शेष बचा है।

इ. प्रबंधन को पत्र

जो विसंगतियाँ इस लेखा परीक्षा रिपोर्ट में अंतर्भूक्त नहीं की गई हैं उन्हें अलग से जारी प्रबंधन पत्र के माध्यम से निदेशक के समक्ष संशुद्धि/उपचारी कार्रवाई के लिए प्रस्तुत की गई हैं।

- (v) उपरलिखित पैराग्राफ में हमारी अभ्युक्तियों की शर्त पर, हमलोग रिपोर्ट करते हैं कि इस रिपोर्ट में व्यवहृत तुलन पत्र, आय एवं व्यय लेखा तथा प्राप्तियाँ एवं भुगतान लेखा लेखा-पुस्तिकाओं के अनुरूप हैं।
- (vi) हमारे अभिमत में तथा हमारी सर्वोत्तम जानकारी एवं हमें दिए गए स्पष्टीकरण के अनुसार, लेखांकन नीतियों तथा लेखाओं पर टिप्पणियों के साथ पठित उक्त वित्तीय विवरण, ऊपर वर्णित महत्वपूर्ण विषयों तथा इस रिपोर्ट के साथ संलग्न अनुलग्नक-1 में उल्लेखित अन्य विषयों की शर्त पर, भारत में सामान्यतया स्वीकार्य लेखांकन नीतियों के अनुरूप एक सही एवं स्वच्छ परिदृश्य प्रस्तुत करता है।
- (क) जहां तक कि यह नव नालंदा महाविहार, नालंदा के दिनांक 31 मार्च 2018 तक की स्थिति के अनुसार तुलन-पत्र से संबन्धित है, तथा



Audit Report 2017-18

(ख) जहां तक कि यह उसी तारीख को समाप्त वर्ष हेतु घाटे की आय एवं व्यय लेखा से संबन्धित है।

भारत के नियंत्रक एवं लेखा परीक्षक की तरफ से तथा उनके लिए

स्थान : लखनऊ

दिनांक : 18.03.2019

ह./-

प्रधान महालेखापरीक्षक निदेशक (केंद्रीय)



Audit Report 2017-18

अनुलग्नक - 1

1. आंतरिक लेखापरीक्षा प्रणाली की पर्याप्तता :

महाविहार द्वारा अपनी आंतरिक लेखा परीक्षा स्कन्ध की स्थापना नहीं की गई है। इसके अतिरिक्त, कोई आंतरिक लेखा परीक्षा संहिता भी निर्मित नहीं की गई है। अतः इनके स्थापना की आवश्यकता है।

2. आंतरिक नियंत्रण प्रणाली की पर्याप्तता :

नव नालंदा महाविहार की आंतरिक नियंत्रण प्रणाली में निम्नलिखित विसंगतियाँ परिलक्षित की गईं:-

- महाविहार में कार्यालय पद्धति संहिता उपलब्ध नहीं है।
- ऐतिहासिक महत्व की परिसंपत्तियों के रजिस्टर का अनुरक्षण जीएफआर-24 के उपबंधों के अनुसार नहीं किया गया है।
- नियत परिसंपत्तियाँ रजिस्टर का अनुरक्षण वर्ष 2017-18 हेतु नहीं की गई थी।

3. नियम परिसंपत्तियों की प्रत्यक्ष सत्यापन प्रणाली -

नियत परिसंपत्तियों का कोई वास्तविक सत्यापन वर्ष के दौरान नहीं किया गया।

4. संपत्ति-सूची के वास्तविक सत्यापन की प्रणाली -

संपत्ति-सूची का कोई वास्तविक सत्यापन वर्ष के दौरान नहीं किया गया।

5. सांविधिक बकाया के भुगतान की नियमितता -

प्रबंधन द्वारा सांविधिक बकाए के भुगतान में नियमितता वरती गई थी।

ह./-

निदेशक (केंद्रीय व्यय)



Audit Report 2017-18

नव नालन्दा महाविहार
नालन्दा, बिहार
31 मार्च 2018 के अनुसार तुलन पत्र

कोष के स्रोत	संलग्नक	चालू वर्ष	रकम रुपये में विगत वर्ष
मूलगत/पुंजीगत कोष	1	522,064,090.44	515,936,968.10
निर्दिष्ट चिह्नित/अक्षयनिधि कोष	2	34,611,927.00	24,612,372.66
चालू दायित्व एवं प्रावधान	3	62,930,515.36	6,870,096.99
	कूल	रु. 619,606,532.80	609,309,437.75
कोष का उपयोग			
अचल सम्पत्ति	4		
स्पष्ट सम्पत्ति		218,355,211.78	228,039,538.78
अस्पष्ट सम्पत्ति		240,934.00	758,013.00
प्रगतिशील कार्य पूंजी चिह्नित/अक्षयनिधि कोष		134,941,697.00	112,941,697.00
से निवेश	5		
दीर्घ अवधि		64,108,883.94	55,558,947.45
लघु अवधि		-	-
अन्य निवेश	6	-	-
चल सम्पत्ति	7	74,774,227.08	86,042,192.52
ऋण, अग्रिम जमा	8	127,185,579.00	125,969,049.00
	कूल	रु. 619,606,532.80	609,309,437.75
विशिष्ट लेखा नीति	23		
आकस्मिक देयता एवं लेखाओं पर टिप्पणी	24		



Audit Report 2017-18

नव नालन्दा महाविहार
नालन्दा, बिहार
31 मार्च 2018 को समाप्त हुए वर्ष के लिए आय-व्यय खाता

आय	संलग्नक	चालू वर्ष	रुपये में रकम विगत वर्ष
शैक्षिक प्राप्ति	9	2,260,975.00	22,04,130.00
अनुदान/अंशदान	10	75,908,611.00	6,14,99,527.00
निवेश से आय	11	10,323,364.34	2,132,476.00.00
अर्जित ब्याज	12	91,646.00	-
अन्य आय	13	1,640,866.00	6,629,196.57
पूर्वावधि आय	14	-	-
कूल	रु. (अ)	90,225,462.34	72,645,329.57
व्यय			
कर्मचारी भूगतान एवं लाभ (स्थापना खर्च)	15	45,271,500.00	4,49,88,058.00
शैक्षिक खर्च	16	8,391,252.00	86,09,945.00
प्रशासनिक एवं सामान्य खर्च	17	7,710,946.00	52,18,355.78
परिवहन खर्च	18	453,106.00	1,35,943.00
मरम्मत एवं रखरखाव	19	1,129,099.00	11,35,045.00
वित्त मूल्य	20	24,268.00	6,795.00
ह्रास	4	11,072,329.00	1,10,25,321.00
अन्य खर्च	21	21,466,788.00	18,81,928.00
पूर्वावधि खर्च	22	11,449,975.00	-
कूल	रु. (ब)	106,969,263.00	7,30,01,390.78



Audit Report 2017-18

आय-व्यय के अधिशेष (अ-ब)	(16,743,800.66)	(3,56,061.21)
निर्दिष्ट कोष से/में स्थानांतरित	-	-
भवन कोष	-	-
अन्य पूंजी कोष	-	-
मूलगत/पूंजीगत कोष में	(16,743,800.66)	(3,56,061.21)
अग्रसारित न्यूनाधिक अधिशेष		
विशिष्ट लेखा नीति	23	
आकस्मिक देयता एवं लेखाओं पर टिप्पणी	24	



Audit Report 2017-18

नव नालन्दा महाविहार, नालन्दा, बिहार
31 मार्च 2018 के तुलन पत्र का संलग्नक भाग

संलग्नक-1 मूलगत/पूँजीगत कोष	चालू वर्ष	रुपये में रकम
		विगत वर्ष
वर्ष के प्रारम्भ में शेष	515,936,968.10	42,42,95,803.31
योग- मूलगत/पूँजीगत कोष में योगदान	-	-
योग- वि.वि.आ., भारत सरकार एवं	-	-
राज्य सरकार से प्राप्त अनुदान	-	-
Capital Expenditure	22,870,923.00	9,19,97,226.00
योग- चिह्नित कोष से क्रय सम्पत्ति	-	-
योग- प्रायोजित परियोजनाओं से क्रय संपत्ति	-	-
जब स्वामित्व संस्था में निहित	-	-
योग- दान से प्राप्त सम्पत्ति	-	-
योग- अन्य दान	-	-
योग- शुद्ध आय-व्यय का शेष	-	-
आय-व्यय खाते से स्थानांतरित	(16,743,740.66)	(3,56,061.21)
कूल रु.	522,064,150.44	51,59,36,968.10
कम- आय-व्यय खाते का घाटा	-	-
कम- पूँजीगत कोष में ह्रास	-	-
वर्ष के अंत में तुलन पत्र	522,064,150.44	51,59,36,968.10



Audit Report 2017-18

नव मालन्दा महाविहार

31 मार्च 2018 के तुलन पत्र का संलग्नक भाग

संलग्नक 2 निर्दिष्ट/चिह्नित/अक्षयनिधि कोष

रुपये में रकम

क्र.सं.	विवरण	कोष विवरणी								कुल	
		प्रकाशन कोष	छात्रवृत्ति कोष	कल्याण कोष	पुस्तकालय कोष	कंप्यूटरी प्रोविडेंट फंड	सूक्ष्म भविष्य निधि	अन्य	चालू वर्ष	वित्त वर्ष	
अ.	क कोष का प्रारंभिक शेष	25,69,814.58	6,912.50	37,758.66	1,24,486.00	29,731.344.00	31,69,710.92	(1,10,27,654.00)	2,46,12,372.66	3,31,33,205.59	
	ख वर्ष के दौरान वापस	-	-	-	-	-	-	-	-	28,538,943.00	
	ग निधियों में किये गये वित्तिकेस स आय	12,09,790.11	-	-	-	48,63,538.85	37,253.54	38,88,971.84	99,99,554.34	21,98,721.29	
	घ कोष के व्याज से अर्जित आय	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	अन्य संयोजन एवं अन्य व्याज (प्रकृति उल्लेख करें)	-	-	-	-	-	-	-	-	4,76,542.78	
ब.	कुल (अ)	रु. 37,79,604.69	6,912.50	37,758.66	1,24,486.00	3,45,94,882.85	32,06,964.46	(71,38,682.16)	3,46,11,927.00	6,43,47,412.66	
स.	उपयोगिता / व्यय										
	कोष के उद्देश्य के मद् में										
i)	पूरीपत व्यय	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
ii)	अवगत व्यय	-	-	-	-	-	-	-	-	39,735,040.00	
	कुल (ब)	रु. -	-	-	-	-	-	-	-	3,97,35,040.00	
	वर्ष के अंत का शुद्ध शेष (अ-ब) रु.	37,79,604.69	6,912.50	37,758.66	1,24,486.00	3,45,94,882.85	32,06,964.46	(71,38,682.16)	3,46,11,927.00	2,46,12,372.66	



Audit Report 2017-18

नव नालन्दा महाविहार, नालन्दा, बिहार
संलग्नक 3- चालू दायित्व एवं प्रावधान

	चालू वर्ष	रूपये में रकम विगत वर्ष
अ. चालू दायित्व		
1. कर्मचारियों द्वारा जमा	-	-
2. विद्यार्थियों द्वारा जमा (छात्रावास एवं पुस्तकालय अवधान राशि)	250,360.00	1,38,400.00
3. विविध लेनदार (अ) सामग्री एवं सेवा के लिए (ब) अन्य	-	-
4. अन्य जमा (इ.एम.डी., सुरक्षा राशि समेत)	9,849,662.00	98,49,662.00
5. विधि दायित्व (जी.पी.एफ., टी.डी.एस., डब्ल्यू.सी. कर, सी.पी.एफ., जी.आई.एस., एन.पी.एस.) (अ) भुगतान की निधि से अधिक (ब) अन्य	- 58,447.00	- 6,382.00
6. अन्य चालू दायित्व (अ) वेतन (ब) प्रायोजित परियोजनाओं से प्राप्ति (स) प्रायोजित अध्येतावृत्ति एवं छात्रवृत्ति से प्राप्ति (द) आभवतित अनुदान (इ) अग्रिम अनुदान (फ) अन्य अनुदान, (सेवा पारितोषिक, छुट्टी भुगतान, पेंशन योगदान) (ज) अन्य दायित्व	- 195,000.00 306,533.00 14,977,730.00 - 5,911,026.36 11,393,434.00	- - 3,72,713.00 4,40,58,027.99 - 26,69,924.00 1,16,64,988.00
कुल रु. (अ)	42,942,192.36	6,87,60,096.99
ब. प्रावधान		
1. कर हेतु	-	-
2. सेवा पारितोषिक	-	-
3. सेवानिवृत्ति भत्ता/पेंशन	-	-



Audit Report 2017-18

4.	संचित अवकाश भुगतान राशि	19,988,323.00	
5.	व्यापारिक आश्वासन/दावा	-	-
6.	अन्य (उल्लेखनीय)	-	-
	कुल रु. (ब)	19,988,323.00	-
	कुल रु. (अ+ब)	62,930,515.36	6,87,60,096.99



Audit Report 2017-18

नव नालन्दा महाविहार, नालन्दा, बिहार

संलग्नक 4- स्थायी सम्पत्तियाँ

क्र. सम्पत्तियों सं. का विवरण	दर (%)	01-04-2017 को	शांस ब्लॉक		घोषणा		Net Block
			योग	समायोजन	कुल 31.3.18 को	वर्ष के लिए 31.3.17 तक	
A. स्थायी सम्पत्ति							
1. भूमि	0%	12,00,000.00	-	-	12,00,000.00	-	12,00,000.00
2. भूमि एवं भवन (नथमल टाटिया अतिथिशाला)	0%	4,25,186.50	-	-	4,25,186.50	-	4,25,186.50
3. भूमि एवं भवन (एन.एन.एम.)	2%	1,61,85,259.00	-	-	1,61,85,259.00	3,23,705.00	5,002,521.00
4. भूमि (एक्स.एम.एच.)	0%	1,30,32,500.00	-	-	1,30,32,500.00	-	1,30,32,500.00
5. नए भवन का निर्माण एवं पुराने भवन का जीर्णोद्धार (विद्युत कार्य सहित)	2%	19,50,69,995.00	-	-	19,50,69,995.00	39,01,400.00	56,205,576.00
6. फर्नीचर और उपस्कर (विद्युत कार्य सहित)	7.5%	1,39,27,518.80	-	-	1,39,27,518.80	10,44,564.00	5,254,916.00
7. पुस्तकालय फर्नीचर एवं उपस्कर	7.5%	19,55,150.00	380,800.00	-	2,335,950.00	175,196.00	851,678.00
8. ट्रांसपोर्ट	5%	12,69,078.00	-	-	12,69,078.00	63,454.00	4,66,826.00
9. विद्युतीय उपस्कर	5%	39,46,505.20	-	-	39,46,505.20	1,97,325.00	1,575,513.00
10. जेनेरेटर	5%	2,06,723.00	-	-	2,06,723.00	10,336.00	100,441.00
							106,282.00
							116,618.00



Audit Report 2017-18

11. जेरीक्स मशीन एवं फेक्स	5%	10,35,666.00	-	10,35,666.00	424,958.00	51,783.00	476,741.00	558,925.00	610,708.00
12. वृक्षरोपण एवं बगीचा उपकरण	5%	674,890.00	-	6,74,890.00	283,927	33,745.00	317,672.00	357,218.00	390,963.00
13. कार्यालय उपकरण	7.5%	8,18,583.50	-	8,18,583.50	325,172.00	61,394.00	386,566.00	432,017.50	493,411.50
14. साइकिल	10%	2,704.00	-	2,704.00	1,314.00	270.00	1,584.00	1,120.00	1,390.00
15. मोटरकार	10%	13,03,874.00	-	13,03,874.00	5,62,866.00	130,387.00	693,253.00	610,621.00	741,008.00
16. पुस्तकें	10%	93,09,989.78	490,123.00	9,800,112.78	8,366,195.00	980,011.00	9,346,206.00	453,906.78	943,794.78
17. चापाकाल	2%	1,78,348.00	-	1,78,348.00	68,384.00	3,567.00	71,951.00	106,397.00	109,964.00
18. कम्प्यूटर एवं लैपटॉप	20%	10,044,576.00	-	1,00,44,576.00	84,07,919.00	2,008,915.00	10,416,834.00	(372,258.00)	1,636,657.00
19. जल संचित विस्तारक	2%	3,69,377.00	-	3,69,377.00	1,49,922.00	7,388.00	157,310.00	212,067.00	219,455.00
20. स्लाइड/ ओवरहेड प्रोजेक्टर	7.5%	3,06,071.00	-	3,06,071.00	1,41,060.00	22,955.00	164,015.00	142,056.00	165,011.00
21. वातानुकूलन संयंत्र	5%	30,35,116.00	-	30,35,116.00	12,59,751.00	1,51,756.00	1,411,507.00	1,623,609.00	1,775,365.00
22. इ.पी.ए.बी.एक्स.	7.5%	2,35,590.00	-	2,35,590.00	1,08,578.00	17,669.00	126,247.00	109,343.00	127,012.00
23. फ्रिज	5%	88,320.00	-	88,320.00	38,497.00	4,416.00	42,913.00	45,407.00	49,823.00
24. दूरध्व-श्रव्य एवं संगीत उपकरण	7.5%	22,43,568.00	-	22,43,568.00	10,34,005.00	1,68,268.00	1,202,273.00	1,041,295.00	1,209,563.00
25. सौर उर्जाचालित प्रकाश तंत्र	5%	2,05,550.00	-	2,05,550.00	89,595.00	10,278.00	99,873.00	105,677	115,955.00
26. जल शीतलन संयंत्र/ गार्डहीटर	5%	11,63,269.00	-	11,63,269.00	472,468.00	58,163.00	530,631.00	632,638.00	690,801.00
27. अनिश्चामक संयंत्र	5%	6,80,485.00	-	6,80,485.00	197,837.00	34,024.00	231,861.00	448,624.00	482,648.00
28. डिजिटल सी.सी.टी.भी. कॅमेरा	7.5%	22,13,555.00	-	22,13,555.00	691,243.00	1,66,017.00	857,260.00	1,356,295.00	1,522,312.00



Audit Report 2017-18

29. चिम उपकरण	5%	75,040.00	-	75,040.00	32,708.00	3,752.00	36,460.00	38,580.00	42,332.00
30. मूर्ति	2%	6,48,725.00	-	6,48,725.00	2,63,302.00	12,975.00	276,277.00	372,448.00	385,423.00
31. एच.डी.संग मेमोरियल भावन का विकास एवं नवीनीकरण	2%	4,55,76,869.00	-	4,55,76,869.00	12,72,351.00	9,11,537.00	13,638,888.00	31,937,981.00	32,849,518.00
कुल : अ		32,74,28,081.78	870,923.00	328,299,004.78	99,386,543.00	10,555,250.00	109,943,793.00	218,355,211.78	228,039,528.58
ब. चालू पूंजीगत		11,29,41,697.00	22,000,000.00	134,941,697.00	-	-	-	134,941,697.00	112,941,697.00
IN-PROGRESS									
कुल : ब		11,29,41,697.00	22,000,000.00	134,941,697.00	-	-	-	134,941,697.00	112,941,697.00
स. अस्थायी सम्पत्ति									
1. डिजिटल मार्गचित्र	40%	1,64,436.00	-	1,64,436.00	1,29,226.00	35,210.00	164,436.00	-	35,210.00
2. डॉक्यूमेंटरी फिल्म		14,62,436.00	-	14,62,436.00	14,62,436.00	-	14,62,436.00	-	-
3. सॉफ्टवेयर	40%	12,04,672.00	-	12,04,672.00	4,81,869.00	4,81,869.00	963,738.00	240,934.00	722,803.00
कुल : स		2,831,544.00	-	28,31,544.00	20,73,531.00	517,079.00	2,590,610.00	240,934.00	758,013.00
कुल योग (अ+ब+स) रु.		44,32,01,322.78	22,870,923.00	466,072,245.78	101,462,074.00	11,072,328.00	112,534,403.00	353,537,842.78	341,739,238.58
वियत वर्ष रु.		33,74,69,766.78	93,197.00	1,91,90,147.00	39,86,811,003,527,66,299.78	11,025,321.00	2,68,51,989.00	9,04,36,753.00	23,23,29,546.78



Audit Report 2017-18

नव नालन्दा महाविहार, नालन्दा, बिहार

संलग्नक 5- चिह्नित/अक्षयनिधि कोष से निवेश

	रुपये में रकम	
	चालू वर्ष	विगत वर्ष
1. केन्द्र सरकार के प्रतिभूतियों में	-	-
2. राज्य सरकार के प्रतिभूतियों में	-	-
3. अन्य स्वीकृत प्रतिभूतियाँ	-	-
4. अंश	-	-
5. ऋणपत्र और बॉण्ड	-	-
6. बैंक में सावधि जमा	64,108,883.94	5,55,58,947.45
7. अन्य (विशिष्ट)	-	-
कुल रु.	64,108,883.94	5,55,58,947.45

संलग्नक 5 (अ)- चिह्नित/अक्षयनिधि कोष से निवेश (कोष के अनुसार)

क्र.सं.	कोष	रुपये में रकम	
		चालू वर्ष	विगत वर्ष
1.	स्वीफ्ट कनारा बैंक, नालन्दा के अंतर्गत कोष	50,00,000.00	50,00,000.00
2.	चीनी कोष	5,239,041.15	4,257,037.15
3.	भ.नि. कोष	24,922,719.57	2,08,06,801.10
4.	सा. भ. नि. कोष	296,003.98	267,491.92
5.	प्रकाशन कोष	5,623,050.71	45,86,546.97
6.	छात्रवृत्ति कोष	23,028,068.53	2,06,41,070.31
	Total Rs.	64,108,883.94	5,5558,947.45



Audit Report 2017-18

संलग्नक 6- अन्य निवेश

	चालू वर्ष	रुपये में रकम विगत वर्ष
1. केन्द्र सरकार के प्रतिभूतियों में	-	-
2. राज्य सरकार के प्रतिभूतियों में	-	-
3. अन्य स्वीकृत प्रतिभूतियाँ	-	-
4. अंश	-	-
5. ऋणपत्र और बाँण्ड	-	-
6. अन्य (उल्लेखनीय)	-	-
कुल रु.	-	-



Audit Report 2017-18

नव नालन्दा महाविहार, नालन्दा, बिहार
संलग्नक 7- चल सम्पत्ति

	चालू वर्ष	रुपये में रकम विगत वर्ष
1. भंडार		
a) वस्तु एवं अतिरिक्त कल पूर्जे	-	-
b) ढीला औजार	-	-
c) प्रकाशन	12,112,574.71	12,332,328.15
d) प्रसाधन रसायन, काँच के सामान और उपयोगी वस्तुएँ	-	-
e) भवन सामग्री	-	-
f) विद्युत सामग्री	-	-
g) स्टेशनरी	-	-
h) जलापूर्ति सामग्री	-	-
i) मूर्ति एवं मुहर	-	-
2. विधिक देनदार		
a) छः माह स अधिक बकाया ऋण	-	-
b) अन्य	-	-
3. नगद एवं बैंक शेष		
a) अनुसूचित बैंक में		
चालू खाता में	59,061,839.71	7,16,02,052.71
सावधि जमा खाते में	-	-
बचत खाता में	3,550,585.66	21,07,811.66
b) गैर-अनुसूचित बैंक में		
सावधि जमा खाते में	-	-
बचत खाता में	-	-
c) नगद राशि (आर.ए.बी.पी. परियोजना)	49,227.00	-
4. डाक घर बचत खाता	-	-
कुल रु.	74,774,227.08	86,042,192.52



Audit Report 2017-18

नव नालन्दा महाविहार, नालन्दा, बिहार

संलग्नक-8 ऋण, अग्रिम एवं जमा राशि

	चालू वर्ष	विगत वर्ष
1. कर्मचारियों को ब्याजमुक्त अग्रिम		
a) वेतन	-	-
b) पर्व-त्योहार	(7,645.00)	41,855.00
c) चिकित्सा अग्रिम	-	-
d) अन्य- पेशगी अग्रिम	178,468.00	-
2. कर्मचारियों को दीर्घावधि ब्याजयुक्त अग्रिम		
a) वाहन ऋण	-	-
b) गृह ऋण	-	-
c) अन्य (विशिष्ट)	-	-
3. वापसी योग्य अग्रिम एवं अन्य राशि		
a) भूमि के लिए पूंजीगत खाता में	12,35,19,856.00	12,35,19,856.00
b) आपूर्तिकर्ता को	-	1,391.00
c) अन्य (कार्यक्रम व्यय)	-	-
4. अग्रिम व्यय		
a) बीमा	-	-
b) अन्य व्यय	-	-
5. जमा		
a) दूरभाष	10,375.00	10,375.00
b) ठेका किराया	-	-
c) विद्युत	3,36,000.00	3,36,000.00



Audit Report 2017-18

d)	ए.आई.सी.टी.ई., यदि आवश्यक हो	-	-
e)	अन्य (उल्लेखनीय)	-	-
	एल.पी.जी.	3,000.00	3,000.00
6.	अर्जित आय		
a)	चिह्नित/अक्षयनिधि कोष से निवेश	-	-
b)	अन्य निवेश	-	-
c)	ऋण एवं अग्रिम	-	-
d)	अन्य (प्राप्त न की गई देय आय सहित)	-	-
7.	वि.अ.आ./प्रायोजित परियोजनाओं से पाने योग्य अन्य चल सम्पत्ति		
a)	प्रायोजित परियोजनाओं में निकासी अधिशेष	-	-
b)	प्रायोजित अध्येतावृत्ति/छात्रवृत्ति में निकासी अधिशेष	-	-
c)	पाने योग्य अनुदान	-	-
d)	वि.अ.आ. से पाने योग्य अन्य अनुदान	-	-
8.	पाने योग्य दावा	3,145,525.00	20,56,572.00
	कुल रु.	127,185,579.00	12,59,69,049.00



Audit Report 2017-18

नव नालन्दा महाविहार, नालन्दा, बिहार

31 मार्च 2018 के तुलन पत्र का संलग्नक भाग

		रुपये में रकम
	चालू वर्ष	विगत वर्ष
संलग्नक 9- विद्यार्थियों से शुल्क		
शैक्षिक		
1 शिक्षण शुल्क	546,000.00	5,04,600.00
2 प्रवेश शुल्क	97,200.00	1,02,800.00
3 नामांकन शुल्क	42,200.00	48,200.00
4 पुस्तकालय प्रवेश शुल्क	24,300.00	25,700.00
5 प्रयोगशाला शुल्क	-	-
6 शिल्प एवं कला शुल्क	-	-
7 निबंधन शुल्क	-	-
8 पाठ्यक्रम शुल्क	-	-
	कुल रु. (क)	6,81,300.00
परीक्षाये		
1 प्रवेश परीक्षा शुल्क	-	-
2 वार्षिक परीक्षा शुल्क	479,700.00	4,94,225.00
3 अंक-पत्र, प्रमाण-पत्र शुल्क	1,150.00	375.00
4 प्रवेश परीक्षा शुल्क	-	-
	कुल रु. (ख)	4,94,600.00
अन्य शुल्क		
1 पहचान पत्र शुल्क	29,000.00	32,700.00



Audit Report 2017-18

2	जुर्माना/मिश्रित शुल्क	-	-
3	चिकित्सा शुल्क	-	-
4	परिवहन शुल्क	-	-
5	छात्रावास शुल्क	613,275.00	4,27,980.00
	कुल रु. (ग)	642,275.00	4,60,680.00
प्रकाशनों की बिक्री			
1	आवेदन पत्रोंकी बिक्री	-	-
2	पाठ्यक्रम एवं प्रश्नपत्रों की बिक्री आदि	-	-
3	आवेदन पत्र और विवरणिका की बिक्री	198,000.00	3,05,725.00
	कुल रु. (घ)	198,000.00	3,05,725.00
अन्य शैक्षिक प्राप्तियाँ			
1	कार्यशाला, कार्यक्रम हेतु निबंधन शुल्क	-	-
2	निबंधन शुल्क (शैक्षिक कर्मचारी महाविद्यालय)	82,150.00	58,075.00
3	विकास शुल्क	145,000.00	1,63,500.00
4	दीक्षान्त समारोह एवं प्रमाणपत्र शुल्क	3,000.00	40,250.00
	कुल रु. (ङ)	230,150.00	2,61,825.00
	कुल योग (क+ख+ग+घ+ङ)	2,260,975.00	22,04,130.00



Audit Report 2017-18

नव नालन्दा महाविहार
31 मार्च 2017 के आय-व्यय के तुलन-पत्र का संलग्नक भाग

विवरण	31-सामान्य	31-एस.ए.पी. सामान्य	31-एन.इ.आर. सामान्य	31-सामान्य टी.एस.पी.	35-पूजागत सम्पत्ति का निर्माण	36-वेतन	चालू वर्ष में योग	विगत वर्ष में योग
अग्रसारित अभिशेष	20,678,276.99	-	13,705,334.00	6,678,053.00	393,688.00	2,602,676.00	44,058,027.99	86,754,408.99
योग: वर्ष के दौरान प्राप्तियाँ	10,000,000.00	375,000.00	-	-	22,277,000.00	36,847,000.00	69,499,000.00	113,909,458.00
कुल रु.	30,678,276.99	375,000.00	13,705,334.00	6,678,053.00	22,670,688.00	39,449,676.00	113,557,027.99	200,663,866.99
कम: वि.अ.आ./भारत सरकार को वापसी	-	-	-	-	-	-	-	-
शेष	30,678,276.99	375,000.00	13,705,334.00	6,678,053.00	22,670,688.00	39,449,676.00	113,557,027.99	200,663,866.99
कम: व्यतीत पूजागत व्यय (ए)	-	-	-	-	870,923.00	-	870,923.00	5,435,023.00
कम: व्यतीत पूजागत अग्रिम	-	-	-	-	22,000,000.00	-	22,000,000.00	89,671,289.00
शेष	30,678,276.99	375,000.00	13,705,334.00	6,678,053.00	(200,235.00)	39,449,676.00	90,686,104.99	105,557,554.99
कम: व्यतीत राजस्व व्यय (बी)	39,324,810.00	154,626.00	1,323,839.00	-	-	35,105,336.00	75,908,611.00	61,499,527.00
शेष अग्रसारित (सी)	(8,646,533.01)	220,374.00	12,381,495.00	6,678,053.00	(200,235.00)	4,344,340.00	14,777,493.99	44,058,027.99



Audit Report 2017-18

नव नालन्दा महाविहार, नालन्दा
31 मार्च 2018 के तुल्य पत्र का संलग्नक भाग

रुपये में रकम

संलग्नक 11- निवेश से आय

विवरण	चिह्नित/अक्षयनिधि कोष		अन्य निवेश	
	चालू वर्ष	विगत वर्ष	चालू वर्ष	विगत वर्ष
1. ब्याज				
a. सरकारी प्रतिभूतियों से	-	-	-	-
b. अन्य बॉण्ड/श्रृपपत्र	-	-	-	-
2. सावधि जमा पर ब्याज	-	21,86,140.29	1,03,23,364.34	23,12,476.00
3. सावधिक जमा/कर्मचारियों को ब्याजयुक्त अग्रिम से प्राप्त ब्याज	-	-	-	-
4. बचत खाता से ब्याज	-	12,761.00	-	-
5. अन्य (विशिष्ट)	-	-	-	-
कुल	-	21,98,901.29	1,03,23,364.34	23,12,476.00
चिह्नित/अक्षयनिधि कोष में स्थानांतरित	-	21,98,901.29	-	-
शेष	-	-	1,03,23,364.34	23,12,476.00



Audit Report 2017-18

नव नालन्दा महाविहार, नालन्दा, बिहार

	चालू वर्ष	रुपये में रकम विगत वर्ष
संलग्नक 12- अर्जित ब्याज		
1 अनुसूचित बैंक का बचत खाता	91,646.00	-
2 ऋण		
a) नियोक्ता/कर्मचारी	-	-
b) अन्य	-	-
3 देनदार और अन्य प्राप्तियाँ	-	-
कुल रु.	91,646.00	-

	चालू वर्ष	रुपये में रकम विगत वर्ष
संलग्नक 13- अन्य आय		
1 भूमि एवं भवन से आय		
1 छात्रावास से किराया	-	-
2 अनुज्ञा शुल्क	2,21,640.00	3,79,990.00
3 सभागार/खेल मैदान/सम्मेलन केन्द्र के किराया से	-	-
4 प्राप्त विद्युत शुल्क	-	-
5 प्राप्त जल शुल्क	-	-
कुल रु. (A)	2,21,640.00	3,79,990.00

ब. संस्थान के प्रकाशनों की बिक्री	189,391.00	75,823.00
स. कार्यक्रमों के आयोजन से आय		
1 वार्षिकोत्सव/खेल प्रतियोगिता से कुल प्राप्ति	-	-
कम: वार्षिकोत्सव/खेल प्रतियोगिता में प्रत्यक्ष व्यय	-	-



Audit Report 2017-18

2	मेला/मनोरंजन कार्यक्रम से कुल प्राप्ति	-	-
	कम: मेला/मनोरंजन कार्यक्रम में प्रत्यक्ष व्यय	-	-
3	शैक्षिक पर्यटन से कुल प्राप्ति	-	-
	कम: शैक्षिक पर्यटन में प्रत्यक्ष व्यय	-	-
4	अन्य (उल्लेखनीय)	-	-
	कुल रु. (स)	-	-
द. अन्य			
1	सलाह से आय	-	-
2	आर.टी.आई. शुल्क	-	-
3	लाभांश से आय	-	-
4	आवेदन पत्र की बिक्री (नियुक्ति)	35,625.00	-
	मिश्रित प्राप्तियाँ (निविदा प्रपत्र, रद्दी कागज आदि)	-	-
5	अपने कार्यों से कुल आय	31,380.00	1,33,352.00
6	सम्पत्तियों के बिक्री/निपटारे से लाभ	-	-
a)	मालिकाना सम्पत्ति	-	-
b)	मुफ्त में प्राप्त सम्पत्तियाँ	-	-
	संस्थाओं/कल्याणकारी संस्थाओं एवं		
	अंतर्राष्ट्रीय संस्थाओं से प्राप्त अनुदान/दान	-	-
8	अन्य (विशिष्ट)	-	-
a.	दान	-	13,83,086.00
b.	जुआनजांग मूर्ति की बिक्री	-	-
c.	विपस्सना ध्यान प्रक्रिया के लिए दान	56,859.00	3,38,992.00
d.	प्रवेश एवं नौकायन शुल्क (एस.एम.एच.)	11,05,970.00	5,76,680.00
e.	भिक्षुओं के थैलों की बिक्री	-	-
f.	प्रकाशन एवं मूर्ति के भंडार में वृद्धि/हास	-	37,41,273.57
	कुल रु. (द)	12,29,835.00	61,73,383.57
	कुल योग (अ+ब+स+द)	16,40,866.00	66,29,196.57



Audit Report 2017-18

	चालू वर्ष	रुपये में रकम विगत वर्ष
संलग्नक 14- पूर्वावधि आय		
1 शैक्षिक प्राप्ति	-	-
2 निवेश से आय	-	-
3 अर्जित ब्याज	-	-
4 अन्य आय	-	-
कुल रु.	-	-



Audit Report 2017-18

नव नालन्दा महाविहार, नालन्दा

31 मार्च के 2018 के तुलन पत्र का संलग्नक भाग

रुपये में रकम

संलग्नक 15 : कर्मचारी भुगतान एवं लाभ (स्थापना व्यय)

विवरण	चालू वर्ष			वित्त वर्ष		
	3 जी - वेतन	31 - सामान्य	कुल	योजना	भैर योजना	कुल
क) वेतन और मजदूरी	3,42,09,169.00	-	3,42,09,169.00	-	3,44,95,897.00	3,44,95,897.00
ख) बोनस और भत्ता	-	-	-	-	3,98,092.00	3,98,092.00
ग) भविष्य निधि में जमा	-	-	-	-	-	-
घ) अन्य जमा (उल्लेखनीय)	-	-	-	-	-	-
ङ) कर्मचारी कल्याणकारी व्यय	-	-	-	-	-	-
च) सेवानिवृत्ति एवं अंतिम लाभ	-	-	-	-	18,92,400.00	18,92,400.00
छ) यात्रा अवकाश छूट सुविधा	2,48,167.00	-	2,48,167.00	-	60,935.00	60,935.00
ज) चिकित्सा सुविधा	-	3,04,379.00	3,04,379.00	5,63,500.00	-	5,63,500.00
झ) सतान शिक्षण भत्ता	6,48,000.00	-	6,48,000.00	-	-	-
ञ) पानदेय	-	83,200.00	83,200.00	-	-	-
ट) अन्य (उल्लेखनीय)	-	-	-	-	-	-
अ. आकस्मिक मजदूर की मजदूरी	-	28,84,090.00	28,84,090.00	28,71,499.00	-	28,71,499.00
ब. सुरक्षा प्रहरी की मजदूरी	-	56,15,404.00	56,15,404.00	34,49,224.00	-	34,49,224.00
स. साफ-सफाई हेतु मजदूरी	-	12,79,091.00	12,79,091.00	12,56,511.00	-	12,56,511.00
कुल: रु.	3,51,05,336.00	1,01,66,164.00	4,52,71,500.00	81,40,734.00	3,68,47,324.00	4,49,88,058.00



Audit Report 2017-18

नव नालन्दा महाविहार, नालन्दा
31 मार्च के 2018 के तुलन पत्र का संलग्नक भाग

संलग्नक 16 - शैक्षिक व्यय

क्र.सं.	विवरण	चातु वर्ष			विगत वर्ष		
		31- सामान्य	कुल	योजना	रैप योजना	कुल	
क)	प्रयोगशाला व्यय	-	-	-	-	-	
ख)	क्षेत्र संबंधी कार्य/सम्मेलन में भागीदारी	-	-	-	-	-	
ग)	संस्कार एवं कार्यशाला व्यय	26,23,378.00	26,23,378.00	17,60,018.00	-	17,60,018.00	
घ)	आगत शिक्षाविदों को भुगतान	-	-	-	-	-	
ङ)	परीक्षा	9,43,944.00	9,43,944.00	-	8,91,370.00	8,91,370.00	
च)	छात्र कल्याण व्यय (खेल एवं क्रीडा)	-	-	-	-	-	
छ)	प्रवेश व्यय	-	-	-	-	-	
ज)	शैक्षणिक समारोह व्यय	-	-	-	-	-	
झ	प्रकाशन (पुराने एवं नये पुस्तकों का मुद्रण)	94,657.00	94,657.00	21,016.00	-	21,016.00	
ञ)	छात्रवृत्ति	2,59,500.00	2,59,500.00	12,83,700.00	-	12,83,700.00	
ट)	अंशदान व्यय	-	-	-	-	-	
थ)	अन्य (उल्लेखनीय)	-	-	-	-	-	
	वार्षिकोत्सव समारोह	7,93,928.00	7,93,928.00	12,72,142.00	-	12,72,142.00	
	पुस्तकालय सेवा: उन्नी एवं विकास	3,64,796.00	3,64,796.00	39,625.00	-	39,625.00	
	सूचना तकनीक - कम्प्यूटर	15,27,849.00	15,27,849.00	15,67,943.00	-	15,67,943.00	
	पालि-हिन्दी शब्दकोश परियोजना	17,83,200.00	17,83,200.00	14,10,379.00	-	14,10,379.00	
	शिक्षा एवं शोध का विकास	-	-	3,63,752.00	-	3,63,752.00	
	प्रलेखन एवं प्रदर्शनी	-	-	-	-	-	
	कुल: ₹.	83,91,252.00	83,91,252.00	77,18,575.00	8,91,370.00	86,09,945.00	



Audit Report 2017-18

नव नालन्दा महाविहार
31 मार्च के 2018 के तुलन पत्र का संलग्नक भाग

संलग्नक 17 - प्रशासनिक एवं सामान्य व्यय

क्र.सं.	विवरण	चालू वर्ष			विगत वर्ष	
		31 - सामान्य	कुल	योजना	गैर योजना	कुल
अ.	बुनियादी ढाँचा					
क)	विद्युत आपूर्ति	13,96,341.00	13,96,341.00	-	13,29,180.00	13,29,180.00
ख)	जल आपूर्ति	-	-	-	-	-
ग)	बीमा	-	-	-	-	-
घ)	किराया, कर (सम्पत्ति कर सहित)	-	-	-	-	-
ब.	संचार	-	-	-	-	-
ड)	डाक एवं लेखन सामग्री	-	-	-	-	-
च)	दूरभाष, फैक्स एवं इंटरनेट सेवा	24,496.00	24,496.00	-	91,203.00	91,203.00
स.	अन्य	-	-	-	-	-
छ)	मुद्रण एवं लेखन सामग्री	-	-	-	-	-
ज)	यात्रा एवं वाहन व्यय	-	-	-	3,43,698.00	3,43,698.00
झ)	आतिथ्य व्यय	-	-	-	-	-
ञ)	ऑडिटर पारिश्रमिक	-	-	56,050.00	-	56,050.00
त)	पेशागत व्यय	-	-	-	-	-
थ)	विलासन एवं प्रचार-प्रसार	51,08,689.00	51,08,689.00	14,13,262.00	-	14,13,262.00
द)	पत्र-पत्रिकाएँ	-	-	-	48,542.00	48,542.00
ध)	अन्य (उल्लेखनीय)	-	-	-	-	-
	विधिक व्यय	-	-	-	4,28,180.00	4,28,180.00
	कार्यालय सम्भाव्य व्यय	11,81,420.00	11,81,420.00	-	9,71,032.00	9,71,032.00
	वर्दी	-	-	-	60,666.00	60,666.00
	सी.पी.एफ. पर ब्याज देय	-	-	-	-	4,76,542.78
	कुल: रु.	77,10,946.00	7,710,946.00	14,13,262.00	33,28,551.00	52,18,355.78

नव नालन्दा महाविहार
31 मार्च 2018 के तुलन पत्र का संलग्नक भाग



Audit Report 2017-18

क्र. विवरण सं.	31- सामान्य		चालू वर्ष		विगत वर्ष गैर योजना	कुल
	सं.	कुल	योजना	कुल		
1 संस्था का वाहन						
क) चालू खर्च	-	-	-	-	87,098.00	87,098.00
ख) मरम्मत एवं रख रखाव खर्च	-	-	-	-	13,609.00	13,609.00
ग) बीमा शुल्क	-	-	-	-	35,236.00	35,236.00
2 किराया के वाहन						
किराया खर्च	-	-	-	-	-	-
3 वाहन (टैक्सी)						
कुल रु.	453,106.00	453,106.00	-	453,106.00	135,943.00	135,943.00



Audit Report 2017-18

नव नालन्दा महाविहार
31 मार्च 2018 के तुलन पत्र का संलग्नक भाग

संलग्नक 19- मरम्मत एवं रख-रखाव

क्र. सं.	विवरण	चालू वर्ष		योग्यता	विगत वर्ष और योजना	कुल	रूपये में रकम
		31- सामान्य	कुल				
क)	भवन	207,205.00	207,205.00	703,905.00	32,445.00	736,350.00	
ख)	फर्नीचर एवं उपस्कर	-	-	48,575.00	-	48,575.00	
ग)	यांत्रिकी	-	-	-	-	-	
घ)	कार्यालय उपस्कर	-	-	-	-	-	
ङ)	कम्प्यूटर	-	-	-	-	-	
च)	प्रयोगशाला एवं वैज्ञानिक उपकरण	-	-	-	-	-	
छ)	दृश्य-श्रवण उपकरण	-	-	11,050.00	-	11,050.00	
ज)	सफाई सेवा एवं सामग्री	-	-	-	-	-	
झ)	जिल्दसाजी	-	-	-	-	-	
ञ)	बागवानी	5,280.00	5,280.00	-	-	-	
ट)	अतिथि गृह रख-रखाव	5,565.00	5,565.00	5,480.00	-	5,480.00	
थ)	अन्य (उल्लेखनीय)	-	-	-	-	-	
	हे. स्मारक भवन का विकास	697,655.00	697,655.00	295,515.00	-	295,515.00	
	बगीचा का रख-रखाव	-	-	38,075.00	-	38,075.00	
	स्टाफ कार का रख-रखाव	213,394.00	213,394.00	-	-	-	
	कुल रु.	1,129,099.00	1,129,099.00	1,102,600.00	32,445.00	1,135,045.00	

**नव नालन्दा महाविहार
31 मार्च 2018 के तुलन पत्र का संलग्नक भाग**



Audit Report 2017-18

रुपये में रकम

संलग्नक 20- वित्त शुल्क

क्र.सं.	विवरण	चालू वर्ष		विगत वर्ष		कुल
		31-सामान्य	कुल	गैर योजना	कुल	
क)	बैंकशुल्क	24,268.00	24,268.00	4,559.00	6,795.00	
ख)	अन्य (उल्लेखनीय)	-	-	-	-	
	कुल रु.	24,268.00	24,268.00	4,559.00	6,795.00	



Audit Report 2017-18

नव नालन्दा महाविहार
31 मार्च 2018 के आय-व्यय के तुलन पत्र का संलग्नक भाग

रुपये में लक्ष

संलग्नक 21 - अन्य व्यय

क्र.सं.	विवरण	चालू वर्ष			वित्त वर्ष		
		31- सामन्य	31- एप्र.ए.पी.	31.जी.आई.ए.ए.ए.ए.	कुल	बेचना	के.बेचना
क)	खराब और सद्विध ऋण/अंगिम हेतु प्रावधान	-	-	-	-	-	-
ख)	आग्राय अक्षरों का समापन	-	-	-	-	-	-
ग)	अन्य संस्थानों का दान/अनुदान	-	-	-	-	-	-
घ)	अन्य (उल्लेखनीय)	-	-	-	-	-	-
	अंतर्राष्ट्रीय बौद्ध सम्मेलन - 2018	-	-	-	-	-	-
	नालन्दा राजगिर का मानचित्रोत्सव	-	-	-	-	-	-
	ए.ए.पी.	-	1,54,626.00	-	15,44,626.00	-	-
	भातीय पर्व (बौद्ध महोत्सव)	-	-	-	-	12,64,219.00	-
	पूर्वार्ध क्षेत्रीय क्रिया-कलाप	-	-	13,23,839.00	13,23,839.00	6,17,709.00	-
	कुल रु.	1,99,88,323.00	-	-	1,99,88,323.00	-	-
	कुल रु.	1,99,88,323.00	1,54,626.00	13,23,839.00	2,14,66,788.00	18,81,928.00	18,81,928.00

नव नालन्दा महाविहार
31 मार्च 2018 के तुलन पत्र का संलग्नक भाग



Audit Report 2017-18

रुपये में रकम

संलग्नक 22- पूर्वकालिक व्यय

क्र.सं.	विवरण	चालू वर्ष		योग्यता	विगत वर्ष		कुल
		31- सामान्य	कुल		गैर योजना	गैर योजना	
1.	स्थापना खर्च	-	-	-	-	-	-
2	शैक्षिक खर्च	-	-	-	-	-	-
3	प्रशासनिक खर्च	-	-	-	-	-	-
4	परिवहन खर्च	-	-	-	-	-	-
5	मरम्मत एवं रख-रखाव खर्च	-	-	-	-	-	-
6	अन्य खर्च	-	-	-	-	-	-
	आई.बी.सी. - 2017	11,449,975.00	11,449,975.00	-	-	-	-
	कुल रु.	11,449,975.00	11,449,975.00	-	-	-	-



Audit Report 2017-18

नव नालदा विहार
दिनांक 31 मार्च 2018 को समाप्त वर्ष हेतु प्रारिण्य एवं भुगतान लेखा

प्रारिण्य	वर्तमान वर्ष	पूर्ववर्ती वर्ष	भुगतान	वर्तमान वर्ष	पूर्ववर्ती वर्ष
	₹	₹	₹	₹	₹
आदि शेष					
का रेकड शेष		215.00			4,50,48,724.00
खा बैंक शेष					86,09,945.00
i. वर्तमान लेखा में	7,16,02,052.71	10,39,65,961.71		3,50,89,096.00	
ii. जमा लेखा में	5,55,58,947.45	3,68,80,601.01		2,51,71,536.00	
iii. वचत लेखा में	21,07,811.66	5,25,440.66		2,13,577.00	
		12,92,68,811.82	16,11,25,915.23	9,47,254.00	71,72,921.00
II. प्राप्त अंशदान				1,14,49,975.00	
का आगत संस्कार से	2,26,52,000.00	7,95,23,595.00			
i) योजना तिथि	4,68,47,000.00	3,43,85,863.00			
ii) गैर योजना तिथि					
खा उच्च संस्कार से					
ग) अन्य ऋत		6,94,99,000.00			
			11,39,09,458.00		
III. शैक्षणिक प्रारिण्य					
IV. उद्दिष्ट/स्वायी निधिओं के					
विशुद्ध प्रारिण्य		20,62,975.00	22,04,130.00		
V. प्रशासन पार्यायना/स्वामि					
के विशुद्ध प्रारिण्य		26,03,714.00	2,85,38,943.00		
VI. प्रयोजित फेलोशिप/ छात्रवृत्तियों					
के विशुद्ध प्रारिण्य		5,95,000.00			
VII. विन्त से निवेशों पर आय			5,73,807.00		
का उद्दिष्ट/स्वायी निधिओं					
खा अन्य निवेश		5,86,400.00			
			45,11,197.29		
VIII. विन्त पर प्राप्त व्याज					
का बैंक जमा	3,33,947.00				
खा ऋण एवं अधिम					
ग) वचत बैंक लेखाएँ	81,509.00				
		4,15,456.00			
IX. नवीकृत निवेश					
i. अनुसूचित बैंकों के साथ					
नवीकृत सावधि जमा					
XI. अन्य आय (पूर्ववर्षिक					
आय सहित)					
XII. जमा एवं अधिम		25,90,601.00			
XIII. विविध प्रारिण्य		29,849.00			
(सावधि प्रारिण्य सहित)					
XIV. बैंक अन्य प्रारिण्य					
कुल ₹		20,88,70,591.82	32,10,35,196.82	20,88,70,591.82	32,10,35,196.82



महत्वपूर्ण लेखांकन नीतियाँ

अनुसूची-23

1. लेखांकन का आधार एवं वित्तीय विवरणों का निर्माण

लेखाओं का निर्माण लेखांकन यथा अधिसूचित लेखांकन मानकों के अनुपालन के प्रति ऐतिहासिक लागत कन्वेंशन के अधीन भारत में सामान्यतया स्वीकार्य लेखांकन सिद्धांतों के अनुसार लेखांकन की वाणिज्यिक प्रणाली पर किया गया है।

2. राजस्व पहचान

राजस्व, जिसमें शैक्षणिक प्राप्तियाँ, अनुदान एवं अन्य आय सम्मिलित हैं, की पहचान वास्तविक प्राप्तियों पर की गई है तथा नियत जमा में विनिवेशों से संबन्धित आय उस सीमा तक लेखाओं में लिया गया है, जहां तक कि वास्तविक आंकड़ों के आधार पर संबन्धित जमा के अंतर्गत राशि नामे की गई है।

3. संपत्ति सूचियों का मूल्य निर्धारण

पुस्तक प्रकाशन में संलग्न संपत्ति-सूचियों का मूल्य-निर्धारण लागत पर किया जाता है।

4. अचल परिसंपत्तियाँ, अवमूल्यन एवं परिशोधन

(क) नियत परिसंपत्तियों को अधिग्रहण की लागत के आधार पर वर्णित किया गया है, जिसमें आंतरिक दुलाई खर्च, उत्पाद शुल्क एवं दरें तथा अधिग्रहण, प्रतिस्थापन एवं कमीशनिंग से संबन्धित आनुषांगिक एवं प्रत्यक्ष व्यय सम्मिलित हैं।

(ख) नियत परिसंपत्तियों का मूल्य निर्धारण लागत पर संग्रहीत अवमूल्यन को घटाकर कर किया गया है, तथा नियत परिसंपत्तियों पर अवमूल्यन का प्रावधान उच्चतर शिक्षा विभाग, मानव संसाधन विकास मंत्रालय (एमएचआरडी) द्वारा विहित दरों के अनुसार सीधी रेखा प्रविधि द्वारा भारत के सी एवं एजी



Audit Report 2017-18

की संस्तुति से किया गया है।

- (ग) अवमूल्यन वर्ष के दौरान सभी संयोजनों पर पूरे वर्ष के लिए उपबंधित किया गया है।
- (घ) डिजिटल मैप एवं सॉफ्टवेयर को मार्गदर्शन के अनुसार अमूर्त परिसंपत्तियों के रूप में समूहित किया गया है तथा निर्धारित दरों पर इनका परिशोधन किया गया है। डॉक्यूमेंटरी फिल्म को पूर्ववर्ती वर्षों में पूर्णरूपेण परिशोधित किया गया था परंतु परिसंपत्ति मूल्य पर विचार करते हुए इसे वित्तीय विवरण में प्रदर्शित किया गया है।
- (ङ) चार्टर्ड इंजीनियर/अनुमोदित मूल्यांकनकर्ता के मूल्यांकन रिपोर्ट के आधार पर, नव नालंदा महाविहार के भवन एवं भूमि की आगत तथा हुएसांग स्मारक भूमि की लागत का लेखांकन पूर्ववर्ती वर्षों में किया गया है। इस परिसंपत्ति को बिहार सरकार द्वारा 19 नवंबर, 1995 को वर्तमान प्रबंधन को पत्र सं. एफ-2.4.94, दिनांक 22 जुलाई 1994 में निहित निदेशानुसार स्थानांतरित किया गया था।
- (च) नथमल तातिया अतिथि गृह के पंजीकृत डीड दस्तावेजों के आधार पर कथित परिसंपत्ति की लागत को पूर्ववर्ती वर्षों में लेखा में लिया गया था। कथित परिसंपत्ति वर्तमान प्रबंधन को प्रतिदान की गई थी।
- (छ) रु.11,29,41,697.00 की राशि का प्रगति पर साथ ही समायोजन हेतु लंबित पूंजी कार्य को नियत परिसंपत्तियों के अंतर्गत समूहित किया गया है यद्यपि निर्धारित मार्गदर्शन के अनुसार इसे अलग से अनुसूची में दिखलाया गया है। तथापि, रु.11,29,41,497.00 की सम्पूर्ण राशि सीपीडबल्यूडी पटना में अग्रिम के तौर पर रखी हुई है, क्योंकि कार्य में कोई प्रगति नहीं हो रही है।

5. सेवानिवृत्ति लाभ

- (क) ग्रॅच्युटी समाविष्ट सेवानिवृत्ति लाभ का प्रावधान एलआईसी के माध्यम से किए गए वास्तविक मूल्य-निर्धारण के आधार पर किया गया है।



Audit Report 2017-18

- (ख) वित्तीय विवरणों में चालू देनदारियों के शीर्ष के अंतर्गत प्रावधान किया गया है तथा छुट्टी नकदीकरण के भुगतान हेतु रु.1,99,88,323.00 का प्रावधान श्री एम सी दास, फेलो, भारत का बीमांकिक संस्थान द्वारा भेजी गई रिपोर्ट के अनुसार किया गया है।
- (ग) सीपीएफ पर ब्याज का प्रावधान अंशदायी भविष्य निधि हेतु सावधिक जमा में किए गए निवेश के विरुद्ध प्राप्त योग्य कमियों की सीमा तक किया गया है।

6. विनिवेश

इयरमाकर्ड/एंडाउमेंट निधियों एवं अनुसूचित बैंकों के साथ सावधिक जमा से संबंधित दीर्घकालिक विनिवेश को निवेश के प्रत्यक्ष मूल्य पर वित्तीय विवरण में लेखांकित किया गया है। तुलन-पत्र की तारीख तक इनके मूल्यों में कोई स्थायी ह्रास नहीं हुआ है।

7. इयरमाकर्ड/एंडाउमेंट एवं अन्य निधियाँ

वित्तीय विवरणों से यथापरिलक्षित इयरमाकर्ड निधि में निम्नलिखित निधियाँ सम्मिलित हैं :

- (क) प्रकाशन निधि
- (ख) छात्रवृत्ति निधि
- (ग) कल्याण निधि
- (घ) पुस्तकालय निधि
- (ङ) सीपीएफ निधि
- (च) समूह भविष्य निधि

अंतर्राष्ट्रीय बुद्धिष्ट सम्मेलन पर भुगतान की गई रु.1,14,49,975.00 की राशि को पूर्वाधि व्यय के रूप में दिखलाया गया है। उद्दिष्ट/स्थायी निधि एवं अन्य निधियों पर खर्च किया गया व्यय राजस्व प्रकृति का है तथा अप्रयोज्य आदि निधि सहित हस्तगत उपलब्ध निधि के ऊपर किए गए शुद्ध व्यय को अग्रणीत किया गया है तथा तुलन-पत्र के उचित स्थान पर प्रदर्शित किया गया है। तत्काल व्यय हेतु अनिवार्य



Audit Report 2017-18

नहीं होने की सीमा तक निधियों को नियत जमा में निवेशित किया गया है एवं अन्य शेष संस्थान के बचत बैंक लेखाओं में पड़ा हुआ है।

8. सरकारी अनुदानें

- (क) सरकारी अनुदानों को वसूली के आधार पर लेखा में लिया गया है।
- (ख) पूंजीगत व्यय के प्रति उपभोग की गई सीमा तक अनुदान, प्रगति पर पूंजीगत कार्य के प्रति वर्तमान वित्तीय वर्ष में पूँजीकृत की गई सीमा तक अधिकत्व सहित को पूँजी निधि में अंतरित किया गया है एवं अनुप्रयुक्त अनुदानों को तुलन-पत्र में देयता के रूप में प्रदर्शित किया गया है।
- (ग) प्रगति पर पूंजीगत कार्य हेतु सीपीडब्ल्यूडी के प्रति अग्रिम एवं निकासी किए गए भुगतानी की सीमा तक, निधि को अनुपयुक्त नहीं माना गया है तथा सीपीडब्ल्यूडी से वर्ष की समाप्ति पर यथास्थिति के अनुसार प्राप्त कार्य समाप्ति विवरणों के आधार पर इसे पूँजीकृत किया जा रहा है।

9. अन्य

1. संस्थान द्वारा पाण्डुलिपि हेतु राष्ट्रीय मिशन, संस्कृति मंत्रालय, भारत सरकार से रु.83,751.00 की राशि के अव्यतीत अनुदान तथा वर्ष के दौरान रु. 4,08,000.00 की राशि के प्राप्त अनुदान के विरुद्ध रु.2,99,150.00 का उपभोग किया गया है। रु.1,92,601.00 की राशि का अव्यतीत शेष को अगले वित्तीय वर्ष में उपभोग किए जाने के लिए अग्रणीत किया गया है।
2. रु.1,14,49,975.00 की राशि जो कि पिछले वर्ष अंतर्राष्ट्रीय बुद्धिष्ट सम्मेलन के मद में बकाया थी, का वर्तमान वर्ष में भुगतान किया गया है, तथा संस्कृति मंत्रालय, भारत सरकार द्वारा यथानिर्देशित इसे सामान्य निधि से बाहर निकाल लिया गया है।
4. रु.30,57,081.00 की राशि की वर्तमान वर्ष एवं पूर्ववर्ती वर्षों दोनों में बैंक द्वारा स्रोत पर कर-कटौती के रूप में आवधिक जमा पर ब्याज के विरुद्ध कटौती की गई है तथा यह राशि आयकर प्राधिकारियों से वापसी की शर्त पर है।



Audit Report 2017-18

5. संस्थान के साथ हाथ में सावधि जमा का बैंकर्स (एफडी खाता शेष) द्वारा उपलब्ध करवाये गए विवरणों के आधार पर अर्जित ब्याज, अद्यतन प्रोद्भूत ब्याज एवं जमा पर काटे गए कर के साथ सामंजस्य कर लिया गया है।
6. संस्थान की आयकर अधिनियम, 1061 की धारा 10(23सी) के अंतर्गत छुट प्राप्त है अतः वित्तीय विवरणों में आयकर हेतु कोई प्रावधान नहीं किया गया है।



आकस्मिक देयता एवं लेखाओं पर टिप्पणी

अनुसूची-24

1. आकस्मिक देयताएँ

(क) वर्ष के दौरान कोई आकस्मिक देयता रिपोर्ट नहीं की गई।

(ख) संस्थान के विरुद्ध दर्ज किए गए कोर्ट मामले, विशेषकर भूतपूर्व कर्मचारियों द्वारा, से संबंधित दावों की राशि को सुनिश्चित किया गया है तथा इसका परिमाण-निर्धारण किया गया है, जो कि अंतिम निर्णयों के लिए लंबित है।

2. पूंजीगत वचनबद्धता

पूंजीगत लेखा पर कार्य किए जाने के लिए शेष बचे एवं प्रावधान (अग्रिम संजाल) नहीं किए गए करारों के मूल्य की दिनांक 31 मार्च 2018 की स्थिति के अनुसार राशि रु. शून्य हैं (पूर्ववर्ती वर्ष रु. शून्य)

3. चालू परिसंपत्तियाँ, ऋण एवं अग्रिम तथा जमा

प्रबंधन के अभिमत में, चालू परिसंपत्तियाँ, जमा के साथ ऋण एवं अग्रिम सामान्य प्रक्रिया में वसूली पर एक मूल्य रखता है, जो कि कम से कम तुलन-पत्र में दर्शाई गई पूर्णयोग राशि के बराबर है।

4. संबंधित पक्ष लेन-देन

भारतीय चार्टर्ड एकाउंटेंट संस्थान द्वारा जारी लेखांकन मानक (एएस) 18 'संबंधित पक्ष प्रकटीकरण' में यथावर्णित कोई संबंधित पक्ष लेन-देन नहीं रहा है।

5. पूर्ववर्ती वर्ष के आंकड़ों को, जहां कहीं आवश्यक हो, पुनर्समूहित/पुनर्व्यवस्थित किया गया है।

6. अनुसूची 1 से 24 तक संलग्न की गई हैं तथा ये दिनांक 31 मार्च 2018 तक की स्थिति के अनुसार तुलन-पत्र एवं इसी तारीख को समाप्त वर्ष हेतु आय एवं व्यय लेखा का अभिन्न अंग बनती है।