

वार्षिक लेखा ANNUAL ACCOUNTS

वर्ष 2017-18 हेतु
For the year 2017-18



सत्यमेव जयते

रा.व.स्वा.प्र.सं.
NIPHM



राष्ट्रीय वनस्पति स्वास्थ्य प्रबंधन संस्थान

(कृषि एवं सहकारिता एवं किसान कल्याण विभाग)

कृषि एवं किसान कल्याण मंत्रालय

राजेंद्रनगर, हैदराबाद-500 030

NATIONAL INSTITUTE OF PLANT HEALTH MANAGEMENT

(Department of Agriculture, Cooperation & Farmers Welfare)

Ministry of Agriculture & Farmer's Welfare

Rajendranagar, Hyderabad-500 030

वार्षिक लेखा 2017-2018



रा.व.स्वा.प्र.सं.



राष्ट्रीय वनस्पति स्वास्थ्य प्रबंधन संस्थान

(कृषि एवं सहकारिता एवं किसान कल्याण विभाग)

कृषि एवं किसान कल्याण मंत्रालय

राजेंद्रनगर, हैदराबाद-500 030

विषय सूची

क्रम सं.	लेखे का नाम	पृष्ठ सं.
1.	तुलन पत्र	1
2.	आय और व्यय खाता	2
3.	प्राप्तियां और अदायगी खाता	3-4
4.	तुलनपत्र अनुसूचियां	5-12
5.	आय और व्यय अनुसूचियां	13-17
6.	प्रमुख लेखाकरण और नीतियां एवं लेखों पर टिप्पणी	18-22
7.	अलग से लेखापरीक्षा रिपोर्ट के अनुलग्नक, लेखापरीक्षा पैराओं के उत्तर	23-24

राष्ट्रीय वनस्पति स्वास्थ्य प्रबंधन संस्थान

राजेंद्रनगर, हैदराबाद- 500030

31 मार्च, 2018 हेतु तुलन-पत्र

(राशि रुपए में)

संग्रह/पूँजीगत निधि और देयताएं	अनुसूची	चालू वर्ष	विगत वर्ष
संग्रह/पूँजीगत निधि	1	20,45,08,468	16,62,08,418
संचय तथा अधिशेष	2	24,27,00,710	20,88,11,280
उद्दिष्ट/वृत्तिदान निधि	3	34,14,09,395	19,85,56,928
सुरक्षित ऋण और उधार	4	-	-
असुरक्षित ऋण और उधार	5	-	-
आस्थगित उधार देयताएं	6	-	-
चालू देयताएं और प्रावधान	7	2,92,91,647	1,05,92,678
कुल		81,79,10,220	58,41,69,303
परिसंपत्तियां			
स्थिर परिसंपत्तियां	8	25,17,48,283	22,26,06,099
पूँजीगत कार्य प्रगति पर	8	13,32,64,753	3,12,91,553
निवेश - निर्धारित / बंदोबस्ती फंड से	9	-	-
निवेश-उद्दिष्ट/वृत्तिदान निधियों से	10	-	-
वर्तमान परिसंपत्तियां, ऋण, अग्रिम आदि	11	43,28,97,184	33,02,71,651
विविध व्यय		-	-
(लिखित अथवा समायोजित करने की सीमा तक)			
कुल		81,79,10,220	58,41,69,303
महत्वपूर्ण लेखांकन नीतियां	24		
आनुषंगिक देयताएं और लेखों पर टिप्पणियां	25		



रजिस्ट्रार



महानिदेशक

राष्ट्रीय वनस्पति स्वास्थ्य प्रबंधन संस्थान

राजेंद्रनगर, हैदराबाद- 500030

31 मार्च 2018 को समाप्त वर्ष हेतु आय और व्यय खाता

(राशि रुपए में)

आय	अनुसूची	चालू वर्ष	विगत वर्ष
बिक्री/सेवाओं से आय	12	2,13,67,381	3,56,34,442
अनुदान/आर्थिक सहायता	13	16,07,81,900	9,70,07,000
शुल्क/अंशदान	14	-	-
निवेशों से आय	15	-	-
रॉयल्टि, प्रकाशनों से आय	16	-	-
अर्जित ब्याज	17	80,34,349	1,04,82,023
अन्य आय	18	-	3,92,094
पूँजीगत संचय का परिशोधन		-	-
तैयार माल के स्टॉक में वृद्धि/(कमी)	19	-	-
कुल (क)		19,01,83,630	14,35,15,559
व्यय			
स्थापना व्यय	20	6,55,34,940	5,43,58,826
अन्य प्रशासनिक व्यय आदि	21	8,16,01,394	6,59,00,913
अनुदान, आर्थिक सहायता आदि पर व्यय	22	-	-
अन्य राजस्व व्यय		-	-
ब्याज भुगतान	23	-	-
मूल्यहास		21,34,167	24,04,838
कुल (ख)		14,92,70,501	12,26,64,576
व्यय पर आय की अधिकता का शेष (क-ख)		4,09,13,129	2,08,50,983
पूर्वावधि समायोजन			19,502
पूर्वावधि आय			
पूर्वावधि मूल्यहास		26,13,080	7,76,003
पूर्वावधि समायोजन के बाद व्यय पर आय की अत्यधिकता		3,83,00,049	2,00,55,478
विशेष संचय को स्थानांतरण (प्रत्येक को निर्दिष्ट करना है)		-	-
सामान्य संचय को/से स्थानांतरण		-	-
अधिशेष/(कमी) वाले शेष को संग्रह/पूँजीगत निधि को लाया गया		3,83,00,049	2,00,55,478
महत्वपूर्ण लेखाकरण नीतियां	24		
आनुषंगिक देयताएं और लेखों पर टिप्पणियां	25		



रजिस्ट्रार



महानिदेशक

राष्ट्रीय वनस्पति स्वास्थ्य प्रबंधन संस्थान

राजेंद्रनगर, हैदराबाद- 500030

31 मार्च, 2018 को समाप्त वर्ष हेतु प्राप्ति और अदायगी खाता

(राशि रुपए में)

प्राप्तियां	चालू वर्ष	विगत वर्ष	भुगतान	चालू वर्ष	विगत वर्ष
I. प्रारंभिक शेष			I. व्यय		
क) हाथ में नकद	32,044	31,445	क) स्थापना व्यय	6,05,16,585	5,32,51,883
ख) बैंक में शेष			ख) प्रशासनिक व्यय	2,81,82,246	4,01,42,285
i) सामान्य खाता	6,23,81,550	1,26,92,137	ग) प्रशिक्षण कार्यक्रम पर व्यय	59,00,853	2,43,23,276
ii) राजस्व खाता	1,30,54,022	1,04,13,307			
iii) परामर्शदात्री खाता	34,22,526	13,04,620	II. विभिन्न परियोजनाओं के लिए किया गया भुगतान		
ग) सावधि जमा			पूंजी व्यय	-	
i) राजस्व खाता	13,52,86,327	10,16,46,852	राजस्व व्यय	-	
ii) सामान्य खाता	3,02,52,432	8,83,08,718	i) प्रायोजित/परामर्शदात्री/अन्य	-	1,14,27,516
iii) परामर्शी खाता	-	-			
iv) छात्रवृत्ति	7,94,535	8,30,000			
II. भारत सरकार से प्राप्त अनुदान	32,74,82,906	14,50,06,550			
i) पूंजी I (Rs. 11,96,03,000)			III. निवेश और किए गए जमा		
ii) राजस्व (Rs. 14,49,99,906)			नई पेंशन योजना	11,044	20,99,477
iii) वेतन (Rs. 6,28,80,000)					
III. उद्दिष्ट निधियां					
क) उद्दिष्ट/ वृत्तिदान निधियां/ प्रायोजित/ परामर्शदात्री	2,94,25,323	3,92,94,027	क) स्थिर परिसंपत्तियों की खरीद	5,27,99,723	33,20,228
ख) स्वयं की निधि (ब्याज)			- ख) पूंजी डब्ल्यूआईपी पर व्यय	9,76,96,550	4,45,09,098
IV. ब्याज प्राप्त :					
क) बचत बैंक					
i) राजस्व खाता	7,51,099	4,19,282			
ii) सामान्य खाता	43,56,837	7,29,793	V) अधिशेष पैसे/ऋण की धनवापसी		
iii) परामर्शदात्री खाता	89,627	76,907	क) भारत सरकार को		-
iv) ऋण और अग्रिम पर ब्याज			- ख) राज्य सरकार को		-
ख) अल्पावधि जमा			ग) निधियों के अन्य उपलब्धताकर्ताओं को		-
i) राजस्व खाता	42,73,450	24,21,763			
ii) सामान्य खाता	29,02,541	31,82,740	VI) वित्त प्रभार (ब्याज)	5,31,010	-
iii) परामर्शदात्री खाता/ छात्रवृत्ति	34,062	54,063	VII) अन्य भुगतान (निर्दिष्ट करें)	2,25,96,981	-

वर्ष 2017-2018 के लिए वार्षिक लेखा

ग) अल्पावधि जमा उपार्जित ब्याज 15-16					
i) राजस्व खाता	61,04,535	61,86,071			
ii) सामान्य खाता	1,45,050	7,84,947			
iii) परामर्शदात्री खाता/ छात्रवृत्ति खाता	23,451	-			
V. विविध और अन्य आय			क) सुरक्षा जमा		4,15,746
क) प्रशिक्षण कार्यक्रम/ शुल्क/सेवाएं		86,73,525	ख) i) अन्य विभाग को प्रेषण	8,73,268	47,19,705
ख) विविध देनदारों से प्राप्ति शुल्क	2,63,07,355	-	ग) ऋण और अग्रिम		
ग) कमरे का किराया (अन्य)	11,52,466	8,02,787	i) कर्मचारी को त्योहार अग्रिम		45,000
घ) अन्य आय	4,691	13,063	ii) मोटर कार और वाहन अग्रिम	50,000	18,000
ड.) उत्पाद की बिक्री	2,84,151	8,27,415	iii) टीटीए अग्रिम	55,020	13,07,016
च) विविध योजना राजस्व रसीद	72,620	12,97,775	iv) अन्य	1,41,90,838	90,15,938
छ) परामर्शदात्री आय	3,44,465	7,82,860	v) पूंजीगत माल के लिए अग्रिम	55,45,370	-
ज) विविध राजस्व रसीद	8,82,700	3,52,873	vi) विद्युत विभाग में जमा, पूंजीगत माल के लिए अग्रिम		8,61,009
VI. राशि उधार			vii) मरम्मत एवं नवीनीकरण कार्यों के लिए अग्रिम	1,84,00,520	
VII. कोई अन्य प्राप्तियां (विवरण दिए जाएं)		3,92,094			
VIII अन्य			VIII) शेष राशि		
क) सुरक्षा जमा	1,51,652	8,28,883	क) हाथ में नकद	46,000	32,044
ख) i) अन्य विभाग को प्रेषण		47,39,567			
ii) नई पेंशन योजना		21,01,137	ख) बैंक में शेष		
ग) ऋण और अग्रिम			i) सामान्य खाता	3,94,86,027	6,23,81,550
i) कर्मचारियों को कंप्यूटर/मोटर साइकिल/कार अग्रिम	47,645	97,500	ii) राजस्व खाता	3,72,23,518	1,30,54,022
ii) त्योहार अग्रिम	11,700	86,850	iii) परामर्शदात्री खाता	76,38,052	34,22,526
iii) टीटीए अग्रिम		6,53,875			
iv) अन्य	14,67,873	56,46,186	ग) सावधि जमा	25,97,96,029	16,63,33,294
कुल	65,15,39,634	44,06,79,612	कुल	65,15,39,634	44,06,79,612

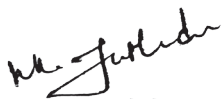

रजिस्ट्रार


महानिदेशक

राष्ट्रीय वनस्पति स्वास्थ्य प्रबंधन संस्थान

(राशि रुपए में)

अनुसूची 1 - पूंजीगत निधि	चालू वर्ष	विगत वर्ष
वर्ष के आरंभ में शेष	16,62,08,418	14,61,52,940
जोड़ना : संग्रह/पूंजीगत निधि के लिए अंशदान	-	-
जोड़ना/(कटौती): निवल आय/(व्यय) का शेष	3,83,00,049	2,00,55,478
आय और व्यय लेखे से स्थानांतरित		
वर्ष के अंत में शेष	20,45,08,468	16,62,08,418
अनुसूची 2 - जमा और अधिशेष	चालू वर्ष	विगत वर्ष
1. पूंजीगत आरक्षित - (सहायता अनुदान)		
पिछले लेखे के अनुसार	20,88,11,280	19,27,93,090
वर्ष के दौरान जोड़	6,59,59,611	4,20,54,499
कमी : वर्ष के दौरान कटौतियां	3,20,70,180	2,60,36,309
	24,27,00,710	20,88,11,280
2. पुर्नमूल्यांकन आरक्षित		-
पिछले लेखे के अनुसार	-	-
वर्ष के दौरान जोड़	-	-
कमी : वर्ष के दौरान कटौतियां	-	-
		-
3. विशेष आरक्षित		-
पिछले लेखे के अनुसार	-	-
वर्ष के दौरान जोड़	-	-
कमी: वर्ष के दौरान कटौतियां	-	-
		-
4. सामान्य आरक्षित		-
पिछले लेखे के अनुसार	-	-
वर्ष के दौरान जोड़	-	-
कमी : वर्ष के दौरान कटौतियां	-	-
कुल	24,27,00,710	20,88,11,280



वित्त सलाहकार

राष्ट्रीय वनस्पति स्वास्थ्य प्रबंधन संस्थान

(राशि रुपए में)

अनुसूची - 3 उद्दिष्ट निधियां	चालू वर्ष		विगत वर्ष	
	योजना	प्रयोजित/परामर्शी	योजना	प्रयोजित/परामर्शी
1. निधियों का प्रारंभिक शेष	17,04,49,472	2,81,07,456	13,35,69,898	2,76,25,953
2. निधियों के परिवर्धन				
i. दान/अनुदान	11,96,03,000	9,89,30,324	4,79,99,550	2,57,21,125
ii. निधियों के लेखा पर किए गए निवेश से आय				
iii. अन्य जोड़	2,92,31,436	2,92,31,436	3,09,34,523	3,09,34,523
कुल (क + ख)	31,92,83,908	12,70,37,780	21,25,03,971	5,33,47,077
ग) निधियों के उद्देश्य हेतु उपयोग/व्यय				
i. पूंजीगत व्यय				
- अचल संपत्तियां	6,59,59,611	-	4,20,54,499	-
- अन्य				
कुल	6,59,59,611	-	4,20,54,499	-
ii. राजस्व खर्च				
- वेतन, मजदूरी एवं भत्ता आदि		3,89,52,681		2,52,39,622
- अन्य				
कुल		3,89,52,681		2,52,39,622
कुल (ग)	6,59,59,611	3,89,52,681	4,20,54,499	2,52,39,622
वर्ष के समाप्ति पर निवल शेषराशि कुल (क +ख-ग)	25,33,24,297	8,80,85,099	17,04,49,472	2,81,07,456



वित्त सलाहकार

राष्ट्रीय वनस्पति स्वास्थ्य प्रबंधन संस्थान

(राशि रुपए में)

अनुसूची 4 - सुरक्षित ऋण और उधार	चालू वर्ष	विगत वर्ष
1. केंद्र सरकार	-	-
2. राज्य सरकार (निर्दिष्ट करें)	-	-
3. वित्तीय संस्थान	-	-
क) आवधिक ऋण	-	-
ख) ब्याज प्रोद्भूत और देय	-	-
4. बैंक		
क) आवधिक ऋण - ब्याज प्रोद्भूत और देय	-	-
ख) अन्य ऋण - ब्याज प्रोद्भूत और देय	-	-
5. अन्य संस्थान और एजेंसियां	-	-
6. डिबेंचर और बॉण्ड	-	-
7. अन्य (निर्दिष्ट करें)	-	-
कुल		
नोट: देय राशि एक वर्ष के भीतर		
अनुसूची 5 - असुरक्षित ऋण और उधार	चालू वर्ष	विगत वर्ष
1. केंद्र सरकार	-	-
2. राज्य सरकार (निर्दिष्ट करें)	-	-
3. वित्तीय संस्थान	-	-
4. बैंक	-	-
क) आवधिक ऋण	-	-
ख) अन्य ऋण	-	-
अन्य संस्थान और एजेंसियां	-	-
डिबेंचर और बॉण्ड	-	-
आवधिक जमा	-	-
अन्य	-	-
कुल		
नोट: देय राशि एक वर्ष के भीतर		
अनुसूची 6 - आस्थगित उधार देयताएं	चालू वर्ष	विगत वर्ष
1) पूंजीगत उपकरण और अन्य परिसंपत्तियों द्वारा रक्षित स्वीकृतियां	-	-
2) अन्य	-	-
कुल		

Mr. J. K. Jaiswal

वित्त सलाहकार

राष्ट्रीय वनस्पति स्वास्थ्य प्रबंधन संस्थान

(राशि रुपए में)

अनुसूची 7 - वर्तमान देयताएं और प्रावधान	चालू वर्ष	विगत वर्ष
1. वर्तमान देयताएं		
1. स्वीकृतियां	-	-
2. विविध ऋणदाता	-	-
क) माल के लिए	-	-
ख) अन्य	35,58,086	-
3. प्राप्त अग्रिम - अप्रयुक्त अनुदान	-	-
4. प्रोद्भूत ब्याज परंतु देय नहीं	-	-
क) सुरक्षित ऋण/उधार	-	-
ख) असुरक्षित ऋण/उधार	-	-
5. सांविधिक देयताएं	-	-
क) अतिदेय	-	-
ख) अन्य (देय टीडीएस)	2,41,798	5,98,294
6. अन्य वर्तमान देयताएं	-	-
- पट्टे परदेय किराया	23,120	25,432
- बकाया देयताएं (वेतन)	50,72,782	67,01,474
- सुरक्षा निष्पादन	12,28,803	13,38,784
- विद्युत प्रभार		
- आऊटसोर्सिंग (बाहरी स्रोत से) संविदाएं		
- अन्य प्रेषण	1,72,81,108	9,30,269
- विस्तार सुधार कार्यक्रम (उ.पू.क्षेत्र)	-	-
- जमानती जमा (पीजीपीएबीएम)	4,40,833	1,79,200
- पीजीडीईएम कार्यक्रम	-	-
- प्रतिदेय (रिफंडेबल) ब्याज	-	-
कुल (क)	2,78,46,530	97,73,453
ख. प्रावधान		
1. कराधान हेतु	6,19,636	(17,434)
2. उपदान (ग्रेच्यूटी)	-	-
3. अधिवर्षिता/पेंशन	3,951	15,130
4. संचयित छुट्टी नकदीकरण	-	-
1. ट्रेड वारंटियां/दावें	-	-
2. अन्य (शीलांग)	8,21,529	8,21,529
कुल (ख)	14,45,116	8,19,225
कुल (क+ख)	2,92,91,646	1,05,92,678

Mr. J. K. Jaiswal

वित्त सलाहकार

राष्ट्रीय वनस्पति स्वास्थ्य प्रबंधन संस्थान

(राशि रुप में)

अनुसूची-8/ स्थिर परिसंपत्तियाँ	सकल ब्लॉक			मूल्यहास			नेट ब्लॉक				
	प्रारंभिक शेष	30.09.2017 तक का परिवर्धन	30.09.2017 के बाद का परिवर्धन	कटौती समायोजन	अंतिम शेष	प्रारंभिक शेष	30.09.2017 के बाद का परिवर्धन	कटौती समायोजन	कुल मूल्यहास	30.09.2017 तक का परिवर्धन	30.09.2017 के बाद का परिवर्धन
पट्टे पर ली गई भूमि	39,304				39,304	13,872	2,312		16,184	23,120	25,432
भवन											
क) भवन-कार्यालय	19,24,93,775	1,15,50,228			20,40,44,003	4,19,91,698	1,62,05,231	31,30,112	6,13,27,040	14,27,16,963	15,05,02,077
ख) भवन - आवास	1,21,72,492	-			1,21,72,492	34,04,111	4,38,419		38,42,530	83,29,962	87,68,381
ग) सुरक्षा शेड - सिविल कार्य	75,612				75,612	43,064	3,255		46,318	29,294	32,548
कंप्यूटर											
क) कंप्यूटर और परिफेरल्स	85,87,412	82,256	11,36,863		98,06,531	81,15,603	6,73,498		87,89,101	10,17,430	4,71,809
ख) प्रिंटर-डेस्कजेट	42,875				42,875	42,826	29		42,855	20	49
ग) प्रोजेक्टर	13,54,649				13,54,649	13,51,307	2,005		13,53,312	1,337	3,342
घ) यूपीएस	4,84,700				4,84,700	4,84,382	191		4,84,573	127	318
कंप्यूटर सॉफ्टवेयर	3,44,661				3,44,661	3,29,220	9,264		3,38,485	6,176	15,441
एयरकंडीशर	75,55,323				75,55,323	36,58,303	5,84,553		42,42,856	33,12,467	38,97,020
फर्नीचर और फिक्शचर्स	1,19,68,255				1,19,68,255	37,97,831	8,17,042		46,14,873	73,53,382	81,70,424
माइक्रोफोन	88,700				88,700	64,530	3,626		68,155	20,545	24,170
रेफ्रिजरेटर	2,13,273				2,13,273	69,063	21,632		90,694	1,22,579	1,44,210
रिक्तो-जिरोक्स मशीन	3,85,424				3,85,424	2,80,399	15,754		2,96,153	89,271	1,05,025
वाटर प्यूरिफायर	3,57,620				3,57,620	2,91,898	19,717		3,11,615	46,005	65,722
लकड़ी के काट्स	99,750				99,750	56,810	4,294		61,104	38,646	42,940
प्रयोगशाला के उपकरण	5,35,81,150	4,75,07,523	35,01,602		10,45,90,275	1,67,68,818	1,29,10,598	(5,60,557)	2,91,18,859	7,54,71,416	3,68,12,332
कार्यालय के उपकरण	59,47,066		1,01,779		60,48,845	28,93,403	4,65,683		33,59,086	26,89,759	30,53,663
मशीनरी व संचयन	1,63,76,989	18,33,660	2,45,700		1,84,56,349	1,14,78,483	10,28,252	43,525	1,25,50,260	59,06,089	48,98,506
वाहन	85,21,830				85,21,830	35,40,548	7,47,192		42,87,740	42,34,090	49,81,282
पुस्तकालय की पुस्तकें	16,47,964				16,47,964	13,50,968	1,78,198		15,29,166	1,18,798	2,96,996
पेंट	5,88,171				5,88,171	2,93,760	73,603		3,67,363	2,20,808	2,94,411
चालू वर्ष का कुल	32,29,26,995	6,09,73,667	49,85,944		38,88,86,606	10,03,20,896	3,42,04,347	26,13,080	13,71,38,323	25,17,48,283	22,26,06,099
पिछला वर्ष											
पूँजीगत कार्य प्रगति पर	3,12,91,553	23,10,000	10,52,24,750	55,61,550	13,32,64,753						
कुल											

W. J. J. J.

वित्त सलाहकार

वर्ष 2017-2018 के लिए वार्षिक लेखा

एनपीपीटीआई से प्राप्त स्थिर परिसंपत्तियां	सकल ब्लॉक						मूल्यहास				नेट ब्लॉक
	मूल्यहास दर	01-04-2017 का डब्ल्यूडीवी	30.09.2017 तक का परिवर्धन	30.09.2017 के बाद परिवर्धन	अंतिम शेष	प्रारंभिक शेष पर मूल्यहास	30.09.2017 पर मूल्यहास	30.09.2017 के बाद के मूल्यहास	कुल मूल्यहास	31-03-2018 के डब्ल्यूडीवी	
विवरण											
स्थिर परिसंपत्तियां											
भवन											
क) भवन-कार्यालय	0.10	1,08,04,727		-	1,08,04,727	10,80,473	-	-	10,80,473	97,24,254	
ख) भवन - आवास	0.05	57,05,416		-	57,05,416	2,85,271	-	-	2,85,271	54,20,145	
कार्यालय उपकरण	0.15	3,81,486			3,81,486	57,223	-	-	57,223	3,24,263	
संयंत्र और मशीनें	0.15	40,60,109		-	40,60,109	6,09,016	-	-	6,09,016	34,51,092	
वाहन	0.15	6,81,226		-	6,81,226	1,02,184	-	-	1,02,184	5,79,042	
वर्तमान वर्ष की कुल		2,16,32,964	-	-	2,16,32,964	21,34,167	-	-	21,34,167	1,94,98,797	

Ms. Jindal

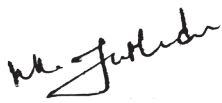
वित्त सलाहकार

राष्ट्रीय वनस्पति स्वास्थ्य प्रबंधन संस्थान

(राशि रुपए में)

अनुसूची 9 - उद्दिष्ट/वृत्तिदान निधियों से निवेश	चालू वर्ष	विगत वर्ष
1. सरकारी प्रतिभूतियों में	-	-
2. अन्य अनुमोदित प्रतिभूतियां	-	-
3. शेयर	-	-
4. डिबेंचर और बॉण्ड	-	-
5. पूरक और संयुक्त उद्यम	-	-
6. अन्य - बैंकों में जमा	-	-
कुल	-	-

अनुसूची 10 - अन्य निवेश	चालू वर्ष	विगत वर्ष
1. सरकारी प्रतिभूतियों में	-	-
2. अन्य अनुमोदित प्रतिभूतियां	-	-
3. शेयर	-	-
4. डिबेंचर और बॉण्ड	-	-
5. पूरक और संयुक्त उद्यम	-	-
6. अन्य - बैंकों में जमा	-	-
कुल	-	-



वित्त सलाहकार

राष्ट्रीय वनस्पति स्वास्थ्य प्रबंधन संस्थान

(राशि रुपए में)

अनुसूची 11 - वर्तमान परिसंपत्तियां, ऋण, अग्रिम आदि	चालू वर्ष	विगत वर्ष
क. वर्तमान परिसंपत्तियां		
1. मालसूचियां		
क) भंडार और स्पेयर	3,79,817	2,56,207
ख) लूज टूल्स		-
ग) व्यवसाय में स्टॉक		-
2. विविध ऋणी/देनदार		-
क) छह महीनों से अधिक अवधि के लिए बकाया ऋण		-
ख) अन्य		-
3. हाथ में नकदशेष	46,000	32,044
4. बैंक शेष		
- बचत बैंक सहित	8,43,47,599	7,88,58,097
- बैंक के साथ जमा (एसटीडी)	25,97,96,029	16,63,33,294
कुल (क)	34,45,69,445	24,54,79,642
ख. ऋण, अग्रिम और अन्य परिसंपत्तियां		
1. ऋण		
क). कर्मचारी		-
ख). गतिविधियों में शामिल अन्य संस्थाएं		-
ग). अन्य		-
2. नकद या अन्य प्रकार से वसूली योग्य अग्रिम और अन्य रकम प्राप्त किए जाने वाले राशि के लिए		-
क) कर्मचारी को कंप्यूटर अग्रिम	38,555	27,500
ख) कर्मचारी को त्योहार अग्रिम		11,700
ग) कर्मचारी को मोटरकार और साइकिल अग्रिम	19,800	28,500
घ) प्रशिक्षण कार्यक्रम अग्रिम	1,67,911	5,91,091
ड) कर्मचारी को वेतन अग्रिम		
च) सिसटाट के पास जमा	8,61,009	8,61,009
छ) एलटीसी अग्रिम		
ज) टीटीए अग्रिम		
झ) अग्रिम - हॉस्टल मरम्मत/कार्य प्रगति पर - सीपीडब्ल्यूडी	2,39,02,839	3,91,28,519
ञ) पूंजीगत माल के लिए अग्रिम	64,526	64,526
ट) पूर्वदत्त व्यय	15,72,989	28,022
ठ) विविध अग्रिम	9,17,229	75,08,115
ड) ड्यूटी एवं कर (प्राप्य टीडीएस को मिलाकर)	31,65,033	10,73,808

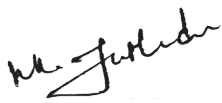
अनुसूची 11 - वर्तमान परिसंपत्तियां, ऋण, अग्रिम आदि	चालू वर्ष	विगत वर्ष
ढ) विद्युत जमा	8,11,483	8,11,483
ण) विविध देनदार	1,43,62,120	2,66,69,092
त) बीएसएनएल के साथ जमा	16,000	
थ) सॉफ्टवेयर / इस्तेमाल के लिए अग्रिम	45,35,290	
द) निर्विशेष परियोजना के तहत विश्वविद्यालयों के लिए अग्रिम	1,47,86,324	
ध) मरम्मत प्रगति पर	1,84,00,520	
3. प्रोद्भूत(अर्जित) आय		
क) उद्दिष्ट निधियों से निवेशों पर		
ख) निवेश - अन्य	66,256	35,182
ग) ऋण और अग्रिम पर	18,409	14,124
घ) अन्य (अल्पावधि जमा)	46,21,446	79,39,338
4. प्राप्य दावें		
कुल (ख)	8,83,27,739	8,47,92,009
कुल (क + ख)	43,28,97,184	33,02,71,651

राष्ट्रीय वनस्पति स्वास्थ्य प्रबंधन संस्थान

(राशि रुपए में)

अनुसूची 12 - बिक्री/सेवाओं से आय	चालू वर्ष	विगत वर्ष
1. बिक्री से आय	-	-
2. सेवाओं से आय		
क) बिजली शुल्क	-	2,111
ख) कृषि उपज	2,84,151	8,82,965
ग) पीटी कार्यक्रम पर शुल्क	56,76,600	16,98,882
घ) कमरे का किराया	26,74,757	28,55,124
इ) वाहन किराए पर लेना	4,691	10,952
च) विविध प्राप्तियां और भुगतान	8,93,627	24,47,194
छ) विभिन्न राजस्व परामर्श कार्यक्रमों से प्राप्त	23,46,915	16,04,861
ज) नमूना विश्लेषण शुल्क	94,86,640	2,61,32,353
कुल	2,13,67,381	3,56,34,442
अनुसूची 13 - सहायता अनुदान	चालू वर्ष	विगत वर्ष
1. केंद्र सरकार	16,07,81,900	9,70,07,000
2. राज्य सरकार	-	-
3. सरकारी एजेंसियां	-	-
4. संस्थान/कल्याण निकाय	-	-
5. अंतर्राष्ट्रीय संगठन	-	-
6. अन्य (पी.वाई अप्रयुक्त अनुदान)	-	-
कुल	16,07,81,900	9,70,07,000
अनुसूची 14 - शुल्क/अंशदान	चालू वर्ष	विगत वर्ष
1. प्रवेश शुल्क	-	-
2. वार्षिक शुल्क/अंशदान	-	-
3. सेमिनार/कार्यक्रम शुल्क	-	-
4. परामर्श शुल्क	-	-
5. अन्य	-	-
कुल	-	-
अनुसूची 15 - निवेशों से आय	चालू वर्ष	विगत वर्ष
क. उद्दिष्ट निधि से निवेश पर ब्याज	-	-
ख. निवेश पर ब्याज - अन्य	-	-
1. ब्याज	-	-
क). सरकारी प्रतिभूतियां	-	-
ख). अन्य बॉण्ड/डिबेंचर	-	-
2. लाभांश	-	-
क). शेयर पर	-	-
ख). साझा निधि (mutual fund) की प्रतिभूतियों पर	-	-
3. किराया	-	-
4. अन्य	-	-
कुल	-	-

अनुसूची 16 - रॉयल्टि, प्रकाशनों आदि से आय	चालू वर्ष	विगत वर्ष
1. रॉयल्टि से आय	-	-
2. प्रकाशनों से आय	-	-
3. अन्य	-	-
कुल	-	-
अनुसूची 17 -अर्जित ब्याज	चालू वर्ष	विगत वर्ष
1. आवधिक जमा पर		
क). अनुसूचित बैंकों के साथ	71,89,338	99,76,313
ख). गैर-अनुसूचित बैंकों के साथ	-	-
ग). संस्थानों के साथ	-	-
घ). अन्य	-	-
2. बचत लेखों में		
क). अनुसूचित बैंकों के साथ	8,40,726	4,96,189
ख). गैर-अनुसूचित बैंकों के साथ	-	-
ग). संस्थानों/डाक कार्यालय के साथ	-	-
घ). अन्य	-	-
3. ऋण पर		
क). कर्मचारी	4,285	9,521
ख). अन्य	-	-
ग). प्रोद्भूत ब्याज (एसटीडी)	-	-
4. प्राप्य ऋणियों और अन्यों पर ब्याज	-	-
कुल	80,34,349	1,04,82,023
अनुसूची 18 -अन्य आय	चालू वर्ष	विगत वर्ष
1. परिसंपत्तियों की बिक्री/निपटान पर लाभ	-	-
क). स्वामीत्ववाली संपत्तियां	-	-
ख). अनुदान से अर्जित परिसंपत्तियां अथवा मुफ्त में प्राप्त	-	3,92,094
2. निर्यात प्रोत्साहन प्राप्त	-	-
3. विविध सेवाओं के लिए शुल्क	-	-
4. विविध आय	-	-
कुल	-	3,92,094



वित्त सलाहकार

राष्ट्रीय वनस्पति स्वास्थ्य प्रबंधन संस्थान

(राशि रुपए में)

अनुसूची 19 -तैयारमाल के स्टॉक में वृद्धि /कमी और कार्य प्रगति पर	चालू वर्ष	विगत वर्ष
क). अंतिम स्टॉक	-	-
- तैयार माल	-	-
- कार्य प्रगति पर	-	-
ख). कमी: प्रारंभिक स्टॉक:	-	-
- तैयार माल	-	-
- कार्य प्रगति पर	-	-
निवल वृद्धि/(कमी) (क - ख)	-	-

(राशि रुपए में)

अनुसूची 20 - स्थापना खर्च	चालू वर्ष	विगत वर्ष
क). वेतन और मज़दूरी	6,55,34,940	5,43,58,826
ख). भत्ते और बोनस	-	-
ग. भविष्य निधि को अंशदान	-	-
घ). अन्य निधि को अंशदान	-	-
ड). कर्मचारी कल्याण व्यय	-	-
च). कर्मचारी सेवानिवृत्ति और टर्मिनल लाभ पर व्यय	-	-
छ). प्रशिक्षण कार्यक्रम खर्च	-	-
कुल	6,55,34,940	5,43,58,826

राष्ट्रीय वनस्पति स्वास्थ्य प्रबंधन संस्थान

(राशि रुपए में)

अनुसूची 21 -अन्य प्रशासनिक व्यय आदि		चालू वर्ष	विगत वर्ष
क)	प्रशासनिक विज्ञापन पर खर्च	6,13,692	10,12,016
ख)	प्रशासनिक लेखापरीक्षा शुल्क	-	26,250
ग)	प्रशासनिक रसायन/गैस/ग्लाससवेयर	32,71,363	22,91,042
घ)	प्रशासनिक परामर्शी सेवाएं	77,38,436	2,97,535
ड.)	प्रशासनिक उपभोज्य (कंप्यूटर)	5,28,199	5,04,573
च)	प्रशासनिक विद्युत व्यय	64,99,012	68,03,322
छ)	प्रशासनिक भर्ती शुल्क	88,820	3,37,990
ज)	प्रशासनिक हॉस्टल अनुरक्षण	4,80,664	2,54,553
झ)	प्रशासनिक आवास की देखरेख हेतु सेवाएं	35,93,066	22,85,110
ट)	प्रशासनिक अन्य व्यय	7,85,766	4,47,367
ठ)	प्रशासनिक आउटसोर्सिंग सेवाएं	70,56,298	38,88,792
ड)	प्रशासनिक पोओएल प्रभार्य	13,01,077	14,24,948
ढ)	प्रशासनिक पोस्टेज	7,21,746	3,51,984
ण)	प्रशासनिक व्यावसायिक सेवाएं	4,34,609	15,71,175
त)	प्रशासनिक प्रकाशन	10,76,779	6,30,642
थ)	प्रशासनिक मरम्मत एवं अनुरक्षण	41,00,290	70,63,397
द)	प्रशासनिक आरआरटी खर्च	5,98,050	5,98,050
ध)	प्रशासनिक सुरक्षा सेवाएं	46,79,589	29,60,552
न)	प्रशासनिक स्टेशनरी	5,41,641	8,43,531
प)	प्रशासनिक कर एवं बीमाएं	2,49,019	47,016
फ)	प्रशासनिक टेलि/मोबाइल पर खर्च	2,41,602	1,87,956
ब)	प्रशासनिक वाहन अनुरक्षण प्रभार्य	3,79,981	1,98,197
भ)	प्रशासनिक जल प्रभार्य	3,12,672	5,90,174
म)	प्रशासनिक जेराॅक्स पर खर्च	4,08,970	4,04,958
अ.क)	एएमसी प्रभार्य एवं प्रयोगशाला उपकरण पर व्यय	36,92,000	66,150
अ.ख)	वेतन परामर्शदाता	33,31,446	42,98,860
अ.ग)	बैंक प्रभार्य	17,829	18,664
अ.घ)	प्रशिक्षण कार्यक्रम पर खर्च	2,70,90,758	2,53,20,563
अ.ड)	कानूनी संबंधी खर्च	-	78,900
अ.च)	यात्रा व्यय	16,05,377	8,86,673
अ.छ)	छात्रवृत्ति	1,46,190	1,60,000
अ.ज)	ब्याज, प्रत्यक्ष खर्च और एसटी पर जुर्माना	-	11,211
अ.झ)	स्वच्छ भारत कर	16,454	38,762
	कुल	8,16,01,394	6,59,00,913

अनुसूची 22 - अनुदान, आर्थिक सहायता आदि पर व्यय		चालू वर्ष	विगत वर्ष
क)	संस्थानों/संगठनों को दिए जाने वाले अनुदान	-	-
ख)	संस्थानों/संगठनों को दी जाने वाली आर्थिक सहायता	-	-
	कुल	-	-
अनुसूची 23 - ब्याज		चालू वर्ष	विगत वर्ष
क)	सावधि ऋण पर	-	-
ख)	अन्य ऋण पर	-	-
ग)	अन्य	-	-
	कुल	-	-

राष्ट्रीय वनस्पति स्वास्थ्य प्रबंधन संस्थान

वित्तीय वर्ष 2017-18

लेखाकरण नीतियों एवं लेखों पर की गई टिप्पणियां

अनुसूची-24 प्रमुख लेखा नीतियां:

2.1 लेखों का आधार

लेखों के संदर्भ में वित्तीय विवरणियां तुलन पत्र, आय एवं व्यय खाता और प्राप्तियां और भुगतान खाते एवं लेखा सिद्धांतों के अनुसार तैयार किए गये हैं आम तौर पर भारत में स्वीकृत (भारतीय जीएएपी) को लेखा सिद्धांतों के साथ लागू किया जाता है। वित्तीय विवरणों को परंपरागत लागत के तहत एवं प्रोद्भवन के आधार पर तैयार किया गया है। लेखीकरण नीतियां निरंतर प्रयोग में लायी जा रही हैं एवं प्रकट किए गए को छोड़कर, गत वर्ष के दौरान इन प्रयुक्त नीतियों के अनुरूप हैं। केन्द्रीय स्वायत्त संस्थाओं के लिए निर्धारित सामान्य प्रारूप के अनुसार लेखा समेकन किया गया है।

2.2 आकलन का उपयोग

भारत में आम तौर पर स्वीकृत लेखा सिद्धांतों के अनुसार वित्तीय विवरणियां की प्रस्तुति देने हेतु प्रबंधन को आकलन बनाने की आवश्यकता होती है। और यह परिसंपत्तियां एवं आकस्मिक देयताएं की रिपोर्ट को प्रभावित करती है और वर्ष के दौरान व्यय वित्तीय विवरणियों की तिथि और व्यय परिसंपत्तियां की तारीख के अनुसार और व्यय की रिपोर्ट की गई राशि के रूप में देयताएं के प्रकटीकरण को प्रभावित करते हैं। ऐसे कुछ उदाहरण जो स्थिर परिसंपत्तियां, कर्मचारी लाभ, आकस्मिक देयताएं आदि के उपयोग शामिल हैं। वास्तविक परिणाम अनुमानित से भिन्न हो सकते हैं। लेखांकन आकलन में कोई संशोधन वर्तमान और भविष्य की अवधि में संभावित रूप से मान्यता प्राप्त है।

2.3 रहतियां मूल्यांकन

अ) स्टेशनरी एवं भंडारों का मूल्य-निर्धारण केवल लागत पर किया गया है जो बहुमूल्य है यह वस्तुसूची फस्ट इन फस्ट आउट (एफआईएफओ) पद्धति पर निर्धारित की जाती है।

2.4 निवेश

वित्तीय उपविधि में निर्दिष्ट किए गए अनुसार- रावस्वाप्रसं की निधियों के निवेश भारतीय स्टेट बैंक या किसी अन्य राष्ट्रीयकृत बैंक के सावधि जमा के तौर पर निवेश के अध्याय-II के अंतर्गत निवेश किया जाता है इसके अलावा निधि, जमा राशियों की वास्तविक जरूरतों पर निर्भर करते हुए समय-समय पर भुगतान किया जाता है और ये निवेश केवल अल्पकालिक के लिए होते हैं और केवल लागत पर वहन किए जाते हैं।

2.5 उत्पाद शुल्क

संस्थान एक औद्योगिक अस्तित्व नहीं है, इसलिए संस्थान के लिए उत्पाद शुल्क प्रावधान लागू नहीं हैं।

2.6 स्थायी परिसंपत्तियां

i) मूर्त परिसंपत्तियां

स्थायी परिसंपत्तियों को मूल्य, कम संचयित मूल्यहास और यदि कोई त्रुटि हो तो, उसपर निर्धारित किया जाता है। जब तक स्थाई परिसंपत्तियां प्रयोग में लाने लायक नहीं हो जातीं, तब तक प्रत्यक्ष मूल्यों को पूंजीगत किया जाता है। पट्टेदार भूमि की लागत में लीज़होल्ड में अधिकार प्राप्त करने के लिए भुगतान की गई राशि शामिल है मूर्त परिसंपत्तियों से संबंधित बाद के व्यय को केवल तभी पूंजीकृत किया जाता है, जब इस तरह के व्यय का परिणाम इस तरह के परिसंपत्तियों के भविष्य के लाभों में वृद्धि के साथ-साथ प्रदर्शन के पहले के मूल्यांकन मानक से अधिक हो।

ii) अमूर्त परिसंपत्तियां

अमूर्त परिसंपत्तियां को मूल्य, कम संचयित मूल्यहास और यदि कोई त्रुटि हो तो, उसपर निर्धारित किया जाता है। एक अमूर्त संपत्ति की लागत में खरीद लागत (छूट और दाम में रियायत) शामिल है, जिसमें किसी भी आयात शुल्क (यदि कोई हो) और गैर-वापसीयोग्य कर शामिल हैं, खरीद / पूर्ण होने के बाद एक अमूर्त परिसंपत्ति पर इसके बाद के व्यय को व्यय के रूप में माना जाता है जब तक कि यह संभव न हो कि इस तरह के व्यय से संपत्ति को अपने मूल मूल्यांकन के मानकों के मुकाबले भविष्य के आर्थिक लाभ उत्पन्न करने में मदद मिलेगी और इस

तरह के खर्च को मापा जा सकता है। संपत्ति पर भरोसेमंद रूप से जिम्मेदार ठहराया जाता है, इस मामले में ऐसे खर्च को परिसंपत्ति की लागत में जोड़ दिया जाता है। अमूर्त परिसंपत्ति की लागत जीवनकाल के आधार पर तीन साल हेतु परिमाणीकृत किया जाता है।

iii) पूंजीगत कार्य में प्रगति

परिसंपत्ति के निर्माण पर किए गए व्यय जो अपने इच्छित उपयोग के लिए तैयार नहीं हैं लागत कम यदि कोई त्रुटि हो तो, पूंजीगत कार्य-प्रगति के अधीन हैं। लागत में आयात शुल्क और गैर-वापसीयोग्य कर सहित किसी भी प्रत्यक्ष मूल्यों की लागत शामिल है।

2.7 मूल्यहास

अ) आयकर अधिनियम, 1961 के तहत लागू दर पर मूर्त स्थिर परिसंपत्तियों पर मूल्यहास लिखित मूल्य विधि पर प्रदान की जाती है।

आ) छह महीने से कम के लिए प्रयोग में लायी गई परिसंपत्तियों को प्रयोग दर पर 50% तक किया जाता है।

इ) रु. 5000/- या उससे कम लागत वाली परिसंपत्तियां प्रत्येक को पूरी तरह से प्रदान की जाती है।

ई) कुल रु. 3,42,04,347/- की मूल्यहास में से रु. 21,34,167/- (निवल द्वारा) मूल्यहास के तौर पर दर्ज किया गया है एवं रु. 3,20,70,180/- की मूल्यहास राशि को आरक्षित एवं अधिभार के तहत सीधे तौर पर अनुदान राशि के अर्जित परिसंपत्ति के तौर पर कटौती की गई है।

2.8 आय

संस्थान की आय में निम्नलिखित शामिल हैं।

क) भारत सरकार से प्राप्त सहायता अनुदान-सामान्य एवं राजस्व अनुदान

ख) निवेश पर ब्याज (स्थिर जमा)

ग) नमूना विश्लेषण शुल्क

घ) प्रायोजित कार्यक्रम / परियोजनाओं से राजस्व

ई) परामर्श प्रशिक्षण कार्यक्रमों से राजस्व

च) खेत उपज की बिक्री

ज) छात्रावास (हॉस्टल रूम) का किराया

2.9 सरकारी अनुदान / सब्सिडी

अ) पूंजीगत अनुदान रु. 11,96,03,000/-

सरकारी अनुदान को स्वाभाविक रूप से परियोजनाओं की स्थापना हेतु पूंजीगत लागत के रूप में माना जाता है। प्राप्त विशिष्ट स्थिर अचल संपत्ति के संबंध में अनुदान संबंधित परिसंपत्तियों की लागत से कटौती के रूप में दिखाया जाता है। सरकारी अनुदान / सब्सिडी का आकलन के आधार पर किया जाता है। पूंजीगत अनुदान के तहत प्राप्त धनराशि निधि के तहत दिखाया गया है।

आ) राजस्व अनुदान रु. 20,78,79,906/-

एक वित्तीय वर्ष के लिए संस्थान के राजस्व व्यय से प्राप्त राजस्व अनुदान उस वर्ष की आय के रूप में गिना जाता है। एक से अधिक वित्तीय वर्ष से अधिक अवधि के लिए प्राप्त राजस्व अनुदान एवं वित्तीय वर्ष के दौरान किए गए व्यय की सीमा तक आय के रूप में माना जाता है।

कुल रु. 3318.00 लाख रूपए, की राशि अनुदान सहायता के लिए स्वीकृत की गई है वर्ष 2017-18 के दौरान रु. 3274.82 लाख प्राप्त हुए। और रु. 44.86 लाख पिछले वर्ष (2016-17) के शेष राशि है। जिसमें से, कुल रु. 3033.45 लाख रूपए (वेतन के लिए रु. 655.35 लाख रूपये, सामान्य के तहत रु. 1178.36 लाख रूपये और पूंजीगत के तहत रु. 1199.74 लाख रूपये) का उपयोग के उद्देश्य से किया गया है जिसके लिए इसे मंजूरी दी गई और 31.03.2018 के तहत शेष राशि 284.55 लाख शेष है।

2.10 विदेशी मुद्रा लेनदेन

अ) विदेशी मुद्रा के अंतर्गत लेनदेन की तारीख में प्रचलित विनिमय दर पर लेखा किया जाता है।

आ) मौजूदा परिसंपत्तियां, विदेशी मुद्रा ऋण और मौजूदा देयताएं यदि कोई हो, तो वर्ष के अंत में परिवर्तित दर में बदल जाती हैं और लाभ/हानि तय परिसंपत्तियों की लागत से समायोजित की जाती है, अगर विदेशी मुद्रा देयताएं स्थिर संपत्ति से संबंधित होती हैं, और अन्य मामलों में राजस्व हेतु शुल्क लिया जाता है।

2.11 पट्टा

पट्टा के संदर्भ में पट्टा किराया विस्तारित हैं।

2.12 नकद एवं नकद समकक्ष

नकद एवं नकद समकक्ष के अंतर्गत हाथ में नकद और बचत शेष राशि और बैंकों के साथ चालू खाते हैं।

2.13 प्रावधान, आकस्मिक देयताएं और आकस्मिक संपत्ति

i) किसी प्रावधान को तब चिन्हित किया जाता है, जब किसी संस्थान के पास किसी पूर्व घटना के परिणामस्वरूप कोई वर्तमान बाध्यता होती है। यह संभव है कि बाध्यताओं के निपटान के लिए संसाधनों के निकास की आवश्यकता होगी, जिसके परिपक्ष में फिर एक विश्वसनीय प्राक्कलन किया जा सकता है।

ii) आकस्मिक देयताएं और परिसंपत्तियां आकस्मिक देयताएं एक संभावित दायित्व है जो पिछले घटनाओं से उत्पन्न होती है और जिसके अस्तित्व को केवल एक या अधिक अनिश्चित भविष्य की घटनाओं से पूरी तरह से संस्थान के नियंत्रण एवं पुष्टि की जाएगी, या एक वर्तमान दायित्व है जो पिछले घटना से उत्पन्न होता है लेकिन मान्यता प्राप्त नहीं है क्योंकि यह संभव नहीं है कि आर्थिक लाभों से शामिल संसाधनों का बहिर्वाह को दायित्व को तय करने की आवश्यकता होगी, आकस्मिक देनदारियों का खुलासा किया गया है और मान्यता प्राप्त नहीं है आकस्मिक संपत्तियों को न तो मान्यता प्राप्त है और न ही पता चलता है

2.14 उद्दिष्ट निधि

विशिष्ट परियोजनाएं/ कार्यक्रम से प्राप्त राशि, डीएसी वित्त पोषित कार्यक्रम के माध्यम से उत्पन्न आय और अनुदान कोष पर अर्जित ब्याज को निधि के तहत जमा किया जाता है। पूंजी और राजस्व दोनों में किए गए व्यय को उद्दिष्ट निधि से कम किया गया है और तुलन पत्र में निर्धारित धन राशि के तहत परिलक्षित होता है। किसी भी शर्त के पालन के बाद ऐसी परियोजनाएं/ कार्यक्रम के पूरा होने पर ही लेखा-जोखा होता है। ऐसी परियोजनाएं/ कार्यक्रम से आय प्राप्त की गई है।

2.15 सेवानिवृत्ति लाभ

अ) वर्ष 2017-18 के दौरान प्रतिनियुक्त और प्रतिष्ठित प्रतिनियुक्त कर्मचारियों से सामान्य भविष्य निधि अंशदान और अन्य वसूली की गई राशि मासिक आधार पर कुल रु. 47,97,525/- संबंधित पैरेंट विभागों को भेज दी गई है। अतः इस लेखे पर कोई देयता नहीं है।

आ) एनआईपीएचएम नई पेंशन प्रणाली को कवर करता है। एनपीएस के दिशा निर्देशों के अनुसार एनआईपीएचएम सेवानिवृत्ति लाभ के रूप में कर्मचारियों के संबंध में वेतन (मूल वेतन और महंगाई भत्ता) का 10% योगदान करने के लिए आवश्यक है यह योगदान आय में एक व्यय के रूप में पहचाने जाते हैं और व्यय खाता को वर्ष के जिन कर्मचारियों ने सेवाएं प्रधान कि है उनके रूप में माना जाता है। व्यय में मान्यता प्राप्त वर्तमान मूल्य राशि योगदान के प्रति देय हैं।

2.16 पूर्व अवधि की मद्धे: पूर्व अवधि की मद्धे, जिनका मूल्य व्यक्तिगत रूप से रु. 5,000 से अधिक नहीं होता, को इस प्रकार आय और व्यय लेखे में नहीं चिन्हित किया जाता, यह संस्थान के आकार को ध्यान में रखते हुए इस तथ्य पर आधारित है कि ये मद्धे हैं या नहीं हैं।

अनुसूची-25- लेखा पर की गई टिप्पणियां:

1. सामान्य सूचना

अधिक कार्यात्मक लचीलापन प्रदान करने के लिए, एवं वनस्पति स्वास्थ्य प्रबंधन क्षेत्र में उभरती चुनौतियों के खिलाफ व्यापक स्तर पर है, हमारे देश के कृषि उत्पादन को बढ़ाने के लिए एक बहुत ही महत्वपूर्ण क्षेत्र है, कृषि, सहकारिता एवं किसान कल्याण मंत्रालय, भारत सरकार ने इस संस्थान को दिनांक 13 अक्टूबर, 2008 के पत्र. सं 20-62/2007-पीपी-1 के तहत एक स्वायत्त निकाय के रूप में बदलने का निर्णय लिया।

इस संस्थान (रावस्वाप्रसं) का गठन 24 अक्टूबर, 2008 को आंध्रप्रदेश सोसाइटी पंजीकरण अधिनियम, 2008 के 1444 तहत एक स्वायत्त सोसायटी के रूप में गठन किया गया, जो कि सोसाइटी रजिस्ट्रार, रंगारेड्डी जिला, हैदराबाद, आंध्र प्रदेश कार्यालय का परिवर्तित अस्तित्व है। (अधिनियम संख्या 35, 2001 के अनुसार)

2. आकस्मिक देयताएं एवं प्रतिबद्धताएं

	(रु. लाखों में)	
	मार्च 31, 2018 तक	मार्च 31, 2017 तक
i) संस्थान के खिलाफ दावे नहीं	-	-
ii) ऋण के रूप में स्वीकार किया	-	-
iii) पूंजी प्रतिबद्धता (मूल अग्रिम)	229.70	229.70

(आदेश- व- मूल संख्या. हैदराबाद-एक्सूस-002-कैम-025-16-07)

वित्तीय वर्ष अप्रैल 2011 से मार्च 2015 के दौरान रु. 229.70 लाख रुपये (मांग और जुर्माना सहित) आदेश-व- मूल सेवाकर विभाग से प्राप्त हुआ है, जिसमें "व्यावसायिक प्रशिक्षण और शिक्षण सेवाएं" प्रमुख के तहत अप्रैल 2011 से मार्च 2015 की अवधि के लिए संस्थान से सेवा कर की मांग की गई है। जिसके खिलाफ अपील पहले अपीलीय प्राधिकरण (सीईएसटीएटी) के सामने दर्ज की गई है जो की आज तक लंबित है। संस्थान को यह सलाह दी गई है कि अच्छे मुद्दे हैं एवं मांग हटाई जाने की संभावना है।

3. आयकर

संघ के ज्ञापन के अनुसार रावस्वाप्रसं को लाभ उद्देश्य-अभिप्रेरणा के बिना गठित किया गया है और इसके कार्यचालन में कोई वाणिज्यिक गतिविधि शामिल नहीं है। आयकर अधिनियम की धारा 12एए(1)(बी)(आई)/1961 के अंतर्गत एक 'चैरिटेबल संस्थान' के रूप में पंजीकृत है एवं प्रभावी दिनांक 23-04-2015 से यूआरएनएएएएएन9355एन/14-15/एस-0260 सौंपा गया है।

4. स्थिर परिसंपत्तियां

संस्थान द्वारा (एनआईपीएचएम) स्वायत्त सोसायटी के रूप में गठन के एनपीपीटीआई के अंतर्गत आने वाले भवन एवं वनस्पति और मशीनरी की ओर से रु. 525 लाख रुपये की निश्चित संपत्तियों को अधिग्रहण किया गया था। उसी पर पूंजीगत निधि खाते के तहत एक समान राशि के साथ 01-04-2009 के प्रारंभिक शेष के रूप में लागत पर ध्यान दिया गया है।

5. पट्टे (लीज) पर दायित्व

अ) संस्थान (एनआईपीएचएम) ANGRAU, हैदराबाद से 2028 तक की अवधि के लिए पट्टे पर ली गई भूमि पर कार्य संचालन कर रहा है। इसके लिए प्रति वर्ष रु. 2312/- के पट्टा किराया का भुगतान किया जाता है। भूमि का क्षेत्रफल 23.12 एकड़ है।

आ) शेष 10 वर्षों की अवधि के लिए भूमि के पट्टा किराया का रु. 23120/- भुगतान करने हेतु व्यवस्था की गई है।

6. आंतरिक लेखापरीक्षक

समीक्षाधीन अवधि के लिए मेसर्स गणेश प्रसाद, चार्टर्ड एकाउंटेंट संस्थान के आंतरिक लेखापरीक्षक थे। वर्ष 2017-18 हेतु एनआईपीएचएम संस्थान के समेकित लेखा का आंतरिक अंकेक्षण किया गया था।

7. पूर्व अवधि की मुद्दे

	(रु. लाखों में)	
	मार्च 31, 2018 तक	मार्च 31, 2017 तक
i) पूर्व अवधि आय	-	-
ii) पूर्व अवधि व्यय / मूल्यहास	26.13	7.96

8. अन्य

अ) निवेश पर अर्जित ब्याज का काम किया गया है।

आ) चालू वर्ष की प्रस्तुति से पुष्टि करने के लिए जहां पिछला वर्ष के आंकड़े पुनर्मूल्यांकन में हैं।

वित्तीय वर्ष 2017-18 के लिए अलग से मसौदा लेखापरीक्षा प्रतिवेदन के उत्तर देते हैं।

क्र. सं.	लेखापरीक्षा पैरा	उत्तर
अ	उत्तरदायित्व	
अ.1.1	वर्तमान देयताएं और प्रावधान: ₹ 02.93 करोड़ (अनुसूची -7)	
अ.1.1.1	इसमें सीपीडब्ल्यूडी, हैदराबाद (सिविल) को ₹ 5,20,104/- की शेष जमा राशि के भुगतान की देयता के प्रावधान शामिल नहीं किया हैं। (सीपीडब्ल्यूडी फॉर्म 65 में नकारात्मक शेष राशि के रूप में दिखाया गया है)। वर्ष के दौरान पूरे कार्य के लिए पूंजीकृत है। इसके परिणामस्वरूप वर्तमान देयताएं एवं प्रावधान की कमी ₹ 5,20,104/- हुई है और स्थायी संपत्तियाँ को विस्तारित किया गया।	केंद्रीय लोक निर्माण विभाग को संस्थान अपने आवश्यकतानुसार नियमित रूप से विभिन्न कार्यों को सौंपे है। ऐसी परिस्थितियों में जहां व्यय अनुमानित से कम खर्च व्यय है एवं अनुमानित लागत से अधिक खर्च व्यय लागत है। एनआईपीएचएम और सीपीडब्ल्यूडी के बीच कोई भी अतिरिक्त/कमी को नियमित आधार पर सुलझाई एवं समायोजित की जाती है। सीपीडब्ल्यूडी को देय ₹ 5,20,104/- के शेष राशि को अन्य कार्यों के लिए सीपीडब्ल्यूडी के पास उपलब्ध जमा राशि के साथ समायोजित किया जाएगा। इसलिए देयता प्रदान करने की आवश्यकता उत्पन्न नहीं होती है। उपर्युक्त अनुसार, कृपया लेखापरीक्षा स्खलित हो सकता है।
अ.2	परिसंपत्तियां:	
अ.2.1	स्थायी संपत्तियां: ₹ 25.17 करोड़	
अ.2.1.1t	2016-17 के लिए संस्थान के वार्षिक लेखापरीक्षा पर प्रबंधन पत्र के अनुसार, यह स्पष्ट किया गया था कि ₹ 3,71,37,727/- के प्रयोगशाला उपकरणों के मूल्य में शिलांग शाखा कार्यालय से संबंधित ₹ 34,00,193/- पीड़कनाशी परीक्षण प्रयोगशाला उपकरण का मूल्य शामिल है, जिसे संराधन की आवश्यकता है, दिनांक 01-04-2015 को आरंभिक शेष राशि पर पहुंचने के दौरान, संस्थान ने, 34,00,193/- के अवमूल्यित मूल्य के बजाय ₹ 55,36,647/- (मूल मूल्य) काट दिया। जिसमें दिनांक 31.3.2016 को अंतिम शेष पर प्रतिकूल प्रभाव डाला था और ₹ 2,88,57,550/- के बजाय ₹ 2,68,60,918/- के रूप में दिखाया गया था। जिसके परिणामस्वरूप ₹ 19,6,632/- का अंतर था। ₹ 19,96,632/- के अंतरको सुलझाने के दौरान ₹ 17,17,064 (₹ 11,56,507/- ₹ 5,60,557/-) समायोजन किया गया। इसके परिणामस्वरूप ₹ 2,79,568/- द्वारा परिसंपत्ति की कमी और ₹ 41,935 @ 15% पर मूल्यहास ₹ 2,79,568/- थी।	अगले वित्तीय वर्ष 2018-19 में ₹ 2,79,568/- का अंतर समायोजित किया जाएगा और लेखा परीक्षा में दिखाया जाएगा। उपर्युक्त अनुसार, कृपया लेखापरीक्षा स्खलित हो सकता है।

अ.2.1.2	<p>अगस्त 2014 में दो भवन पूर्ण हुए जिसका मूल्य ₹ 1,15,50,228/- (₹1,01,92,912/- + ₹ 13,57,316/) जो इसमें शामिल हैं लेकिन 2014-15 के दौरान पूंजीकृत नहीं किए गए थे। वर्ष 2014-15 से 2016-17 तक ₹ 31,30,412/- के मूल्यहास प्रदान करने के लिए 2017-18 के दौरान परिसंपत्तियों को पूंजीकृत किया गया था। आक्षेप करने के बाद वर्ष 2014-15 से 2016-17 के लिए भवनों का निवल मूल्य ₹ 84,20,116/- (₹ 74,30,633+ ₹ 9,89,483/-) था। हालांकि, वर्ष 2017-18 में ₹ 1,15,50,226/- की राशि दो भवनों के कुल मूल्य के रूप में ₹ 84,20,116/- की दो इमारतों के निवल मूल्य के बजाय मूल्यहास पर पहुंचने के लिए ₹ 1,62,05,231/- स्थायी संपत्ति अनुसूचित से माना गया था। इसके परिणामस्वरूप स्थायी संपत्तियां और पूंजी रिजर्व की कमी ₹.34,43,423/- एवं मूल्यहास ₹ 34,43,423/- के अतिरिक्त लेखांकन में हुई।</p>	<p>₹ 3,13,011/- के अतिरिक्त मूल्यहास को अगले वित्तीय वर्ष 2018-19 में समायोजित किया जाएगा और इसे लेखापरीक्षा में दिखाया जाएगा।</p> <p>उपर्युक्त अनुसार, कृपया लेखापरीक्षा स्खलित हो सकता है।</p>
---------	--	--

इ. सामान्य:

क्र.सं.	लेखापरीक्षा पैरा	उत्तर
1.	<p>बैंक निवेदन से पता चला कि प्रशिक्षण कार्यक्रम/ गतिविधि के लिए फीस से संबंधित ₹ 1,66,137/- शामिल है जिसमें 7 चेक दिनांक 31.03.2018 को समय तक बंद हो गए थे। इसे सुलह की जरूरत है।</p>	<p>संस्थान समय बाधित चेक लिख देगा और अगले लेखापरीक्षा में दिखाया जाएगा। उपरोक्त अनुसार, कृपया लेखापरीक्षा पैरा स्खलित हो सकता है।</p>
2.	<p>पैरा 2.6 (ii) में वर्णित महत्वपूर्ण लेखांकन नीतियों कि अमूर्त संपत्तियों की लागत को तीन वर्ष हेतु उपयोगी जीवन पर सीधी रेखा के आधार पर अमूर्त किया जाना था। हालांकि, इसके विरोध में, वर्ष की शुरुआत में डब्लूडीवी प्रणाली के 25% की मूल्य कम करके मूल्यहास प्रदान किया गया था। इसे सुधारने की जरूरत है।</p>	<p>आयकर अधिनियम 1961 द्वारा निर्धारित अनुसार, संस्थान प्रारंभ होने के बाद अमूर्त संपत्तियों पर मूल्यहास शुल्क करने के लिए लिखित डाउन मूल्य पद्धति का पालन किया है। हालांकि लेखों के नोटों में निरीक्षण के कारण डब्लूडीवी की बजाय सीधी रेखा पद्धति में गलत रूप में उल्लेख किया गया था। इस संबंध में, यह प्रस्तुत करना है कि लेखों में नोट्स में मूल्यहास की पद्धति को सीधे लाइन पद्धति के बजाय लिखित डाउन मूल्य पद्धति के रूप में अपडेट किया जाएगा।</p> <p>उपर्युक्त अनुसार, कृपया लेखापरीक्षा स्खलित हो सकता है।</p>

Annual Accounts

For the year

2017-2018



सत्यमेव जयते

NIPHM



NATIONAL INSTITUTE OF PLANT HEALTH MANAGEMENT

(Department of Agriculture, Cooperation & Farmers Welfare)

Ministry of Agriculture, Co-operation & Farmers Welfare, Government of India

RAJENDRANAGAR, HYDERABAD - 500030

Contents

Sl. No.	Name of the Account	Page No.
1.	Balance Sheet	1
2.	Income and Expenditure Account	2
3.	Receipts and Payments Account	5
4.	Balance Sheet Schedules	6-13
5.	Income and Expenditure Schedule	14-17
6.	Accounting Policies and Notes on Accounts	18-22
7.	Audit Report	23-29
8.	Replies to Final Separate Audit Report	30-31

NATIONAL INSTITUTE OF PLANT HEALTH MANAGEMENT

Rajendranagar, Hyderabad – 500030

Balance Sheet as at 31st March, 2018

(Amount in Rs.)

Corpus/ Capital Fund and Liabilities	Schedule	Current Year	Previous Year
Corpus / Capital Fund	1	20,45,08,468	16,62,08,418
Reserves and Surplus	2	24,27,00,710	20,88,11,280
Earmarked/Endowment Funds	3	34,14,09,395	19,85,56,928
Secured Loans and Borrowings	4	-	-
Unsecured Loans and Borrowings	5	-	-
Deferred Credit Liabilities	6	-	-
Current Liabilities and Provisions	7	2,92,91,647	1,05,92,678
TOTAL		81,79,10,220	58,41,69,303
ASSETS			
Fixed Assets	8	25,17,48,283	22,26,06,099
Capital Work-in-Progress	8	13,32,64,753	3,12,91,553
Investments - from Earmarked/Endowment Funds	9	-	-
Investments – Others	10	-	-
Current Assets, Loans, Advances etc.	11	43,28,97,184	33,02,71,651
Miscellaneous Expenditure		-	-
(to the extent written off or adjusted)			
TOTAL		81,79,10,220	58,41,69,303
Significant Accounting Policies	24		
Contingent Liabilities and Notes on Accounts	25		


Registrar

Director General

NATIONAL INSTITUTE OF PLANT HEALTH MANAGEMENT

Rajendranagar, Hyderabad – 500030

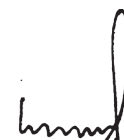
Income and Expenditure Account for the Year Ended 31st March, 2018

(Amount in Rs.)

Income	Schedule	Current Year	Previous Year
Income from Sales/Services	12	2,13,67,381	3,56,34,442
Grants/Subsidies	13	16,07,81,900	9,70,07,000
Fees/Subscriptions	14	-	-
Income from Investments	15	-	-
Income from Royalty, Publications	16	-	-
Interest Earned	17	80,34,349	1,04,82,023
Other Income	18	-	3,92,094
Amortization of Capital Reserve		-	-
Increase/(decrease) in stock of Finished Goods	19	-	-
TOTAL (A)		19,01,83,630	14,35,15,559
Expenditure			
Establishment Expenses	20	6,55,34,940	5,43,58,826
Other Administrative Expenses etc..	21	8,16,01,394	6,59,00,913
Expenditure on Grants, Subsidies etc..	22	-	-
Other Revenue Expenses		-	-
Interest Paid	23	-	-
Depreciation		21,34,167	24,04,838
TOTAL (B)		14,92,70,501	12,26,64,576
Balance being excess of Income over Expenditure (A-B)		4,09,13,129	2,08,50,983
Prior Period Adjustment:			19,502
Prior Period Income			
Prior Period Depreciation		26,13,080	7,76,003
Excess of Income over Expenditure after prior period adjustment		3,83,00,049	2,00,55,478
Transfer to Special Reserve(Specify Each)		-	-
Transfer to / from General Reserve		-	-
Balance being Surplus/(Deficit) carried to Corpus/ Capital Fund		3,83,00,049	2,00,55,478
Significant Accounting Policies	24		
Contingent Liabilities and Notes on Accounts	25		



Registrar



Director General

NATIONAL INSTITUTE OF PLANT HEALTH MANAGEMENT

Rajendranagar, Hyderabad - 500030

Receipts & Payments Account as at 31st March, 2018

(Amount in Rs.)

Receipts	Current Year	Previous Year	Payments	Current Year	Previous Year
I. Opening Balances			I. Expenses		
a) Cash in hand	32,044	31,445	a) Establishment Expenses	6,05,16,585	5,32,51,883
b) Bank Balances			b) Administrative Expenses	2,81,82,246	4,01,42,285
i) General Account	6,23,81,550	1,26,92,137	c) Training Programme Expenses	59,00,853	2,43,23,276
ii) Revenue Account	1,30,54,022	1,04,13,307			
iii) Consultancy Account	34,22,526	13,04,620	II. Payment made agst. various projects		
c) Fixed deposits			Capital Expenditure	-	
i) Revenue Account	13,52,86,327	10,16,46,852	Revenue Expenditure	-	
ii) General Account	3,02,52,432	8,83,08,718	i) sponsored/consultancy/others	-	1,14,27,516
iii) Consultancy A/c	-	-			
IV) Scholarship	7,94,535	8,30,000			
II. Grants Received from Gol	32,74,82,906	14,50,06,550			
i) Capital (Rs. 11,96,03,000)			III. Investments and deposits made		
ii) Revenue (Rs. 14,49,99,906)			New Pension Scheme	11,044	20,99,477
iii) Salaries (Rs. 6,28,80,000)					
III. Earmarked funds					
a) Earmarked/ Endowment Funds/ Sponsored/consultancy	2,94,25,323	3,92,94,027	a) Purchase of Fixed Assets	5,27,99,723	33,20,228
b) Own Funds (Interest)			b) Expenditure on Capital W.I.P	9,76,96,550	4,45,09,098
IV. Interest Received :					
a) Savings bank					
i) Revenue Account -	7,51,099	4,19,282			
ii) General Account -	43,56,837	7,29,793	V. Refund of surplus money/Loans		



Registrar



Director General

Annual Accounts for the Year 2017-2018

iii) Consultancy account	89,627	76,907	a) To the Govt. of India		-
iv) Interest on loans and adv.		-	b) To the State Government		-
b) Short term deposits			c) To other providers of funds		-
i) Revenue Account	42,73,450	24,21,763			
ii) General Account	29,02,541	31,82,740	VI. Finance Charges (interest)	5,31,010	-
iii) Consultancy/ Scholarship Account	34,062	54,063	VII. Other Payments (specify)	2,25,96,981	-
c) Short term deposits accrued interest 15-16					
i) Revenue Account	61,04,535	61,86,071			
ii) General Account	1,45,050	7,84,947			
iii) Consultancy/ Scholarship Account	23,451	-			
V. Misc., and Other Income			a) Security Deposits		4,15,746
a) Trg. prog. / fee / services		86,73,525	b) i) Remittance to other deptt.	8,73,268	47,19,705
b) Receipts from sundry debtors	2,63,07,355	-	c) Loans and Advances		
c) Room Rent (others)	11,52,466	8,02,787	i) Festival Advances to staff		45,000
d) Other Income	4,691	13,063	ii) Motor car & vehicle advances	50,000	18,000
e) Sale of Produce	2,84,151	8,27,415	iii) TTA Advance	55,020	13,07,016
f) Misc. Plan receipt	72,620	12,97,775	iv) Others	1,41,90,838	90,15,938
g) Consultancy income	3,44,465	7,82,860	v) Advances for Capital goods	55,45,370	-
h) Misc. Revenue Receipt	8,82,700	3,52,873	vi) Deposits with Ele. deptt. - Advance for capital goods		8,61,009
VI. Amount Borrowed			vii) Advances for repair and renovation works	1,84,00,520	
VII. Any other receipts (sale of unserviceable assets)		3,92,094			
VIII. Others			VIII) Closing balances		
a) Security Deposit	1,51,652	8,28,883	a) Cash in hand	46,000	32,044
b) i) Remittance to other deptt.		47,39,567			
ii) New Pension Scheme		21,01,137	b) Bank Balances		
c) Loans & Advances			i) General Account	3,94,86,027	6,23,81,550
i) Computer/Motor cycle/ car Advance to staff	47,645	97,500	ii) Revenue Account	3,72,23,518	1,30,54,022
ii) Festival advance	11,700	86,850	iii) Consultancy Account	76,38,052	34,22,526
iii) TTA/Advance		6,53,875			
iv) Others	14,67,873	56,46,186	c) Fixed Deposit	25,97,96,029	16,63,33,294
TOTAL	65,15,39,634	44,06,79,612	TOTAL	65,15,39,634	44,06,79,612



Registrar



Director General

National Institute of Plant Health Management

(Amount in Rs.)

Schedule 1 – Corpus/Capital Fund	Current Year	Previous Year
Balance as at the beginning of the year	16,62,08,418	14,61,52,940
Add : Contributions towards Corpus/Capital Fund	-	-
Add/(Deduct): Balance of Net Income/(Expenditure)	3,83,00,049	2,00,55,478
Transferred from the Income and Expenditure Account		
Balance as at the Year End	20,45,08,468	16,62,08,418
Schedule 2 - Reserves and Surplus	Current Year	Previous Year
1. Capital Reserve - (Grants in Aid)		
As per last account	20,88,11,280	19,27,93,090
Addition during the year	6,59,59,611	4,20,54,499
Less: Deductions during the year	3,20,70,180	2,60,36,309
	24,27,00,710	20,88,11,280
2. Revaluation Reserve		-
As per last account	-	-
Addition during the year	-	-
Less: Deductions during the year	-	-
		-
3. Special Reserve		-
As per last account	-	-
Addition during the year	-	-
Less: Deductions during the year	-	-
		-
4. General Reserve		-
As per last account	-	-
Addition during the year	-	-
Less: Deductions during the year	-	-
TOTAL	24,27,00,710	20,88,11,280



Financial Advisor i/c

National Institute of Plant Health Management

Amount in Rs.)

Schedule - 3 Earmarked Funds	Current Year			Previous Year		
	Plan	Sponsored / Consultancy	Total	Plan	Sponsored / Consultancy	TOTAL
a) Opening Balance of the Funds	17,04,49,472	2,81,07,456	19,85,56,928	13,35,69,898	2,76,25,953	16,11,95,851
b) Additions to the Funds						
i. Donations/Grants	11,96,03,000	9,89,30,324	21,85,33,324	4,79,99,550	2,57,21,125	7,37,20,675
ii. Income from Investments made on account of funds						
iii. Other Additions	2,92,31,436		2,92,31,436	3,09,34,523		3,09,34,523
TOTAL (A + B)	31,92,83,908	12,70,37,780	44,63,21,687	21,25,03,971	5,33,47,077	26,58,51,048
C) Utilisation/Expenditure towards objectives of Funds						
i. Capital Expenditure						
- Fixed Assets	6,59,59,611	-	6,59,59,611	4,20,54,499	-	4,20,54,499
- Others			-			
TOTAL	6,59,59,611	-	6,59,59,611	4,20,54,499	-	4,20,54,499
ii. Revenue Expenditure						
- Salaries, Wages & Allowances etc.,	-	3,89,52,681	3,89,52,681	-	2,52,39,622	2,52,39,622
- Others	-	-	-	-	-	-
TOTAL	-	3,89,52,681	3,89,52,681	-	2,52,39,622	2,52,39,622
TOTAL (C)	6,59,59,611	3,89,52,681	10,49,12,292	4,20,54,499	2,52,39,622	6,72,94,121
Net Balance as the Year end (A+B-C)	25,33,24,297	8,80,85,099	34,14,09,395	17,04,49,472	2,81,07,456	19,85,56,928



Financial Advisor i/c

National Institute of Plant Health Management

(Amount in Rs.)

Schedule 4 - Secured Loans and Borrowings	Current Year	Previous Year
1. Central Government	-	-
2. State Government	-	-
3. Financial Institutions	-	-
a) Term Loans	-	-
b) Interest accrued and due	-	-
4. Banks		
a) Term Loans - interest accrued and due	-	-
b) Other Loans - Interest accrued and due	-	-
5. Other Institutions and Agencies	-	-
6. Debentures and Bonds	-	-
7. Others	-	-
TOTAL		
Note : Amount due within one year		
Schedule 5 - Unsecured Loans and Borrowings	Current Year	Previous Year
Central Government	-	-
State Government	-	-
Financial Institutions	-	-
Banks	-	-
a) Term Loans	-	-
b) Other Loans	-	-
Other Institutions and Agencies	-	-
Debentures and Bonds	-	-
Fixed Deposits	-	-
Others	-	-
TOTAL		
Note : Amount due within one year		
Schedule 6 - Deferred Credit Liabilities	Current Year	Previous Year
A. Acceptances Secured by Hypothecation of Capital Equipment and other Assets	-	-
B. Others	-	-
TOTAL		



Financial Advisor i/c

National Institute of Plant Health Management

(Amount in Rs.)

Schedule 7 - Current Liabilities and Provisions	Current Year	Previous Year
A. Current Liabilities		
1. Acceptances	-	-
2. Sundry Creditors	-	-
a) for Goods	-	-
b) others	35,58,086	-
3. Advances Received - Grants Unutilised	-	-
4. Interest accrued but not due on	-	-
a) Secured Loans/Borrowings	-	-
b) Unsecured Loans/Borrowings	-	-
5. Statutory Liabilities	-	-
a) Overdue	-	-
b) others (TDS Payable)	2,41,798	5,98,294
6. Other Current Liabilities	-	-
- Lease Rent Payable	23,120	25,432
- Outstanding Liabilities (Salaries)	50,72,782	67,01,474
- Performance Security	12,28,803	13,38,784
- Electricity Charges		
- Outsourcing Contracts		
- Other remittance	1,72,81,108	9,30,269
- Extension Reform Programmes (NE Region)	-	-
- Caution Deposits (PGPABM)	4,40,833	1,79,200
- PGDAEM Course	-	-
- Interest Refundable	-	-
TOTAL (A)	2,78,46,530	97,73,453
B. Provisions		
1. For Taxation	6,19,636	(17,434)
2. Gratuity	-	-
3. Superannuation/Pension	3,951	15,130
4. Accumulated Leave Encashment	-	-
5. Trade Warranties/Claims	-	-
6. Others (Shilong)	8,21,529	8,21,529
TOTAL (B)	14,45,116	8,19,225
TOTAL (A+B)	2,92,91,646	1,05,92,678



Financial Advisor i/c

National Institute of Plant Health Management

(Amount in Rs.)

Schedule – 8 Fixed Assets	Gross Block				Depreciation			Net Block		
	Opening Balance	Additions upto 30.09.2017	Additions After 30.09.2017	Closing balance	Opening Balance	Depreciation for the year	Deductions/ adjustment	Total Depreciation	As at the Current Year End	As at the Previous Year End
Lease Hold Land	39,304			39,304	13,872	2,312		16,184	23,120	25,432
Buildings:										
a) Building – Office	19,24,93,775	1,15,50,228		20,40,44,003	4,19,91,698	1,62,05,231	31,30,112	6,13,27,040	14,27,16,963	15,05,02,077
b) Building – Residential	1,21,72,492	-		1,21,72,492	34,04,111	4,38,419		38,42,530	83,29,962	87,68,381
c) Security Sheds - Civil works	75,612			75,612	43,064	3,255		46,318	29,294	32,548
Computers										
a) Computer & Peripherals	85,87,412	82,256	11,36,863	98,06,531	81,15,603	6,73,498		87,89,101	10,17,430	4,71,809
b) Printers – Deskjet	42,875			42,875	42,826	29		42,855	20	49
c) Projectors	13,54,649			13,54,649	13,51,307	2,005		13,53,312	1,337	3,342
c) UPS	4,84,700			4,84,700	4,84,382	191		4,84,573	127	318
Computer Software	3,44,661			3,44,661	3,29,220	9,264		3,38,485	6,176	15,441
Air Conditioners	75,55,323			75,55,323	36,58,303	5,84,553		42,42,856	33,12,467	38,97,020
Furniture and Fixtures	1,19,68,255			1,19,68,255	37,97,831	8,17,042		46,14,873	73,53,382	81,70,424
Micro Phones	88,700			88,700	64,530	3,626		68,155	20,545	24,170
Refrigerator	2,13,273			2,13,273	69,063	21,632		90,694	1,22,579	1,44,210
RICOH - Xerox Machine	3,85,424			3,85,424	2,80,399	15,754		2,96,153	89,271	1,05,025
Water Purifiers	3,57,620			3,57,620	2,91,898	19,717		3,11,615	46,005	65,722
Wooden Cots	99,750			99,750	56,810	4,294		61,104	38,646	42,940
Lab Equipments	5,35,81,150	4,75,07,523	35,01,602	10,45,90,275	1,67,68,818	1,29,10,598	(5,60,557)	2,91,18,859	7,54,71,416	3,68,12,332
Office Equipments	59,47,066		1,01,779	60,48,845	28,93,403	4,65,683		33,59,086	26,89,759	30,53,663
Plant and Machinery	1,63,76,989	18,33,660	2,45,700	1,84,56,349	1,14,78,483	10,28,252	43,525	1,25,50,260	59,06,089	48,98,506
Vehicles	85,21,830			85,21,830	35,40,548	7,47,192		42,87,740	42,34,090	49,81,282
Library Books	16,47,964			16,47,964	13,50,968	1,78,198		15,29,166	1,18,798	2,96,996
Patents	5,88,171			5,88,171	2,93,760	73,603		3,67,363	2,20,808	2,94,411
TOTAL of Current Year	32,29,26,995	6,09,73,667	49,85,944	38,88,86,606	10,03,20,896	3,42,04,347	26,13,080	13,71,38,323	25,17,48,283	22,26,06,099
Previous Year										
Capital Work in Progress	3,12,91,553	23,10,000	10,52,24,750	13,32,64,753					13,32,64,753	3,12,91,553
TOTAL									38,50,13,036	25,38,97,652



Financial Advisor i/c

Annual Accounts for the Year 2017-2018

Schedule -8A Fixed Assets taken over from NPPTI	Rate of interest	Gross Block				Depreciation				Net Block		
		WDV on 01-04-2017	Additions upto 30-09-2017	Additions after 30-09-2017	Closing balance	Depreciation on Opening Balance	Depreciation on additions upto 30-09-2017	Depreciation on additions after 30-09-2017	Total Depreciation		WDV as 31-03-2018	
Fixed Assets												
Buildings												
a) Building - Office	0.10	1,08,04,727	-	-	1,08,04,727	10,80,473	-	-	10,80,473			97,24,254
b) Building - Residential	0.05	57,05,416	-	-	57,05,416	2,85,271	-	-	2,85,271			54,20,145
Office Equipments	0.15	3,81,486			3,81,486	57,223	-	-	57,223			3,24,263
Plant and Machinery	0.15	40,60,109		-	40,60,109	6,09,016	-	-	6,09,016			34,51,092
Vehicles	0.15	6,81,226		-	6,81,226	1,02,184	-	-	1,02,184			5,79,042
TOTAL of Current Year		2,16,32,964	-	-	2,16,32,964	21,34,167	-	-	21,34,167	-	-	1,94,98,797



Financial Advisor i/c

National Institute of Plant Health Management

(Amount in Rs.)

Schedule 9 - Investments from Earmarked/Endowment Funds	Current Year	Previous Year
1. In Government Securities	-	-
2. Other Approved Securities	-	-
3. Shares	-	-
4. Debentures and Bonds	-	-
5. Subsidiaries and Joint Ventures	-	-
6. Others - Deposits in Banks	-	-
TOTAL	-	-

Schedule 10 - Investments Others	Current Year	Previous Year
1. In Government Securities	-	-
2. Other Approved Securities	-	-
3. Shares	-	-
4. Debentures and Bonds	-	-
5. Subsidiaries and Joint Ventures	-	-
6. Others - Deposits in Banks	-	-
TOTAL	-	-



Financial Advisor i/c

National Institute of Plant Health Management


(Amount in Rs.)

Schedule 11 - Current Assets, Loans, Advances etc.	Current Year	Previous Year
A. Current Assets		
1. Inventories		
a) Stores and Spares	3,79,817	2,56,207
b) Loose Tools		-
c) Stock in Trade		-
2. Sundry Debtors		-
a) Debts Outstanding for a period exceeding six months		-
b) Others		-
3. Cash balances in Hand	46,000	32,044
4. Bank Balances		
- With Saving Banks	8,43,47,599	7,88,58,097
- With Deposits (STD) with Bank	25,97,96,029	16,63,33,294
TOTAL (A)	34,45,69,445	24,54,79,642
B. Loans, Advances and Other Assets (B)		
1. Loans		
a) Staff		-
b) Other Entities engaged in activities		-
c) others		-
2. Advances and other amounts recoverable in cash or in kind or for value to be received.		-
a) Computer Advance to Staff	38,555	27,500
b) Festival Advance to Staff		11,700
c) Motor car & cycle Advance to Staff	19,800	28,500
d) Training Programme Advance	1,67,911	5,91,091
e) Pay advance to staff		
f) Deposit paid for leased house	8,61,009	8,61,009



Financial Advisor i/c

Schedule 11 - Current Assets, Loans, Advances etc.	Current Year	Previous Year
g) LTC advance		
h) TTA Advances		
i) Advance – Hostel Renovation/ work in progress – CPWD	2,39,02,839	3,91,28,519
j) Advances for Capital Goods	64,526	64,526
k) Prepaid Expenses	15,72,989	28,022
l) Miscellaneous Advance	9,17,229	75,08,115
m) Duties & Taxes (including TDS Receivable)	31,65,033	10,73,808
n) Electricity Deposit	8,11,483	8,11,483
o) Sundry debtors	1,43,62,120	2,66,69,092
p) Deposit with BSNL	16,000	
q) Advances for software/application	45,35,290	
r) Advances to universities under Indiscriminate project	1,47,86,324	
s) Repairs works in progress	1,84,00,520	
3. Income Accrued		
a) On Investments from Earmarked Funds		
b) On Investments – Others	66,256	35,182
c) On Loans and Advances	18,409	14,124
d) Others (Short Term Deposits)	46,21,446	79,39,338
4. Claims Receivable		
TOTAL (B)	8,83,27,739	8,47,92,009
TOTAL (A+B)	43,28,97,184	33,02,71,651



Financial Advisor i/c

National Institute of Plant Health Management

(Amount in Rs.)

Schedule 12 - Income From Sales/Services	Current Year	Previous Year
1. Income from Sales	-	-
2. Income from Services		
a) Electricity Charges	-	2,111
b) Farm Produce	2,84,151	8,82,965
c) Fees on PT Programme	56,76,600	16,98,882
d) Room Rent	26,74,757	28,55,124
e) Vehicle Hiring	4,691	10,952
f) Misc. Rect. And Payments	8,93,627	24,47,194
g) Revenue from Cons. Prog.	23,46,915	16,04,861
h) Sample Analysis Fees	94,86,640	2,61,32,353
TOTAL	2,13,67,381	3,56,34,442
Schedule 13 - Grants in Aid	Current Year	Previous Year
1. Central Government	16,07,81,900	9,70,07,000
2. State Government	-	-
3. Government Agencies	-	-
4. Institutions/Welfare Bodies	-	-
5. International Organisation	-	-
6. Others (P.Y Unutilised Grant)	-	-
TOTAL	16,07,81,900	9,70,07,000
Schedule 14 - Fees/Subscriptions	Current Year	Previous Year
1. Entrance Fees	-	-
2. Annual Fees/Subscriptions	-	-
3. Seminars/Program Fees	-	-
4. Consultancy Fees	-	-
5. Others	-	-
TOTAL	-	-
Schedule 15 - Income from Investments	Current Year	Previous Year
A. Interest on Investment from Earmarked Fund	-	-
B. Interest on Investment - Others	-	-
1) Interest:	-	-
a) Govt. Securities	-	-
b) Other Bonds/Debentures	-	-
2) Dividends	-	-
a) On Shares	-	-
b) On Mutual Fund Securities	-	-
3) Rents	-	-
4) Others	-	-
TOTAL	-	-




Financial Advisor i/c

National Institute of Plant Health Management

(Amount in Rs.)

Schedule 16 - Income from Royalty, Publications etc..	Current Year	Previous Year
1. Income from Royalty	-	-
2. Income from Publications	-	-
3. Others	-	-
TOTAL	-	-
Schedule 17 - Interest Earned	Current Year	Previous Year
1) On Term Deposits		
a) With scheduled banks	71,89,338	99,76,313
b) with Non-scheduled banks	-	-
c) with Institutions	-	-
d) Others	-	-
2) On Savings Accounts		
a) With scheduled banks	8,40,726	4,96,189
b) with Non-scheduled banks	-	-
c) with Institutions/ Post office	-	-
d) Others	-	-
3) On Loans		
a) Employees/ Staff	4,285	9,521
b) Others	-	-
c) Interest accrued (STDs)	-	-
4) Interest on Debtors and Other Receivables	-	-
TOTAL	80,34,349	1,04,82,023
Schedule 18 - Other Income	Current Year	Previous Year
1) Profit on Sale/ Disposal of Assets	-	-
a) Owned Assets	-	-
a) Assets acquired out of Grants, or received free of Cost	-	3,92,094
2) Export Incentives Realised	-	-
3) Fees for Miscellaneous Services	-	-
4) Miscellaneous Income	-	-
TOTAL	-	3,92,094

For Schedules 11,12,13,14,15,16,17,18



Financial Advisor i/c

National Institute of Plant Health Management

(Amount in Rs.)

Schedule 19 - Increase/(Decrease) in Stock of Finished Goods & Work in Progress	Current Year	Previous Year
a) Closing stock :	-	-
- Finished goods	-	-
- Work-in-progress	-	-
b) Less : Opening Stock :	-	-
- Finished goods	-	-
- Work-in-progress	-	-
Net Increase/(Decrease) (a-b)	-	-

(Amount in Rs.)

Schedule 20 - Establishment Expenses	Current Year	Previous Year
a) Salaries & Wages	6,55,34,940	5,43,58,826
b) Allowances & Bonus	-	-
c) Contribution to Provident Fund	-	-
d) Contribution to Other Fund	-	-
e) Staff Welfare Expenses	-	-
f) Expenses on Employees' Retirement and Terminal Benefits	-	-
g) Training Programme Expenses	-	-
TOTAL	6,55,34,940	5,43,58,826



Financial Advisor i/c

National Institute of Plant Health Management

(Amount in Rs.)

Schedule 21 - Other Administrative Expenses etc.		Current Year	Previous Year
a)	Admn Advertising cost	6,13,692	10,12,016
b)	Admn Audit Fee	-	26,250
c)	Admn Chemicals/Gas/Glassware	32,71,363	22,91,042
d)	Admn Consultancy Services	77,38,436	2,97,535
e)	Admn Consumables (Computers)	5,28,199	5,04,573
f)	Admn Electricity expenses	64,99,012	68,03,322
g)	Admn Hiring Charges	88,820	3,37,990
h)	Admn Hostel Maintenance	4,80,664	2,54,553
i)	Admn Housekeeping Services	35,93,066	22,85,110
j)	Admn Other Expenses	7,85,766	4,47,367
k)	Admn Outsourcing Serv	70,56,298	38,88,792
l)	Admn POL Charges	13,01,077	14,24,948
m)	Admn Postage	7,21,746	3,51,984
n)	Admn Prof. Services	4,34,609	15,71,175
o)	Admn Publications	10,76,779	6,30,642
p)	Admn Repairs & Maintenance	41,00,290	70,63,397
q)	Admn RRT Exp	5,98,050	5,98,050
r)	Admn Security Services	46,79,589	29,60,552
s)	Admn Stationary	5,41,641	8,43,531
t)	Admn Taxes & Insurances	2,49,019	47,016
u)	ADMN TELE/MOBILE EXP	2,41,602	1,87,956
v)	Admn Veh.Maint.Charges	3,79,981	1,98,197
w)	Admn Water Charges	3,12,672	5,90,174
x)	Admn Xerox Expenses	4,08,970	4,04,958
y)	AMC Charges-Labequipment	36,92,000	66,150
z)	Salaries Consultants	33,31,446	42,98,860
aa)	Bank Charges	17,829	18,664
ab)	Training Programme Expenses	2,70,90,758	2,53,20,563
ac)	Legal Expenses	-	78,900
ad)	Travelling Expenditure	16,05,377	8,86,673
ae)	Stipend	1,46,190	1,60,000
af)	Interest , Direct Expenses and Penalty on ST	-	11,211
ag)	Swach bharath tax	16,454	38,762
	TOTAL	8,16,01,394	6,59,00,913
Schedule 22 - Expenditure On Grants, Subsidies etc..		Current Year	PreviousYear
a)	Grants given to Institutions/Organisations	-	-
b)	Subsidies given to Institutions/Organisations	-	-
	TOTAL	-	-
Schedule 23 – Interest		Current Year	Previous Year
a)	On Fixed Loans	-	-
b)	On Other Loans	-	-
c)	Others	-	-
	TOTAL	-	-



Financial Advisor i/c

National Institute of Plant Health Management

For the Financial Year 2017-18

Accounting Policies and Notes on Accounts

Schedule 24 - Significant Accounting Policies

2.1 Basis of Accounting

The financial statements that comprise Balance Sheet, Income & Expenditure Account and Receipts & Payments Account together with notes are prepared in accordance with the Generally Accepted Accounting Principles in India (Indian GAAP) to comply with applicable Accounting Standards. The financial statements are prepared under the historical cost convention on going concern and on accrual basis unless otherwise stated. The accounting policies adopted in the preparation of the financial statements are consistent with those followed in the previous year. The consolidation of accounts has been done as per the format prescribed for Central Autonomous bodies.

2.2 Use of Estimates

The presentation of financial Statements in accordance with Generally Accepted Accounting Principles in India requires management to make estimates and assumptions that affect the reported amounts of assets and liabilities and the disclosures of contingent liabilities as at the date of the financial statements and the reported amounts of income and expenses during the year. Examples of such estimates include useful life of fixed assets, employee benefits, contingent liabilities etc. Actual results could differ from those estimates. Any revision to accounting estimates is recognized prospectively in the current and future periods.

2.3 Inventory Valuation

a) Inventory of stationery and other stores are valued at cost only. Cost of inventory is determined on First in First out (FIFO) method.

2.4 Investments

The Funds of the institute are invested in fixed deposits of State Bank of India or with any of the nationalized banks as mentioned in the financial bye laws under Chapter II of Investments. Depending up on the actual requirement of funds, deposits are encashed periodically. These investments are only of short term nature and carried at cost only.

2.5 Excise duty

The Institute is not a manufacturing entity; hence the provisions of Excise duty are not applicable for the institute

2.6 Fixed Assets

i) Tangible Assets

Tangible assets are stated at cost less accumulated depreciation and impairment losses (if any). The cost of an asset includes the purchase cost of materials, including import duties if any and non-refundable taxes, and any directly attributable costs of bringing an asset to the location and condition of its intended use. The cost of leasehold land includes the amounts paid for acquiring leasehold rights. Subsequent expenditure relating to tangible assets are capitalised only if such expenditure results in an increase in the future benefits from such asset beyond its previously assessed standard of performance.



Financial Advisor i/c

ii) Intangible Assets

Intangible assets are stated at acquisition cost, less accumulated amortisation and accumulated impairment losses (if any). The cost of an intangible asset includes purchase cost (net of rebates and discounts), including any import duties (if any) and non-refundable taxes, and any directly attributable costs on making the asset ready for its intended use. Subsequent expenditure on an intangible asset after its purchase/completion is recognised as an expense when incurred unless it is probable that such expenditure will enable the asset to generate future economic benefits in excess of its originally assessed standards of performance and such expenditure can be measured and attributed to the asset reliably, in which case such expenditure is added to the cost of the asset. The Cost of Intangible assets are amortized on a straight line basis over their estimated useful life of three years.

iii) Capital Work in Progress

Expenditure incurred on construction of assets which are not ready for their intended use are carried at cost less impairment (if any), under Capital work-in-progress. The cost includes the purchase cost including import duties and non-refundable taxes, any directly attributable costs

2.7 Depreciation

- a) Depreciation on tangible fixed assets are provided on a written down value method at the rates applicable under The Income Tax Act, 1961.
- b) The Depreciation is claimed at full rate for the assets put to use for more than six months and 50% of the rate applicable for the assets in use for less than six months.
- c) Assets costing Rs. 5,000/- or less each are fully provided.
- d) Out of total depreciation of Rs. 3,42,04,347/- an amount of Rs. 21,34,167/-(by netting off) has been booked under Income and Expenditure account as depreciation and Depreciation of Rs. 3,20,70,180/- on assets acquired out of grant money deducted directly under reserve and surplus.

2.8 Income

Income of the institute comprises of

- a) Grants-in-aid General and Revenue received from the Government of India
- b) Interest on investments (Fixed deposits)
- c) Sample analysis fees
- d) Revenue from sponsored programmes/projects
- e) Revenue from consultancy training programmes
- f) Sale of farm produce
- h) Hostel room rent

2.9 Government grants/subsidies

- a) Capital grants of Rs. 11,96,03,000/-

Government grants of the nature of contribution towards capital cost of setting up projects are treated as Capital Reserve. Grants in respect of specific fixed assets acquired are shown as a deduction from the cost of the related assets. Government grants/subsidy are accounted on realization basis. The funds received under the capital grants are shown under Earmarked Funds.



Financial Advisor i/c

b) Revenue grants Rs. 20,78,79,906/-

Revenue grants received towards revenue expenditure of the institute for a specific financial year is accounted as income in that year. Revenue grants received for period over more than one financial year are recognized as income to the extent of expenditure incurred during the financial year.

Out of Rs. 3318.00 lakhs of grant-in-aid sanctioned, an amount of Rs. 3274.82 lakhs was received during the year 2017-18 and an amount of Rs. 44.86 lakhs was unspent balance of the previous year (2016-17). Out of which, a sum of Rs. 3033.45 lakhs (Rs. 655.35 lakhs under salaries, Rs. 1178.36 lakhs under General and Rs. 1199.74 lakhs under Capital) has been utilized for the purpose for which it was sanctioned, and a balance of Rs. 284.55 lakhs remained unutilized as on 31.03.2018.

2.10 Foreign Currency Transactions

- a) Transactions denominated in foreign currency are accounted at the exchange rate prevailing at the date of the transaction.
- b) Current assets, foreign currency loans and current liabilities if any, are converted at the exchange rate prevailing as at the year end and the resultant gain/loss is adjusted to cost of fixed assets, if the foreign currency liability relates to fixed assets and in other cases is charged to revenue.

2.11 Lease

Lease rentals are expensed with reference to lease terms.

2.12 Cash and cash equivalents

Cash and cash equivalents comprises of cash in hand and balances in savings and current accounts with banks.

2.13 Provisions, Contingent liabilities and Contingent assets

- i) Provision A provision is recognised when the Institute has a present obligation as a result of past events and it is probable that an outflow of resources will be required to settle the obligation in respect of which a reliable estimate can be made.
- ii) Contingent Liabilities and assets Contingent liability is a possible obligation that arises from past events and the existence of which will be confirmed only by the occurrence or non-occurrence of one or more uncertain future events not wholly within the control of the Institute, or is a present obligation that arises from past event but is not recognised because either it is not probable that an outflow of resources embodying economic benefits will be required to settle the obligation, or a reliable estimate of the amount of the obligation cannot be made. Contingent liabilities are disclosed and not recognised. Contingent assets are neither recognised nor disclosed.

2.14 Earmarked funds

Amounts received towards specific projects / programmes, income generated through DAC funded programme and interest earned on grant fund are accounted under earmarked funds. Expenditure incurred both capital and revenue is reduced from the fund and balance is reflected under earmarked funds in the balance sheet. Income derived from such projects / programmes is accounted only on completion of such projects/programmes after the due compliance of any stipulations or conditions.



Financial Advisor i/c

2.15 Retirement benefits

- a) The GPF contributions and other recoveries, recovered from the employees of deputationists and deemed deputationists amounting to Rs. 47,97,525/- during the year 2017-18 are remitted to the concerned parent departments on monthly. Thus there is no liability on account of this.
- b) NIPHM is covered under New Pension System. As per the NPS guidelines NIPHM is required to contribute 10% of salary (Basic Pay & Dearness Allowance) in respect of the employees as superannuation benefits. These contributions are recognized as an expense in the Income & Expenditure Account for the year in which the employee has rendered services. The expense is recognized at the present value of the amount payable towards contributions.

2.16 Prior Period Items

Prior period items whose value individually does not exceed Rs. 5,000 are not recognized as such in the Income and Expenditure Account by virtue of the fact of they not being material, taking into consideration the size of the Institution

Schedule 25: Notes on Accounts

1. General Information

In order to bestow greater functional flexibility, and broader reach in delivery against the emerging challenges in the field of Plant Health Management, a very crucial area for enhancing our country's agricultural production, the Department of Agriculture & Cooperation of the Ministry of Agriculture, Govt. of India had taken a decision for transforming this Institute into an autonomous body vide resolution F. No. 20-62/2007-PP I dated 13th October, 2008.

Consequently the institute is registered as an Autonomous Society under the Ministry of Agriculture, Govt. of India, in the Office of the Registrar of Societies, Rangareddy District, Hyderabad, Andhra Pradesh on 24th October, 2008 under the name, National Institute of Plant Health Management with Registration No. 1444 of 2008 under the Andhra Pradesh Societies Registration Act, 2001 (Act No.35 of 2001)

2. Contingent Liabilities and commitments

	(Rs. in Lakhs)	
	As at March 31, 2018	As at March 31, 2017
i) Claims against the Institute not Acknowledged as debts	-	-
ii) Capital commitments (net of advances)	-	-
iii) Service Tax Demand	229.70	229.70

(ORDER-IN-ORIGINAL NO. HYD-EXCUS-002-COM-025-16-07)

ORDER-IN-ORIGINAL has been received from the Service Tax Department raising demand of Rs. 229.70 lakhs (inclusive of demand & penalty) for the Financial years April 2011 to March 2015, wherein service tax has been demanded from the institute on the receipts for the period April 2011 to March 2015 under the head "Commercial training and coaching services". An appeal against the same has been filed before the First Appellate Authority (CESTAT) which is pending as on date. The Institute has been advised that it has a good case and the demand is likely to get deleted.



Financial Advisor i/c

3. Income Tax

According to Memorandum of Association, NIPHM is formed with no profit motive and no commercial activity is involved in its working. Accordingly the Institute has registered as charitable institution under section 12AA (1) (b)(i) of Income Tax Act, 1961 and assigned URN: AAAAN9355N/07/14-15/S-0260 with effect from 23.04.2015

4. Fixed Assets

Fixed assets worth of Rs. 525 lakhs consisting of Buildings and Plant & Machinery which formed part of erstwhile NPPTI were taken over by the Institute (NIPHM) at the time of conversion. The same have been accounted at cost as opening balance on 01-04-2009 with an equal amount of credit under Capital Fund account.

5. Lease obligation

- a) The Institute (NIPHM) is continuing its operation on the land taken on lease from ANGRAU, Hyderabad for a period up to the 2028. Lease rent of Rs. 2312/- paid every year against the same @ Rs. 100 per acre for 23.12 acres of land.
- b) Future obligations for rentals under lease arrangements for Land amount to Rs. 23120 for the period of remaining 9 years.

6. Internal Audit

M/s. Ganesh Prasad, Chartered Accountants were the internal auditors of the Institute for period under review. Internal audit was conducted on the consolidated accounts of NIPHM for the year 2017-18.

7. Prior period Items

	(Rs. in Lakhs)	
	As at March 31, 2018	As at March 31, 2017
i) Prior period income	-	-
ii) Prior period expenditure/Depreciation	26.13	7.96

8. Others

- a) Accrued Interest on Investments has been worked out.
- b) Previous year's figures are regrouped wherever necessary to confirm with current year's presentation.

For Schedules 21,22,23,24,25



Financial Advisor i/c

अजायब सिंह
Ajaib Singh, IA&AS



महानिदेशक लेखापरीक्षा (केंद्रीय)

सैफाबाद, हैदराबाद - ५०० ००४

DIRECTOR GENERAL OF AUDIT (CENTRAL)

SAIFABAD, HYDERABAD - 500 004.

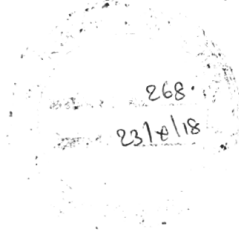
No DGA(C)/CEA/Unit-V/SAR-NIPHM-2017-18/2018-19/101 Dated 17.10.2018

Dear Ms. Jayalakshmi ji,

Audit of Annual Accounts of National Institute of Plant Health Management(NIPHM), Hyderabad for the year 2017-18 was conducted in June 2018. Significant comments on accounts are included in the Separate Audit Report issued separately to the Government of India, Ministry of Agriculture, New Delhi and a copy marked to you. The under mentioned audit observation, which was not included in the Separate Audit Report, may please be looked into :

1. As per the Management letter on the Annual Accounts of the Institute for the year 2017-18, it was pointed out that the value of lab equipment of ₹ 3,71,37,727/- included the value of pesticide testing lab equipment worth ₹ 34,00,193/- pertaining to Shillong branch office which needs reconciliation. While arriving at the opening balance as on 1.4.2015, the Institute deducted ₹55,36,647/- (original value) instead of depreciated value of ₹ 34,00,193/-. This had adversely affected the closing balance as on 31.3.2016 and was shown as ₹2,68,60,918/- instead of ₹ 2,88,57,550/- resulting in a difference of ₹19,96,632/- . While reconciling the difference of ₹ 19,96,632/-, only ₹17,17,064/- (₹ 11,56,507/- + ₹5,60,557/-) was adjusted. This resulted in understatement of the Asset by ₹ 2,79,568/-, and depreciation by ₹ 41,935/- (@ 15% on ₹ 2,79,568/-).

FA file
Pl. put up
reply
dt



Regards

Yours sincerely

17/10/18

Ms G Jayalakshmi, IAS
Director General,
National Institute of Plant Health Management,
Rajendranagar,
Hyderabad- 500 030



महानिदेशक लेखापरीक्षा(केंद्रीय) का कार्यालय
सैफाबाद, हैदराबाद-500004.

OFFICE OF THE
DIRECTOR GENERAL OF AUDIT (CENTRAL)

SAIFABAD, HYDERABAD - 500 004.

No.DGA(C)/CEA/Unit-V/SAR-NIPHM2017-18/2018-19/96

Date: 16.10.2018

12

सेवा में
सचिव महोदय,
भारत सरकार, कृषि और सहकारिता विभाग,
कृषि मंत्रालय, कृषि भवन, डॉ. राजेन्द्र प्रसाद रोड,
नई दिल्ली -110 001

महोदय,

विषय: राष्ट्रीय वनस्पति स्वास्थ्य प्रबंधन संस्थान (NIPHM), हैदराबाद के वर्ष
2017-18 के लेखों पर पृथक लेखापरीक्षा प्रतिवेदन

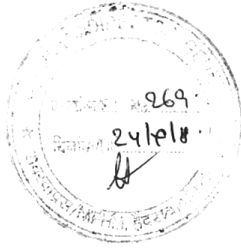
Separate Audit Report (SAR) on the Accounts of National Institute of Plant Health Management (NIPHM), Hyderabad, for the year 2017-18, Annexure to SAR and one copy of the Annual Accounts of the Institute for the year 2017-18, are forwarded herewith for placing before the Parliament.

The dates of presentation of Separate Audit Report in both the Houses of Parliament may please be intimated.

Receipt of this letter along with the enclosures may kindly be acknowledged.

FA n/c

संल:यथोपरि



भवदीय

sdf-
Director General of Audit (Central)

Endt.No.DGA(C)/CEA/Unit-V/SAR-NIPHM2017-18/2018-19

Date: 16.10.2018

✓ Copy to the Director General, National Institute of Plant Health Management, Rajendranagar, Hyderabad-500 030, along with one copy of Annual Accounts for the year 2017-18 (English version) and D.O Management Letter, with a request to furnish Hindi version of the approved Annual Accounts 2017-18 (2 sets), to this Office.

Director/CEA

Separate Audit Report of the Comptroller & Auditor General of India on the Accounts of the National Institute of Plant Health Management (NIPHM), Hyderabad, for the year ended 31 March 2018

We have audited the attached Balance Sheet of the National Institute of Plant Health Management (NIPHM), Hyderabad, as at 31 March 2018, Income & Expenditure Account and Receipts & Payments Account for the year ended on that date, under Section 20(1) of the Comptroller & Auditor General's (Duties, Powers & Conditions of Service) Act, 1971. The audit has been entrusted up to 2018-19. These financial statements are the responsibility of the Institute's 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 & 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 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. The Balance Sheet, Income & Expenditure Account and Receipts & Payments account dealt with by this report have been drawn up in the format approved by Government of India, Ministry of Finance.
 - iii. In our opinion, proper books of accounts and other relevant records have been maintained by the Institute as required under Clause 19(a), Chapter IV of Financial Bye-laws, in so far as it appears from our examination of such books.
 - iv. We further report that:

A. Balance Sheet

A.1 Liabilities

A.1.1 Current Liabilities and Provisions: ₹ 2.93 crore (Schedule-7)

A.1.1.1 This does not include provision for liability towards payment of balance deposit amount of ₹ 5,20,104/- to CPWD, Hyderabad (Civil). (shown as negative balance in CPWA form 65), for the completed work, capitalised during the year. This has resulted in understatement of Current Liabilities & Provisions by ₹ 5,20,104/- and understatement of Fixed Assets to that extent.

A.2 Assets:

A.2.1 Fixed Assets: ₹ 25.17 crore

A.2.1.1. This includes two buildings valued ₹ 1,15,50,228/- completed in August 2014 but were not capitalized during 2014-15. The assets were capitalized during 2017-18 duly providing depreciation of ₹ 31,30,412/- from the year 2014-15 to 2016-17. The net value of the buildings to be capitalized after providing depreciation for the year 2014-15 to 2016-17 was ₹ 84,20,116/-. However, an amount of ₹1,15,50,228/- being the gross value of the two buildings was considered instead of the net value of the two buildings of ₹84,20,116/- for arriving at the depreciation for the year 2017-18 in the Fixed Assets schedule. This resulted in understatement of Fixed Assets/Capital Reserve and excess account of depreciation of ₹ 3,13,012/-

C. General

1. Bank reconciliation statements revealed that 7 cheques in ₹ 1,66,137/- pertaining to fees for training programme/activity and was barred as on 31.3.2018. This needs reconciliation.

2. It was stated in para 2.6 (ii) of Significant Accounting policies cost of Intangible assets were to be amortised on a straight line basis over estimated useful life of three years. However, in contravention, amount was provided in WDV method @ 25 percent on depreciated value beginning of the year. This needs to be rectified.

D Grants-in-aid: Grants-in-aid: Out of grants-in-aid of ₹ 32.75 received during the year, together with previous year certified unutilised balance of ₹ 2.45 crore, totaling ₹35.20 crore, the Institute utilised amount of ₹ 24.51 crore², leaving a balance of ₹ 10.69 crore unutilised as on 31st 2018.

¹(i) Plan-Creation of Capital Assets : ₹ 11.96 crore, (ii) Plan-Ge ₹ 14.50 crore and (iii) Plan – Salaries: ₹ 6.29 crore

²(i) Plan-Creation of Capital Assets : ₹ 15.05 crore, (ii) Plan-Ge ₹ 3.41 crore and (iii) Plan – Salaries: ₹ 6.05 crore

E. Management Letter :

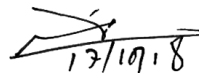
Deficiencies which have not been included in the Separate Audit Report have been brought to the notice of the Director General, National Institute of Plant Health Management (NIPHM), Hyderabad, through a Management letter issued separately for remedial/corrective action.

v. Subject to our observations in the preceding paragraphs, we report that the Balance Sheet, Income & 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 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 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 National Institute of Plant Health Management (NIPHM), Hyderabad, as at 31 March 2018; and

b. In so far as it relates to Income & Expenditure Account of the *Surplus* for the year ended on that date.



Director General of Audit(Central)

NIPHM 2017-18

ANNEXURE

- 1. Adequacy of Internal Audit System:** The assignment of Internal audit was entrusted to a Chartered Accountants firm, which completed the audit for the year 2017-18 and submitted the Report to the Management.
- 2. Adequacy of Internal Control System:** Internal controls were inadequate as the aspect of depreciation while accounting of fixed assets, was not properly done.
- 3. System of Physical verification of fixed assets:**
Physical verification of fixed assets was completed for the year 2017-18.
- 4. System of Physical verification of Inventory:** Physical verification of Inventory was completed for the year 2017-18.
- 5. Regularity in payment of statutory dues:** Statutory dues were paid regularly.


Director/CEA

Replies to Final Separate Audit Report for the Financial Year 2017-18

Para No	Audit Para	Reply
A.1	Liabilities	
A.1.1	Current Liabilities and Provisions: ₹ 02.93 crore (Schedule-7)	
A.1.1.1	This does not include provision for liability towards payment of balance deposit amount of ₹ 5,20,104/- to CPWD, Hyderabad(Civil). (Shown as negative balance in CPWA form 65). For the completed work capitalized during the year. This has resulted in understatement of Current Liabilities & Provisions by ₹ 5,20,104/- and understatement of Fixed Assets to that extent.	<p>The Institute entrusts various works to Central Public Works Department regularly based on the requirement. There are circumstances where expenditure incurred is less than the estimated cost and expenditure incurred exceeding the estimated cost.</p> <p>Any excess/shortfall between NIPHM & CPWD are reconciled and adjusted on a regular basis.</p> <p>The balance of ₹ 5,20,104/- payable to CPWD will be adjusted against the deposits available with the CPWD for other works. Hence the need for providing the liability does not arise.</p>
A.2	Assets:	
A.2.1	Fixed Assets: ₹ 25.17 crore	
A.2.1.1	As per the Management letter on the Annual Accounts of the Institute for the year 2016-17, it was pointed out that the value of lab equipment of ₹ 3,71,37,727/- included the value of pesticide testing lab equipment worth ₹ 34,00,193/- pertaining to Shillong branch office which needs reconciliation, While arriving at the opening balance as on 1.4.2015, the institute deducted ₹ 55,36,647/- (original value) instead of depreciated value of ₹ 34,00,193/-. This had adversely affected the closing balance as on 31.3.2016 and was shown as ₹ 2,68,60,918/- instead of ₹ 2,88,57,550/- resulting in a difference of ₹ 19,96,632/-. While reconciling the difference of ₹ 19,96,632/-only. ₹ 17,17,064 (₹11,56,507/-₹5,60,557/-) was adjusted. This resulted in understatement of the Asset by ₹ 2,79,568/- and depreciation by ₹ 41,935 @ 15% on ₹ 2,79,568/-	The difference of ₹ 2,79,568/- will be adjusted in the next FY 2018-19 and will be showed to the audit.



Financial Advisor i/c

A.2.1.2	This includes two buildings valued ₹ 1,15,50,228/- completed in August 2014 but were not capitalized during 2014-15. The assets were capitalized during 2017-18 duly providing depreciation of ₹ 31,30,412/- from the year 2014-15 to 2016-17. The net value of the buildings to be capitalized after providing depreciation for the year 2014-15 to 2016-17 was ₹ 84,20,116. However, an amount of ₹ 1,15,50,228/- being the gross value of the two buildings was considered instead of the net value of the two buildings of ₹ 84,20,116/- for arriving at the depreciation for the year 2017-18 in the Fixed Assets scheduled. This resulted in understatement of Fixed Assets and capital reserve by ₹ 3,13,012/- and excess accounting of depreciation of ₹ 3,13,012/-	The excess depreciation of ₹ 3,13,012/- will be adjusted in the next FY 2018-19 and will be shown to Audit. In view of above, the audit para may kindly be dropped
---------	---	---

C. General

Para No.	Audit Para	Reply
1.	Bank reconciliation statements revealed that 7 cheques involving ₹ 1,66,137/- pertaining to fees for training programme/activity and were time barred as on 31.03.2018. this needs reconciliation.	The Institute will write off the time barred cheques and will be shown to next audit.
2.	It was stated in para 2.6 (ii) of Significant Accounting policies that the cost of intangible assets were to be amortized on a straight line basis over their estimated useful life of three years. However, in contravention, amortization was provided in WDV method @ 25% on depreciated value at the beginning of the year. This needs to be rectified.	As prescribed by the Income Tax Act 1961, The institute is following the Written Down Value method for charging amortization (depreciation) on intangible assets since inception. However in the notes to accounts it was wrongly mentioned as straight line method instead of WDV due to oversight. In this regard, it is to submit that the method of depreciation in notes to accounts will be updated as written down value method instead of straight line method.



Financial Advisor i/c



रा.व.स्वा.प्र.सं.
NIPHM



राष्ट्रीय वनस्पति स्वास्थ्य प्रबंधन संस्थान

(कृषि एवं सहकारिता एवं किसान कल्याण विभाग)

कृषि एवं किसान कल्याण मंत्रालय

राजेंद्रनगर, हैदराबाद-500 030

NATIONAL INSTITUTE OF PLANT HEALTH MANAGEMENT

(Department of Agriculture, Cooperation & Farmers Welfare)

Ministry of Agriculture & Farmer's Welfare

Rajendranagar, Hyderabad-500 030