



सत्यमेव जयते

वार्षिक लेखा ANNUAL ACCOUNTS

वर्ष 2018-19 हेतु
For the year 2018-19



रा व स्वा प्र सं
NIPHM

राष्ट्रीय वनस्पति स्वास्थ्य प्रबंधन संस्थान

(कृषि, सहकारिता एवं किसान कल्याण विभाग)

कृषि एवं किसान कल्याण मंत्रालय

राजेन्द्रनगर, हैदराबाद-500 030

NATIONAL INSTITUTE OF PLANT HEALTH MANAGEMENT

(Department of Agriculture, Cooperation & Farmers Welfare)

Ministry of Agriculture and Farmers' Welfare

Rajendranagar, Hyderabad-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	5-14
5.	आय और व्यय अनुसूचियां	14-18
6.	प्रमुख लेखाकरण और नीतियां एवं लेखों पर टिप्पणी	19-24
7.	अलग से लेखापरीक्षा रिपोर्ट के पैराओं के उत्तर	25

राष्ट्रीय वनस्पति स्वास्थ्य प्रबंधन संस्थान

राजेंद्रनगर, हैदराबाद- 500030

31 मार्च, 2019 हेतु तुलन-पत्र

(राशि रुपए में)

संग्रह/पूँजीगत निधि और देयताएं	अनुसूची	चालू वर्ष	विगत वर्ष
संग्रह/पूँजीगत निधि	1	24,40,10,380	20,45,08,468
संचय तथा अधिशेष	2	23,92,56,713	24,27,00,710
उद्दिष्ट/वृत्तिदान निधि	3	40,09,75,474	34,14,09,395
सुरक्षित ऋण और उधार	4	-	-
असुरक्षित ऋण और उधार	5	-	-
आस्थगित उधार देयताएं	6	-	-
चालू देयताएं और प्रावधान	7	1,09,44,814	2,92,91,647
कुल		89,51,87,381	81,79,10,220
परिसंपत्तियां			
स्थिर परिसंपत्तियां	8	24,63,65,758	25,17,48,283
प्रगति में पूँजी का काम	8	19,59,13,679	13,32,64,753
विकास के तहत	8	1,18,400	-
निवेश - निर्धारित / बंदोबस्ती फंड से	9	-	-
निवेश-उद्दिष्ट/वृत्तिदान निधियों से	10	-	-
वर्तमान परिसंपत्तियां, ऋण, अग्रिम आदि	11	45,27,89,544	43,28,97,184
विविध व्यय		-	-
(लिखित अथवा समायोजित करने की सीमा तक)			
कुल		89,51,87,381	81,79,10,220
महत्वपूर्ण लेखांकन नीतियां	24		
आनुषंगिक देयताएं और लेखों पर टिप्पणियां	25		


रजिस्ट्रार


महानिदेशक

राष्ट्रीय वनस्पति स्वास्थ्य प्रबंधन संस्थान

राजेंद्रनगर, हैदराबाद- 500030

31 मार्च 2019 को समाप्त वर्ष हेतु आय और व्यय लेखा

(राशि रुपए में)

आय	अनुसूची	चालू वर्ष	विगत वर्ष
बिक्री/सेवाओं से आय	12	3,58,34,679	2,13,67,381
अनुदान/आर्थिक सहायता	13	13,05,18,000	16,07,81,900
शुल्क/अंशदान	14	-	-
निवेशों से आय	15	-	-
रॉयल्टि, प्रकाशनों से आय	16	-	-
अर्जित ब्याज	17	1,17,04,142	80,34,349
अन्य आय	18	-	-
पूँजीगत संचय का परिशोधन		-	-
तैयार माल के स्टॉक में वृद्धि/(कमी)	19	-	-
कुल (क)		17,80,56,821	19,01,83,630
व्यय			
स्थापना व्यय	20	6,98,94,416	6,55,34,940
अन्य प्रशासनिक व्यय आदि	21	7,52,26,930	8,16,01,394
अनुदान, आर्थिक सहायता आदि पर व्यय	22	-	-
अन्य राजस्व व्यय		-	-
ब्याज भुगतान	23	-	-
मूल्यह्रास		18,96,592	21,34,167
कुल (ख)		14,70,17,938	14,92,70,501
व्यय पर आय की अधिकता का शेष (क-ख)		3,10,38,883	4,09,13,129
पूर्वावधि समायोजन			
पूर्वावधि आय		85,04,964	-
पूर्वावधि मूल्यह्रास		41,935	26,13,080
पूर्वावधि समायोजन के बाद व्यय पर आय की अत्यधिकता		3,95,01,912	3,83,00,049
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		3,95,01,912	3,83,00,049
महत्वपूर्ण लेखाकरण नीतियां	24		
आनुषंगिक देयताएं और लेखों पर टिप्पणियां	25		


रजिस्ट्रार


महानिदेशक

राष्ट्रीय वनस्पत स्वास्थ्य प्रबन्धन संस्थान

राजेंद्रनगर, हैदराबाद – 500030

31 मार्च, 2019 को समाप्त वर्ष हेतु प्राप्ति और अदायगी लेखा

(राशि रूप में)

प्राप्ति	चालू वर्ष	विगत वर्ष	भुगतान	चालू वर्ष	विगत वर्ष
I. प्रारंभिक शेष			I. व्यय		
क) हाथ में नकद	46,000	32,044	क) स्थापना व्यय	6,83,10,117	6,05,16,585
ख) बैंक में शेष			ख) प्रशासनिक व्यय	3,60,46,535	2,81,82,246
i) सामान्य लेखा	3,94,86,027	6,23,81,550	ग) प्रशिक्षण कार्यक्रम पर व्यय	67,97,567	59,00,853
ii) राजस्व लेखा	3,72,23,518	1,30,54,022			
iii) परामर्शदात्री लेखा	76,38,052	34,22,526	II. विभिन्न परियोजनाओं के लिए किया गया भुगतान		
ग) सावधि जमा			पूँजी व्यय	-	-
i) राजस्व लेखा	25,97,96,029	16,63,33,294	राजस्व व्यय	-	-
ii) सामान्य लेखा			प्रायोजित/परामर्शदात्री/अन्य	-	-
iii) परामर्श लेखा					
iv) छात्रवृत्ति					
II. भारत सरकार से प्राप्त अनुदान	21,05,18,000	32,74,82,906			
i) पूँजी (Rs. 8,00,00,000)			III. निवेश और किए गए जमा		
ii) राजस्व (Rs. 6,17,83,000)			नई पेंशन योजना	4,322	11,044
iii) वेतन (Rs. 6,87,35,000)					
III. उद्दिष्ट निधियां			IV. स्थिर परिसंपत्तियों पर व्यय एवं डब्ल्यूआईपी		
क) उद्दिष्ट/वृत्तिदान निधियां/प्रायोजित/ परामर्शदात्री	1,76,70,648	2,94,25,323	क) स्थिर परिसंपत्तियों की खरीद	1,62,24,302	5,27,99,723
ख) स्वयं की निधि (व्याज)		-	ख) पूँजी डब्ल्यूआईपी पर व्यय	6,69,25,576	9,76,96,550
IV. व्याज प्राप्त :			ग) पटेंट प्रगति पर है	1,18,400	-
क) बचत बैंक					
i) राजस्व लेखा	2,44,525	7,51,099			
ii) सामान्य लेखा	36,97,528	43,56,837	V) अधिशेष पैसे/ऋण की धनवापसी		
iii) परामर्शदात्री लेखा	-	89,627	क) भारत सरकार को		-
iv) ऋण और अग्रिम पर व्याज		-	ख) राज्य सरकार को		-
ख) अल्पावधि जमा			ग) निधियों के अन्य उपलब्धताकर्ताओं को		-
i) राजस्व लेखा	47,88,414	42,73,450			
ii) सामान्य लेखा	82,48,431	29,02,541	VI) वित्त प्रभार (व्याज)	-	5,31,010
iii) परामर्शदात्री लेखा/ छात्रवृत्ति	32,237	34,062	VII) अन्य भुगतान (निर्दिष्ट करें)		
ग) अल्पावधि जमा उपार्जित व्याज			क) विविध ऋणदाता	5,00,13,485	2,25,96,981
i) राजस्व लेखा	46,78,108	61,04,535	ख) सुरक्षा जमा	-	-
ii) सामान्य लेखा	3,06,910	1,45,050	ग) अन्य विभाग को प्रेषण	-	8,73,268
iii) परामर्शदात्री लेखा / छात्रवृत्ति खाता	-	23,451	घ) ऋण और अग्रिम		
V. विविध और अन्य आय			i) मोटर कार और वाहन अग्रिम	1,78,880	50,000
क) प्रशिक्षण कार्यक्रम/शुल्क/सेवाएं	45,79,755		ii) टीए अग्रिम	8,88,920	55,020
ख) निविदा शुल्क	1,69,50,059	2,63,07,355	iii) अन्य	2,24,86,298	1,41,90,838
ग) कमरे का किराया (अन्य)	6,23,112	11,52,466	iv) पूँजीगत माल के लिए अग्रिम		55,45,370
घ) अन्य आय	-	4,691	v) विद्युत विभाग में जमा, पूँजीगत माल के लिए अग्रिम		
ड.) उत्पाद की बिक्री	2,42,500	2,84,151	vi) मरम्मत एवं नवीनीकरण कार्यों के लिए अग्रिम	62,77,589	1,84,00,520
च) विविध राजस्व रसीद	-	72,620			
छ) परामर्शदात्री आय	-	3,44,465			
ज) विविध राजस्व रसीद	18,40,147	8,82,700	VIII) शेष राशि		

VI. राशि उधार			क) हाथ में नकद	5,571	46,000
VII. कोई अन्य प्राप्तियां (विवरण दिए जाएं)	85,04,687	-			
VIII) शुल्क एवं कर	427,234	-	ख) बैंक में शेष		
IX) अन्य			i) सामान्य लेखा	4,66,81,501	3,94,86,027
क) सुरक्षा जमा	19,03,768	1,51,652	ii) राजस्व लेखा	3,12,57,330	3,72,23,518
ख) i) अन्य विभाग को प्रेषण	77,242	-	iii) परामर्शदात्री लेखा	16,26,338	76,38,052
ii) नई पेंशन योजना					
ग) ऋण और अग्रिम			ग) सावधि जमा	27,78,72,406	25,97,96,029
i) कर्मचारियों को कंप्यूटर/मोटर साइकिल/कार अग्रिम	88,969	59,345			
ii) टीए अग्रिम	7,58,330	-			
iii) अन्य	13,44,907	14,67,873			
कुल	63,17,15,137	65,15,39,634	कुल	63,17,15,137	65,15,39,634


रजिस्ट्रार


महानिदेशक

राष्ट्रीय वनस्पति स्वास्थ्य प्रबंधन संस्थान

(राशि रुपए में)

अनुसूची 1 – पूंजीगत निधि	चालू वर्ष	विगत वर्ष
वर्ष के आरंभ में शेष	20,45,08,468	16,62,08,418
जोड़ना : संग्रह/पूंजीगत निधि के लिए अंशदान	-	-
जोड़ना/(कटौती): निवल आय/(व्यय) का शेष	3,95,01,912	3,83,00,049
आय और व्यय लेखे से स्थानांतरित		
वर्ष के अंत में शेष	24,40,10,380	20,45,08,468

अनुसूची 2 - जमा और अधिशेष	चालू वर्ष	विगत वर्ष
1. पूंजीगत आरक्षित - (सहायता अनुदान)		
पिछले लेखे के अनुसार	24,27,00,710	20,88,11,280
वर्ष के दौरान जोड़	2,87,00,613	6,59,59,611
कमी : वर्ष के दौरान कटौतियां	3,21,44,611	3,20,70,180
	23,92,56,713	24,27,00,710
2. पुनर्मल्यांकन 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	23,92,56,713	24,27,00,710

वित्त सलाहकार (प्रभारी)

राष्ट्रीय वनस्पति स्वास्थ्य प्रबंधन संस्थान

(राशि रुपए में)

अनुसूची - 3 उद्दिष्ट निधियां	चालू वर्ष	विगत वर्ष
क) निधियों का प्रारंभिक शेष	34,14,09,395	19,85,56,928
ख) निधि के अलावा		
i. दान / अनुदान		
क) प्रयायोजित पावतियां	6,60,13,795	9,89,30,324
ख) छात्रवृत्ति		-
ग) अनुदान (योजना-पूंजी)	8,00,00,000	11,96,03,000
ii. किये गए निवेशों से आय		
निधियों का लेखा		
iii. अन्य जोड़	2,53,15,599	2,92,31,436
कुल	51,27,38,789	44,63,21,687
ग) वस्तुओं की उपयोगिता / व्यय		
निधि का		
i. पूंजीगत व्यय		
- स्थिर संपत्तियां	2,74,23,515	6,59,59,611
- अन्य		-
कुल		
i. राजस्व खर्च		
- स्थिर संपत्तियां		-
- अन्य	8,43,39,799	3,89,52,681
कुल	11,17,63,314	10,49,12,292
वर्ष की समाप्ति पर निवल शेष राशि	40,09,75,474	34,14,09,395

वित्त सलाहकार (प्रभारी)

राष्ट्रीय वनस्पति स्वास्थ्य प्रबंधन संस्थान

(राशि रुपए में)

अनुसूची - 3 उद्दिष्ट निधियां	चालू वर्ष			विगत वर्ष		
	योजना	प्रयोजित/परामर्शी	कुल	योजना	प्रयोजित/परामर्शी	कुल
क) निधियों का प्रारंभिक शेष	25,33,24,297	8,80,85,099	34,14,09,396	17,04,49,472	2,81,07,456	19,85,56,928
ख) निधियों के परिवर्धन						
i. दान/अनुदान	8,00,00,000	6,60,13,795	14,60,13,795	11,96,03,000	9,89,30,324	21,85,33,324
ii. निधियों के लेखा पर किए गए निवेश से आय						
iii. अन्य जोड़	2,53,15,599		2,53,15,599	2,92,31,436		2,92,31,436
कुल (क + ख)	35,86,39,896	15,40,98,894	51,27,38,790	31,92,83,908	12,70,37,780	44,63,21,687
ग) निधियों के उद्देश्य हेतु उपयोग/व्यय						
i. पूंजीगत व्यय						
- अचल संपत्तियां	2,74,23,515	-	2,74,23,515	6,59,59,611	--	6,59,59,611
- अन्य			-			
कुल	2,74,23,515	-	2,74,23,515	6,59,59,611	-	6,59,59,611
ii. राजस्व खर्च			-			-
- वेतन, मजदूरी एवं भत्ता आदि	-	8,43,39,799	8,43,39,799	-	3,89,52,681	3,89,52,681
- अन्य	-		-	-		-
कुल	-	8,43,39,799	8,43,39,799	-	3,89,52,681	3,89,52,681
कुल (ग)	2,74,23,515	8,43,39,799	11,17,63,314	6,59,59,611	3,89,52,681	10,49,12,292
वर्ष के समाप्ति पर निवल शेषराशि कुल (क +ख-ग)	33,12,16,381	6,97,59,094	40,09,75,475	25,33,24,297	8,80,85,099	34,14,09,395

वित्त सलाहकार (प्रभारी)

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
क) पूंजीगत उपकरण और अन्य परिसंपत्तियों द्वारा रक्षित स्वीकृतियां	-	-
ख) अन्य	-	-
कुल	-	-

वित्त सलाहकार (प्रभारी)

राष्ट्रीय वनस्पाते स्वास्थ्य प्रबधन सस्थान

(राशि रुपए में)

अनुसूची 7 - वर्तमान देयताएं और प्रावधान	चालू वर्ष	विगत वर्ष
क. वर्तमान देयताएं		
1. स्वीकृतियां	-	-
2. विविध ऋणदाता	-	-
क) माल के लिए	-	-
ख) अन्य	2,33,397	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)	55,376	2,41,798
6. अन्य वर्तमान देयताएं	-	-
- पट्टे पर देय किराया	23,120	23,120
- बकाया देयताएं (वेतन)		50,72,782
- सुरक्षा निष्पादन	27,24,793	12,28,803
- विद्युत प्रभार		
- आऊटसोर्सिंग (बाहरी स्रोत से) संविदाएं		
- अन्य प्रेषण	70,81,400	1,72,81,108
- विस्तार सुधार कार्यक्रम (उ.पू.क्षेत्र)	-	-
- जमानती जमा (पीजीपीएबीएम)	8,26,334	4,40,833
- पीजीडीईएम पाठ्यक्रम	-	-
- प्रतिदेय (रिफंडेबल) ब्याज	-	-
कुल (क)	1,09,44,420	2,78,46,530
ख. प्रावधान		-
1. कराधान हेतु		6,19,636
2. उपदान (ग्रेच्युटी)	-	-
3. अधिवर्षिता/ पेंशन	393	3,951
4. संचयित छुट्टी नकदीकरण	-	-
5. ट्रेड वारंटियां/दावें	-	-
6. अन्य (शीलांग)		8,21,529
कुल (ख)	393	14,45,116
कुल (क+ख)	1,09,44,813	2,92,91,647


 वित्त सलाहकार (प्रभारी)

राष्ट्रीय वनस्पति स्वास्थ्य प्रबंधन संस्थान

(राशि रूप में)

अनुसूची-8/ स्थिर परिसंपत्तियां	सकल ब्लॉक					मूल्यहास				नेट ब्लॉक	
विवरण	प्रारंभिक शेष	30.09.2018 तक का परिवर्धन	30.09.2018 के बाद का परिवर्धन	कटौती समायोजन	अंतिम शेष	प्रारंभिक शेष	30.09.2018 के बाद का परिवर्धन	कटौती समायोजन	कुल मूल्यहास	31.03.2019 तक का परिवर्धन	31.03.2018 तक का परिवर्धन
पट्टे पर ली गई भूमि	39,304				39,304	16,184	2,312		18,496	20,808	23,120
भवन											
क) भवन-कार्यालय	20,40,44,003	3,13,012			20,43,57,015	6,13,27,040	1,43,02,997		7,56,30,038	12,87,26,977	14,27,16,963
ख) भवन - आवास	1,21,72,492	-	-		1,21,72,492	38,42,530	4,16,498		42,59,028	79,13,464	83,29,962
ग) सुरक्षा शेड - सिविल कार्य कंप्यूटर	75,612				75,612	46,318	2,929		49,248	26,364	29,294
क) कंप्यूटर और पेरिफेरल्स	98,06,531	6,14,750	11,54,160		1,15,75,441	87,89,101	13,25,556		1,01,14,657	14,60,784	10,17,430
ख) प्रिंटर-डेस्कजेट	42,875	49,995	15,404		1,08,274	42,855	34,630		77,485	30,789	20
ग) प्रोजेक्टर	13,54,649		4,19,995		17,74,644	13,53,312	1,26,801		14,80,113	2,94,531	1,337
घ) यूपीएस	4,84,700				4,84,700	4,84,573	76		4,84,649	51	127
कंप्यूटर सॉफ्टवेयर	3,44,661		38,45,290		41,89,951	3,38,485	11,57,293		14,95,777	26,94,174	6,176
एयरकंडीशनर	75,55,323				75,55,323	42,42,856	4,96,870		47,39,726	28,15,597	33,12,467
फर्नीचर और फिक्स्चर्स	1,19,68,255		6,03,735		1,25,71,990	46,14,873	7,65,525		53,80,398	71,91,592	73,53,382
माइक्रोफोन	88,700				88,700	68,155	3,082		71,237	17,463	20,545
रेफ्रिजरेटर	2,13,273				2,13,273	90,694	18,387		1,09,081	1,04,192	1,22,579
रिको-जिरोक्स मशीन	3,85,424				3,85,424	2,96,153	13,391		3,09,544	75,880	89,271
वॉटर प्यूरिफायर	3,57,620				3,57,620	3,11,615	13,802		3,25,416	32,204	46,005
लकड़ी के काट्स	99,750				99,750	61,104	3,865		64,969	34,781	38,646
प्रयोगशाला के उपकरण	10,45,90,275	23,90,917	1,28,76,975		11,98,58,167	2,91,18,859	1,26,38,833	41,935	4,17,99,627	7,80,58,540	7,54,71,416
कार्यालय के उपकरण	60,48,845	1,48,326	3,26,076		65,23,247	33,59,086	4,50,169		38,09,254	27,13,993	26,89,759
मशीनरी व संयंत्र	1,84,56,349	0	55,61,550		2,40,17,899	1,25,50,260	13,03,030		1,38,53,290	1,01,64,609	59,06,089
वाहन	85,21,830				85,21,830	42,87,740	6,35,113		49,22,854	35,98,976	42,34,090
पुस्तकालय की पुस्तकें	16,47,964	2,98,121	82,307		20,28,392	15,29,166	2,74,844		18,04,009	2,24,383	1,18,798
पेटेंट	5,88,171				5,88,171	3,67,363	55,202		4,22,565	1,65,606	2,20,808
चालू वर्ष का कुल	38,88,86,606	38,15,121	2,48,85,492		41,75,87,219	13,71,38,323	3,40,41,203	41,935	17,12,21,461	24,63,65,758	25,17,48,283
पिछला वर्ष	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	
पूँजीगत कार्य प्रगति पर	13,32,64,753	6,69,25,576	0	42,76,650	19,59,13,679					19,59,13,679	13,32,64,753
			1,18,400		1,18,400					1,18,400	-
कुल										44,23,97,837	38,50,13,036

वित्त सलाहकार (प्रभारी)

राष्ट्रीय वनस्पर्धा स्वास्थ्य प्रबंधन संस्थान

(राशि रुपए में)

अनुसूची-8 A एनपीपीटीआई से प्राप्त स्थिर परिसंपत्तियां		सकल ब्लॉक				मूल्यह्रास				नेट ब्लॉक
विवरण	मूल्यह्रास दर	01-04-2018 का डब्ल्यूडीवी	30.09.2018 तक का परिवर्धन	30.09.2018 के बाद परिवर्धन	अंतिम शेष	प्रारंभिक शेष पर मूल्यह्रास	30.09.2018 पर मूल्यह्रास	30.09.2018 के बाद के मूल्यह्रास	कुल मूल्यह्रास	31-03-2019 के डब्ल्यूडीवी
स्थिर परिसंपत्तियां										
भवन										
क) भवन-कार्यालय	0.10	97,24,254	-	-	97,24,254	9,72,425	-	-	-	-
ख) भवन - आवास	0.05	54,20,145	-	-	54,20,145	2,71,007	-	-	9,72,425	87,51,829
कार्यालय उपकरण	0.15	3,24,263	-	-	3,24,263	48,640	-	-	2,71,007	51,49,138
संयंत्र और मशीनें	0.15	34,51,092	-	-	34,51,092	5,17,664	-	-	48,640	2,75,624
वाहन	0.15	5,79,042	-	-	5,79,042	86,856	-	-	5,17,664	29,33,429
									86,856	4,92,186
वर्तमान वर्ष की कुल		1,94,98,797	-	-	1,94,98,797	18,96,592	-	-	18,96,592	1,76,02,205

वित्त सलाहकार (प्रभारी)

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 (प्रभारी)

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	2,26,367	3,79,817
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	5,571	46,000
4. बैंक शेष		
- बचत बैंक सहित	7,95,65,169	8,43,47,599
- बैंक के साथ जमा (एसटीडी)	27,78,72,406	25,97,96,029
कुल (क)	35,76,69,512	34,45,69,445
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	1,20,656	38,555
ख) कर्मचारी को त्योहार अग्रिम		
ग) कर्मचारी को मोटरकार और साइकिल अग्रिम	13,200	19,800
घ) प्रशिक्षण कार्यक्रम अग्रिम	2,22,128	1,67,911
ड) कर्मचारी को वेतन अग्रिम		
च) पट्टे वाले घर के लिए भुगतान किया गया जमा	8,61,009	8,61,009
छ) एलटीसी अग्रिम		
ज) टीटीए अग्रिम		
झ) अग्रिम - हॉस्टल मरम्मत/कार्य प्रगति पर - सीपीडब्ल्यूडी	1,59,11,267	2,39,02,839
ञ) पूंजीगत माल के लिए अग्रिम	64,526	64,526
ट) पूर्वदत्त व्यय	12,03,017	15,72,989
ठ) विविध अग्रिम	9,35,928	9,17,229
ड) इयूटी एवं कर (प्राप्य टीडीएस को मिलाकर)	46,17,073	31,65,033
ढ) विद्युत जमा	8,11,483	8,11,483

वित्त सलाहकार (प्रभारी)

राष्ट्रीय वनस्पति स्वास्थ्य प्रबंधन संस्थान

(राशि रुपए में)

ण) विविध देनदार	2,11,73,560	1,43,62,120
त) बीएसएनएल के साथ जमा	17,000	16,000
थ) सॉफ्टवेयर / इस्तेमाल के लिए अग्रिम	6,90,000	45,35,290
द) अंधाधुंध परियोजना के तहत विश्वविद्यालयों के लिए अग्रिम	2,35,21,716	1,47,86,324
ध) मरम्मत प्रगति पर	1,86,86,520	1,84,00,520
3. प्रोद्भूत(अर्जित) आय		
क) उद्दिष्ट निधियों से निवेशों पर		
ख) निवेश - अन्य	49,234	66,256
ग) ऋण और अग्रिम पर	2,679	18,409
घ) अन्य (अल्पावधि जमा)	62,19,036	46,21,446
4. प्राप्य दावें		
कुल (ख)	9,51,20,032	8,83,27,739
कुल (क + ख)	45,27,89,544	43,28,97,184

अनुसूची 12 - बिक्री/सेवाओं से आय	चालू वर्ष	विगत वर्ष
1. बिक्री से आय	-	-
2. सेवाओं से आय	-	-
क) बिजली शुल्क	-	-
ख) कृषि उपज	4,66,059	2,84,151
ग) पीटी कार्यक्रम पर शुल्क	18,51,600	56,76,600
घ) कमरे का किराया	53,39,998	26,74,757
ङ) वाहन किराए पर लेना	-	4,691
च) विविध.रंगरूट.और भुगतान	9,000	8,93,627
छ) विपक्ष से राजस्व ठेला	1,54,52,163	23,46,915
ज) नमूना विश्लेषण शुल्क	1,27,15,860	94,86,640
कुल	3,58,34,679	2,13,67,381

अनुसूची 13 - सहायता अनुदान	चालू वर्ष	विगत वर्ष
1. केंद्र सरकार	13,05,18,000	16,07,81,900
2. राज्य सरकार	-	-
3. सरकारी एजेंसियां	-	-
4. संस्थान/कल्याण निकाय	-	-
5. अंतर्राष्ट्रीय संगठन	-	-
6. अन्य (पी.वाई अप्रयुक्त अनुदान)		
कुल	13,05,18,000	16,07,81,900

वित्त सलाहकार (प्रभारी)

राष्ट्रीय वनस्पति स्वास्थ्य प्रबंधन संस्थान

(राशि रुपए में)

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	1,14,59,617	71,89,338
ख). गैर-अनुसूचित बैंकों के साथ	-	-
ग). संस्थानों के साथ	-	-
घ). अन्य	-	-

वित्त सलाहकार (प्रभारी)

2. बचत लेखों में	-	-
क). अनुसूचित बैंकों के साथ	2,44,525	8,40,726
ख). गैर-अनुसूचित बैंकों के साथ	-	-
ग). संस्थानों/डाक कार्यालय के साथ	-	-
घ). अन्य	-	-
3. ऋण पर	-	-
क). कर्मचारी	-	4,285
ख). अन्य	-	-
ग). प्रोद्भूत ब्याज (एसटीडी)	-	-
4. प्राप्त ऋणियों और अन्यो पर ब्याज	-	-
कुल	1,17,04,142	80,34,349

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	-	-
2. निर्यात प्रोत्साहन प्राप्त	-	-
3. विविध सेवाओं के लिए शुल्क	-	-
4. विविध आय	-	-
कुल	-	-

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)	-	-

अनुसूची 20 –स्थापना खर्च	चालू वर्ष	विगत वर्ष
क). वेतन और मज़दूरी	6,98,94,416	6,55,34,940
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	6,98,94,416	6,55,34,940

वित्त सलाहकार (प्रभारी)

राष्ट्रीय वनस्पति स्वास्थ्य प्रबंधन संस्थान

(राशि रुपए में)

अनुसूची 21 –अन्य प्रशासनिक व्यय आदि	चालू वर्ष	विगत वर्ष
1. प्रशासनिक विज्ञापन पर खर्च	8,72,191	6,13,692
2. प्रशासनिक लेखापरीक्षा शुल्क		-
3. प्रशासनिक रसायन/गैस/ग्लाससवेयर	68,21,202	32,71,363
4. प्रशासनिक परामर्शी सेवाएं	8,94,250	77,38,436
5. प्रशासनिक उपभोज्य (कंप्यूटर)	13,15,417	5,28,199
6. प्रशासनिक विद्युत व्यय	67,31,551	64,99,012
7. प्रशासनिक भर्ती शुल्क	1,15,127	88,820
8. प्रशासनिक हॉस्टल अनुरक्षण	12,42,885	4,80,664
9. प्रशासनिक आवास की देखरेख हेतु सेवाएं	35,13,430	35,93,066
10. प्रशासनिक अन्य व्यय	11,18,250	7,85,766
11. प्रशासनिक आउटसोर्सिंग सेवाएं	77,86,534	70,56,298
12. प्रशासनिक पोओएल प्रभार्य	13,32,266	13,01,077
13. प्रशासनिक पोस्टेज	4,79,736	7,21,746
14. प्रशासनिक व्यावसायिक सेवाएं	3,91,300	4,34,609
15. प्रशासनिक प्रकाशन	16,88,637	10,76,779
16. प्रशासनिक मरम्मत एवं अनुरक्षण	1,66,52,445	41,00,290
17. प्रशासनिक आरआरटी खर्च	5,98,050	5,98,050
18. प्रशासनिक सुरक्षा सेवाएं	37,43,753	46,79,589
19. प्रशासनिक स्टेशनरी	7,21,973	5,41,641
20. प्रशासनिक कर एवं बीमाएं	67,028	2,49,019
21. प्रशासनिक टेलि/मोबाइल पर खर्च	3,44,204	2,41,602
22. प्रशासनिक वाहन अनुरक्षण प्रभार्य	3,81,463	3,79,981
23. प्रशासनिक जल प्रभार्य	2,15,384	3,12,672
24. प्रशासनिक जेरोक्स पर खर्च		4,08,970
25. एएमसी प्रभार्य एवं प्रयोगशाला उपकरण पर व्यय	3,02,767	36,92,000
26. वेतन परामर्शदाता	38,43,465	33,31,446
27. बैंक प्रभार्य	8,205	17,829
28. प्रशिक्षण कार्यक्रम पर खर्च	1,13,59,275	2,70,90,758
29. कानूनी संबंधी खर्च		-
30. यात्रा व्यय	26,44,093	16,05,377
31. छात्रवृत्ति		1,46,190
32. स्वच्छ भारत कर, ब्याज, शुल्क एवं कर हेतु	17,519	16,454
33. बीएआरसी व्यय	24,531	
कुल	7,52,26,930	8,16,01,394

वित्त सलाहकार (प्रभारी)

राष्ट्रीय वनस्पति स्वास्थ्य प्रबंधन संस्थान

(राशि रुपए में)

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	-	-

वित्त सलाहकार (प्रभारी)

राष्ट्रीय वनस्पति स्वास्थ्य प्रबंधन संस्थान

वित्तीय वर्ष 2018-19

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 प्राप्ति 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 प्रोद्गवन 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 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।


 वित्त सहायक (प्रभारी)

2.6 स्थायी परिसंपत्तियां :

i) मूर्त परिसंपत्तियां :

स्थायी परिसंपत्तियों को मूल्य, कम संचयित मूल्यद्वास 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 लीजहोल्ड 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 मूल्यद्वास 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 मूल्यद्वास :

अ) आयकर अधिनियम, 1961 के तहत लागू दर पर मूर्त स्थिर परिसंपत्तियों पर मूल्यद्वास 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. 3,40,41,203/- की मूल्यद्वास में से रु. 18,96,592/-(निवल द्वारा) मूल्यद्वास के तौर पर दर्ज किया गया है एवं रु. 3,21,44,611/- की मूल्यद्वास 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 रुम) का किराया

2.9 सरकारी अनुदान / सब्सिडी :

अ) पूंजीगत अनुदान रु.8,00,00,000/-

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. 13,05,18,000/- :

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. 2332.37 लाख रूपए, की राशि अनुदान सहायता के लिए स्वीकृत की गई है वर्ष 2018-19 के दौरान रु. 2105.18 लाख प्राप्त हुए। और रु. 235.48 लाख पिछले वर्ष (2017-18) के शेष राशि है। जिसमें से, कुल रु.2,223.20 लाख रूपए (वेतन के लिए रु.698.94 लाख रुपये, सामान्य के तहत रु.716.42 लाख रुपये और पूंजीगत के तहत रु. 807.84 लाख रुपये) का उपयोग के उद्देश्य से किया गया है जिसके लिए इसे मंजूरी दी गई और 31.03.2019 के तहत शेष राशि रु.117.46 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 हैं।

वित्त सलाहकार (प्रभारी)

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 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 2018-19 के दौरान प्रतिनियुक्त और प्रतिष्ठित प्रतिनियुक्त कर्मचारियों से सामान्य भविष्य निधि अंशदान और अन्य वसूली की गई राशि मासिक आधार पर कुल ₹.36,53,000/- संबंधित पेंशेंट 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 एवं 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 मुद्दे: पूर्व अवधि की मर्दे, जिनका मूल्य व्यक्तिगत रूप से ₹. 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।

अनुसूची 25 : लेखा पर टिप्पणी

1. सामान्य सूचना

वनस्पति स्वास्थ्य प्रबंधन के क्षेत्र में उभरते हुए चुनौतियों के संदर्भ में व्यापक स्तर पर कार्यात्मक लचीलापन लाने एवं अधिकतम पहुंच को सुनिश्चित एवं मजबूत करने के उद्देश्य से हमारे देश के कृषि उत्पादन के संवर्धन हेतु इसे एक अति महत्वपूर्ण क्षेत्र के तौर पर देखते हुए, कृषि एवं सहकारिता विभाग, कृषि मंत्रालय, भारत सरकार ने संकल्प फा.सं.20-62/2007-पीपी I दिनांक 13 अक्टूबर, 2008 के तहत इस संस्थान को एक स्वायत्त निकाय के रूप में परिवर्तित करने का निर्णय लिया।

परिणामस्वरूप, यह संस्थान समिति के रजिस्ट्रार का कार्यालय, रंगारेड्डी जिला, हैदराबाद, आंध्रप्रदेश में 24 अक्टूबर, 2008 को आंध्रप्रदेश समितियां पंजीकरण अधिनियम, 2001(2001 के अधिनियम सं.35) के तहत राष्ट्रीय वनस्पति स्वास्थ्य प्रबंधन संस्थान के नाम से कृषि मंत्रालय, भारत सरकार के तहत एक स्वायत्त सोसायटी के रूप दर्ज हुई।

2. आकस्मिक देयताएं एवं प्रतिबद्धता

(रु. लाख में)

	31 मार्च, 2019 तक	31 मार्च, 2018 तक
i) संस्थान से दावें ऋण के तौर पर सूचित नहीं किया गया	-	-
ii) पूंजीगत प्रतिबद्धताएं (अग्रिम का निवल)	-	-
iii) सेवा कर मांग	229.70	229.70

(मूल आदेश सं.हैदराबाद-उत्पादन सीमाशुल्क-002-सीओएम-025-16-07)

सेवा कर विभाग से वित्तीय वर्ष अप्रैल 2011 से मार्च 2015 हेतु रु. 229.70 लाख (मांग एवं जुर्माना सम्मिलित) की मांग करते हुए मूल आदेश प्राप्त किया गया है। जहां शीर्ष 'वाणिज्यिक प्रशिक्षण एवं कोचिंग सेवा' के तहत अप्रैल 2011 से मार्च 2015 अवधि हेतु संस्थान से प्राप्तियों के आधार पर सेवा कर की मांग की गई है। आज की तिथि तक जो लंबित है, प्रथम अपीलीय प्राधिकारी (सीईएसटीएटी) के समक्ष इसके लिए अपील दायर की गई है। संस्थान ने यह सलाह दी है कि यह वस्तुओं से संबंधित मामले हैं एवं इन मांगों को समाप्त की जानी चाहिए।

3. आय कर

संघ के ज्ञापन के अनुसार, एनआईपीएचएम का गठन इनके कार्यों का सम्मिलित करते हुए गैर-लाभकारी एवं गैर-वाणिज्यिक क्रियाकलापों के तौर पर हुई है। तदुसार, संस्थान आयकर अधिनियम, 1961 की धारा 12कक (1)(ख)(i) के तहत पंजीकृत हुई एवं प्रभावी दिनांक 23-04-2015 को यूआरएन : एएएएन9355एन/07/14-15/एस-0260 सौंपा गया।

वित्त सलाहकार (प्रभारी)

4. स्थिर संपत्तियां

भवनों तथा वनस्पति एवं संबंधित मशीनों की कुल स्थिर संपत्तियों की कीमत रु. 525 लाख है, जो पूर्व एनपीपीटीआई के एक हिस्से के तौर पर गठित हुई एवं संस्थान (एनआईपीएचएम) द्वारा परिवर्तन के दौरान लिया गया। उक्त राशि को पूंजीगत निधि लेखा के तहत क्रेडिट के समान राशि के तौर पर दिनांक 01-04-2009 को आरंभिक शेष राशि (ओपनिंग बैलेंस) के तौर पर कीमत को शामिल कर लिया गया है।

5. पट्टे से संबंधित अनुबंधन

क.) संस्थान एनआईपीएचएम एएनजीआरएयू, हैदराबाद से वर्ष 2028 तक की अवधि हेतु पट्टे पर लिये गए भूमि पर निरंतर अपने कार्यों का प्रचालन कर रहा है। प्रति वर्ष के तौर पट्टे के तौर पर रु. 2312/- अर्थात् 23.12 एकड़ भूमि हेतु रु.100/- प्रति एकड़ भुगतान किये जाते हैं।
ख) शेष 9 वर्षों की अवधि के लिए पट्टा करार के तहत भविष्य बाध्यता के तौर पर किराये के रूप में रु. 23120/- का भुगतान करना होगा।

6. आंतरिक लेखा-परीक्षा

मेसर्स गणेश प्रसाद, सनदी लेखाकार समीक्षा हेतु एनआईपीएचएम के लिए अवधि हेतु आंतरिक लेखा-परीक्षक थे। वर्ष 2018-19 हेतु एनआईपीएचएम के समेकित लेखा हेतु आंतरिक लेखापरीक्षा संचालित किये गए थे।

7. पूर्व अवधि संबंधी मद

(रु. लाख में)

	31 मार्च, 2019 तक	31 मार्च, 2018 तक
i) पूर्व अवधि आयकर	85.04	-
ii) पूर्व अवधि खर्च / ह्रास	0.42	26.13

8. अन्य

क) निवेश पर प्रोद्भूत ब्याज निष्पादित की गई है।
ख) चालू वर्ष के प्रस्तुतीकरण सहित पुष्टिकरण करने के लिए जहां भी आवश्यक हो, पिछले वर्ष के आंकड़ों को फिर से एकत्रित किया जाता है।



वित्त सलाहकार (प्रभारी)

वित्तीय वर्ष 2018-19 हेतु फाइनल पृथक लेखापरीक्षा रिपोर्ट का जवाब

पैरा सं.	लेखापरीक्षा पैरा	उत्तर
अ.1	परिसंपत्तियां	
अ.1.1	पूँजीगत कार्य में प्रगति के तौर पर रु.19.59 करोड़	
अ.1.2.1	इसमें रु. 19.59 करोड़ की पूँजीगत कार्य की प्रगति सम्मिलित है, जो कि मार्च, 2019 को समाप्त सीपीडब्ल्यूडी के प्रपत्र - 65 में उल्लिखित रु. 13.81 करोड़ की राशि के संदर्भ में तुलनपत्र में गलत तरीके से दर्शाया गया है।	<p>एनआईपीएचएम सीपीडब्ल्यूडी को विभिन्न कार्यों को सौंपता है एवं सीपीडब्ल्यूडी इसे डिपोजिट कार्य आधार पर निष्पादित करता है। सीपीडब्ल्यूडी कार्य मैनुअल के प्रावधानों के अनुसार कोई भी कार्य की शुरुआत करने से पहले सीपीडब्ल्यूडी मैनुअल के अनुसार निष्पादन एजेंसी सहित प्राक्कलित लागत की एक-तिहाई राशि जमा किया जाना चाहिए एवं इन जमा राशि को एनआईपीएचएम के बही खातों में 'पूँजीगत कार्य प्रगति के तौर पर' दर्शाया जाता है।</p> <p>अतः महालेखापरीक्षक ने यह अवलोकन किया कि जमा राशि को केवल स्थांतरित कर 'कार्य प्रगति के तौर पर' उल्लेख नहीं किया जाना चाहिए। लेकिन, तुलनपत्र में 'अन्य विभागों को ऋण एवं अग्रिम' के तौर पर समझा जाना चाहिए एवं प्रपत्र-65 के अनुसार सीपीडब्ल्यूडी द्वारा वास्तविक व्यय को केवल 'कार्य प्रगति पर' के तौर पर दर्शाया जाना चाहिए।</p> <p>प्रायः सीपीडब्ल्यूडी द्वारा कार्यों के भौतिक निष्पादन एवं प्राप्त राशि के बीच समयांतर होता है, कार्य प्रगति में अग्रिम जमा राशि के बीच हमेशा अंतर होना चाहिए। कम अवधि के दौरान सीपीडब्ल्यूडी के लिए उक्त अग्रिम/जमा राशि अंतिम तौर पर कार्य प्रगति में परिवर्तित किया जाएगा तथा दोनों ऋण एवं अग्रिम (सीपीडब्ल्यूडी के लिए जमा राशि) एवं प्रगति स्तर पर पूँजीगत कार्य योजना तुलनपत्र में परिसंपत्तियों प्रभावित करेगा। इसलिए, केवल संपत्तियों पर सह-शीर्षों के अंदर परिवर्तन को छोड़कर, यहां तक कि वर्तमान अभ्यासों के अनुसार, अंतिम परिणाम में कोई भी परिवर्तन नहीं किया जाएगा।</p> <p>अतः 'पूँजीगत कार्य प्रगति स्तर पर' के तहत अपने प्रपत्र-65 के तहत सीपीडब्ल्यूडी द्वारा प्रभारित वास्तविक व्यय के उक्त प्रक्रिया सीपीडब्ल्यूडी द्वारा दर्शाया गया है एवं एनआईपीएचएम द्वारा सीपीडब्ल्यूडी को हस्तांतरित डिपॉजिट राशि को 'ऋण एवं अग्रिम (सीपीडब्ल्यूडी को डिपॉजिट)' अगले चालू वित्तीय वर्ष के लेखा में सुनिश्चित किया जाना चाहिए।</p>
ब	सामान्य	
ब.1	बैंक समाधान पत्रक में यह दर्शाया गया कि बैंक में 13 चैंकों की कुल डिपॉजिट रु.2.74 लाख की राशि बैंक खाते में जमा नहीं किये गये। इसका समाधान करने की आवश्यकता है।	लेखापरीक्षा द्वारा यथा उठाये गए बिंदु के अनुसार, समाधान किया जाएगा एवं लेखापरीक्षा में उक्त स्थिति को अद्यतन कर लिया जाएगा।

ANNUAL ACCOUNTS

***For the Financial year
2018-19***



सत्यमेव जयते

NIPHM



रा व स्वा प्र सं
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

<i>Sl. No.</i>	<i>Name of the Account</i>	<i>Page No.</i>
1.	Balance Sheet	01
2.	Income and Expenditure Account	02
3.	Receipts and Payments Account	03-04
4.	Balance Sheet Schedules	05-12
5.	Income and Expenditure Schedule	13-17
6.	Accounting Policies and Notes on Accounts	18-23
7.	Draft Separate Audit Report and Replies	24-31

NATIONAL INSTITUTE OF PLANT HEALTH MANAGEMENT

RAJENDRA NAGAR, HYDERABAD - 500030

BALANCE SHEET AS AT 31st MARCH, 2019*(Amount in Rs.)*

CORPUS/ CAPITAL FUND AND LIABILITIES	Schedule	Current Year	Previous Year
CORPUS / CAPITAL FUND	1	24,40,10,380	20,45,08,468
RESERVES AND SURPLUS	2	23,92,56,713	24,27,00,710
EARMARKED/ENDOWMENT FUNDS	3	40,09,75,474	34,14,09,395
SECURED LOANS AND BORROWINGS	4	-	-
UNSECURED LOANS AND BORROWINGS	5	-	-
DEFERRED CREDIT LIABILITIES	6	-	-
CURRENT LIABILITIES AND PROVISIONS	7	1,09,44,814	2,92,91,647
TOTAL		89,51,87,381	81,79,10,220
ASSETS			
FIXED ASSETS	8	24,63,65,758	25,17,48,283
CAPITAL WORK-IN-PROGRESS	8	19,59,13,679	13,32,64,753
INTANGIBLES UNDER DEVELOPMENT	8	1,18,400	-
INVESTMENTS - FROM EARMARKED/ENDOWMENT FUNDS	9	-	-
INVESTMENTS – OTHERS	10	-	-
CURRENT ASSETS, LOANS, ADVANCES etc.	11	45,27,89,544	43,28,97,184
MISCELLANEOUS EXPENDITURE		-	-
(to the extent written off or adjusted)			
TOTAL		89,51,87,381	81,79,10,220
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 31st MARCH, 2019

(Amount in Rs.)

INCOME	Schedule	Current Year	Previous Year
Income from Sales/Services	12	3,58,34,679	2,13,67,381
Grants/Subsidies	13	13,05,18,000	16,07,81,900
Fees/Subscriptions	14	-	-
Income from Investments	15	-	-
Income from Royalty, Publications	16	-	-
Interest Earned	17	1,17,04,142	80,34,349
Other Income	18	-	-
Amortisation of Capital Reserve		-	-
Increase/(decrease) in stock of Finished Goods	19	-	-
TOTAL (A)		17,80,56,821	19,01,83,630
EXPENDITURE			
Establishment Expenses	20	6,98,94,416	6,55,34,940
Other Administrative Expenses etc..	21	7,52,26,930	8,16,01,394
Expenditure on Grants, Subsidies etc..	22	-	-
Other Revenue Expenses		-	-
Interest Paid	23	-	-
Depreciation		18,96,592	21,34,167
TOTAL (B)		14,70,17,938	14,92,70,501
Balance being excess of Income over Expenditure (A-B)		3,10,38,883	4,09,13,129
Prior Period Adjustment			
Prior Period Income		85,04,964	-
Prior Period Depreciation		41,935	26,13,080
Excess of Income over Expenditure after Prior period Adjustment		3,95,01,912	3,83,00,049
Transfer to Special Reserve(Specify Each)			
Transfer to / from General Reserve			
Balance being Surplus/(Deficit) carried to Corpus/Capital Fund		3,95,01,912	3,83,00,049
SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES	24		
CONTINGENT LIABILITES AND NOTES ON ACCOUNTS	25		



REGISTRAR



DIRECTOR GENERAL

NATIONAL INSTITUTE OF PLANT HEALTH MANAGEMENT

RAJENDRA NAGAR, HYDERABAD - 500030

RECEIPTS & PAYMENTS ACCOUNT AS AT 31st MARCH, 2019

(Amount in Rs.)

RECEIPTS		Current Year	Previous Year	PAYMENTS	Current Year	Previous Year
I. Opening Balances				I. Expenses		
a) Cash in hand		46,000	32,044	a) Establishment Expenses	6,83,10,117	6,05,16,585
b) Bank Balances				b) Administrative Expenses	3,60,46,535	2,81,82,246
i) General Account		3,94,86,027	6,23,81,550	c) Training Programme Expenses	67,97,567	59,00,853
ii) Revenue Account		3,72,23,518	1,30,54,022			
iii) Consultancy Account & Other		76,38,052	34,22,526	II. Payment made against various projects		
c) Fixed deposits				Capital Expenditure	-	-
i) Revenue Account		25,97,96,029	16,63,33,294	Revenue Expenditure	-	-
ii) General Account				Sponsored/consultancy/others	-	-
iii) Consultancy Account						
iv) Scholarship						
II. Grants Received from GOI		21,05,18,000	32,74,82,906			
i) Capital (Rs.8,00,00,000)				III. Investments and deposits made		
ii) Revenue (Rs.6,17,83,000)				New Pension Scheme	4,322	11,044
iii) Salaries (Rs. 6,87,35,000)				Investment Fixed Deposit		
III) Earmarked funds						
a) Earmarked/Endowment Funds/Sponsored/consultancy		1,76,70,648	2,94,25,323	a) Purchase of Fixed Assets	1,62,24,302	5,27,99,723
b) Own Funds (Interest)				b) Expenditure on Capital W.I.P	6,69,25,576	9,76,96,550
IV. Interest Received :					1,18,400	-
a) Savings bank						
i) Revenue Account -		2,44,525	7,51,099			
ii) General Account -		36,97,528	43,56,837	V) Refund of surplus money/Loans		
iii) Consultancy account		-	89,627	a) To the Govt. of India		
iv) Interest on loans and advances				b) To the State Government		
b) Short term deposits				c) To other providers of funds		
i) Revenue Account		47,88,414	42,73,450			
ii) General Account		82,48,431	29,02,541	VI) Duties & Taxes	-	5,31,010
iii) Consultancy/Scholarship Account		32,237	34,062	VII) Other Payments -		

(Amount in Rs.)

c) Short term deposits accrued interest			a) sundry creditors	5,00,13,485	2,25,96,981
i) Revenue Account	46,78,108	61,04,535	b) Security Deposits	-	-
ii) General Account	3,06,910	1,45,050	c) Remittance to other deptt.	-	8,73,268
iii) Consultancy/Scholarship Account	-	23,451	d) Loans and Advances		
V. Misc., and Other Income			i) Motor car, Computer Pay & Vehicle advance	1,78,880	50,000
a) Training programmes fee/services	45,79,755		ii) TA Advance	8,88,920	55,020
b) Receipts from sundry debtors	1,69,50,059	2,63,07,355	iii) Others	2,24,86,298	1,41,90,838
c) Room Rent (others)	6,23,112	11,52,466	iv) Advances for Capital goods		55,45,370
d) Other Income	-	4,691	v) Deposits with Electricity deptt. /CESTAT/Advances for Capital goods		
e) Sale of Produce	2,42,500	2,84,151	vi) Advances for repair and renovation works	62,77,589	1,84,00,520
f) Misc. Plan receipt	-	72,620			
g) Consultancy income	-	3,44,465			
h) Misc. Revenue Receipt	18,40,147	8,82,700	VIII) Closing Balances		
VI. Amount Borrowed			a) Cash in Hand	5,571	46,000
VII. Any other receipts (Prior period Income)	85,04,687				
VIII) Duties & Taxes	4,27,234		b) Bank Balances		
IX) Others			i) General Account	4,66,81,501	3,94,86,027
a) Security/Caution Deposit	19,03,768	1,51,652	ii) Revenue Account	3,12,57,330	3,72,23,518
b) i) Remittance to other departments	77,242	-	iii) Consultancy Account & Other	16,26,338	76,38,052
ii) New Pension Scheme					
c) Loans & Advances			c) Fixed Deposit	27,78,72,406	25,97,96,029
i) Computer/Motor cycle/car/Festival Advance to staff	88,969	59,345			
ii) TA Advance	7,58,330	-			
iii) Others	13,44,907	14,67,873			
TOTAL	63,17,15,137	65,15,39,634	TOTAL	63,17,15,137	65,15,39,634


 REGISTRAR


 DIRECTOR GENERAL

NATIONAL INSTITUTE OF PLANT HEALTH MANAGEMENT

Accounting Schedules

(Amount in Rs.)

Schedule 1 - CAPITAL FUND	Current Year	Previous Year
Balance as at the beginning of the year	20,45,08,468	16,62,08,418
Add : Contributions towards Corpus/Capital Fund		
Add/(Deduct): Balance of Net Income/(Expenditure) transferred from the Income and Expenditure Account	3,95,01,912	3,83,00,049
BALANCE AS AT THE YEAR-END	24,40,10,380	20,45,08,468

Schedule 2 - RESERVES AND SURPLUS	Current Year	Previous Year
1 Capital Reserve - (Grants in Aid)		
As per last account	24,27,00,710	20,88,11,280
Addition during the year	2,87,00,613	6,59,59,611
Less: Deductions during the year	3,21,44,611	3,20,70,180
	23,92,56,713	24,27,00,710
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	23,92,56,713	24,27,00,710

Schedule - 3 EARMARKED FUNDS	Current Year	Previous Year
a) Opening Balance of the Funds	34,14,09,395	19,85,56,928
b) Additions to the Funds	-	-
i. Donations/Grants	-	-
a) sponsored receipts	6,60,13,795	9,89,30,324
b) scholarship	-	-
c) Grants (Plan - Capital)	8,00,00,000	11,96,03,000
ii. Income from Investments made on account of Funds	-	-
iii. Other Additions	2,53,15,599	2,92,31,436
TOTAL	51,27,38,789	44,63,21,687
C) Utilisation/Expenditure towards objectives of Funds	-	-
i. Capital Expenditure	-	-
- Fixed Assets	2,74,23,515	6,59,59,611
- Others	-	-
ii. Revenue Expenditure	-	-
- Fixed Assets	-	-
- Others	8,43,39,799	3,89,52,681
TOTAL	11,17,63,314	10,49,12,292
NET BALANCE AS THE YEAR END	40,09,75,474	34,14,09,395


 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	25,33,24,297	8,80,85,099	34,14,09,396	17,04,49,472	2,81,07,456	19,85,56,928
b) Additions to the Funds						
i. Donations/Grants	8,00,00,000	6,60,13,795	14,60,13,795	11,96,03,000	9,89,30,324	21,85,33,324
ii. Income from Investments made on account of Funds	-	-	-	-	-	-
iii. Other Additions	2,53,15,599		2,53,15,599	2,92,31,436		2,92,31,436
TOTAL (A + B)	35,86,39,896	15,40,98,894	51,27,38,790	31,92,83,908	12,70,37,780	44,63,21,687
C) Utilisation/Expenditure towards objectives of Funds	-	-	-	-	-	-
i. Capital Expenditure	-	-	-	-	-	-
- Fixed Assets	2,74,23,515	-	2,74,23,515	6,59,59,611	-	6,59,59,611
- Others	-	-	-	-	-	-
TOTAL	2,74,23,515	-	2,74,23,515	6,59,59,611	-	6,59,59,611
ii. Revenue Expenditure						-
- Salaries, Wages & Allowances etc.,	-	8,43,39,799	8,43,39,799	-	3,89,52,681	3,89,52,681
- Others	-	-	-	-	-	-
TOTAL	-	8,43,39,799	8,43,39,799	-	3,89,52,681	3,89,52,681
TOTAL (C)	2,74,23,515	8,43,39,799	11,17,63,314	6,59,59,611	3,89,52,681	10,49,12,292
NET BALANCE AS THE YEAR END (A+B-C)	33,12,16,381	6,97,59,094	40,09,75,475	25,33,24,297	8,80,85,099	34,14,09,395


 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 (Specify)	-	-
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 (Specify)	-	-
TOTAL		-	-

Schedule 5 - UNSECURED LOANS AND BORROWINGS		Current Year	Previous Year
1	Central Government	-	-
2	State Government (Specify)	-	-
3	Financial Institutions	-	-
4	Banks		
	a) Term Loans	-	-
	b) Other Loans	-	-
5	Other Institutions and Agencies	-	-
6	Debentures and Bonds	-	-
7	Fixed Deposits	-	-
8	Others (Specify)	-	-
TOTAL		-	-

Schedule 6 - DEFERRED CREDIT LIABILITIES		Current Year	Previous Year
1	Acceptances Secured by Hypothecation of Capital Equipment and other assets	-	-
2	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	2,33,397	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)	55,376	2,41,798
6	Other Current Liabilities	-	-
	- Lease Rent Payable	23,120	23,120
	- Outstanding Liabilities (Salaries)	-	50,72,782
	- Performance Security	27,24,793	12,28,803
	- Electricity charges	-	-
	- Outsourcing Contracts	-	-
	- other liabilities	70,81,400	1,72,81,108
	- Extension Reform Programmes (NE REGION)	-	-
	- Caution Deposits (PGPABM)	8,26,334	4,40,833
	- PGDAEM Course	-	-
	- Interest Refundable	-	-
TOTAL (A)		1,09,44,420	2,78,46,530
B. PROVISIONS			
1	for Taxation	-	6,19,636
2	Gratuity	-	-
3	Superannuation/Pension	393	3,951
4	Accumulated Leave Encashment	-	-
5	Trade Warranties/Claims	-	-
6	Others (Shilong)	-	8,21,529
TOTAL (B)		393	14,45,116
TOTAL (A+B)		1,09,44,813	2,92,91,647


 Financial Advisor i/c

Annual Accounts for the Year 2018-19

Annexure-I

(Amount in Rs.)

Scheduled 8 FIXED ASSETS	Rate of Dep.	GROSS BLOCK					DEPRECIATION				NET BLOCK	
		Opening Balance	Additions upto 30.09.2018	Additions After 30.09.2018	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
FIXED ASSETS												
Lease Hold Land		39,304				39,304	16,184	2,312		18,496	20,808	23,120
Buildings												
a) Building - Office	10	20,40,44,003	3,13,012			20,43,57,015	6,13,27,040	1,43,02,997		7,56,30,038	12,87,26,977	14,27,16,963
b) Building - Residential	5	1,21,72,492	-	-		1,21,72,492	38,42,530	4,16,498		42,59,028	79,13,464	83,29,962
c) Security Sheds - Civil works	10	75,612				75,612	46,318	2,929		49,248	26,364	29,294
Computers								-				
a) Comuter& Peripherals	40	98,06,531	6,14,750	11,54,160		1,15,75,441	87,89,101	13,25,556		1,01,14,657	14,60,784	10,17,430
b) Printers - Deskjet	40	42,875	49,995	15,404		1,08,274	42,855	34,630		77,485	30,789	20
c) Projectors	40	13,54,649		4,19,995		17,74,644	13,53,312	1,26,801		14,80,113	2,94,531	1,337
UPS	40	4,84,700				4,84,700	4,84,573	76		4,84,649	51	127
Computer Software	40	3,44,661		38,45,290		41,89,951	3,38,485	11,57,293		14,95,777	26,94,174	6,176
Air Conditioners	15	75,55,323				75,55,323	42,42,856	4,96,870		47,39,726	28,15,597	33,12,467
Furniture and Fixtures	10	1,19,68,255		6,03,735		1,25,71,990	46,14,873	7,65,525		53,80,398	71,91,592	73,53,382
Micro Phones	15	88,700				88,700	68,155	3,082		71,237	17,463	20,545
Refrigerator	15	2,13,273				2,13,273	90,694	18,387		1,09,081	1,04,192	1,22,579
RICOH - Xerox Machine	15	3,85,424				3,85,424	2,96,153	13,391		3,09,544	75,880	89,271
Water Purifiers	30	3,57,620				3,57,620	3,11,615	13,802		3,25,416	32,204	46,005
Wooden Cots	10	99,750				99,750	61,104	3,865		64,969	34,781	38,646
Lab Equipments	15	10,45,90,275	23,90,917	1,28,76,975		11,98,58,167	2,91,18,859	1,26,38,833	41,935	4,17,99,627	7,80,58,540	7,54,71,416
Office Equipments	15	60,48,845	1,48,326	3,26,076		65,23,247	33,59,086	4,50,169		38,09,254	27,13,993	26,89,759
Plant and Machinery	15	1,84,56,349	-	55,61,550		2,40,17,899	1,25,50,260	13,03,030		1,38,53,290	1,01,64,609	59,06,089
Vehicles	15	85,21,830				85,21,830	42,87,740	6,35,113		49,22,854	35,98,976	42,34,090
Library Books	40	16,47,964	2,98,121	82,307		20,28,392	15,29,166	2,74,844		18,04,009	2,24,383	1,18,798
Patents	25	5,88,171				5,88,171	3,67,363	55,202		4,22,565	1,65,606	2,20,808
Total of Current Year		38,88,86,606	38,15,121	2,48,85,492		41,75,87,219	13,71,38,323	3,40,41,203	41,935	17,12,21,461	24,63,65,758	25,17,48,283
Previous Year		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	
Capital Work-in-Progress		13,32,64,753	6,69,25,576	-	42,76,650	19,59,13,679					19,59,13,679	13,32,64,753
Intangibles under development		-	-	1,18,400		1,18,400					1,18,400	-
TOTAL											44,23,97,837	38,50,13,036

NATIONAL INSTITUTE OF PLANT HEALTH MANAGEMENT

(Amount in Rs.)

Schedule -8A FIXED ASSETS TAKEN OVER FROM NPPTI		GROSS BLOCK				DEPRECIATION				NET BLOCK
Description	Rate of depreciation	WDV as on 01-04-18	Additions upto 30-09-18	Additions after 30-09-18	Closing balance	Depreciation on Opening Balance	Depreciation on additions upto 30-09-18	Depreciation on additions after 30-09-18	Total Depreciation	WDV as on 31-03-19
FIXED ASSETS										
Buildings										
a) Building - Office	0.10	9,724,254		-	9,724,254	972,425	-	-	972,425	8,751,829
b) Building - Residential	0.05	5,420,145		-	5,420,145	271,007	-	-	271,007	5,149,138
Office Equipments	0.15	324,263			324,263	48,640	-	-	48,640	275,624
Plant and Machinery	0.15	3,451,092		-	3,451,092	517,664	-	-	517,664	2,933,429
Vehicles	0.15	579,042		-	579,042	86,856	-	-	86,856	492,186
TOTAL OF CURRENT YEAR		1,94,98,797		-	1,94,98,797	18,96,592	-	-	18,96,592	1,76,02,205


 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	-	-

Schedule 11 - CURRENT ASSETS, LOANS, ADVANCES etc	Current Year	Previous Year
A. Current Assets		
1. Inventories		
a) Stores and Spares	2,26,367	3,79,817
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	5,571	46,000
4. Bank Balances		
- With Saving Banks	7,95,65,169	8,43,47,599
- Deposits (STD) with Bank	27,78,72,406	25,97,96,029
TOTAL (A)	35,76,69,512	34,45,69,445
B. LOANS, ADVANCES AND OTHER ASSETS		
1. Loans		
a) Staff		
b) Other Entities engaged in activities		
c) Others		


 Financial Advisor i/c

NATIONAL INSTITUTE OF PLANT HEALTH MANAGEMENT

(Amount in Rs.)

2. Advances and other amounts recoverable in cash or kind or for value to be received		
a) Computer Advance to Staff	1,20,656	38,555
b) Festival Advance to Staff		
c) Motor car & cycle Advance to Staff	13,200	19,800
d) Travelling Advance	2,22,128	1,67,911
e) Pay advance to staff		
f) Deposit with CESTAT	8,61,009	8,61,009
g) LTC advance		
h) TTA Advances		
i) Advance - work in progress - CPWD	1,59,11,267	2,39,02,839
j) Advances for Capital Goods	64,526	64,526
k) Prepaid Expenses	12,03,017	15,72,989
l) Miscellaneous Advance	9,35,928	9,17,229
m) Duties & Taxes (Incl TDS Receivable)	46,17,073	31,65,033
n) Electricity deposit	8,11,483	8,11,483
o) Sundry debtors	2,11,73,560	1,43,62,120
p) Deposit with BSNL	17,000	16,000
q) Advances for software/application	6,90,000	45,35,290
r) Advances to universities under Indiscriminate project	2,35,21,716	1,47,86,324
s) Repairs works in progress	1,86,86,520	1,84,00,520
3. Income Accrued		
a) On Investments from Earmarked Funds		
b) On savings bank account	49,234	66,256
c) On Loans and Advances	2,679	18,409
d) Others (Short Term Deposits)	62,19,036	46,21,446
4. Claims Receivable		
TOTAL (B)	9,51,20,032	8,83,27,739
TOTAL (A+B)	45,27,89,544	43,28,97,184


 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		
b) Farm Produce	4,66,059	2,84,151
c) Fees on PT Programme	18,51,600	56,76,600
d) Room Rent	53,39,998	26,74,757
e) Vehicle Hiring	-	4,691
f) Misc. Rect. And Payments	9,000	8,93,627
g) Revenue from Cons. Prog.	1,54,52,163	23,46,915
h) Sample Analysis Fees	1,27,15,860	94,86,640
i) Revenue from Tech. Tfr.		
TOTAL	3,58,34,679	2,13,67,381

Schedule 13 - GRANTS IN AID	Current Year	Previous Year
1. Central Government	13,05,18,000	16,07,81,900
2. State Government	-	-
3. Government Agencies	-	-
4. Institutions/Welfare Bodies	-	-
5. International Organisation	-	-
6. Others (P.Y Utilised Grants)		
TOTAL	13,05,18,000	16,07,81,900

Schedule 14 - FEES/SUBSCRIPTIONS	Current Year	Previous Year
1. Entrance Fees	-	-
2. Annual Fees/Subscriptions	-	-
3. Seminar/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	1,14,59,617	71,89,338
b)With Non-Scheduled Banks	-	-
c)With Institutions	-	-
d)Others	-	-
2.In Savings Accounts		
a)With Scheduled banks	2,44,525	8,40,726
b)With Non-Scheduled Banks	-	-
c)With Institutions	-	-
d)Others	-	-
3.On Loans		
a)Employees/ Staff	-	4,285
b)Others	-	-
c)Interest accrued (STDs)	-	-
4.Interest on Debtors and Other Receivables	-	-
TOTAL	1,17,04,142	80,34,349


 Financial Advisor i/c

NATIONAL INSTITUTE OF PLANT HEALTH MANAGEMENT

(Amount in Rs.)

Schedule 18 - OTHER INCOME	Current Year	Previous Year
1. Profit on Sale/ Disposal of Assets		
a) Owned Assets	-	-
b) Assets acquired out of Grants, or received free of Cost	-	-
2. Export Incentives Received	-	-
3. Fees for Miscellaneous Services	-	-
4. Miscellaneous Income	-	-
TOTAL	-	-

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)	-	-

Schedule 20 - ESTABLISHMENT EXPENSES	Current Year	Previous Year
a) Salaries & Wages	6,98,94,416	6,55,34,940
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	6,98,94,416	6,55,34,940


 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 Adversing Cost	8,72,191	6,13,692
b)	Admn Audit Fee	-	-
c)	Admn Chemicals/Gas/Glassware	68,21,202	32,71,363
d)	Admn Consultancy Services	8,94,250	77,38,436
e)	Admn Consumables (Computers)	13,15,417	5,28,199
f)	Admn Electricity Exp	67,31,551	64,99,012
g)	Admn Hiring Charges	1,15,127	88,820
h)	Admn Hostel Maintenance	12,42,885	4,80,664
i)	Admn Housekeeping Services	35,13,430	35,93,066
j)	Admn Other Expenses	11,18,250	7,85,766
k)	Admn Outsourcing Serv	77,86,534	70,56,298
l)	Admn POL Charges	13,32,266	13,01,077
m)	Admn Postage	4,79,736	7,21,746
n)	Admn Prof. Services	3,91,300	4,34,609
o)	Admn Publications	16,88,637	10,76,779
p)	Admn Repairs & Maintenance	1,66,52,445	41,00,290
q)	Admn RRT Exp	5,98,050	5,98,050
r)	Admn Security Services	37,43,753	46,79,589
s)	Admn Stationary	7,21,973	5,41,641
t)	Admn Taxes & Insurances	67,028	2,49,019
u)	Admn Tele/Mobile Exp	3,44,204	2,41,602
v)	Admn Veh.Maint. Charges	3,81,463	3,79,981
w)	Admn Water Charges	2,15,384	3,12,672
x)	Admn Xerox Expenses	-	4,08,970
y)	AMC Charges-Lab Equipment	3,02,767	36,92,000
z)	Salaries Consultants	38,43,465	33,31,446
aa)	Bank Charges	8,205	17,829
ab)	Training Programme Expenses	1,13,59,275	2,70,90,758
ac)	Legal Expenses	-	-
ad)	Travelling Expenditure	26,44,093	16,05,377
ae)	Stipend		1,46,190
af)	Swachbharath tax, Interest , Fees and Taxes for Filing	17,519	16,454
ag)	BARC Expenses	24,531	-
TOTAL		7,52,26,930	8,16,01,394


 Financial Advisor i/c

NATIONAL INSTITUTE OF PLANT HEALTH MANAGEMENT

(Amount in Rs.)

Schedule 22 - EXPENDITURE ON GRANTS, SUBSIDIES etc..	Current Year	Previous Year
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

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.3,40,41,203/- an amount of Rs.18,96,592/-(by netting off) has been booked under Income and Expenditure account as depreciation and Depreciation of Rs.3,21,44,611/- 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.8,00,00,000/-**

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.13,05,18,000/-

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.2332.37 lakhs of grant-in-aid sanctioned, an amount of Rs. 2105.18 lakhs was received during the year 2018-19 and an amount of Rs. 235.48 lakhs was unspent balance of the previous year (2017-18). Out of which, a sum of Rs. 2,223.20 lakhs (Rs.698.94 lakhs under salaries, Rs. 716.42 lakhs under General and Rs.807.84 lakhs under Capital) has been utilized for the purpose for which it was sanctioned, and a balance of Rs.117.46 lakhs remained unutilized as on 31.03.2019.

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.


 Financial Advisor i/c

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.

2.15 Retirement benefits

- a) The GPF contributions and other recoveries, recovered from the employees of deputationists and deemed deputationists amounting to Rs.36,53,000/- during the year 2018-19 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 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)*

Sl. No.	Particulars	As at March 31,2019	As at March 31,2018
1	Claims against the Institute not Acknowledged as debts	-	-
2	Capital commitments (net of advances)	-	-
3	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.

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 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 2018-19.

7. Prior period Items*(Rs in Lakhs)*

Sl. No.	Particulars	As at March 31,2019	As at March 31,2018
1	Prior period income	85.04	-
2	Prior period expenditure/Depreciation	0.42	26.13

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

जितेंद्र एस्. करपे,
Jitendra S. Karape, IA&AS



प्रधान निदेशक लेखापरीक्षा (केन्द्रीय)
सैफाबाद, हैदराबाद - ५०० ००४.

PRINCIPAL DIRECTOR OF AUDIT (CENTRAL)
SAIFABAD, HYDERABAD - 500 004.

No.PDA(C)/CEA/Unit-V/NIPHM/SAR. 2018-19/ 2019-20/124

30.10.2019

Dear Madam,

Audit of Annual Accounts of National Institute for the Empowerment of Plant Health Management,(NIPHM), Hyderabad, for the year 2018-19 was conducted in June 2019. Significant comments on accounts are included in the Separate Audit Report issued separately to the Government of India, Ministry of Agriculture & Farmers Welfare, 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. Under Fixed Assets the following observations were seen:

(i) against depreciation (40 Percent) of ₹ 19,46,133 to be provided on computer peripherals and library books, depreciation (60 Percent) of ₹ 29,19,199 was provided. The excess depreciation of ₹ 9,73,066 (₹ 29,19,199.00 - ₹ 19,46,133) has resulted in understatement of fixed assets and excess account of expenditure leading to understatement of reserves and surplus by ₹ 9.73 lakh.

(ii) An expenditure of ₹ 1,18,400 incurred towards cost of acquiring a patent which was inadvertently treated as Intangible Asset, instead of classifying it under Revenue Expenditure. This resulted in overstatement of Corpus/Capital fund and fixed assets by ₹1.18 crore

2. Under Income and Expenditure, an amount of ₹ 2,34,906.00 being the amount incurred on granite stone fixed on both sides of the gate was treated as revenue expenditure. This misclassification of capital expenditure as revenue expenditure resulted in overstatement of revenue expenditure leading to understatement of surplus/capital fund and understatement of fixed assets by ₹ 2.35 lakh.

3. The amount of ₹ 22,277 (₹ 27,78,72,406 – ₹ 27,28,50.129) being the difference between the closing balances of fixed deposits amount in the Balance sheet and the ledger balance, needs to be reconciled.

With Regards,

Yours Sincerely



Ms G Jayalakshmi, IAS
Director General,
National Institute of Plant Health Management, Hyderabad



प्रधान निदेशक लेखापरीक्षा (केन्द्रीय) का कार्यालय
सैफाबाद, हैदराबाद - ५०० ००४.

OFFICE OF THE
PRINCIPAL DIRECTOR OF AUDIT (CENTRAL)
SAIFABAD, HYDERABAD - 500 004.

No.PDA(C)/CEA/Unit-V/NIPHM/SAR.2018-19/2019-20/

Date: 30.10.2019

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

विषय: राष्ट्रीय वनस्पति स्वास्थ्य प्रबंधन संस्थान (NIPHM), हैदराबाद के वर्ष
2018-19 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 2018-19, Annexure to SAR and one copy of the Annual Accounts of the Institute for the year 2018-19, 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

संलग्नक

Sd/-

Principal Director of Audit(Central)

✓ No.PDA(C)/CEA/Unit-V/NIPHM/SAR.2018-19/2019-20/ 123

Date: 30.10.2019

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 2018-19 (English version) and D.O Management Letter, with a request to furnish Hindi version of the approved Annual Accounts 2018-19 (2 sets), to this Office.

Director/CEA

Phone Nos : 040-23236811 to 23236819 E-mail : pdachyderabad@cag.gov.in Fax No. : 040-23232294

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 2019

We have audited the attached Balance Sheet of National Institute of Plant Health Management (NIPHM), Hyderabad, as at 31 March 2019, 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 Assets:

A.1.1 Capital Work in Progress: ₹ 19.59 crore

A.1.1.1 This included capital works in progress of ₹ 19.59 crore, incorrectly depicted in the Balance Sheet as against the total expenditure of ₹ 13.81 crore as per the form 65 of CPWD to the end of March 2019. This resulted in overstatement of capital works in progress and understatement of current Assets, loans and advances by ₹ 5.78 crore.

B. General

1. Bank reconciliation statements revealed that thirteen cheques involving an amount of ₹ 2.74 lakh deposited in the bank were not credited to bank account. This needs reconciliation.

C. Grants-in-aid: Out of grants-in-aid of ₹ 21.05 crore¹ received during the year, together with previous year certified unutilised balance of ₹ 10.69 crore,

¹(i) Creation of Capital Assets - ₹ 8.00 crore, (ii) Revenue - ₹ 6.18 crore and (iii) Salaries:- ₹ 6.87 crore

totaling ₹31.74 crore, the Institute utilised a sum of ₹ 22.68 crore², leaving a balance of ₹ 9.06 crore unutilised as on 31 March 2019.

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 2019; and

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



Principal Director of Audit (Central)

²(i) Creation of Capital Assets : ₹ 8.33 crore, (ii) General - ₹ 7.52 crore and (iii) Salaries- ₹ 6.83 crore

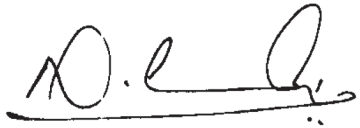
ANNEXURE

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 2018-19.
2. **Adequacy of Internal Control System:** Internal controls were inadequate due to non maintenance of registers, viz, expenditure control register, TA/LTC register, medical claim register, register of contracts, fixed deposit register, grants in aid register, etc
3. **System of Physical verification of fixed assets:** Physical verification of fixed assets was completed for the year 2018-19.
4. **System of Physical verification of inventory:** Physical verification of Inventory was completed for the year 2018-19.
5. **Regularity in payment of statutory dues:** Statutory dues were paid regularly.


Director/CEA

REPLIES TO FINAL SEPARATE AUDIT REPORT FOR THE FINANCIAL YEAR 2018-19

Para No.	Audit Para	Reply
A.1	Assets	
A.1.1	Capital Work in progress Rs. 19.59 crore	
A.1.21	This included capital works in progress of Rs.19.59 Crore, incorrectly depicted in the Balance Sheet as against the amount of Rs.13.81 Crore depicted in the form 65 of CPWD to the end of March 2019. This resulted in overstatement of capital works in progress and understatement of current Assets, loans and advances by Rs.5.78 crore.	<p>NIPHM entrusts various works to CPWD and the same are executed by CPWD on Deposit Works basis. As per the provisions of CPWD works manual, before commencement of any work, as per the CPWD manual, 1/3rd of Estimated Cost has to be deposited with the executing agency and such deposits are being projected as "Capital Works in Progress" in the books of NIPHM.</p> <p>However, AG audit observed that mere transfer of deposits should not be construed as "Work in Progress" but should be treated as "Loans & Advance to Other Departments" in the Balance Sheet and the Actual Expenditure booked by CPWD as per their Form-65, should only be treated as "Work in Progress".</p> <p>Usually, there will be time lag between the Deposits obtained and Physical Execution of works by CPWD, there will always be gap in transpiring the Advance Deposits into Work in Progress. In a short span of time the said Advance/Deposits to CPWD will be finally converted into Work-in-Progress and as both the Loans & Advances (Deposits to CPWD) and Capital Work-in-Progress projections effects the assets side on Balance Sheet, there will not be any change in final outcome, except the changes within the sub-heads on asset side, even as per existing practice.</p> <p>However, the said procedure of charging actual expenditure booked by CPWD in their Form-65 under "Capital Work-in-Progress" and the deposits transferred by NIPHM to CPWD will be treated as "Loans & Advances (Deposits to CPWD)", from the ensuing accounts of current financial year onwards.</p>
B	General	
B.1	Bank reconciliation statements revealed that thirteen cheques for an amount of Rs.2.74 lakh deposited in the bank were not credited to bank account. This needs reconciliation.	As pointed out by Audit, reconciliation will be done and status will be updated to audit.


 Financial Adviser
 NIPHM
 Rajendranagar, Andhra Pradesh-500 001 (U.S.)

7/4/19



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 and Farmers' Welfare

Rajendranagar, Hyderabad-500 030