

# वार्षिक लेखा ANNUAL ACCOUNTS

2016 - 2017



सत्यमेव जयते

रा.व.स्वा.प्र.सं.  
NIPHM



रा व स्वा प्र सं  
NIPHM

**राष्ट्रीय वनस्पति स्वास्थ्य प्रबंधन संस्थान**

(कृषि, 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 & Farmers Welfare**

RAJENDRANAGAR, HYDERABAD - 500030

# वार्षिक लेखा

## ANNUAL ACCOUNTS

### 2016-17



रा.व.स्वा.प्र.सं.

**NIPHM**



रा व स्वा प्र सं  
**NIPHM**

राष्ट्रीय वनस्पति स्वास्थ्य प्रबंधन संस्थान  
NATIONAL INSTITUTE OF PLANT HEALTH MANAGEMENT  
राजेंद्रनगर, हैदराबाद-500 030  
RAJENDRANAGAR, HYDERABAD-500 030



# विषय सूची

क्रम सं.	लेखे का नाम	पृष्ठ सं.
1.	तुलन पत्र	1
2.	आय और व्यय लेखा	2
3.	प्राप्ति और अदायगी लेखा	3
4.	तुलनपत्र अनुसूचियां	4-10
5.	आय और व्यय अनुसूची	11-14
6.	प्रमुख लेखाकरण और नीतियां एवं लेखों पर टिप्पणी	15-20
7.	31 मार्च, 2017 को समाप्त वर्ष हेतु रा.व.स्वा.प्र.सं., हैदराबाद के लेखे में भारत के महालेखाकार के लेखापरीक्षा पैराओं के उत्तर लेखापरीक्षा रिपोर्ट	21-22

# राष्ट्रीय वनस्पति स्वास्थ्य प्रबंधन संस्थान

राजेंद्रनगर, हैदराबाद- 500030

31 मार्च, 2017 हेतु तुलन-पत्र

(राशि रूप में)

संग्रह/पूँजीगत निधि और देयताएं	अनुसूची	चालू वर्ष	विगत वर्ष
संग्रह/पूँजीगत निधि	1	16,62,08,418	14,61,52,940
संचय तथा अधिशेष	2	20,88,11,280	19,27,93,090
उद्दिष्ट/वृत्तिदान निधि	3	19,85,56,928	16,11,95,851
सुरक्षित ऋण और उधार	4	-	-
असुरक्षित ऋण और उधार	5	-	-
आस्थगित उधार देयताएं	6	-	-
चालू देयताएं और प्रावधान	7	1,05,92,678	1,21,67,431
<b>कुल</b>		<b>58,41,69,303</b>	<b>51,23,09,312</b>
<b>परिसंपत्तियां</b>			
स्थिर परिसंपत्तियां	8	22,26,06,099	21,18,79,668
प्रगति में पूँजी का काम	8	3,12,91,553	3,44,67,830
निवेश - निर्धारित / बंदोबस्ती फंड से	9	-	-
निवेश-उद्दिष्ट/वृत्तिदान निधियों से	10	-	-
वर्तमान परिसंपत्तियां, ऋण, अग्रिम आदि	11	33,02,71,651	26,59,61,814
विविध व्यय		-	-
(लिखित अथवा समायोजित करने की सीमा तक)			
<b>कुल</b>		<b>58,41,69,303</b>	<b>51,23,09,312</b>
महत्वपूर्ण लेखाकरण नीतियां	24		
आनुषंगिक देयताएं और लेखों पर टिप्पणियां	25		



Registrar



Director General

**राष्ट्रीय वनस्पति स्वास्थ्य प्रबंधन संस्थान**  
**राजेंद्रनगर, हैदराबाद - 500030**  
**31 मार्च 2017 को समाप्त वर्ष हेतु आय और व्यय लेखा**

(राशि रूपए में)

आय	अनुसूची	चालू वर्ष	विगत वर्ष
बिक्री/सेवाओं से आय	12	3,56,34,442	1,59,66,916
अनुदान/आर्थिक सहायता	13	9,70,07,000	11,98,68,000
शुल्क/अंशदान	14	-	-
निवेशों से आय	15	-	-
रॉयल्टि, प्रकाशनों से आय	16	-	-
अर्जित ब्याज	17	1,04,82,023	85,53,447
अन्य आय	18	3,92,094	-
पूँजीगत संचय का परिशोधन		-	-
तैयार माल के स्टॉक में वृद्धि/(कमी)	19	-	-
<b>कुल (क)</b>		<b>14,35,15,559</b>	<b>14,43,88,363</b>
<b>व्यय</b>			
स्थापना व्यय	20	5,43,58,826	4,72,55,350
अन्य प्रशासनिक व्यय आदि	21	6,59,00,913	6,12,43,773
अनुदान, आर्थिक सहायता आदि पर व्यय	22	-	-
अन्य राजस्व व्यय		-	-
ब्याज भुगतान	23	-	-
मूल्यहास		24,04,838	27,13,568
<b>कुल (ख)</b>		<b>12,26,64,576</b>	<b>11,12,12,691</b>
व्यय पर आय की अधिकता का शेष (क-ख)		2,08,50,983	3,31,75,672
पूर्वावधि समायोजन		19,502	-
पूर्वावधि आय			34,55,207
पूर्वावधि मूल्यहास		7,76,003	-
पूर्वावधि समायोजन के बाद व्यय पर आय की अत्यधिकता		2,00,55,478	3,66,30,879
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		2,00,55,478	3,66,30,879
महत्वपूर्ण लेखाकरण नीतियां	24		
आनुषंगिक देयताएं और लेखों पर टिप्पणियां	25		



Registrar



Director General



<p style="text-align: center;">राष्ट्रीय वनस्पति स्वास्थ्य प्रबंधन संस्थान राजेंद्रनगर, हैदराबाद - 500030 31 मार्च, 2017 को समाप्त वर्ष हेतु प्राप्ति और अदायगी लेखा (राशि रुपए में)</p>					
प्राप्तियां	चालू वर्ष	विगत वर्ष	भुगतान	चालू वर्ष	विगत वर्ष
I. प्रारंभिक शेष			I. व्यय		
क) हाथ में नकद	31,445	33,000	क) स्थापना व्यय	5,32,51,883	4,81,54,745
ख) बैंक में शेष			ख) प्रशासनिक व्यय	4,01,42,285	3,51,97,343
i) सामान्य लेखा	1,26,92,137	93,49,758	ग) प्रशिक्षण कार्यक्रम पर व्यय	2,43,23,276	83,96,498
ii) राजस्व लेखा	1,04,13,307	72,95,496			
iii) परामर्शदात्री लेखा	13,04,620	26,82,877	II. विभिन्न परियोजनाओं के लिए किया गया भुगतान		
ग) सावधि जमा			पूँजी व्यय		
i) राजस्व लेखा	10,16,46,852	8,54,04,013	राजस्व व्यय		
ii) सामान्य लेखा	8,83,08,718	6,00,00,000	i) प्रायोजित/परामर्शदात्री/अन्य	1,14,27,516	1,33,47,099
iii) परामर्श लेखा	-	-			
iv) छात्रवृत्ति	8,30,000	11,00,000			
II. भारत सरकार से प्राप्त अनुदान	14,50,06,550	12,69,57,409			
i) पूँजी (रु. 1,70,57,409)			III. निवेश और किए गए जमा		
ii) राजस्व (रु. 4,57,00,000)			नई पैशन योजना	20,99,477	15,62,453
iii) वेतन (रु. 6,42,00,000)					
III) उद्दिष्ट निधियां			IV स्थिर परिसंपत्तियों पर व्यय एवं पूँजी डब्ल्यूआईपी		
क) उद्दिष्ट/वृत्तिदान निधियां/प्रायोजित/ परामर्शदात्री	3,92,94,027	2,77,42,789	क) स्थिर परिसंपत्तियों की खरीद	33,20,228	86,62,976
ख) स्वयं की निधि (व्याज)	-	-	ख) पूँजी डब्ल्यूआईपी पर व्यय	4,45,09,098	1,47,98,815
IV. ब्याज प्राप्त :					
क) बचत बैंक					
i) राजस्व लेखा	4,19,282	4,40,245			
ii) सामान्य लेखा	7,29,793	8,04,195	V) अधिशेष पैसे/कृण की धनवापसी		
iii) परामर्शदात्री लेखा	76,907	46,479	क) भारत सरकार को	-	
iv) कृण और अग्रिम पर ब्याज	-	12,473	ख) राज्य सरकार को	-	
ख) अल्पावधि जमा			ग) निधियों के अन्य उपलब्धताकर्ताओं को	-	
i) राजस्व लेखा	24,21,763	16,22,978			
ii) सामान्य लेखा	31,82,740	35,97,416	VI) वित्त प्रभार (व्याज)	-	
iii) परामर्शदात्री लेखा/ छात्रवृत्ति	54,063	38,993	VII) अन्य भुगतान (निर्दिष्ट करें)	-	
ख) अल्पावधि जमा उपार्जित व्याज 14-15					
i) राजस्व लेखा	61,86,071	48,79,318			
ii) सामान्य लेखा	7,84,947	5,36,301			
iii) परामर्शदात्री लेखा / छात्रवृत्ति खाता	-	63,399			
V. विविध और अन्य आय			क) सुरक्षा जमा	4,15,745	2,10,908
क) प्रशिक्षण कार्यक्रम/शुल्क/सेवाएं	86,73,525	25,02,286	ख) i) अन्य विभाग को प्रेषण	47,19,705	59,28,373
ख) निविदा शुल्क	-	12,46,634	ग) कृण और अग्रिम		
ग) कमरे का किराया (अन्य)	8,02,787	12,01,245	i) कर्मचारी को त्र्योहार अग्रिम	45,000	94,500
घ) अन्य आय	13,063	25,119	ii) मोटर कार और वाहन अग्रिम	18,000	2,06,333
ड.) उत्पाद की बिक्री	8,27,415	18,920	iii) टीटीए अग्रिम	13,07,016	9,15,981
च) विविध राजस्व रसीद	12,97,775	-	iv) अन्य	90,15,938	42,11,477
छ) परामर्शदात्री आय	7,82,860	48,44,447	v) पूँजीगत माल के लिए अग्रिम		
ज) विविध राजस्व रसीद	3,52,873	34,72,307	vi) विद्युत विभाग में जमा, पूँजीगत माल के लिए अग्रिम	8,61,009	1,58,729
VI. राशि उधार					
VII. कोई अन्य प्राप्तियां (विवरण दिए जाएं)	3,92,094	9,05,945			
VIII अन्य					
क) सुरक्षा जमा	8,28,883	5,06,852	क) हाथ में नकद	32,044	31,445
ख) i) अन्य विभाग को प्रेषण	47,39,567	59,43,881			
ii) नई पैशन योजना	21,01,137	14,62,249	ख) बैंक में शेष		
ग) कृण और अग्रिम			i) सामान्य लेखा	6,23,81,550	1,26,92,137
i) कर्मचारियों को कंप्यूटर/मोटर साइकिल/कार अग्रिम	97,500	14,61,326	ii) राजस्व लेखा	1,30,54,022	1,04,13,307
ii) त्र्योहार अग्रिम	86,850	92,700	iii) परामर्शदात्री लेखा	34,22,526	13,04,620
iii) टीटीए अग्रिम	6,53,875	6,95,926			
iv) अन्य	56,46,186	86,333	ग) सावधि जमा	16,63,33,294	19,07,85,570
कुल	44,06,79,612	35,70,73,309	कुल	44,06,79,612	35,70,73,309

  
Registrar

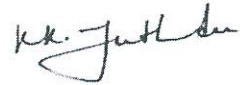
  
Director General

## राष्ट्रीय वनस्पति स्वास्थ्य प्रबंधन संस्थान

(राशि रुपए में)

अनुसूची 1 - पूंजीगत निधि	चालू वर्ष	विगत वर्ष
वर्ष के आरंभ में शेष	14,61,52,940	10,95,22,061
जोड़ना : संग्रह/पूंजीगत निधि के लिए अंशदान	-	-
जोड़ना/(कटौती): निवल आय/(व्यय) का शेष	2,00,55,478	3,66,30,879
आय और व्यय लेखे से स्थानांतरित		
वर्ष के आरंभ में शेष	16,62,08,418	14,61,52,940

अनुसूची 2 - जमा और अधिशेष	चालू वर्ष	विगत वर्ष
1. पूंजीगत आरक्षित - (सहायता अनुदान)		
पिछले लेखे के अनुसार	19,27,93,090	5,27,26,615
वर्ष के दौरान जोड़	4,20,54,499	15,99,83,521
कमी : वर्ष के दौरान कटौतियां	2,60,36,309	1,99,17,046
<b>कुल</b>	<b>20,88,11,280</b>	<b>19,27,93,090</b>
2. पुनर्मूल्यांकन 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	-	-
<b>कुल</b>	<b>20,88,11,280</b>	<b>19,27,93,090</b>

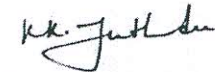


Financial Advisor I/c

**राष्ट्रीय वनस्पति स्वास्थ्य प्रबंधन संस्थान**

(राशि रुपए में)

अनुसूची - 3 उद्दिष्ट निधियां	चालू वर्ष			विगत वर्ष		
	योजना	प्रयोजित/परामर्शी	कुल	योजना	प्रयायोजित/परामर्शी	कुल
क) निधियों का प्रारंभिक शेष	13,35,69,898	2,76,25,953	16,11,95,851	25,50,48,881	6,14,09,214	31,64,58,095
ख) निधियों के परिवर्धन						
i. दान/अनुदान	4,79,99,550	2,57,21,125	7,37,20,675	1,70,57,409	2,75,65,671	4,46,23,080
ii. निधियों के लेखा पर किए गए निवेश से आय					-	
iii. अन्य जोड़	3,09,34,523		3,09,34,523	2,14,47,129	8,44,535	2,22,91,664
<b>कुल (क + ख)</b>	<b>21,25,03,971</b>	<b>5,33,47,077</b>	<b>26,58,51,048</b>	<b>29,35,53,419</b>	<b>8,98,19,420</b>	<b>38,33,72,839</b>
ग) निधियों के उद्देश्य हेतु उपयोग/व्यय						
i. पूजीगत व्यय						
- अचल संपत्तियां	4,20,54,499	-	4,20,54,499	15,99,83,521		15,99,83,521
- अन्य						
<b>कुल</b>	<b>4,20,54,499</b>	<b>-</b>	<b>4,20,54,499</b>	<b>15,99,83,521</b>	<b>-</b>	<b>15,99,83,521</b>
ii. राजस्व खर्च						
- वेतन, मजदूरी एवं भत्ता आदि	-	2,52,39,622	2,52,39,622		4,28,93,945	4,28,93,945
- अन्य	-		-	-	1,92,99,522	1,92,99,522
<b>कुल</b>	<b>-</b>	<b>2,52,39,622</b>	<b>2,52,39,622</b>	<b>-</b>	<b>6,21,93,467</b>	<b>6,21,93,467</b>
<b>कुल (ग)</b>	<b>4,20,54,499</b>	<b>2,52,39,622</b>	<b>6,72,94,121</b>	<b>15,99,83,521</b>	<b>6,21,93,467</b>	<b>22,21,76,988</b>
वर्ष के समाप्ति पर निवल शेषराशि						
<b>कुल (क + ख-ग)</b>	<b>17,04,49,472</b>	<b>2,81,07,456</b>	<b>19,85,56,928</b>	<b>13,35,69,898</b>	<b>2,76,25,953</b>	<b>16,11,95,851</b>



Financial Advisor I/c



## 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)व्याज प्रोद्भूत और देय	-	-
4. बैंक	-	-
क)आवधिक ऋण - व्याज प्रोद्भूत और देय	-	-
ख)अन्य ऋण - व्याज प्रोद्भूत और देय	-	-
5. अन्य संस्थान और एजेंसियां	-	-
6. डिबेंचर और बॉण्ड	-	-
7. अन्य (निर्दिष्ट करें)	-	-
<b>कुल</b>		
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	-	-
<b>कुल</b>		
नोट: देय राशि एक वर्ष के भीतर		

अनुसूची 6 - आस्थगित उधार देयताएं	चालू वर्ष	विगत वर्ष
क) पूंजीगत उपकरण और अन्य परिसंपत्तियों द्वारा रक्षित स्वीकृतियां	-	-
ख) अन्य	-	-
<b>कुल</b>		

  
 Financial Advisor I/c

**राष्ट्रीय वनस्पति स्वास्थ्य प्रबंधन संस्थान**

(राशि रुपए में)

अनुसूची 7 - वर्तमान देयताएं और प्रावधान	चालू वर्ष	विगत वर्ष
<b>क. वर्तमान देयताएं</b>		
1. स्वीकृतियां	-	-
2. विविध ऋणदाता	-	-
क) माल के लिए	-	-
ख) अन्य	-	-
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)	5,98,294	1,58,475
6. अन्य वर्तमान देयताएं	-	-
- पट्टे पर देय किराया	25,432	27,744
- बकाया देयताएं (वेतन)	67,01,474	38,75,501
- सुरक्षा निष्पादन	13,38,784	11,04,847
- विद्युत प्रभार		6,52,504
- आऊटसोर्सिंग (बाहरी स्रोत से) संविदाएं		54,98,653
- अन्य प्रेषण	9,30,269	14,708
- विस्तार सुधार कार्यक्रम (उ.पू.क्षेत्र)	-	-
- जमानती जमा (पीजीपीएबीएम)	1,79,200	-
- पीजीपीएईएम कार्यक्रम	-	-
- प्रतिदेय (रिफंडेबल) ब्याज	-	-
<b>कुल (क)</b>	<b>97,73,453</b>	<b>1,13,32,432</b>
<b>ख. प्रावधान</b>		
1. कराधान हेतु	(17,434)	-
2. उपदान (ग्रेच्यूटी)	-	-
3. अधिवर्षिता/पेशन	15,130	13,470
4. संचयित छुट्टी नकदीकरण	-	-
5. ट्रेड वारंटियां/दावे	-	-
6. अन्य (शीलांग )	8,21,529	8,21,529
<b>कुल (ख)</b>	<b>8,19,225</b>	<b>8,34,999</b>
<b>कुल (क+ख)</b>	<b>1,05,92,678</b>	<b>1,21,67,431</b>



Financial Advisor I/c

राष्ट्रीय वनस्पति स्वास्थ्य प्रबंधन संस्थान

(राशि रुपए में.)

अनुसूची-8 स्थिर परिसंपत्तियां	सकल ब्लॉक					मूल्यहास				नेट ब्लॉक	
	प्रारंभिक शेष	30.09.2016 तक का परिवर्धन	30.09.2016 के बाद का परिवर्धन	कटौतियां/समायोजन	अंतिम शेष	प्रारंभिक शेष	वर्ष के दौरान मूल्यहास	कटौती/समायोजन	कुल मूल्यहास	चालू वर्ष के अंत तक	विगत वर्ष के अंत तक
पट्टे पर ली गई भूमि	39,304				39,304	11,560	2,312		13,872	25,432	27,744
भवन											
क) भवन-कार्यालय	16,18,87,224	3,02,63,724	3,42,827		19,24,93,775	2,50,06,452	1,67,03,406	2,81,840	4,19,91,698	15,05,02,077	13,68,80,772
ख) भवन - आवास	1,21,72,492	-	-		1,21,72,492	29,42,617	4,61,494		34,04,111	87,68,381	92,29,875
ग) सुरक्षा शेड - सिविल कार्य	75,612				75,612	39,447	3,616		43,064	32,548	36,165
कंप्यूटर											
क) कंप्यूटर और पेरिफेरल्स	84,45,065	1,42,347			85,87,412	74,07,890	7,07,713		81,15,603	4,71,809	10,37,175
ख) प्रिंटर-डेस्कजेट	42,875				42,875	42,753	73		42,826	49	122
ग) प्रोजेक्टर	13,54,649				13,54,649	13,46,293	5,014		13,51,307	3,342	8,356
घ) यूपीएस	4,84,700				4,84,700	4,83,906	476		4,84,382	318	794
कंप्यूटर सॉफ्टवेयर	3,44,661				3,44,661	3,06,059	23,161		3,29,220	15,441	38,602
एयरकंडीशनर	5,39,560	70,15,763			75,55,323	3,66,590	6,87,709	26,04,004	36,58,303	38,97,020	1,72,970
फर्नीचर और फिक्शचर्स	1,18,58,907		1,09,348		1,19,68,255	28,96,081	9,01,750		37,97,831	81,70,424	89,62,826
माइक्रोफोन	88,700				88,700	60,265	4,265		64,530	24,170	28,435
रेफ्रिजरेटर	1,79,266	34,007			2,13,273	43,614	25,449		69,063	1,44,210	1,35,652
रिको-जिरोक्स मशीन	3,85,424				3,85,424	2,61,866	18,534		2,80,399	1,05,025	1,23,558
वॉटर प्यूरिफायर	2,93,920	63,700			3,57,620	1,99,696	47,377	44,825	2,91,898	65,722	94,224
लकड़ी के काट्स	99,750				99,750	52,039	4,771		56,810	42,940	47,711
प्रयोगशाला के उपकरण	5,26,08,917	21,52,173	9,11,710	20,91,650	5,35,81,150	1,26,62,583	62,60,901	(21,54,666)	1,67,68,818	3,68,12,332	3,99,46,334
कार्यालय के उपकरण	59,47,066				59,47,066	23,54,521	5,38,882		28,93,403	30,53,663	35,92,545
मशीनरी व संयंत्र	1,57,69,943	6,07,046			1,63,76,989	1,06,65,246	8,13,237		1,14,78,483	48,98,506	51,04,697
वाहन	84,01,512	1,39,584		19,266	85,21,830	26,58,098	8,82,450		35,40,548	49,81,282	57,43,414
पुस्तकालय की पुस्तकें	13,75,694	12,170	2,60,100		16,47,964	11,00,549	2,50,419		13,50,968	2,96,996	2,75,145
पेटेंट	5,88,171				5,88,171	1,95,622	98,138		2,93,760	2,94,411	3,92,551
चालू वर्ष का कुल	28,29,83,412	4,04,30,514	16,23,985	21,10,916	32,29,26,995	7,11,03,746	2,84,41,147	7,76,003	10,03,20,896	22,26,06,099	21,18,79,668
पिछला वर्ष											
पूँजीगत कार्य प्रगति पर	3,44,67,830		55,61,550	87,37,827	3,12,91,553					3,12,91,553	
कुल										25,38,97,652	




**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	-	-
<b>कुल</b>	-	-

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	-	-
<b>कुल</b>	-	-

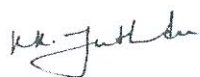


Financial Advisor I/c

# राष्ट्रीय वनस्पति स्वास्थ्य प्रबंधन संस्थान

(राशि रुपए में)

अनुसूची 11 - वर्तमान परिसंपत्तियां, ऋण, अग्रिम आदि	चालू वर्ष	विगत वर्ष
<b>क. वर्तमान परिसंपत्तियां</b>		
1. मालसूचियां		
क) भंडार और स्पेयर	2,56,207	5,73,238
ख) लूज़ 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	32,044	31,445
4. बैंक शेष		
- बचत बैंक सहित	7,88,58,097	2,44,10,064
- बैंक के साथ जमा (एसटीडी)	16,63,33,294	19,07,85,570
<b>कुल (क)</b>	<b>24,54,79,642</b>	<b>21,58,00,317</b>
<b>ख. ऋण, अग्रिम और अन्य परिसंपत्तियां</b>		
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	27,500	1,01,000
ख) कर्मचारी को त्योहार अग्रिम	11,700	53,550
ग) कर्मचारी को मोटरकार और साइकिल अग्रिम	28,500	34,500
घ) प्रशिक्षण कार्यक्रम अग्रिम	5,91,091	-
ड.) कर्मचारी को वेतन अग्रिम		
च) पड़े वाले घर के लिए भुगतान किया गया जमा	8,61,009	-
छ) एलटीसी अग्रिम		74,839
ज) टीटीए अग्रिम		
झ) अग्रिम - होस्टल मरम्मत/कार्य प्रगति पर - सीपीडब्ल्यूडी	3,91,28,519	3,59,47,848
ट) पूंजीगत माल के लिए अग्रिम	64,526	33,71,572
ठ) पूर्वदत्त व्यय	28,022	34,026
ड) विविध अग्रिम	75,08,115	5,78,500
ढ) ड्यूटी एवं कर (प्राप्य टीडीएस को मिलाकर)	10,73,808	12,84,902
ण) विद्युत जमा	8,11,483	8,11,483
त) विविध देनदार	2,66,69,092	8,26,425
3. प्रोद्भूत (अर्जित) आय		
क) उद्दिष्ट निधियों से निवेशों पर		
ख) निवेश - अन्य	35,182	
ग) ऋण और अग्रिम पर	14,124	7,552
घ) अन्य (अल्पावधि जमा)	79,39,338	70,35,300
4. प्राप्य दावें		
<b>कुल (ख)</b>	<b>8,47,92,009</b>	<b>5,01,61,497</b>
<b>कुल (क + ख)</b>	<b>33,02,71,651</b>	<b>26,59,61,814</b>

  
Financial Advisor I/c

**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	9,769
ख) कृषि उपज	8,82,965	18,920
ग) पीटी कार्यक्रम पर शुल्क	16,98,882	8,68,345
घ) कमरे का किराया	28,55,124	13,85,909
ड) वाहन किराए पर लेना	10,952	15,350
च) विविध रंगरूट और भुगतान	24,47,194	37,10,892
छ) विपक्ष से राजस्व ठेका	16,04,861	56,53,088
ज) नमूना विश्लेषण शुल्क	2,61,32,353	40,51,630
झ) टीएफआर टेक से राजस्व.		2,53,013
<b>कुल</b>	<b>3,56,34,442</b>	<b>1,59,66,916</b>
अनुसूची 13 - सहायता अनुदान	चालू वर्ष	विगत वर्ष
1. केंद्र सरकार	9,70,07,000	10,59,00,000
2. राज्य सरकार	-	-
3. सरकारी एजेंसियां	-	-
4. संस्थान/कल्याण निकाय	-	-
5. अंतर्राष्ट्रीय संगठन	-	-
6. अन्य (पी.वाई. अप्रयुक्त अनुदान)		1,39,68,000
<b>कुल</b>	<b>9,70,07,000</b>	<b>11,98,68,000</b>
अनुसूची 14 - शुल्क/अंशदान	चालू वर्ष	विगत वर्ष
1. प्रवेश शुल्क	-	-
2. वार्षिक शुल्क/अंशदान	-	-
3. सेमिनार/कार्यक्रम शुल्क	-	-
4. परामर्श शुल्क	-	-
5. अन्य	-	-
<b>कुल</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
अनुसूची 15 - निवेशों से आय	चालू वर्ष	विगत वर्ष
क. उद्दिष्ट निधि से निवेश पर व्याज	-	-
ख. निवेश पर व्याज - अन्य	-	-
1. व्याज	-	-
क). सरकारी प्रतिभूतियां	-	-
ख). अन्य बॉण्ड/डिबेंचर	-	-
2. लाभांश	-	-
क). शेयर पर	-	-
ख). साझा निधि (mutual fund) की प्रतिभूतियों पर	-	-
3. किराया	-	-
4. अन्य	-	-
<b>कुल</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

  
Financial Advisor I/c



**राष्ट्रीय वनस्पति स्वास्थ्य प्रबंधन संस्थान**

(राशि रुपए में)

अनुसूची 16 - रॉयल्टि, प्रकाशनों आदि से आय	चालू वर्ष	विगत वर्ष
1. रॉयल्टि से आय	-	-
2. प्रकाशनों से आय	-	-
3. अन्य	-	-
<b>कुल</b>	-	-

अनुसूची 17 - अर्जित ब्याज	चालू वर्ष	विगत वर्ष
1. आवधिक जमा पर		
क). अनुसूचित बैंकों के साथ	99,76,313	80,46,698
ख). गैर-अनुसूचित बैंकों के साथ	-	-
ग). संस्थानों के साथ	-	-
घ). अन्य	-	-
2. बचत लेखों में		
क). अनुसूचित बैंकों के साथ	4,96,189	4,86,724
ख). गैर-अनुसूचित बैंकों के साथ	-	-
ग). संस्थानों/डाक कार्यालय के साथ	-	-
घ). अन्य	-	-
3. ऋण पर		
क). कर्मचारी	9,521	20,025
ख). अन्य	-	-
ग). प्रोद्भूत ब्याज (एसटीडी)	-	-
4. प्राप्य ऋणियों और अन्यो पर ब्याज	-	-
<b>कुल</b>	<b>1,04,82,023</b>	<b>85,53,447</b>

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	-	-
<b>कुल</b>	<b>3,92,094</b>	-

  
Financial Advisor I/c

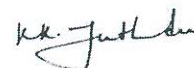
**राष्ट्रीय वनस्पति स्वास्थ्य प्रबंधन संस्थान**

(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 मजदूरी	5,43,58,826	4,72,55,350
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	-	-
<b>कुल</b>	<b>5,43,58,826</b>	<b>4,72,55,350</b>



Financial Advisor I/c

**राष्ट्रीय वनस्पति स्वास्थ्य प्रबंधन संस्थान**

(राशि रुपए में)

अनुसूची 21 -अन्य प्रशासनिक व्यय आदि		चालू वर्ष	विगत वर्ष
क)	प्रशासनिक विज्ञापन पर खर्च	10,12,016	17,45,939
ख)	प्रशासनिक लेखापरीक्षा शुल्क	26,250	3,75,515
ग)	प्रशासनिक रसायन/गैस/ग्लाससवेयर	22,91,042	55,06,244
घ)	प्रशासनिक परामर्शी सेवाएं	2,97,535	11,77,647
ड.)	प्रशासनिक उपभोज्य (कंप्यूटर)	5,04,573	2,66,897
च)	प्रशासनिक विद्युत व्यय	68,03,322	62,49,315
छ)	प्रशासनिक भर्ती शुल्क	3,37,990	5,21,663
ज)	प्रशासनिक हॉस्टल अनुरक्षण	2,54,553	4,13,113
झ)	प्रशासनिक आवास की देखरेख हेतु सेवाएं	22,85,110	19,60,853
ट)	प्रशासनिक अन्य व्यय	4,47,367	4,62,025
ठ)	प्रशासनिक आउटसोर्सिंग सेवाएं	38,88,792	35,40,871
ड)	प्रशासनिक पोओएल प्रभार्य	14,24,948	10,11,189
ढ)	प्रशासनिक पोस्टेज	3,51,984	2,56,959
ण)	प्रशासनिक व्यावसायिक सेवाएं	15,71,175	11,16,984
त)	प्रशासनिक प्रकाशन	6,30,642	22,79,983
थ)	प्रशासनिक मरम्मत एवं अनुरक्षण	70,63,397	35,67,993
द)	प्रशासनिक आरआरटी खर्च	5,98,050	1,57,850
ध)	प्रशासनिक सुरक्षा सेवाएं	29,60,552	25,08,227
न)	प्रशासनिक स्टेशनरी	8,43,531	4,12,320
प)	प्रशासनिक कर एवं बीमाएं	47,016	6,73,660
फ)	प्रशासनिक टेलि/मोबाइल पर खर्च	1,87,956	1,22,376
ब)	प्रशासनिक वाहन अनुरक्षण प्रभार्य	1,98,197	1,60,139
भ)	प्रशासनिक जल प्रभार्य	5,90,174	6,00,452
म)	प्रशासनिक जेर्ॉक्स पर खर्च	4,04,958	4,55,545
अ.क)	एएमसी प्रभार्य एवं प्रयोगशाला उपकरण पर व्यय	66,150	44,550
अ.ख)	वेतन परामर्शदाता	42,98,860	34,91,627
अ.ग)	बैंक प्रभार्य	18,664	14,702
अ.घ)	प्रशिक्षण कार्यक्रम पर खर्च	2,53,20,563	2,09,54,969
अ.ड)	कानूनी संबंधी खर्च	78,900	-
अ.च)	यात्रा व्यय	8,86,673	11,94,166
अ.छ)	छात्रवृत्ति	1,60,000	-
अ.ज)	ब्याज, प्रत्यक्ष खर्च और एसटी पर जुर्माना	11,211	-
अ.झ)	स्वच्छ भारत कर	38,762	-
<b>कुल</b>		<b>6,59,00,913</b>	<b>6,12,43,773</b>

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	-	-
<b>कुल</b>		<b>-</b>	<b>-</b>

अनुसूची 23 -ब्याज		चालू वर्ष	विगत वर्ष
क)	सावधि ऋण पर	-	-
ख)	अन्य ऋण पर	-	-
ग)	अन्य	-	-
<b>कुल</b>		<b>-</b>	<b>-</b>



## राष्ट्रीय वनस्पति स्वास्थ्य प्रबंधन संस्थान

वित्तीय वर्ष 2016-17

वित्तीय वर्ष 2016-17 हेतु लेखाकरण नीतियां और 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 प्रोद्घवन 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 है। 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 सूची 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।



Financial Advisor I/c

## 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. 2,84,41,147/- की मूल्यहास में से रु. 24,04,838/- (निवल द्वारा) मूल्यहास के तौर पर दर्ज किया गया है एवं रु. 2,60,36,309/- 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)

Financial Advisor I/c



- 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.4,79,99,550/-

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.5,38,79,000/-

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.1792.00 लाख रुपए, की राशि अनुदान सहायता के लिए स्वीकृत की गई है वर्ष 2016-17 के दौरान रु.1450.06 लाख प्राप्त हुए। और रु.301.84 लाख पिछले वर्ष (2015-16) के शेष राशि है। जिसमें से, कुल रु.1707.04 लाख रुपए (वेतन के लिए रु.572.80 लाख रुपये, सामान्य के तहत रु.654.36 लाख रुपये और पूंजीगत के तहत रु.479.88 लाख रुपये) का उपयोग के उद्देश्य से किया गया है जिसके लिए इसे मंजूरी दी गई और 31.03.2017 के तहत शेष राशि 44.86 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 है और लाभ/हानि तय परिसंपत्तियों की लागत से समायोजित की जाती है, अगर विदेशी मुद्रा देयताएं स्थिर संपत्ति से संबंधित होती है, और अन्य मामलों में राजस्व हेतु शुल्क लिया जाता है।

## 2.11 पट्टा

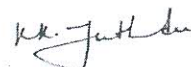
पट्टा के संदर्भ में पट्टा किराया विस्तारित है।

## 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 वर्तमान बाध्यता के निवारण के लिए संसाधनों के निकास की आवश्यकता होगी, जिसके परिपक्ष में फिर एक विश्वसनीय प्राक्कलन किया जा सकता है।



Financial Advisor I/c



ii) आकस्मिक देयताएं और परिसंपत्तियां आकस्मिक देयताएं एक संभावित दायित्व हैं जो पिछले घटनाओं से उत्पन्न होती हैं 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 2016-17 के दौरान प्रतिनियुक्त और प्रतिष्ठित प्रतिनियुक्त कर्मचारियों से सामान्य भविष्य निधि अंशदान और अन्य वसूली की गई राशि मासिक आधार पर कुल रु. 41,50,615/- संबंधित पेंसेंट 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 प्रदान की हैं उनके रूप में माना जाता है। व्यय में मान्यता प्राप्त वर्तमान मूल्य राशि योगदान के प्रति देय है।

2.16 पूर्व अवधि की मुद्दे : पूर्व अवधि की मर्दे, 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 मर्दे हैं या नहीं हैं।



Financial Advisor I/c

## 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, कृषि 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।

### 2. आकस्मिक देयताएं एवं प्रतिबद्धताएं

(रु. लाखों में)

	मार्च 31, 2017	मार्च 31, 2016
i) संस्थान के खिलाफ दावे नहीं	-	-
ऋण के रूप में स्वीकार किया	-	-
ii) पूंजी प्रतिबद्धता (मूल अग्रिम)	-	-
iii) सेवा कर	229.70	-

(आदेश- व- मूल संख्या हैदराबाद-एक्सूस-002-कॅम-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 जापन 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 12ए(1)(बी)(आई)/1961 के अंतर्गत एक 'चैरिटेबल संस्थान' के रूप में पंजीकृत है एवं प्रभावी दिनांक 23-04-2015 से यूआरएनएएएएन9355एन/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।

Financial Advisor I/c

#### 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 2016-17 हेतु एनआईपीएचएम संस्थान के समेकित लेखा का आंतरिक अंकेक्षण किया गया था।

#### 7. पूर्व अवधि की मुद्दे

(रु. लाखों में)

	मार्च 31, 2017	मार्च 31, 2016
i) पूर्व अवधि आय	-	34.55
ii) पूर्व अवधि व्यय / मूल्यहास	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।

\*\*\*\*\*

\*\*\*\*\*



Financial Advisor I/c



**वित्तीय वर्ष 2016-17 के लेखापरीक्षा पैरा और उनके उत्तर**

क्र.सं.	लेखापरीक्षा पैरा	उत्तर अंग्रेषित
<b>अ</b>	<b>तुलना पत्र</b>	
<b>अ.1</b>	<b>वर्तमान देयताएं: रु.1.06 करोड़</b>	
<b>अ.1.1.1</b>	रु.17,434 / - से अधिक के कर का भुगतान वर्तमान देयताएं के तहत अनुसूची 7 में शून्य के रूप में दिखाया गया था और प्रावधान के अनुसार इसे अनुसूची 11 के तहत वर्तमान परिसंपत्तियां, ऋण और अग्रिम के रूप में दर्शाया गया है। इसके परिणामस्वरूप आय एवं देयताएं और वर्तमान परिसंपत्तियों में रु. 17,434 /- दर्शाया गया है।	भविष्य में अनुपालन हेतु लेखापरीक्षा के सुझाव को नोट कर लिया गया है।
<b>ब</b>	<b>आय-व्यय लेखा</b>	
<b>ब.1</b>	<b>व्यय रु.12.27 करोड़</b>	
<b>ब.1.1</b>	<b>मूल्यहास: रु.24.05 लाख</b>	
<b>ब.1.1.1</b>	वनस्पति एवं मशीनरी पर मूल्यहास की गलत गणना के परिणामस्वरूप रु. 43,525/- के कम मूल्यहास में सुधार किया जाना चाहिए।	रु.43,525/- के अंतर को वित्तीय वर्ष में समायोजित कर लिया जाएगा एवं अगली लेखापरीक्षा में दर्शाया जाएगा।

**इ. सामान्य**

क्र.सं.	पैरा	उत्तर अंग्रेषित
1.	सीएजी की पिछली टिप्पणी के मुताबिक, रु. 3,71,37,727/- के प्रयोगशाला उपकरणों के मूल्य में पीड़कनाशी परीक्षण प्रयोगशाला-शिलांग से संबंधित उपकरणों के मूल्य शामिल हैं जो कि रु. 34,00,193/- जो समाधान की आवश्यकता है। दिनांक 01.04.2015 को प्रारंभिक शेष राशि के तहत, संस्थान ने रु. 34,00,193/- के मूल्य में कमी के बजाय रु.55,36,647/- (मूल राशि) की कटौती की गई। इस पर 31.03.2016 को समापन शेष को प्रभावित किया गया था और इसे रु. 2,88,67,550/- के बजाय रु.2,68,60,918/- के रूप में दिखाया गया था।	रु.34,00,193/- के बजाय रु.55,36,647/- की कटौती के परिणामस्वरूप संपत्ति की कुल कटौती रु.16,50,571/- है। संस्थान ने वित्त वर्ष 2016-17 में पहले ही रु.13,21,922 रुपये की राशि समायोजित की है। रु.3,28,649/- (रु.16,50,571-रु.13,21,922) के अंतर को अभी तक समायोजित किया जाना चाहिए। रु. 3,28,649/- के अंतर को समायोजित किया जाएगा और अगली लेखापरीक्षा में दर्शाया जाएगा।

2.	रू.43,28,633/- (रू.2,88,57,550/- परिसंपत्ति की वास्तविक लिखित मूल्य पर) के बजाय प्रयोगशाला उपकरण (रू.2,68,60,918/-) के गलत मूल्य पर रू.40,29,138/- की मूल्यहास की बुकिंग क्रम में नहीं है और फिर से सुलझने की जरूरत है	पैरा-1(उपरोक्त) में उद्धृत लेखापरीक्षा अवलोकन के उत्तर में बताया गया है, अनिर्धारित अंतर रू.3,28,649/- है 15% की दर से रू.3,28,649/- की अंतर राशि पर मूल्यहास रू.49,297/- है रू.49,297/- का अंतर अगले वित्त वर्ष में समायोजित किया जाएगा और अगली लेखीपरीक्षा में दर्शाया जाएगा।
3.	जैसा कि लेखो पर नोट्स, अनुसूची 25 के पैरा 4 में बताया गया है -रू.525 लाख रुपए की स्थिर परिसंपत्तियां, जिसमें भवन और प्लांट और मशीनरी शामिल हैं, जो पूर्व एनपीपीटीआई के अंतर्गत थे एवं स्थानांतरण के समय संस्थान द्वारा अधिग्रहित किया गया था, अलग से स्थिर परिसंपत्तियों की अनुसूची दिखाया जा सकता है	एनपीपीटीआई से ली गई परिसंपत्तियों के लिए एक अलग स्थिर परिसंपत्तियों की अनुसूची उपलब्ध है; जैसाकि, इसका अलग-अलग रूप से दर्शाया नहीं किया गया है। इसे अगली लेखीपरीक्षा में दर्शाया जाएगा।
4.	सेवानिवृत्ति संबंधी लाभों के भुगतान अनुसार 15 रुपए के व्यय के प्रति प्रावधान किए जाने की आवश्यकताएं हैं।	सेवानिवृत्ति लाभों पर व्यय की ओर से प्रावधान किया जाएगा और अगली लेखीपरीक्षा में दर्शाया जाएगा।
5.	स्थिर को परिसंपत्तियों को रजिस्टर द्वारा ठीक से सभी अचल संपत्तियों के सही विवरण के साथ बनाए रखा जाना चाहिए एवं विवरण की रिकॉर्डिंग एक व्यवस्थित तरीके से होनी चाहिए। रजिस्टर के अनुसार रखे जा सकते हैं।	स्थिर को परिसंपत्तियों का रजिस्टर सही विवरण के साथ ठीक से बनाए रखा है। उपरोक्त के मद्देनजर, लेखापरीक्षा पैरा गिरा दिया जा सकता है।

# **ANNUAL ACCOUNTS**

**for the year**

**2016-2017**



**NIPHM**



**NATIONAL INSTITUTE OF PLANT HEALTH MANAGEMENT**  
(Department Of Agriculture, Cooperation & Farmers Welfare)  
Ministry of Agriculture & 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	3
4.	Balance Sheet Schedules	4-10
5.	Income and Expenditure Schedule	11-14
6.	Accounting Policies and Notes on Accounts	15-20
7.	Audit Report of the CAG of India on the Accounts of NIPHM, Hyderabad for the year ended 31 <sup>st</sup> March, 2017	21-24
8.	Annexure to Separate Audit Report	25-27
9	Replies to Audit Paras	28-29

**NATIONAL INSTITUTE OF PLANT HEALTH MANAGEMENT**  
**RAJENDRA NAGAR, HYDERABAD – 500030**

**BALANCE SHEET AS AT 31<sup>st</sup> MARCH, 2017**

(Amount in Rs.)

<b>CORPUS/ CAPITAL FUND AND LIABILITIES</b>	<b>Schedule</b>	<b>Current Year</b>	<b>Previous Year</b>
CORPUS / CAPITAL FUND	1	16,62,08,418	14,61,52,940
RESERVES AND SURPLUS	2	20,88,11,280	19,27,93,090
EARMARKED/ENDOWMENT FUNDS	3	19,85,56,928	16,11,95,851
SECURED LOANS AND BORROWINGS	4	-	-
UNSECURED LOANS AND BORROWINGS	5	-	-
DEFERRED CREDIT LIABILITIES	6	-	-
CURRENT LIABILITIES AND PROVISIONS	7	1,05,92,678	1,21,67,431
<b>TOTAL</b>		<b>58,41,69,303</b>	<b>51,23,09,312</b>
<b>ASSETS</b>			
FIXED ASSETS	8	22,26,06,099	21,18,79,668
CAPITAL WORK-IN-PROGRESS	8	3,12,91,553	3,44,67,830
INVESTMENTS - FROM EARMARKED/ENDOWMENT FUNDS	9	-	-
INVESTMENTS – OTHERS	10	-	-
CURRENT ASSETS, LOANS, ADVANCES etc.	11	33,02,71,651	26,59,61,814
MISCELLANEOUS EXPENDITURE		-	-
(to the extent written off or adjusted)			
<b>TOTAL</b>		<b>58,41,69,303</b>	<b>51,23,09,312</b>
SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES	24		
CONTINGENT LIABILITIES AND NOTES ON ACCOUNTS	25		



Registrar



Director General

**NATIONAL INSTITUTE OF PLANT HEALTH MANAGEMENT  
RAJENDRA NAGAR, HYDERABAD – 500030**

**INCOME AND EXPENDITURE ACCOUNT FOR THE YEAR ENDED 31<sup>st</sup> MARCH, 2017**

(Amount in Rs.)

INCOME	Schedule	Current Year	Previous Year
Income from Sales/Services	12	3,56,34,442	1,59,66,916
Grants/Subsidies	13	9,70,07,000	11,98,68,000
Fees/Subscriptions	14	-	-
Income from Investments	15	-	-
Income from Royalty, Publications	16	-	-
Interest Earned	17	1,04,82,023	85,53,447
Other Income	18	3,92,094	-
Amortization of Capital Reserve		-	-
Increase/(decrease) in stock of Finished Goods	19	-	-
<b>TOTAL (A)</b>		<b>14,35,15,559</b>	<b>14,43,88,363</b>
<b>EXPENDITURE</b>			
Establishment Expenses	20	5,43,58,826	4,72,55,350
Other Administrative Expenses etc..	21	6,59,00,913	6,12,43,773
Expenditure on Grants, Subsidies etc..	22	-	-
Other Revenue Expenses		-	-
Interest Paid	23	-	-
Depreciation		24,04,838	27,13,568
<b>TOTAL (B)</b>		<b>12,26,64,576</b>	<b>11,12,12,691</b>
Balance being excess of Income over Expenditure (A-B)		2,08,50,983	3,31,75,672
<b>Prior Period Adjustment:</b>		19,502	-
Prior Period Income			34,55,207
Prior Period Depreciation		7,76,003	-
<b>Excess of Income over Expenditure after prior period adjustment</b>		<b>2,00,55,478</b>	<b>3,66,30,879</b>
Transfer to Special Reserve(Specify Each)		-	-
Transfer to / from General Reserve		-	-
<b>Balance being Surplus/(Deficit) carried to Corpus/Capital Fund</b>		<b>2,00,55,478</b>	<b>3,66,30,879</b>
SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES	24		
CONTINGENT LIABILITIES AND NOTES ON ACCOUNTS	25		



Registrar



Director General




**NATIONAL INSTITUTE OF PLANT HEALTH MANAGEMENT**  
Rajendra Nagar, Hyderabad - 500 030  
**RECEIPTS & PAYMENTS ACCOUNT AS AT 31<sup>st</sup> MARCH, 2017**

(Amount in Rs.)

RECEIPTS	Current Year	Previous Year	PAYMENTS	Current Year	Previous Year
<b>I. Opening Balances</b>			<b>I. Expenses</b>		
a) Cash in hand	31,445	33,000	a) Establishment Expenses	5,32,51,883	4,81,54,745
b) Bank Balances			b) Administrative Expenses	4,01,42,285	3,51,97,343
i) General Account	1,26,92,137	93,49,758	c) Training Programme Expenses	2,43,23,276	83,96,498
ii) Revenue Account	1,04,13,307	72,95,496			
iii) Consultancy Account	13,04,620	26,82,877	<b>II. Payment made agst. various projects</b>		
c) Fixed deposits			Capital Expenditure		
i) Revenue Account	10,16,46,852	8,54,04,013	Revenue Expenditure		
ii) General Account	8,83,08,718	6,00,00,000	i) sponsored/consultancy/others	1,14,27,516	1,33,47,099
iii) Consultancy A/c	-	-			
IV) Scholarship	8,30,000	11,00,000			
<b>II. Grants Received from GOI</b>	14,50,06,550	12,69,57,409			
i) Capital (Rs.4,79,99,550)			<b>III. Investments and deposits made</b>		
ii) Revenue (Rs.5,38,79,000)			New Pension Scheme	20,99,477	15,62,453
iii) Salaries (Rs. 4,31,28,000)					
<b>III. Earmarked funds</b>			<b>IV. Expenditure on Fixed Assets and Capital WIP</b>		
a) Earmarked/Endowment Funds/Sponsored/consultancy	3,92,94,027	2,77,42,789	a) Purchase of Fixed Assets	33,20,228	86,62,976
b) Own Funds (Interest)	-	-	b) Expenditure on Capital W.I.P	4,45,09,098	1,47,98,815
<b>IV. Interest Received :</b>					
a) Savings bank					
i) Revenue Account -	4,19,282	4,40,245	<b>V. Refund of surplus money/Loans</b>		
ii) General Account -	7,29,793	8,04,195	a) To the Govt. of India	-	-
iii) Consultancy account	76,907	46,479	b) To the State Government	-	-
iv) Interest on loans and adv.	-	12,473	c) To other providers of funds	-	-
b) Short term deposits					
i) Revenue Account	24,21,763	16,22,978	<b>VI. Finance Charges (interest)</b>	-	-
ii) General Account	31,82,740	35,97,416	<b>VII. Other Payments (specify)</b>	-	-
iii) Consultancy/Scholarship Account	54,063	38,993			
c) Short term deposits accrued interest 15-16					
i) Revenue Account	61,86,071	48,79,318			
ii) General Account	7,84,947	5,36,301			
iii) Consultancy/Scholarship Account	-	63,399			
<b>V. Misc. and Other Income</b>			a) Security deposits	4,15,746	2,10,908
a) Trg. prog. / fee / services	86,73,525	25,02,286	b) i) Remittance to other deptt.	47,19,705	59,28,373
b) prior period income	-	12,46,634	c) Loans and Advances		
c) Room Rent (others)	8,02,787	12,01,245	i) Festival Advances to staff	45,000	94,500
d) Other Income	13,063	25,119	ii) Motor car & vehicle advances	18,000	2,06,333
e) Sale of Produce	8,27,415	18,920	iii) TTA Advance	13,07,016	9,15,981
f) Misc. Plan receipt	12,97,775	-	iv) Others	90,15,938	42,11,477
g) Consultancy income	7,82,860	48,44,447	v) Advances for Capital goods	-	-
h) Misc. Revenue Receipt	3,52,873	34,72,307	vi) Deposits with Ele. deptt. - Advance for capital goods	8,61,009	1,58,729
<b>VI. Amount Borrowed</b>					
<b>VII. Any other receipts (sale of unserviceable assets)</b>	3,92,094	9,05,945			
<b>VIII Others</b>			<b>VIII. Closing balances</b>		
a) Security Deposit	8,28,883	5,06,852	a) Cash in hand	32,044	31,445
b) i) Remittance to other deptt.	47,39,567	59,43,881	b) Bank Balances		
ii) New Pension Scheme	21,01,137	14,62,249	i) General Account	6,23,81,550	1,26,92,137
c) Loans & Advances			ii) Revenue Account	1,30,54,022	1,04,13,307
i) Computer/Motor cycle/car Advance to staff	97,500	14,61,326	iii) Consultancy Account	34,22,526	13,04,620
ii) Festival advance	86,850	92,700			
iii) TTA/Advance	6,53,875	6,95,926	c) Fixed Deposit	16,63,33,294	19,07,85,570
iv) Others	56,46,186	86,333	<b>TOTAL</b>	<b>44,06,79,612</b>	<b>35,70,73,309</b>
<b>TOTAL</b>	<b>44,06,79,612</b>	<b>35,70,73,309</b>			

  
Registrar

  
Director General

## NATIONAL INSTITUTE OF PLANT HEALTH MANAGEMENT

(Amount in Rs.)

<b>Schedule 1 – CORPUS/CAPITAL FUND</b>	<b>Current Year</b>	<b>Previous Year</b>
Balance as at the beginning of the year	14,61,52,940	10,95,22,061
Add : Contributions towards Corpus/Capital Fund	-	-
Add/(Deduct): Balance of Net Income/(Expenditure)	2,00,55,478	3,66,30,879
Transferred from the Income and Expenditure Account		
<b>BALANCE AS AT THE YEAR END</b>	<b>16,62,08,418</b>	<b>14,61,52,940</b>

<b>Schedule 2 - RESERVES AND SURPLUS</b>	<b>Current Year</b>	<b>Previous Year</b>
1.Capital Reserve - (Grants in Aid)		
As per last account	19,27,93,090	5,27,26,615
Addition during the year	4,20,54,499	15,99,83,521
Less: Deductions during the year	2,60,36,309	1,99,17,046
	<b>20,88,11,280</b>	<b>19,27,93,090</b>
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	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>20,88,11,280</b>	<b>19,27,93,090</b>



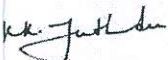
Financial Advisor I/c



# NATIONAL INSTITUTE OF PLANT HEALTH MANAGEMENT

(Amount in Rs.)

Schedule - 3 EARMARKED FUNDS	Current Year			Previous Year		
	PLAN	SPONSERED / CONSULTANCY	TOTAL	PLAN	SPONSERED / CONSULTANCY	TOTAL
a) Opening Balance of the Funds	13,35,69,898	2,76,25,953	16,11,95,851	25,50,48,881	6,14,09,214	31,64,58,095
b) Additions to the Funds						
i. Donations/Grants	4,79,99,550	2,57,21,125	7,37,20,675	1,70,57,409	2,75,65,671	4,46,23,080
ii. Income from Investments made on account of funds						
iii. Other Additions	3,09,34,523		3,09,34,523	2,14,47,129	8,44,535	2,22,91,664
<b>TOTAL (A + B)</b>	<b>21,25,03,971</b>	<b>5,33,47,077</b>	<b>26,58,51,048</b>	<b>29,35,53,419</b>	<b>8,98,19,420</b>	<b>38,33,72,839</b>
C) Utilisation/Expenditure towards objectives of Funds						
i. Capital Expenditure						
- Fixed Assets	4,20,54,499	-	4,20,54,499	15,99,83,521	-	15,99,83,521
- Others						
<b>TOTAL</b>	<b>4,20,54,499</b>	<b>-</b>	<b>4,20,54,499</b>	<b>15,99,83,521</b>	<b>-</b>	<b>15,99,83,521</b>
ii. Revenue Expenditure						
- Salaries, Wages & Allowances etc.,	-	2,52,39,622	2,52,39,622	-	4,28,93,945	4,28,93,945
- Others	-		-	-	1,92,99,522	1,92,99,522
<b>TOTAL</b>	<b>-</b>	<b>2,52,39,622</b>	<b>2,52,39,622</b>	<b>-</b>	<b>6,21,93,467</b>	<b>6,21,93,467</b>
<b>TOTAL ( C )</b>	<b>4,20,54,499</b>	<b>2,52,39,622</b>	<b>6,72,94,121</b>	<b>15,99,83,521</b>	<b>6,21,93,467</b>	<b>22,21,76,988</b>
<b>NET BALANCE AS THE YEAR END (A+B-C)</b>	<b>17,04,49,472</b>	<b>2,81,07,456</b>	<b>19,85,56,928</b>	<b>13,35,69,898</b>	<b>2,76,25,953</b>	<b>16,11,95,851</b>

  
Financial Advisor I/c




## NATIONAL INSTITUTE OF PLANT HEALTH MANAGEMENT

<b>Schedule 4 - SECURED LOANS AND BORROWINGS</b>	<b>Current Year</b>	<b>Previous Year</b>
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	-	-
<b>TOTAL</b>		
Note : Amount due within one year		

<b>Schedule 5 - UNSECURED LOANS AND BORROWINGS</b>	<b>Current Year</b>	<b>Previous Year</b>
Central Government	-	-
State Government	-	-
Financial Institutions	-	-
Banks	-	-
a) Term Loans	-	-
b) Other Loans	-	-
Other Institutions and Agencies	-	-
Debentures and Bonds	-	-
Fixed Deposits	-	-
Others	-	-
<b>TOTAL</b>		
Note : Amount due within one year		

<b>Schedule 6 - DEFERRED CREDIT LIABILITIES</b>	<b>Current Year</b>	<b>Previous Year</b>
A. Acceptances Secured by Hypothecation of Capital Equipment and other Assets	-	-
B. Others	-	-
<b>TOTAL</b>		



Financial Advisor I/c

# NATIONAL INSTITUTE OF PLANT HEALTH MANAGEMENT

(Amt. in Rs.)

Schedule 7 - CURRENT LIABILITIES AND PROVISIONS	Current Year	Previous Year
<b>A. CURRENT LIABILITIES</b>		
1. Acceptances	-	-
2. Sundry Creditors	-	-
a) for Goods	-	-
b) others	-	-
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)	5,98,294	1,58,475
6. Other Current Liabilities	-	-
- Lease Rent Payable	25,432	27,744
- Outstanding Liabilities (Salaries)	67,01,474	38,75,501
- Performance Security	13,38,784	11,04,847
- Electricity Charges		6,52,504
- Outsourcing Contracts		54,98,653
- Other remittance	9,30,269	14,708
- Extension Reform Programmes (NE REGION)	-	-
- Caution Deposits (PGPABM)	1,79,200	-
- PGDAEM Course	-	-
- Interest Refundable	-	-
<b>TOTAL (A)</b>	<b>97,73,453</b>	<b>1,13,32,432</b>
<b>B. PROVISIONS</b>	-	-
1. For Taxation	(17,434)	-
2. Gratuity	-	-
3. Superannuation/Pension	15,130	13,470
4. Accumulated Leave Encashment	-	-
5. Trade Warranties/Claims	-	-
6. Others (Shilong)	8,21,529	8,21,529
<b>TOTAL (B)</b>	<b>8,19,225</b>	<b>8,34,999</b>
<b>TOTAL (A+B)</b>	<b>1,05,92,678</b>	<b>1,21,67,431</b>

  
 Financial Advisor I/c

**NATIONAL INSTITUTE OF PLANT HEALTH MANAGEMENT**

(Amount in Rs.)

Schedule – 8 FIXED ASSETS		GROSS BLOCK				DEPRECIATION				NET BLOCK	
Description	Opening Balance	Additions upto 30.09.2015	Additions After 30.09.2015	Deductions/ adjustment	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	11,560	2,312		13,872	25,432	27,744
Buildings:											
a) Building – Office	16,18,87,224	3,02,63,724	3,42,827		19,24,93,775	2,50,06,452	1,67,03,406	2,81,840	4,19,91,698	15,05,02,077	13,68,80,772
b) Building – Residential	1,21,72,492				1,21,72,492	29,42,617	4,61,494		34,04,111	87,68,381	92,29,875
c) Security Sheds - Civil works	75,612				75,612	39,447	3,616		43,064	32,548	36,165
Computers											
a) Computer & Peripherals	84,45,065	1,42,347			85,87,412	74,07,890	7,07,713		81,15,603	4,71,809	10,37,175
b) Printers – Deskjet	42,875				42,875	42,753	73		42,826	49	122
c) Projectors	13,54,649				13,54,649	13,46,293	5,014		13,51,307	3,342	8,356
c) UPS	4,84,700				4,84,700	4,83,906	476		4,84,382	318	794
Computer Software	3,44,661				3,44,661	3,06,059	23,161		3,29,220	15,441	38,602
Air Conditioners	5,39,560	70,15,763			75,55,323	3,66,590	6,87,709	26,04,004	36,58,303	38,97,020	1,72,970
Furniture and Fixtures	1,18,58,907		1,09,348		1,19,68,255	28,96,081	9,01,750		37,97,831	81,70,424	89,62,826
Micro Phones	88,700				88,700	60,265	4,265		64,530	24,170	28,435
Refrigerator	1,79,266	34,007			2,13,273	43,614	25,449		69,063	1,44,210	1,35,652
RICOH - Xerox Machine	3,85,424				3,85,424	2,61,866	18,534		2,80,399	1,05,025	1,23,558
Water Purifiers	2,93,920	63,700			3,57,620	1,99,696	47,377	44,825	2,91,898	65,722	94,224
Wooden Cots	99,750				99,750	52,039	4,771		56,810	42,940	47,711
Lab Equipments	5,26,08,917	21,52,173	9,11,710	20,91,650	5,35,81,150	1,26,62,583	62,60,901	(21,54,666)	1,67,68,818	3,68,12,332	3,99,46,334
Office Equipments	59,47,066				59,47,066	23,54,521	5,38,882		28,93,403	30,53,663	35,92,545
Plant and Machinery	1,57,69,943	6,07,046			1,63,76,989	1,06,65,246	8,13,237		1,14,78,483	48,98,506	51,04,697
Vehicles	84,01,512	1,39,584		19,266	85,21,830	26,58,098	8,82,450		35,40,548	49,81,282	57,43,414
Library Books	13,75,694	12,170	2,60,100		16,47,964	11,00,549	2,50,419		13,50,968	2,96,996	2,75,145
Patents	5,88,171				5,88,171	1,95,622	98,138		2,93,760	2,94,411	3,92,551
<b>TOTAL OF CURRENT YEAR</b>	<b>28,29,83,412</b>	<b>4,04,30,514</b>	<b>16,23,985</b>	<b>21,10,916</b>	<b>32,29,26,995</b>	<b>7,11,03,746</b>	<b>2,84,41,147</b>	<b>7,76,003</b>	<b>10,03,20,896</b>	<b>22,26,06,099</b>	<b>21,18,79,668</b>
Previous Year											
Capital Work in Progress	3,44,67,830		55,61,550	87,37,827	3,12,91,553						
<b>TOTAL</b>										<b>3,12,91,553</b>	
										<b>25,38,97,652</b>	

  
Financial Advisor I/c



# NATIONAL INSTITUTE OF PLANT HEALTH MANAGEMENT

(Amount in Rs.)

<b>Schedule 9 - INVESTMENTS FROM EARMARKED/ENDOWMENT FUNDS</b>	<b>Current Year</b>	<b>Previous Year</b>
1. In Government Securities	-	-
2. Other Approved Securities	-	-
3. Shares	-	-
4. Debentures and Bonds	-	-
5. Subsidiaries and Joint Ventures	-	-
6. Others - Deposits in Banks	-	-
<b>TOTAL</b>	-	-

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



Financial Advisor I/c

# NATIONAL INSTITUTE OF PLANT HEALTH MANAGEMENT

(Amount in Rs.)

Schedule 11 - CURRENT ASSETS, LOANS, ADVANCES etc	Current Year	Previous Year
<b>A. Current Assets</b>		
1. Inventories		
a) Stores and Spares	2,56,207	5,73,238
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	32,044	31,445
4. Bank Balances		
- With Saving Banks	7,88,58,097	2,44,10,064
- With Deposits (STD) with Bank	16,63,33,294	19,07,85,570
<b>TOTAL (A)</b>	<b>24,54,79,642</b>	<b>21,58,00,317</b>
<b>B. LOANS, ADVANCES AND OTHER ASSETS (B)</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	27,500	1,01,000
b) Festival Advance to Staff	11,700	53,550
c) Motor car & cycle Advance to Staff	28,500	34,500
d) Training Programme Advance	5,91,091	-
e) Pay advance to staff		
f) Deposit paid for leased house	8,61,009	-
g) LTC advance		
h) TTA Advances		74,839
i) Advance – Hostel Renovation/ work in progress – CPWD	3,91,28,519	3,59,47,848
j) Advances for Capital Goods	64,526	33,71,572
k) Prepaid Expenses	28,022	34,026
l) Miscellaneous Advance	75,08,115	5,78,500
m) Duties & Taxes (including TDS Receivable)	10,73,808	12,84,902
n) Electricity Deposit	8,11,483	8,11,483
o) Sundry debtors	2,66,69,092	8,26,425
3. Income Accrued		
a) On Investments from Earmarked Funds		
b) On Investments – Others	35,182	
c) On Loans and Advances	14,124	7,552
d) Others (Short Term Deposits)	79,39,338	70,35,300
4. Claims Receivable		-
<b>TOTAL (B)</b>	<b>8,47,92,009</b>	<b>5,01,61,497</b>
<b>TOTAL (A +B)</b>	<b>33,02,71,651</b>	<b>26,59,61,814</b>

# 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	9,769
b) Farm Produce	8,82,965	18,920
c) Fees on PT Programme	16,98,882	8,68,345
d) Room Rent	28,55,124	13,85,909
e) Vehicle Hiring	10,952	15,350
f) Misc. Rect. And Payments	24,47,194	37,10,892
g) Revenue from Cons. Prog.	16,04,861	56,53,088
h) Sample Analysis Fees	2,61,32,353	40,51,630
i) Revenue from Tech. Tfr.		2,53,013
<b>TOTAL</b>	<b>3,56,34,442</b>	<b>1,59,66,916</b>

Schedule 13 - GRANTS IN AID	Current Year	Previous Year
1. Central Government	9,70,07,000	10,59,00,000
2. State Government	-	-
3. Government Agencies	-	-
4. Institutions/Welfare Bodies	-	-
5. International Organisation	-	-
6. Others (P.Y Unutilised Grant)		1,39,68,000
<b>TOTAL</b>	<b>9,70,07,000</b>	<b>11,98,68,000</b>

Schedule 14 - FEES/SUBSCRIPTIONS	Current Year	Previous Year
1. Entrance Fees	-	-
2. Annual Fees/Subscriptions	-	-
3. Seminars/Program Fees	-	-
4. Consultancy Fees	-	-
5. Others	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

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	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>-</b>	<b>-</b>



# NATIONAL INSTITUTE OF PLANT HEALTH MANAGEMENT

(Amount in Rs.)

<b>Schedule 16 - INCOME FROM ROYALTY, PUBLICATIONS etc..</b>	<b>Current Year</b>	<b>Previous Year</b>
1. Income from Royalty	-	-
2. Income from Publications	-	-
3. Others	-	-
<b>TOTAL</b>	-	-

<b>Schedule 17 - INTEREST EARNED</b>	<b>Current Year</b>	<b>Previous Year</b>
1) On Term Deposits		
a) With scheduled banks	99,76,313	80,46,698
b) with Non-scheduled banks	-	-
c) with Institutions	-	-
d) Others	-	-
2) On Savings Accounts		
a) With scheduled banks	4,96,189	4,86,724
b) with Non-scheduled banks	-	-
c) with Institutions/ Post office	-	-
d) Others	-	-
3) On Loans		
a) Employees/ Staff	9,521	20,025
b) Others	-	-
c) Interest accrued (STDs)	-	-
4) Interest on Debtors and Other Receivables	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>1,04,82,023</b>	<b>85,53,447</b>

<b>Schedule 18 - OTHER INCOME</b>	<b>Current Year</b>	<b>Previous Year</b>
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	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>3,92,094</b>	-

  
 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	5,43,58,826	4,72,55,350
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	5,43,58,826	4,72,55,350



Financial Advisor I/c

**NATIONAL INSTITUTE OF PLANT HEALTH MANAGEMENT (Amount in Rs.)**

<b>Schedule 21 - OTHER ADMINISTRATIVE EXPENSES etc.</b>		<b>Current Year</b>	<b>Previous Year</b>
a)	ADMN ADVERSING COST	10,12,016	17,45,939
b)	Admn Audit Fee	26,250	3,75,515
c)	Admn Chemicals/Gas/Glassware	22,91,042	55,06,244
d)	Admn Consultancy Services	2,97,535	11,77,647
e)	Admn Consumables (Computers)	5,04,573	2,66,897
f)	ADMN ELECTRICITY EXP	68,03,322	62,49,315
g)	Admn Hiring Charges	3,37,990	5,21,663
h)	Admn Hostel Maintenance	2,54,553	4,13,113
i)	Admn Housekeeping Services	22,85,110	19,60,853
j)	Admn Other Expenses	4,47,367	4,62,025
k)	Admn Outsourcing Serv	38,88,792	35,40,871
l)	Admn POL Charges	14,24,948	10,11,189
m)	Admn Postage	3,51,984	2,56,959
n)	Admn Prof. Services	15,71,175	11,16,984
o)	Admn Publications	6,30,642	22,79,983
p)	Admn Repairs & Maintenance	70,63,397	35,67,993
q)	Admn RRT Exp	5,98,050	1,57,850
r)	Admn Security Services	29,60,552	25,08,227
s)	Admn Stationary	8,43,531	4,12,320
t)	Admn Taxes & Insurances	47,016	6,73,660
u)	ADMN TELE/MOBILE EXP	1,87,956	1,22,376
v)	Admn Veh.Maint.Charges	1,98,197	1,60,139
w)	Admn Water Charges	5,90,174	6,00,452
x)	Admn Xerox Expenses	4,04,958	4,55,545
y)	AMC Charges-Lab equipment	66,150	44,550
z)	Salaries Consultants	42,98,860	34,91,627
aa)	Bank Charges	18,664	14,702
ab)	Training Programme Expenses	2,53,20,563	2,09,54,969
ac)	Legal Expenses	78,900	
ad)	Travelling Expenditure	8,86,673	11,94,166
ae)	Stipend	1,60,000	
af)	Interest , Direct Expenses and Penalty on ST	11,211	
ag)	Swach bharath cess	38,762	
	<b>TOTAL</b>	<b>6,59,00,913</b>	<b>6,12,43,773</b>

<b>Schedule 22 - EXPENDITURE ON GRANTS, SUBSIDIES etc.</b>		<b>Current Year</b>	<b>Previous Year</b>
a)	Grants given to Institutions/Organisations	-	-
b)	Subsidies given to Institutions/Organisations	-	-
	<b>TOTAL</b>	-	-

<b>Schedule 23 - INTEREST</b>		<b>Current Year</b>	<b>Previous Year</b>
a)	On Fixed Loans	-	-
b)	On Other Loans	-	-
c)	Others	-	-
	<b>TOTAL</b>	-	-

  
Financial Advisor I/c



**NATIONAL INSTITUTE OF PLANT HEALTH MANAGEMENT**  
**FOR THE FINANCIAL YEAR 2016-17**

**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 recognised 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 an 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.2,84,41,147/- an amount of Rs.24,04,838/-(by netting off) has been booked under Income and Expenditure account as depreciation and Depreciation of Rs.2,60,36,309/- 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.4,79,99,550/-

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.

- b) Revenue grants Rs.5,38,79,000/-



Financial Advisor I/c



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. 1792.00 lakhs of grant-in-aid sanctioned, an amount of Rs. 1450.06 lakhs was received during the year 2016-17 and an amount of Rs. 301.84 lakhs was unspent balance of the previous year (2015-16). Out of which, a sum of Rs. 1707.04 lakhs (Rs. 572.80 lakhs under salaries, Rs. 654.36 lakhs under General and Rs. 479.88 lakhs under Capital) has been utilized for the purpose for which it was sanctioned, and a balance of Rs. 44.86 lakhs remained unutilized as on 31.03.2017.

## **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**

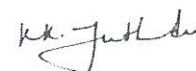
Cash and cash equivalents comprises of cash in hand and balances in savings and current accounts with banks.

## **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.41,50,615/- during the year 2016-17 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



Financial Advisor I/c

## 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 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

	As at March 31, 2017	(Rs in Lakhs) As at March 31, 2016
i) Claims against the Institute not Acknowledged as debts	-	-
ii) Capital commitments (net of advances)	-	-
iii) Service Tax Demand	229.70	-

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

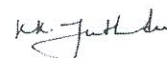
ORDER-IN-ORIGINAL has been received from the Service Tax Department raising demand of Rs.229.70 lakhs (inclusive of demand & penalty) for the Financial years April 2011 to March 2015, wherein service tax has been demanded from the institute on the receipts for the period April 2011 to March 2015 under 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.

### 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.



Financial Advisor I/c

## 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 10 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 2016-17.

## 7. Prior period Items

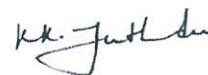
	As at March 31, 2017	(Rs in Lakhs) As at March 31, 2016
i) Prior period income	-	34.55
ii) Prior period expenditure/Depreciation	7.96	-

## 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.

\*\*\*\*\*

\*\*\*\*\*



Financial Advisor I/c



अजायब सिंह  
Ajaib Singh, IA&AS



महानिदेशक लेखापरीक्षा (केंद्रीय)

साइबाद, हैदराबाद - ५०० ००४

DIRECTOR GENERAL OF AUDIT (CENTRAL)

SAIFABAD, HYDERABAD - 500 004

No.DGA(C)/CEA/Unit-V/NIPHM/SAR./2016-17/232

30.10.2017

Dear *Ms. Jayalakshmi,*

Audit of Annual Accounts of National Institute of Plant Health Management, Hyderabad, for the year 2016-17, was conducted in May/June 2017. 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. Some of the observations, which were not included in the Separate Audit Report, meriting the attention of the Management are detailed below to enable your Office to take necessary corrective action:

1. As per the previous comment of the CAG, the value of lab equipment of Rs.3,71,37,727/- includes the value of pesticide testing lab equipment worth Rs.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 Rs.55,36,647 (original value) instead of depreciated value of Rs.34,00,193/-. This had adversely affected the closing balance as on 31.3.2016 and was shown as Rs.2,68,60,918/- instead of Rs.2,88,57,550/- (as per annexure). This may be reconciled.
2. Booking of Depreciation of Rs.40,29,138/- on the incorrect value of the lab-equipment (Rs.2,68,60,918/-) instead of Rs. 43,28,633/- (on the actual written down value of the asset of Rs.2,88,57,550/-) is not in order and needs to be reconciled.

*Regards*

Yours sincerely,

*[Signature]*  
30/10/17

*FAO  
Pl make a  
note for  
rectification  
[Signature]*

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

Off. Phone No.: 040-23232069

E-mail : pdachyderabad@cag.gov.in

Fax No. : 040-23232294

Scanned by CamScanner



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/NIPHM/SAR.2016-17/2017-18

Date: 30.10.2017

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  
2016-17 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 2016-17, Annexure to SAR and one copy of the Annual Accounts of the Institute for the year 2016-17, 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.

भवदीय,

संत:यथोपरि

Sd/-

Director General of Audit (Central)

No.DGA(C)/CEA/Unit-V/NIPHM/SAR.2016-17/2017-18 / 233 Date: 30.10.2017

✓ 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 2016-17 (English version) and D.O Management Letter, with a request to furnish Hindi version of the approved Annual Accounts 2016-17 (2 sets), to this Office.

संत:यथोपरि

*W. T. S.*  
Director/CEA 30/10/17

Phone Nos. : 040-23236811 to 23236819

E-mail : pdachyderabad@cag.gov.in

Fax No. : 040-23232294

Scanned by CamScanner



**Separate Audit Report of the Comptroller & Auditor General of India  
on the Accounts of National Institute of Plant Health Management  
(NIPHM), Hyderabad, for the year ended 31 March 2017**

We have audited the attached Balance Sheet of the National Institute of Plant Health Management (NIPHM), Hyderabad, as at 31 March 2017, Income & Expenditure Account and Receipts & Payment 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 for further period 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.

Scanned by CamScanner

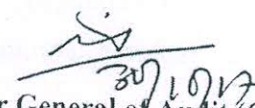


v. Subject to our observations in the preceding paragraphs, we report that the Balance Sheet, Income & Expenditure Account and Receipts & Payment Account dealt with by this Report are in agreement with the books of accounts.

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 2017; 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)

Scanned by CamScanner

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 2016-17 and submitted the Report to the Management. The system of internal audit was inadequate as accounting of fixed assets, lab equipment and depreciation was not charged properly.
2. **Adequacy of Internal Control System:** Internal controls were inadequate as rates of depreciation and accounting of fixed assets, provision for retirement benefits was not properly accounted and Fixed Asset Register is not maintained properly.
3. **System of Physical verification of fixed assets:** Physical verification of fixed assets was completed for the year 2016-17.
4. **System of Physical verification of inventory:** Physical verification of Inventory was completed for the year 2016-17.
5. **Regularity in payment of statutory dues:** Statutory dues were paid regularly.

  
Director/CEA 30/10/17

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 & Payment 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.Current Liabilities: Rs.1.06 crore**

A.1.1 Taxes paid in excess of Rs.17,434/- was shown as minus figure in Schedule 7 under Current liabilities and provisions as against depicting it under Schedule 11-Current Assets, Loans and Advances. This has resulted in understatement of Current Liabilities and Current Assets by Rs.17,434/-.

**B Income and Expenditure Account**

**B.1 Expenditure: Rs 12.27 crore**

**B.1.1 Depreciation: Rs 24.05 lakh.**

B.1.1.1. Incorrect calculation of depreciation on the Plant and Machinery<sup>1</sup> resulted in short depreciation of Rs.43,525, which needs to be rectified.

---

<sup>1</sup> In the Fixed Assets Schedule, the depreciation was depicted as Rs.8,13,237/- instead of Rs.8,56,762/-



### C. GENERAL:

1. As was stated in para 4 of Schedule 25, *Notes on Accounts*, Fixed Assets worth of Rs 525 lakh consisting of Buildings and Plant and Machinery which formed part of the erstwhile NPPH and taken over by the Institute at the time of conversion, may be shown separately in the Fixed Assets Schedule.
2. Provision towards expenditure on retirement benefits as per actuarial valuation as per AS 15 needs to be made.
3. The Fixed Assets Register needs to be maintained properly with accurate details of all the fixed assets and the recordings of the details should be in an orderly manner. The register may be maintained accordingly.

**D Grants-in-aid:** Out of total grants-in-aid of Rs 19 crore, (Rs 14.50 crore<sup>2</sup> received during the year, plus previous year certified unutilised balance of Rs 4.50 crore), the Institute utilised a sum of Rs.16.55 crore<sup>3</sup>, leaving a balance of Rs.2.45 crore unutilised as on 31<sup>st</sup> March 2017.

### 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.

<sup>2</sup>(i) Plan-Creation of Capital Assets : Rs. 4.80 crore, (ii) Plan-General : Rs. 5.39 crore and (iii) Plan - Salaries: 4.31 crore

<sup>3</sup>(i) Plan-Creation of Capital Assets : Rs.4.78 crore, (ii) Plan-General : Rs. 6.44 crore and (iii) Plan - Salaries: Rs.5.33 crore

## AUDIT PARAS AND ITS REPLIES FOR THE FINANCIAL YEAR 2016-17

Para No	Audit Para	Reply
<b>A</b>	<b>Balance Sheet</b>	
<b>A.1</b>	<b>Current Liabilities: ₹1.06 crore</b>	
<b>A.1.1.1</b>	Taxes paid in excess of ₹17,434/- was shown as minus figure in schedule 7 under Current Liabilities and provisions as against depicting it under schedule 11- current Assets, Loans and Advances. This resulted in understatement of Current Liabilities and Current Assets by ₹17,434/-	Noted for future compliance
<b>B</b>	<b>Income and Expenditure Account</b>	
<b>B.1</b>	<b>Expenditure ₹12.27 crore</b>	
<b>B.1.1</b>	<b>Depreciation: ₹24.05 lakh</b>	
<b>B.1.1.1</b>	Incorrect calculation of depreciation on the Plant and Machinery resulted in short depreciation of ₹43,525 which needs to be rectified.	The difference of ₹43,525/- will be adjusted in the next FY and will be shown to the next audit.

### C. General

Para No	PARA	Reply
1.	As per the previous comment of the CAG, the value of lab equipment of ₹3,71,37,727/- includes 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 01.04.2015, 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 31.03.2016 and was shown as ₹2,68,60,918/- instead of ₹2,88,57,550/-. This may be reconciled	<p>The Total understatement of assets as a result of deduction of ₹55,36,647/- instead of ₹.34,00,193/- is ₹16,50,571/-.</p> <p>The Institute has already adjusted an amount of ₹13,21,922 in the FY 2016-17.</p> <p>The difference of ₹3,28,649/- (₹16,50,571 – ₹13,21,922) should be adjusted yet.</p> <p>The said difference of ₹3,28,649/- will be adjusted in the next FY and will be shown to the next audit.</p>

2.	<p>Booking of Depreciation of ₹40,29,138/- on the incorrect value of the lab- equipment (₹2,68,60,918/-) instead of ₹43,28,633/- (on the actual written down value of the asset of (₹2,88,57,550/-) is not in order and needs to be reconciled</p>	<p>As mentioned in the reply to the audit observation quoted at Para-1(above), the unadjusted difference is ₹3,28,649/-</p> <p>The depreciation on the difference amount of ₹3,28,649/- at the rate of 15% is ₹49,297/-</p> <p>The difference of ₹49,297/- will be adjusted in the next FY and will be shown to the next audit.</p>
3.	<p>As was stated in para 4 of Schedule 25 - Notes on Accounts, Fixed Assets worth of ₹525 lakh consisting of Building and Plant and Machinery which formed part of the erstwhile NPPTI and taken over by the Institute at the time of conversion, may be shown separately in the Fixed assets schedule.</p>	<p>A separate Fixed Asset Schedule for the assets taken over from the NPPTI is available; However the same is not disclosed separately. The same shall be disclosed separately.</p>
4.	<p>Provisions towards expenditure on retirement benefits as per actuarial valuation as per AS 15 needs to be made.</p>	<p>Provision towards expenditure on retirement benefits will be made and shown to the next audit.</p>
5.	<p>The Fixed Assets Register needs to be maintained properly with accurate details of all the fixed assets and the recordings of the details should be in an orderly manner. The register may be maintained accordingly.</p>	<p>The Fixed Asset register is maintained properly with accurate details. In view of above, the audit Para may be kindly dropped.</p>