वार्षिक लेखा
2016-17

ज्ञान शांति मैत्री

महात्मा गांधी अंतरराष्ट्रीय हिंदी विश्वविद्यालय

(संसद द्वारा पारित अधिनियम 1997, क्रमांक 3 के अंतर्गत स्थापित केंद्रीय विश्वविद्यालय)

वेबसाइट : www.hindivishwa.org

नैक (NAAC) द्वारा 'A' ग्रेड प्राप्त

हिंदी प्रति

संरक्षक
प्रो. गिरीश्वर मिश्र, कुलपति
प्रो. आनंद वर्धन शर्मा, प्रतिकुलपति

सहायक संपादक
डॉ. अमित कु. विश्वास

सहयोग
श्री अनिर्बाण घोष
श्री बी. एस. मिरगे
श्री अतुल सोबती
सुश्री ऋचा श्रीवास्तव
श्री राजदीप राठौड़

ले–आउट एवं डिज़ाइन
श्री राजेश आगरकर

प्रकाशन प्रभारी
श्री राजेश कुमार यादव

प्रकाशक
श्री क़ादर नवाज़ ख़ान, कुलसचिव
महात्मा गांधी अंतरराष्ट्रीय हिंदी विश्वविद्यालय, वर्धा

मुद्रक
क्विक ऑफसेट, नवीन शाहदरा, दिल्ली–110032

कुलगीत

महात्मा गांधी अंतरराष्ट्रीय हिंदी विश्वविद्यालय
चेतना का दीप है यह, ज्ञान का हिमालय
हिंदी विश्वविद्यालय...

महात्मा गांधी अंतरराष्ट्रीय हिंदी विश्वविद्यालय
नस्ल, धर्म और देशों की सीमाएँ टूट रहीं
एक पाँव रखकर देखो सौ राहें फूट रहीं
सत्य, अहिंसा और शोध के सपनों का महालय
हिंदी विश्वविद्यालय...

महात्मा गांधी अंतरराष्ट्रीय हिंदी विश्वविद्यालय
मटमैली चट्टानों का वर्धा का यही पठार
बंजर पर हरियाली की जय प्रतीक साकार
दुर्लभ पांडुलिपियों का यह अनुपम संग्रहालय
हिंदी विश्वविद्यालय...

महात्मा गांधी अंतरराष्ट्रीय हिंदी विश्वविद्यालय
विद्या, बुद्धि, मनीषा की इस तपोभूमि का ताप बनें
चिंतन का आलाप बनें, अपने दीपक आप बनें
अंधकार के विरुद्ध है यह, महाज्योति प्रज्ञालय
हिंदी विश्वविद्यालय...

महात्मा गांधी अंतरराष्ट्रीय हिंदी विश्वविद्यालय

ज्ञान शांति मैत्री

महात्मा गांधी अंतरराष्ट्रीय हिंदी विश्वविद्यालय
(संसद द्वारा पारित अधिनियम 1997, क्रमांक 3 के अंतर्गत स्थापित केंद्रीय विश्वविद्यालय)
गांधी हिल्स, वर्धा – 442 001 (महाराष्ट्र) भारत
फोन/Phone : 07152–230901/230905 फैक्स/Fax : 07152–230903
वेबसाइट/Website : www.hindivishwa.org

– अनुक्रमणिका –

तुलन पत्र और आय एवं व्यय खाता	01
तुलन पत्र की अनुसूचियाँ	04
आय एवं व्यय खाते की अनुसूचियाँ	19
प्राप्तियाँ एवं भुगतान खाता	29
महत्त्वपूर्ण लेखा नीतियाँ	32
आकस्मिक देयता एवं लेखा टिप्पणियाँ	36
सामान्य भविष्य निधि एवं नयी पेंशन योजना के तुलन पत्र, आय एवं व्यय खाता और प्राप्ति एवं भुगतान खाता	39
निवेश का विवरण	45
लेखा परीक्षण – प्रतिवेदन तथा लेखा परीक्षण प्रमाण–पत्र	47

तुलन पत्र और आय एवं व्यय खाता

महात्मा गांधी अंतरराष्ट्रीय हिंदी विश्वविद्यालय, वर्धा

तुलन पत्र यथा तिथि 31 मार्च 2017

राशि रु.

निधि के स्त्रोत	अनुसूची	चालू वर्ष	पूर्व वर्ष
समग्र/पूँजी निधि	1	1,37,77,81,932	1,14,64,47,385
निर्दिष्ट/निर्धारित/धर्मदा निधियाँ	2	5,29,081	4,83,887
चालू तथा प्रावधान देयताएँ	3	1,31,32,30,051	1,00,06,45,859
योग रु.		**2,69,15,41,064**	**2,14,75,77,131**
निधि का प्रयोग			
स्थायी परिसंपत्तियाँ	4		
मूर्त परिसंपत्तियाँ		30,99,22,351	31,76,99,580
अमूर्त परिसंपत्तियाँ		0	0
पूँजीगत निर्माण कार्य		1,06,78,59,580	82,87,47,804
निर्धारित/धर्मदा निधि से निवेश	**5**		
दीर्घकालिक			
लघु अवधि		5,29,081	4,86,173
अन्य निवेश	**6**		0
चालू परिसंपत्तियाँ	**7**	65,53,42,598	66,78,02,167
ऋण, अग्रिम तथा जमा	**8**	65,78,87,454	33,28,41,406
योग		**2,69,15,41,064**	**2,14,75,77,131**

महत्त्वपूर्ण लेखा नीतियाँ **23**

आकस्मिक देयताएँ तथा लेखा पर टिप्पणियाँ **24**

स्थान : वर्धा
दिनांक : 19/06/2017

क़ादर नवाज़ ख़ान
कुलसचिव/वित्ताधिकारी

प्रो. गिरीश्वर मिश्र
कुलपति

महात्मा गांधी अंतरराष्ट्रीय हिंदी विश्वविद्यालय, वर्धा

महात्मा गांधी अंतरराष्ट्रीय हिंदी विश्वविद्यालय, वर्धा

31 मार्च, 2017 को समाप्त वर्ष के लिए आय एवं व्यय खाता

राशि रु.

विवरण	अनुसूची	चालू वर्ष	पूर्व वर्ष
आय			
शैक्षणिक प्राप्तियाँ	9	2,80,77,620	1,46,21,541
दान एवं अनुदान	10	23,15,52,803	21,07,36,853
निवेश से आय	11	0	0
अर्जित ब्याज	12	3,86,08,570	3,49,59,852
अन्य आय	13	3,26,46,125	2,64,48,704
पूर्व अवधि आय	14	0	2,00,000
योग (क)		**33,08,85,119**	**28,69,66,950**
व्यय	स्थापना व्यय		
कर्मचारी भुगतान एवं हित लाभ	15	17,65,57,507	15,29,38,418
शैक्षणिक व्यय	16	3,90,10,258	3,63,80,605
प्रशासनिक एवं सामान्य व्यय	17	7,92,91,282	6,80,64,302
परिवहन व्यय	18	15,60,220	15,92,723
मरम्मत एवं रखरखाव	19	39,01,775	33,65,979
वित्त लागत	20	58,041	38,276
मूल्य–ह्रास	4	3,04,85,014	2,42,20,442
अन्य व्यय	21	0	0
पूर्व अवधि व्यय	22	21,022	3,66,205
योग (ख)		**33,08,85,119**	**28,69,66,950**
कम पर अधिक आय शेष दी गई है (अ–ब)		0	0
निर्दिष्ट निधि से/को स्थानांतरण			
भवन निधि			
अन्य ब्यौरा			
अधिशेष /(कमी)सामान्य निधि से स्थानांतरण		0	0

महत्वपूर्ण लेखा नितियाँ	23
आकस्मिक देयताएँ तथा लेखा पर टिप्पणियाँ	24

स्थान : वर्धा
दिनांक : 19/06/2017

क़ादर नवाज़ ख़ान
कुलसचिव/वित्ताधिकारी

प्रो. गिरीश्वर मिश्र
कुलपति

तुलन पत्र की अनुसूचियाँ

महात्मा गांधी अंतरराष्ट्रीय हिंदी विश्वविद्यालय, वर्धा

31 मार्च 2017 समाप्त वर्ष के लिए तुलन पत्र की अनुसूचियाँ

अनुसूची –1 समग्र / पूँजी निधियाँ

राशि रु. में

विवरण	चालू वर्ष	पूर्व वर्ष
समग्र निधि	0	0
कुल योग	**0**	**0**
पूँजी निधि		
वर्ष के अंत में शेष	1,14,64,47,385	64,49,75,697
योग : वर्ष के दौरान पूँजी निधि में योगदान	0	0
योग : यूजीसी से प्राप्त भुगतान भारत सरकार तथा राज्य सरकार के पूँजीगत व्यय के लिए किया गया उपयोग	25,29,24,410	62,59,11,905
योग : निर्धारित धनराशि से परिसंपत्तियों की खरीद	0	
योग : प्रायोजित परियोजनाओं से परिसंपत्तियों की खरीद, जहाँ संस्था का निहित स्वामित्व है	88,95,151	0
योग : दान / उपहार से प्राप्त परिसंपत्तियां	0	0
योग : अन्य योगदान	-3,04,85,014	-12,44,40,217
योग : आय और व्यय खाते से स्थानांतरित अतिरिक्त आय पर व्यय	0	0
उपयोग (ख)	1,37,77,81,932	1,14,64,47,385
योग	1,37,77,81,932	1,14,64,47,385
(घाटा) कमी आय और व्यय खाते से स्थानांतरित	0	0
वर्ष के अंत में शेष	**1,37,77,81,932**	**1,14,64,47,385**

महात्मा गांधी अंतरराष्ट्रीय हिंदी विश्वविद्यालय, वर्धा

31 मार्च 2017 समाप्त वर्ष के लिए तुलन पत्र की अनुसूचियाँ

अनुसूची – 2				राशि रु. में
विवरण	निधियों को विभाजन		योग	
	शिक्षक कल्याण	विश्वविघालय समग्र निधि	चालू वर्ष	पूर्व वर्ष
क.				
अ. अथ शेष	66,849	4,17,038	4,83,887	2,20,221
आ. वर्ष के दौरान योग	10,021	5,565	15,586	2,54,773
इ. निधियो के निवेश से आय	3,620	26,638	30,258	8,893
ई. निवेश/अग्रिम से उपार्जित ब्याज			0	0
उ. बचत खाते पर ब्याज			0	0
ऊ. अन्य योग (स्वरूप निर्दिष्ट करें)	485		485	0
योग (क)	80,975	4,49,241	5,30,216	4,83,887
ख.				
निधियों के उद्देशों के अंतर्गत अनुदान का उपयोग/व्यय				
1) पूंजीगत व्यय				0
2) राजस्व व्यय		1,135	1,135	0
योग (ख)	0	1,135	1,135	0
वर्ष के अंत में शेष (क–ख) रु.	80,975	4,48,106	5,29,081	4,83,887
पुनर्प्रस्तुति द्वारा				
नकद और बैंक जमा राशियाँ, निवेश	80,975	4,48,106	0	0
द्वारा दर्शायी गई है परंतु	0	0	0	0
अर्जित ब्याज देय नहीं है	0	0	0	0
योग	**80,975**	**4,48,106**	**0**	**0**

महात्मा गांधी अंतरराष्ट्रीय हिंदी विश्वविद्यालय, वर्धा

31 मार्च, 2017 समाप्त वर्ष के लिए तुलन पत्र की अनुसूचियाँ

अनुसूची 2 (क) अक्षय निधियाँ

राशि रू. में

क्रमांक	अक्षय निधि का नाम	अथ शेष		ब्याज के साथ		योग		वर्ष के दौरान वस्तुओं पर हुआ व्यय	अंतिम शेष		योग (10+11)
		3. अक्षय निधि	4. संचित ब्याज	5. अक्षय निधि	6. संचित ब्याज	7. अक्षय निधि (3+5)	8. संचित निधि (4+6)	9.	10. अक्षय निधि	11. संचित ब्याज	
1											
2											
3											
	योग	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

महात्मा गांधी अंतरराष्ट्रीय हिंदी विश्वविद्यालय, वर्धा

31 मार्च 2017 समाप्त वर्ष के लिए तुलन पत्र की अनुसूचियाँ

अनुसूची 3 चालू देयताएँ एवं प्रावधान

राशि रु. में

	चालू वर्ष	पूर्व वर्ष
क. चालू देयताएं		
1. कर्मचायिों द्वारा जमा	0	0
2. विद्यार्थियों द्वारा जमा	15,17,651	12,44,776
3. विविध लेनदार		
क. वस्तुओं और सेवाओं के लिए	22,43,375	23,509
ख. अन्य के लिए		
4. अन्य जमा (बचत/जमा राशि तथा सुरक्षा जमा के साथ)	3,13,98,422	2,20,84,037
5. सांविधिक देयताएँ (जीपीएफ, टीडीएस, डब्ल्यूसी टैक्स, सीपीएफ, जीआईएस, एनपीएस)	0	0
क. अतिदेय	0	0
ख अन्य	22,02,638	46,26,552
6. अन्य चालू देयताएँ		
क) वेतन	1,21,04,359	1,16,58,910
ख) प्रायोजित परियोजनाओं के अंतर्गत प्राप्तियाँ	70,75,216	54,88,163
ग) प्रायोजित अध्येतावृत्ति और छात्रवृत्ति के अंतर्गत प्राप्तियाँ	31,52,854	34,99,331
घ) अप्रयुक्त अनुदान	1,19,89,11,040	91,41,74,697
ङ) अग्रिम अनुदान	0	0
च) अन्य निधि	0	0
छ) अन्य देयताएँ	31,23,966	43,66,470
योग (क)	1,26,17,29,521	96,71,66,445
ख. प्रावधान		
1. कराधान के लिए	0	0
2. उपदान	2,81,00,000	2,41,00,000
3. अधिवार्षिता पेंशन	0	
4. संचित छुट्टी का नकदीकरण	83,98,855	21,73,486
5. व्यापार वारंटी दावा	0	
6. अन्य (उल्लेख)	1,50,01,676	72,05,928
योग (ख)	5,15,00,531	3,34,79,414
योग (क + ख)	**1,31,32,30,051**	**1,00,06,45,859**

महात्मा गांधी अंतरराष्ट्रीय हिंदी विश्वविद्यालय, वर्धा

31 मार्च, 2017 समाप्त वर्ष के लिए तुलन पत्र की अनुसूचियाँ

अनुसूची – 3 (क) प्रायोजित परियोजनाएँ

राशि रू. में

क्र.	2. परियोजना का नाम	अथ शेष		5. वर्ष के दौरान प्राप्तियाँ/वसूलियाँ	6. योग	7. वर्ष के दौरान व्यय	अंतिम शेष	
		3. जमा	4. डेबिट				8. जमा	9. डेबिट
	यूजीसी से							
	अ) मुख्य अनुसंधान परियोजनाएँ							
	हिंदी के विकास मे अनुदान का योगदान							
	आवर्ती	0	-18,167	0	-18,167	0		-18,167
	अनावर्ती	23,050	0	0	23,050	0	23,050	
	हिंदी व्याकरण कोष परियोजना				0			
	आवर्ती	1,37,089	0	0	1,37,089	0	1,37,089	0
	लोक नाट्यों और नुक्कड नाट्यों में प्रतिरोध के स्वर				0			
	आवर्ती	2,45,800	0	-2,45,800	0	0	0	0
	अनावर्ती	2,50,000	0	-2,50,000	0	0	0	0
	पी.एच.डी. के छात्रों के लिए शोध पद्धति				0			
	आवर्ती	43,732		0	43,732	0	43,732	
	अनावर्ती	0	-27,604	0	-27,604	0	0	-27,604
	अनुसंधान परियोजना (डॉ. प्रीति सागर)				0	0		0
	आवर्ती	0	0	15,00,000	15,00,000	0	15,00,000	
	शोध परियोजना (डॉ. उमेश कुमार सिंह)				0			
	अनावर्ती	14,27,114	0	0	14,27,114	0	14,27,114	0
	समाजवाद तथा गांधीवाद की संकलपना				0			
	आवर्ती	19,005	0	0	19,005	0	19,005	0
	अनावर्ती	40,000	0	0	40,000	0	40,000	0
	वन्य जीव संरक्षण और आदिवासी विकास के मुद्दे				0			
	आवर्ती	10,352	0	0	10,352	0	10,352	0
	अनावर्ती	50,000	0	0	50,000	0	50,000	0
	पारसी हिंदी थिएटर में महिलाएँ				0			
	आवर्ती	0	-27,332	0	-27,332	0		-27,332
	अनावर्ती	36,031	0	0	36,031	0	36,031	0
	उपयोग (क)	**22,82,173**	**-73,103**	**10,04,200**	**32,13,270**	**0**	**32,86,373**	**-73,103**

महात्मा गांधी अंतरराष्ट्रीय हिंदी विश्वविद्यालय, वर्धा

31 मार्च 2017 समाप्त वर्ष के लिए तुलन पत्र की अनुसूचियाँ

	ख) केंद्रो और योजना के लिए							
	स्नातकोत्तर डिप्लोमा पाठ्यक्रम							
	आवर्ती	5,60,000	0	-5,60,000	0	0	0	0
	प्रौढ़ सतत् शिक्षा दुरस्थ तथा फील्ड				0			
	आवर्ती	5,46,098	0	0	5,46,098	0	5,46,098	0
	बौध्द अध्ययन केंद्र				0			
	आवर्ती	2,822	0	0	2,822	0	2,822	0
	डॉ. आंबेडकर अध्ययन केंद्र				0			
	आवर्ती		-1,88,684	0	-1,88,684	0		-1,88,684
	डॉ. जाकिर हुसैन अध्ययन केंद्र				0			
	आवर्ती	93,884	0	0	93,884	0	93,884	0
	अनावर्ती	50,000	0	0	50,000	0	50,000	0
	नेहरू अध्ययन केंद्र				0			
	आवर्ती	1,06,080	0	0	1,06,080	0	1,06,080	0
	उपयोग (ख)	**13,58,884**	**-1,88,684**	**-5,60,000**	**6,10,200**	**0**	**7,98,884**	**-1,88,684**
	योग (क + ख)	**36,41,057**	**-2,61,787**	**4,44,200**	**38,23,470**	**0**	**40,85,257**	**-2,61,787**
ग	अन्य							
	अ. आईसी.एस.एस.आर.से							
	उदारीकरण, निजीकरण की नीति का प्रभाव	8,00,000	0	0	8,00,000	6,40,887	1,59,113	0
	महात्मा गांधी की कर्मभूमि में सामाजिक	1,82,904	0	0	1,82,904	2,50,772		-67,868
	राष्ट्र बनाम आख्यान : 21वीं सदी में राष्ट्रवाद	7,15,420	0	0	7,15,420	7,72,193		-56,773
	सामाजिक पूंजी तथा किसानों की आत्महत्या	0	0	4,00,000	4,00,000	1,32,786	2,67,214	
	नया युग : संस्कृति परिवर्तन	0	0	16,00,000	16,00,000	0	16,00,000	
	भारत में सार्वजनिक विरोध की प्रकृति में बदलाव	0	0	4,00,000	4,00,000	77,608	3,22,392	
	शोध गंगा	14,000	0	0	14,000	0	14,000	
	शोध अध्ययन परियोजना	15,395	0	0	15,395	0	15,395	
	संगोष्ठी अनुदान	70,941	-18,345	4,20,000	4,72,596	1,67,560	3,05,036	
	उपयोग (ग)	**17,98,660**	**-18,345**	**28,20,000**	**46,00,315**	**20,41,806**	**26,83,150**	**-1,24,641**
घ	आ) गांधी स्मृति तथा दर्शन समिति	0	-19,834	4,13,750	3,93,916	3,85,667	8,249	
	इ) मिर्ज़ा ग़ालिब व्याख्यान श्रृंखला	0	0	18,000	18,000	25,000		-7,000
	ई) अनुसंधान संस्थान की राष्ट्रीय परिषद	0	0	40,000	40,000	39,886	114	
	उ) राष्ट्रीय मानव अधिकार आयोग	48,446	0	0	48,446	0	48,446	
	ऊ) दार्शनिक अनुसंधान के लिए राष्ट्रीय परिषद	0	-50,000	4,50,000	4,00,000	4,31,539		-31,539
	ए) राष्ट्रीय सेवा योजना	0	-42,071	1,03,219	61,148	1,38,095		-76,947
	उपयोग (घ)	**48,446**	**-1,11,905**	**10,24,969**	**9,61,510**	**10,20,187**	**56,809**	**-1,15,486**
	योग (ग + घ)	**18,47,106**	**-1,30,250**	**38,44,969**	**55,61,825**	**30,61,993**	**27,39,959**	**-2,40,127**
ट	बैंको से ब्याज	**0**	**0**	**2,50,000**	**2,50,000**	**0**	**2,50,000**	
	योग (ग + घ + ट)	**54,88,163**	**-3,92,037**	**45,39,169**	**96,35,295**	**30,61,993**	**70,75,216**	**-5,01,914**

महात्मा गांधी अंतरराष्ट्रीय हिंदी विश्वविद्यालय, वर्धा

31 मार्च, 2017 समाप्त वर्ष के लिए तुलन पत्र की अनुसूचियाँ

अनुसूची – 3 (ख) प्रायोजित शोधवृत्ति तथा अध्येतावृत्ति

राशि रु. में

1. क्र.	2. प्रयोजक का नाम	01/04 को अथ शेष		वर्ष के दौरान लेन–देन		01/04 को अंत शेष	
		3	4	5	6	7	8
		जमा रेकार्ड	डेबिट रेकार्ड	जमा रेकार्ड	डेबिट रेकार्ड	जमा रेकार्ड	डेबिट रेकार्ड
1	विश्वविद्यालय अनुदान आयोग						
	राजीव गांधी राष्ट्रीय अध्येतावृत्ति	29,25,176	0	74,270	2,90,687	27,08,759	0
	कनिष्ठ शोध अध्येतावृत्ति	0	27,05,644	0	23,85,149	0	50,90,793
	मौलाना आजाद राष्ट्रीय अध्येतावृत्ति	3,61,965	0	0	0	3,61,965	0
2	मंत्रालय	0	0	0	0	0	0
3	अन्य (अलग से निर्दिष्ट करें)						
	आइ.सी.एस.एस.आर. से						
	डॉक्टरल अध्येतावृत्ति	2,12,190	0	8,21,000	11,72,044	0	1,38,854
	पोस्ट डॉक्टरल अध्येतावृत्ति	0	67,870	1,78,000	28,000	82,130	0
	योग	**34,99,331**	**27,73,514**	**10,73,270**	**38,75,880**	**31,52,854**	**52,29,647**

महात्मा गांधी अंतरराष्ट्रीय हिंदी विश्वविद्यालय, वर्धा

31 मार्च, 2017 समाप्त वर्ष के लिए तुलन पत्र की अनुसूचियाँ

अनुसूची –3 (ग) यूजीसी, भारत सरकार तथा राज्य सरकारों से अप्रयुक्त अनुदान

राशि रु. में

	चालू वर्ष	पूर्व राशि
क) योजना अनुदान विभिन्न मंत्रालयों के माध्यम से भारत सरकार		
शेष अग्रेषित	4,02,17,206	1,40,00,000
योग : वर्ष के दौरान प्राप्तियाँ (आंतरिक उत्पादित रु. के साथ)	4,07,66,579	2,69,34,760
योग क)	8,09,83,785	4,09,34,760
कम : प्रतिदाय	0	0
कम : राजस्व व्यय के लिए उपयोग में लाया गया	8,14,925	7,17,554
कम : पूंजीगत व्यय के लिए उपयोग में लाया गया	0	
योग ख)	8,14,925	7,17,554
अनुप्रयुक्त अग्रेषित (क – ख)	8,01,68,860	4,02,17,206
ख) यूजीसी अनुदान योजना (विशेष गतिविधियों के लिए		
शेष अग्रेषित	5,29,04,763	7,19,58,514
वर्ष के दौरान प्राप्तियाँ (आंतरिक उत्पादित रु. के साथ)	4,50,12,359	1,16,54,452
योग ग)	9,79,17,122	8,36,12,966
कम : प्रतिदाय	0	0
कम : राजस्व व्यय के लिए उपयोग में लाया गया	57,21,306	5,12,991
कम : पूँजीगत व्यय के लिए उपयोग में लाया गया	88,95,151	3,01,95,212
योग घ)	1,46,16,457	3,07,08,203
अनुप्रयुक्त अग्रेषित (ग – घ)	8,33,00,665	5,29,04,763
ग) यूजीसी अनुदान : गैर–योजना		
शेष अग्रेषित	0	0
वर्ष के दौरान प्राप्तियाँ (आंतरिक उत्पादित रु. के साथ)	0	0
योग ङ)	0	0
कम : प्रतिदाय	0	0
कम : राजस्व व्यय के लिए उपयोग में लाया गया	0	0
कम : पूँजीगत व्यय के लिए उपयोग में लाया गया	0	0
योग च)	0	0
अनुप्रयुक्त अग्रेषित (ङ–च)	0	0

महात्मा गांधी अंतरराष्ट्रीय हिंदी विश्वविद्यालय, वर्धा

31 मार्च, 2017 समाप्त वर्ष के लिए तुलन पत्र की अनुसूचियाँ

घ) राज्य सरकार से प्राप्त अनुदान		0
राष्ट्रीय सेवा योजना		0
शेष अग्रेषित	0	0
योग : वर्ष के दौरान प्राप्तियाँ	0	0
योग (छ)	0	0
कम : राजस्व व्यय के लिए उपयोग में लाया गया	0	0
कम : पूँजीगत व्यय के लिए उपयोग में लाया गया		0
योग (ज)	0	0
अनुप्रयुक्त अग्रेषित (छ – ज)	0	0
कुल योग (क + ख + ग + घ)	16,34,69,525	9,31,21,969

अनुसूची : स्थायी परिसंपत्तियाँ

राशि रु. में

परिसंपत्तियों के लिए	कुल ब्लॉक				वर्ष के लिए मूल्य–ह्रास				निवल ब्लॉक	
	01/04/2016 के प्रारंभ में शेष	योग	कटौती	अंत शेष	जमा अथ शेष	वर्ष के दौरान मूल्य–ह्रास	कटौती/समायोजन	कुल मूल्य–ह्रास	31.03.2017	31.03.2016
भूमि	3,07,18,707	0	0	3,07,18,707	0	0	0	0	3,07,18,707	3,07,18,707
परिसर सौंदर्यीकरण	3,21,66,898		-12,68,448	3,08,98,450	0	0	0	0	3,08,98,450	3,21,66,898
भवन	27,35,34,936	0	0	27,35,34,936	7,63,29,718	54,70,699	0	8,18,00,417	19,17,34,519	19,72,05,218
सड़क और पुल				0		0		0	0	0
नल पूलिया पानी आपूर्ति	1,73,35,066	78,88,580	0	2,52,23,646	88,61,023	5,04,473	0	93,65,496	1,58,58,150	84,74,043
मल और जल निकास				0		0		0	0	0
विद्युत प्रतिष्ठापन तथा उपकरण	24,45,166	30,34,621	0	54,79,787	13,08,333	2,73,989	0	15,82,322	38,97,465	11,36,833
संयंत्र तथा मशीनरी	11,18,245	6,97,200	0	18,15,445	4,24,505	90,772	0	5,15,277	13,00,168	6,93,740
वैज्ञानिक तथा प्रयोगशाला उपकरण				0		0		0	0	0
कार्यालयीन उपकरण	3,67,78,052	17,52,889	0	3,85,30,941	2,25,57,916	28,89,821	0	2,54,47,737	1,30,83,204	1,42,20,136
दृश्य–श्रव्य उपकरण	4,50,850	6,44,190	0	10,95,040	4,06,140	82,128	0	4,88,268	6,06,772	44,710
कंप्यूटर तथा परिधीय	4,16,15,511	72,91,141	0	4,89,06,652	3,67,75,446	97,81,330	0	4,65,56,776	23,49,876	48,40,065
फर्नीचर तथा जुड़नार	4,91,41,530	15,00,383	0	5,06,41,913	2,55,46,132	37,98,143	0	2,93,44,275	2,12,97,638	2,35,95,398
वाहन	30,43,470	0	0	30,43,470	27,15,021	3,04,347	0	30,19,368	24,102	3,28,449
पुस्तकालय की पुस्तकें तथा वैज्ञानिक पत्रिकाएँ	6,91,69,212	11,67,229	0	7,03,36,441	6,57,18,221	70,33,644	0	7,27,51,865	-24,15,424	34,50,991
कम मूल्य की परिसंपत्तियाँ	54,90,437	0	0	54,90,437	46,66,045	2,55,667	0	49,21,712	5,68,725	8,24,392
योग (क)	**56,30,08,080**	**2,39,76,233**	-12,68,448	**58,57,15,865**	**24,53,08,500**	**3,04,85,014**	**0**	**27,57,93,514**	**30,99,22,351**	**31,76,99,580**

महात्मा गांधी अंतरराष्ट्रीय हिंदी विश्वविद्यालय, वर्धा

31 मार्च, 2017 को समाप्त वर्ष के लिए तुलन पत्र की अनुसूचियाँ

पूँजीगत कार्य प्रगति पर (ख)	82,87,47,804	23,91,11,776	0	1,06,78,59,580	0	0	0	0	1,06,78,59,580	82,87,47,804
अमूर्त परिसंपत्तियाँ	01/04/2016 को अथ शेष	जोड़	मूल्य –ह्रास	अंत शेष	जमा अथ शेष	वर्ष के लिए ऋण परिशोधन	कटौती/समायोजन	कुल ऋण परिशोधन/समायोजन	31.03.2017	31.03.2016
कंप्यूटर सॉफ्टवेयर	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ई–पत्रिकाएँ	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
पेटेंट्स	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
योग (ग)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
योग (क+ख+ग)	1,39,17,55,884	26,30,88,009	-12,68,448	1,65,35,75,445	24,53,08,500	3,04,85,014	0	27,57,93,514	1,37,77,81,931	1,14,64,47,384

अनुसूची –5 निर्धारित/धर्मस्व निधियों से निवेश

राशि रु. में

	चालू वर्ष	पूर्व वर्ष
1. केंद्र सरकार की प्रतिभूतियों से	0	0
2. राज्य सरकार की प्रतिभूतियों से	0	0
3. अन्य अनुमोदित प्रतिभूतियों से	0	0
4. शेयर्स	0	0
5. डिबेंचर तथा बॉण्ड्स	0	0
6. बैंक में सावधि जमा	0	0
7. अन्य उल्लेख करें	0	0
बैंक में बचत खाता (फ़िक्स सावधि जमा)	5,29,081	4,86,173
योग	**5,29,081**	**4,86,173**

अनुसूची –5 (का) निर्धारित/धर्मस्व निधियों से निवेश (निधिवार)

राशि रु. में

निधि	चालू वर्ष	पूर्व वर्ष
1	0	0
2	0	0
3	0	0
4	0	0
5 धर्मस्व निधि निवेश	0	0
योग	0	0

महात्मा गांधी अंतरराष्ट्रीय हिंदी विश्वविद्यालय, वर्धा

31 मार्च, 2017 को समाप्त वर्ष के लिए तुलन पत्र की अनुसूचियाँ

अनुसूची –6 निवेश – अन्य

राशि रु. में

	चालू वर्ष	पूर्व वर्ष
1. सरकारी प्रतिभूतियों में	0	0
2. राज्य सरकार की प्रतिभूतियों में	0	0
3. अन्य अनुमोदित प्रतिभूतियाँ	0	0
4. शेयर्स	0	0
5. डिबेंचर तथा बॉण्ड्स	0	0
6. अन्य (उल्लेख करें)	0	0
योग	**0**	**0**

अनुसूची –7 चालू परिसंपत्तियाँ

राशि रु. में

	चालू वर्ष	पूर्व वर्ष
1. स्टॉक		
क) स्टोर और पुर्जे	0	0
ख) फुटकर उपकरण	0	0
ग) प्रकाशन	19,34,104	19,34,104
घ) प्रयोगशाला के रसायन, उपयोज्य तथा काँच का सामान	0	0
ङ) निर्माण सामग्री	0	0
च) विद्युत सामग्री	0	0
छ) लेखन सामग्री	0	0
ज) जल आपूर्ति सामग्री	0	0
2. विविध		
क) 06 माह से अधिक अवधि के लिए बकाया देन राशि	0	0
ख) अन्य	0	0
3. रोकड़	0	
क) अनुसूचित बैंको के साथ		
चालू खाते में	0	0
सावधि जमा खाते में	69,40,90,092	55,23,22,064
बचत खाते में	-4,06,81,598	11,35,45,999
ख) गैर अनुसूचित बैंक के साथ		
सावधि जमा खाते में	0	0
बचत खाते में	0	0
4. डाक घर बचत खाता	0	0
योग	**65,53,42,598**	**66,78,02,167**

महात्मा गांधी अंतरराष्ट्रीय हिंदी विश्वविद्यालय, वर्धा

31 मार्च, 2017 को समाप्त वर्ष के लिए तुलन पत्र की अनुसूचियाँ

अनुलग्नक (क)

राशि रु. में

	खाता संख्या	राशि	
		चालू वर्ष	पूर्व वर्ष
1. बैंक बचत खाता			
1) यूजीसी खाते से अनुदान			
बैंक ऑफ इंडिया – योजना (पुराना)	972110210000004	804	804
बैंक ऑफ इंडिया – गैर–योजना	972110210000005	-21,58,229	9,04,50,369
बैंक ऑफ इंडिया – योजना खाता	972111021000020	-5,80,36,075	52,24,760
बैंक ऑफ इंडिया – (बी. वोक.)	972110210000027	25,674	58,70,836
बैंक ऑफ इंडिया – (ई–पीजी पाठशाला)	972110210000028	25,610	5,83,456
2) विश्वविद्यालय की प्राप्तियों का खाता			
बैंक ऑफ इंडिया – दूरस्थ शिक्षा (पुराना)	970010110000028	-1,453	-1,453
बैंक ऑफ इंडिया – दूरस्थ शिक्षा खाता	972111021000001	-38,444	37,39,484
बैंक ऑफ इंडिया – (सीजीईजीआईएस)	970010110022577	15,269	15,269
3) शोधवृत्ति खाता			
4) अकादमिक शुल्क प्राप्ति खाता			
5) विकास (योजना खाता)			
6) संयुक्त प्रवेश परीक्षा (सीबीटी) खाता			
7) यूजीसी योजना अध्येतावृत्ति खाता			
8) समग्र निधि खाता			
9) प्रायोजित योजना खाता			
10) प्रायोजित अध्येतावृत्ति खाता			
11) अक्षय निधि तथा शेयर खाता (ईएसएफ)			
12) यूजीसी जेआरएफ अध्येतावृत्ति खाता (ईएसएफ)			
13) गृहनिर्माण अग्रिम (एबीए) खाता (ईएसएफ)			
14) वाहन खाता (ईएसएफ)			
15) यूजीसी राजीव गांधी राष्ट्रीय अध्येतावृत्ति खाता (ईएसएफ)			
बैंक ऑफ इंडिया (आर जी एन एफ)	972110110000026	13,25,371	15,41,355
16) अकादमिक विकास निधि खाता (ईएसएफ)			
17) जमा खाता			
18) विद्यार्थी निधि खाता			
19) विद्यार्थी सहायता निधि खाता			
20) विशिष्ट योजनाओं के लिए योजना अनुदान			
बैंक ऑफ इंडिया (पीएमएमएमएनएमटी/टी)	972110210000026	1,81,59,874	61,21,119
कुल योग		**-4,06,81,598**	**11,35,45,999**

महात्मा गांधी अंतरराष्ट्रीय हिंदी विश्वविद्यालय, वर्धा

31 मार्च, 2017 को समाप्त वर्ष के लिए तुलन पत्र की अनुसूचियाँ

II) चालू खाता		0	0
उपयोग II		**0**	**0**
III) अनुसूचित बैंकों में सावधि जमा			
योजना			
सावधि जमा		43,51,33,092	41,18,64,454
फ्लेक्सी सावधि जमा		7,25,09,000	0
गैर–योजना			
सावधि जमा		11,08,50,000	11,34,30,680
फ्लेक्सी सावधि जमा		2,18,59,000	0
दूरस्थ			
सावधि जमा		3,50,00,000	2,70,26,930
फ्लेक्सी सावधि जमा		77,50,000	0
ईपीजी पाठशाला			
फ्लेक्सी सावधि जमा		7,15,000	0
बी.वोक.			
फ्लेक्सी सावधि जमा		42,93,000	0
पी.एम.एम.एम.एन.एम.टी.टी.			
फ्लेक्सी सावधि जमा		59,81,000	0
उपयोग III		**69,40,90,092**	**55,23,22,064**
योग (I+II+III)		**65,34,08,494**	**66,58,68,063**

महात्मा गांधी अंतरराष्ट्रीय हिंदी विश्वविद्यालय, वर्धा

31 मार्च, 2017 को समाप्त वर्ष के लिए तुलन पत्र की अनुसूचियाँ

अनुसूची – 8 ऋण, अग्रिम और जमा

राशि रु. में

	चालू वर्ष	पूर्व वर्ष
1) कर्मचारियों को अग्रिम (ब्याज सहित व्यवहार)		
क) वेतन	0	1,84,117
ख) त्योहार	1,11,452	1,41,152
ग) चिकित्सा अग्रिम		0
घ) अन्य (उल्लेख करें)	37,05,077	8,33,248
2) कर्मचारियों के लिए दीर्घकालीन अग्रिम (सब्याज व्यवहार)		
क) वाहन ऋण	2,83,877	5,45,378
ख) गृह ऋण	1,44,705	2,14,554
ग) अन्य	18,45,899	13,18,788
3) अग्रिम और राशि नगद वसूली योग्य या अन्य प्रकार या मूल्य प्राप्त किया जाना		
क) पूँजीगत खाते में	30,21,10,499	31,03,69,043
ख) पूर्तिकर्ता को	21,34,092	0
ग) अन्य	1,46,30,089	75,14,046
4) पूर्वदत्त व्यय		
क) बीमा	0	0
ख) अन्य व्यय	45,450	96,616
5) जमा		
क) टेलीफोन	17,786	27,786
ख) पट्टे किराया (ई जेड सी सी कोलकाता)	2,25,000	2,25,000
ग) बिजली	40,21,190	39,91,500
घ) ए.आई.सी.टी.ई. यादि लागू हो	0	0
इ) अन्य (उल्लेख करें) श्रीमती प्रतिभा अदलखिया (पेट्रोल के लिए)	10,000	13,000
5) प्राप्त आय		
क) निर्धारित/धर्मस्व निधियों पर निवेश से	0	0
ख) अन्य निवेश पर	0	0
ग) ऋण तथा अग्रिम पर	0	0
घ) अन्य (अप्राप्ति होने के कारण आय शामिल है)	1,01,43,045	0
7) अन्य – यूजीसी/प्रायोजित परियोजनाओ से प्राप्त चालू परिसंपत्तियाँ		
क) प्रायोजित कर योजनाओं के नामें शेष	5,01,914	3,92,037
ख) अध्येयतावृत्ति और छात्रवृत्ति के नामे शेष	52,29,647	27,73,514
ग) अनुदान वसूली योग्य	30,46,45,486	4,13,506
घ) यूजीसी से अन्य प्राप्ति योग्य	0	1,46,450
8) प्राप्ति योग्य – टीडीएस	80,82,247	36,41,672
योग	**65,78,87,454**	**33,28,41,406**

स्थान : वर्धा
दिनांक : 19/06/2017

क़ादर नवाज़ ख़ान
कुलसचिव/वित्ताधिकारी

प्रो. गिरीश्वर मिश्र
कुलपति

आय एवं व्यय खाता की अनुसूचियाँ

महात्मा गांधी अंतरराष्ट्रीय हिंदी विश्वविद्यालय, वर्धा

31 मार्च, 2017 समाप्त वर्ष के लिए आय एवं व्यय खाता की अनुसूचियाँ

अनुसूची–9 अकादमिक प्राप्तियाँ

राशि रु. में

	चालू वर्ष		पूर्व वर्ष	
	योजना	गैर योजना	योजना	गैर याजना
छात्रों से शुल्क				
क) अकादमिक				
1. शिक्षण शुल्क	1,29,15,900	16,14,758	0	18,26,441
2. प्रवेश शुल्क	17,48,282	9,29,775	73,92,963	7,50,384
3. नामांकरण शुल्क	0	0	0	0
4. पुस्तकालय प्रवेश शुल्क	0	1,26,194	0	1,88,900
5. प्रयोगशाला शुल्क	0	2,11,804	0	0
6. कला एवं शिल्प शुल्क	0	1,08,500	0	71,750
7. पंजीकरण शुल्क	0	1,09,600	0	1,40,642
8. पाठ्यक्रम शुल्क				
योग (क)	**1,46,64,182**	**31,00,631**	**73,92,963**	**29,78,117**
परीक्षा				
1. दूरस्थ शिक्षा परीक्षा शुल्क	10,16,714	0	0	0
2. वार्षिक परीक्षा शुल्क	0	4,21,425	0	2,66,150
3. अंक पत्र प्रमाण पत्र शुल्क	0	12,300	0	5,850
4. प्रवेश परीक्षा शुल्क				
योग (ख)	**10,16,714**	**4,33,725**	**0**	**2,72,000**
अन्य शुल्क				
1. पहचान पत्र शुल्क	0	31,464	0	19,575
2. दंड/विविध शुल्क	0	24,004	0	54,803
3. चिकित्सा शुल्क	0	75,300	0	51,150
4. परिवहन शुल्क	0	59,423	0	0
5. छात्रावास शुल्क	0	62,81,877	0	18,47,295
6. अन्य शुल्क	0	6,84,720	0	9,76,727
योग (ग)	0	**71,56,788**	**0**	**29,49,550**
प्रकाशनों की बिक्री				
1. प्रवेश पत्रों की बिक्री	0		0	0
2. विवरण पुस्तिका की बिक्री	3,74,875	0	0	0
3. विवरण पुस्तिका के साथ प्रवेश पत्रों की बिक्री	0	10,29,905	0	8,10,370
योग (घ)	**3,74,875**	**10,29,905**	**0**	**8,10,370**
ङ. अन्य अकादमिक प्राप्तियाँ				
1. कार्यशाला कार्यक्रमों के पंजीकरण शुल्क	0	3,00,800	0	2,18,541
2. पंजीकरण शुल्क (अकादमिक स्टाफ कॉलेज)	0	0	0	0
योग (ङ)	0	**3,00,800**	**0**	**2,18,541**
योग (क+ख+ग+घ+ङ)	**1,60,55,771**	**1,20,21,849**	**73,92,963**	**72,28,578**
योग (क+ख+ग+घ+ङ) योजना तथा गैर योजना		**2,80,77,620**		**1,46,21,541**

महात्मा गांधी अंतरराष्ट्रीय हिंदी विश्वविद्यालय, वर्धा

31 मार्च, 2017 समाप्त वर्ष के लिए आय एवं व्यय खाता की अनुसूचियाँ

अनुसूची–10 अनुदान/अनुवृत्ति (अप्राप्ति योग–अनुदान प्राप्त)

राशि रु. में

विवरण	भारत सरकार	योजना				कुल योग	गैर योजना यूजीसी	चालू वर्ष योग	पूर्व वर्ष योग
		11वीं जीडीपी	12 वीं योजना अप्राप्त	यूजीसी योजना	विशेष योजनाएँ				
शेष अग्रेषित	0	19,06,19,932	21,81,30,991	32,45,60,682	0	73,33,11,605	8,77,41,123	82,10,52,728	96,22,37,280
योग: वर्ष के दौरान प्राप्तियाँ (ब्याज विनियोजन के साथ)	0	2,60,000	44,00,00,000	7,60,00,000	0	51,62,60,000	18,26,06,000	69,88,66,000	63,50,66,000
योग	**0**	**19,08,79,932**	**65,81,30,991**	**40,05,60,682**	**0**	**1,24,95,71,605**	**27,03,47,123**	**1,51,99,18,728**	**1,59,73,03,280**
कम: यूजीसी को प्रतिदाय	0			0	0	0	0	0	0
शेष	**0**	**19,08,79,932**	**65,81,30,991**	**40,05,60,682**	**0**	1,24,95,71,605	**27,03,47,123**	**1,51,99,18,728**	**1,59,73,03,280**
कम: पूंजीगत व्यय के लिए उपयोग में लाया गया (क)	0	0	25,29,24,410	0	0	25,29,24,410	0	25,29,24,410	56,55,13,699
शेष	**0**	**19,08,79,932**	**40,52,06,581**	**40,05,60,682**	**0**	**99,66,47,195**	**27,03,47,123**	**1,26,69,94,318**	**1,03,17,89,581**
कम: राजस्व निधि के लिए उपयोजन में लाया गया व्यय (ख)		0	0	2,87,14,639		2,87,14,639	20,28,38,164	23,15,52,803	21,07,36,853
शेष आगे में लाया गया	**0**	**19,08,79,932**	**40,52,06,581**	**37,18,46,043**	**0**	**96,79,32,556**	**6,75,08,959**	**1,03,54,41,515**	**82,10,52,728**

नोट

व्यय			
अनुसूची क्र. 15	2,59,02,258	15,06,55,249	17,65,57,507
अनुसूची क्र. 16	3,61,22,899	28,87,359	3,90,10,258
अनुसूची क्र. 17	1,00,05,783	6,92,85,499	7,92,91,282
अनुसूची क्र. 18	0	15,60,220	15,60,220
अनुसूची क्र. 19	0	39,01,775	39,01,775
अनुसूची क्र. 20	0	58,041	58,041
अनुसूची क्र. 22	0	21,022	21,022
उपयोग क	**7,20,30,940**	**22,83,69,165**	**30,04,00,105**
			0
कम आय			0
अनुसूची क्र. 9	1,60,55,771	1,20,21,849	2,80,77,620
अनुसूची क्र. 12	2,71,31,530	1,14,77,040	3,86,08,570
अनुसूची क्र. 13	1,29,000	20,32,111	21,61,111
उपयोग क	**4,33,16,301**	**2,55,31,000**	**6,88,47,302**
राजस्व व्यय के लिए प्रयुक्त अनुदान	**2,87,14,639**	**20,28,38,164**	**23,15,52,803**

महात्मा गांधी अंतरराष्ट्रीय हिंदी विश्वविद्यालय, वर्धा

31 मार्च, 2017 समाप्त वर्ष के लिए आय एवं व्यय खाता की अनुसूचियाँ

अनुसूची–11 निवेशों से आय

राशि रु. में

विवरण	निर्धारित धर्मस्व निधियाँ		अन्य निवेश	
	चालू वर्ष	पूर्व वर्ष	चालू वर्ष	पूर्व वर्ष
1. ब्याज				
क) सरकारी प्रतिभूतियों पर	0	0	0	0
ख) अन्य बंध पत्र/डिबेंचर्स	0	0	0	0
सावधि जमा पर ब्याज	0	0	0	0
आय अर्जित परंतु सावधि जमा/सब्याज पर देय नहीं	0	0	0	0
कर्मचारियों को अग्रिम	0	0	0	0
बैंक में बचत खाते पर ब्याज	0	0	0	0
अन्य (उल्लेख करें)				
योग	0	0	0	0
निर्धारित/धर्मस्व निधियों को हस्तांतरित	0	0		
शेष	**0**	**0**		

अनुसूची–12 अर्जित ब्याज

राशि रु. में

विवरण	चालू वर्ष		पूर्व वर्ष	
	योजना	गैर योजना	योजना	गैर योजना
1. अनुसूचित बैंकों के साथ				
जमा खाते पर	0	0	0	0
सावधि जमा पर	2,71,31,530	1,13,44,109	2,85,11,694	64,48,158
2. ऋण पर				
कर्मचारी/स्टाफ एलटीसी	0	739	0	0
अन्य	0	0	0	0
3. देनदार तथा अन्य प्राप्त पर (एमएसईडीसीएल जमा पर)	0	1,32,192	0	0
योग	**2,71,31,530**	**1,14,77,040**	**2,85,11,694**	**64,48,158**
योजना तथा गैर योजना		**3,86,08,570**		**3,49,59,852**

महात्मा गांधी अंतरराष्ट्रीय हिंदी विश्वविद्यालय, वर्धा

31 मार्च, 2017 समाप्त वर्ष के लिए आय एवं व्यय खाता की अनुसूचियाँ

अनुसूची–13 अन्य आय

राशि रु. में

	चालू वर्ष		पूर्व वर्ष	
	योजना	गैर योजना	योजना	गैर योजना
क) भूमि और भवन से आय				
1. छात्रावास के कमरे का किराया	0	0	0	0
2. लाइसेंस शुल्क	0	5,70,382	0	3,32,003
3. ऑडिटोरियम/खेल मैदान/सम्मेलन केंद्र से प्राप्त किराया प्रभार	0	6,35,881	0	6,92,713
4. बिजली शुल्क वसूली	0	5,28,661	0	5,10,747
5. जल शुल्क वसूली		84,600		72,090
योग	**0**	**18,19,524**	**0**	**16,07,553**
ख) संस्थान के प्रकाशनों की बिक्री	**0**	**1,16,305**	**0**	**1,76,277**
ग) गतिविधियों के आयोजनों से आय				
1. वार्षिक समारोह/खेल कार्निवाल से कुल प्राप्तियाँ	0	0	0	0
कमः वार्षिक समारोह/खेल कर्निवाल पर प्रत्यक्ष किया गया व्यय	0	0	0	0
2. उत्सव से सकल प्राप्ति	0	0	0	0
कमः उत्सव पर किया गया प्रत्यक्ष खर्च	0	0	0	0
3. शैक्षणिक पर्यटन के लिए सकल प्राप्तियाँ	0	0	0	0
कमः शैक्षणिक पर्यटन पर किया गया प्रत्यक्ष खर्च	0	0	0	0
4. अन्य (निर्दिष्ट किया जाए और अलग से उद्घाटित किया जाए	0	0	0	0
योग	**0**	**0**	**0**	**0**
घ) अन्य				
1. कंसल्टेंसी से आय	0	0	0	0
2. आर टी आई शुल्क	0	5,192	0	4,052
3. रायल्टी से आय	0	0	0	1,30,030
4. आवेदन पत्रों की बिक्री (भर्ती)	0	37,000	0	3,05,350
5. अन्य (निविदा फार्म, रद्दी कागज इत्यादि)	0	54,090	0	5,000
6. परिसंपत्तियों की बिक्री/निपटान से लाभ	0	0	0	0
क) स्वामित्व की परिसंपत्तियाँ	0	0	0	0
ख) निशुल्क मिली हुई परिसंपत्तियाँ	0	0	0	0
7. संस्थानों से दान/अनुदान, कल्याण समितियाँ तथा अंतरराष्ट्रीय संगठन	0	0	0	0
8. अन्य (उल्लेख करें) मूल्य–ह्रास के बराबर समानुपातिक राशि	3,04,85,014		2,42,20,442	0
केंद्रीय प्रसंस्करण शुल्क	1,29,000			
योग	**3,06,14,014**	**96,282**	**2,42,20,442**	**4,44,432**
कुल योग : (क+ख+ग+घ)	**3,06,14,014**	**20,32,111**	**2,42,20,442**	**22,28,262**
योग योजना तथा गैर योजना		**3,26,46,125**		**2,64,48,704**

महात्मा गांधी अंतरराष्ट्रीय हिंदी विश्वविद्यालय, वर्धा

31 मार्च, 2017 समाप्त वर्ष के लिए आय एवं व्यय खाता की अनुसूचियाँ

अनुसूची 14– आय के पूर्व की अवधि

राशि रु. में

विवरण	चालू वर्ष		पूर्व वर्ष	
1. अकादमिक प्राप्तियाँ		0		0
2. निवेश आय		0		0
3. अर्जित ब्याज		0		0
4. अन्य आय		0		2,00,000
योग		**0**		**2,00,000**

अनुसूची 15– स्टाफ भुगतान तथा हित लाभ (स्थापना व्यय)

राशि रु. में

	चालू वर्ष			पूर्व वर्ष		
	योजना	गैर योजना	योग	योजना	गैर योजना	योग
क) वेतन तथा मजदूरी	2,40,39,370	12,66,26,153	15,06,65,523	1,52,91,980	12,02,51,337	13,55,43,317
ख) भत्ते और बोनस	1,39,376	19,92,351	21,31,727	0	5,08,922	5,08,922
ग) भविष्य निधि में अंशदान	0	0	0	0	0	0
घ) अन्य निधि (विशेषण) एस.पी.एस. में अंशदान	13,25,918	62,87,841	76,13,759	2,27,873	51,66,039	53,93,912
ङ) स्टाफ कल्याण व्यय	0	0	0	0	53,545	53,545
च) सेवा निवृत्ति तथा सेवांत हित लाभ	0	77,37,630	77,37,630	0	39,63,220	39,63,220
छ) एल टी सी की सुविधा	1,26,434	24,18,080	25,44,514	25,232	10,65,354	10,90,586
ज) चिकित्सा सुविधा	1,32,253	32,74,843	34,07,096	16,92,764	24,81,192	41,73,956
झ) संतान शिक्षा भत्ता	1,19,637	19,93,948	21,13,585	18,000	21,33,170	21,51,170
श्र) मानदेय	0	40,000	40,000	0	0	0
ट) अन्य (उल्लेख करें)	19,270	2,84,403	3,03,673	0	59,790	59,790
योग	**2,59,02,258**	**15,06,55,249**	**17,65,57,507**	**1,72,55,849**	**13,56,82,569**	**15,29,38,418**

महात्मा गांधी अंतरराष्ट्रीय हिंदी विश्वविद्यालय, वर्धा

31 मार्च, 2017 समाप्त वर्ष के लिए आय एवं व्यय खाता की अनुसूचियाँ

अनुसूची–15(क)

राशि रु. में

	पेंशन	उपादान	छुट्टी का नकदीकरण	योग
अथ शेष	0	2,41,00,000	27,73,486	**2,68,73,486**
योग: अन्य संगठनों से प्राप्त अंशदान के पूंजीकृत मूल्य	0	0	0	**0**
योग (क)	**0**	**2,41,00,000**	**27,73,486**	**2,68,73,486**
कम: वर्ष के दौरान वास्तविक भुगतान (ख)	0	0	0	**0**
31/03 को उपलब्ध शेष (ग) (क ख)	**0**	**2,41,00,000**	**27,73,486**	**2,68,73,486**
बीमांकित मूल्यांकन के अनुसार 31/03 को अपेक्षित प्रावधान	0	40,00,000	10,00,000	**50,00,000**
क) चालू वर्ष में बनाए गए प्रावधान (ग–घ)	**0**	**2,81,00,000**	**37,73,486**	**3,18,73,486**
ख) नई पेंशन योजना को अंशदान	0	0	0	**0**
ग) सेवानिवृत्त कर्मियों को चिकित्सा प्रतिपूर्ति	0	0	0	**0**
घ) सेवानिवृत्ति पर गृहनगर की यात्रा	0	0	0	**0**
ङ) निःपक्ष सहबद्ध बीमा भुगतान	0	0	0	**0**
योग (क+ख+ग+घ+ङ)	**0**	**2,81,00,000**	**37,73,486**	**3,18,73,486**

अनुसूची–16 अकादमिक व्यय

राशि रु. में

	चालू वर्ष			पूर्व वर्ष		
	योजना	गैर योजना	योग	योजना	गैर योजना	योग
क) प्रयोगशाला व्यय	0	15,786	15,786	0	58,761	58,761
ख) क्षेत्र कार्य/सम्मेलनों में भाग			0			0
ग) कार्यशाला/सेमिनार पर व्यय	14,23,905	0	14,23,905			0
घ) अतिथि प्राध्यापकों को भुगतान	53,06,291	10,61,577	63,67,868	0	12,98,728	12,98,728
ङ) परीक्षा	7,61,023	12,76,589	20,37,612	0	11,24,619	11,24,619
च) छात्र कल्याण व्यय	0	56,739	56,739	0	40,633	40,633
छ) प्रवेश व्यय	0	1,18,762	1,18,762	0	38,307	38,307
ज) दीक्षांत समारोह पर व्यय			0			0
झ) प्रकाशन	21,55,158	0	21,55,158	28,28,250	0	28,28,250
श्र) वेतन/अर्थात–सह–योग्यता छात्रवृत्ति			0			0
ट) अंशदान व्यय	0	1,46,616	1,46,616	0	3,50,000	3,50,000
ठ) अन्य (उल्लेख करें)	2,64,76,522	2,11,290	2,66,87,812	3,05,19,390	1,21,917	3,06,41,307
योग	**3,61,22,899**	**28,87,359**	**3,90,10,258**	**3,33,47,640**	**30,32,965**	**3,63,80,605**

महात्मा गांधी अंतरराष्ट्रीय हिंदी विश्वविद्यालय, वर्धा

31 मार्च, 2017 समाप्त वर्ष के लिए आय एवं व्यय खाता की अनुसूचियाँ

अनुसूची–17 प्रशासनिक तथा सामान्य व्यय

राशि रु. में

	चालू वर्ष			पूर्व वर्ष		
	योजना	गैर योजना	योग	योजना	गैर योजना	योग
क) बुनियादी ढाँचा						
क) बिजली और ऊर्जा	0	1,32,52,503	1,32,52,503	0	1,12,15,636	1,12,15,636
ख) पानी प्रभार	0	45,07,934	45,07,934	0	46,32,049	46,32,049
ग) बीमा	0	0	0	0	0	0
घ) किराया, दर और कर (संपत्ति कर के साथ)	0	0	0	0	0	0
ख) संचार			0			0
ङ) डाक तथा तार	0	1,96,680	1,96,680	0	2,48,227	2,48,227
च) टेलीफोन तथा इंटरनेट प्रभार	0	7,74,773	7,74,773	0	6,53,717	6,53,717
ग) अन्य			0			0
छ) छपाई तथा स्टेशनरी (खपत)	0	15,92,075	15,92,075	0	14,19,758	14,19,758
ज) यात्रा तथा वाहन व्यय	0	4,27,044	4,27,044	0	1,65,790	1,65,790
झ) आतिथ्य	0	2,89,185	2,89,185	0	2,63,560	2,63,560
ट) लेखा परीक्षकों का पारिश्रमिक	0	0	0	0	0	0
ठ) वृत्तिक कर	0	1,24,393	1,24,393	0	7,33,878	7,33,878
ड) विज्ञापन एवं प्रचार	0	19,23,583	19,23,583	0	8,78,698	8,78,698
ढ) पत्रिका तथा जर्नल	0	1,93,177	1,93,177	0	2,22,167	2,22,167
ण) अन्य (उल्लेख करें)	1,00,05,783	4,60,04,152	5,60,09,935	89,69,352	3,86,61,470	4,76,30,822
योग	**1,00,05,783**	**6,92,85,499**	**7,92,91,282**	**89,69,352**	**5,90,94,950**	**6,80,64,302**

अनुसूची–18 परिवहन व्यय

राशि रु. में

विवरण	चालू वर्ष			पूर्व वर्ष		
	योजना	गैर योजना	योग	योजना	गैर योजना	योग
1. वाहन (संस्थान के स्वामित्व क)						
क) चालू व्यय	0	6,43,429	6,43,429	0	7,82,941	7,82,941
ख) मरम्मत एवं रखरखाव	0	3,18,681	3,18,681	0	3,12,541	3,12,541
ग) बीमा व्यय	0	37,831	37,831	0	47,930	47,930
2) वाहन (लीज/किराए पर लिए गए)			0			0
क) लीज किराया व्यय	0	5,60,279	5,60,279	0	4,49,311	4,49,311
3) टैक्सी वाहन का किराया	0	0	0	0	0	0
योग	**0**	**15,60,220**	**15,60,220**	**0**	**15,92,723**	**15,92,723**

महात्मा गांधी अंतरराष्ट्रीय हिंदी विश्वविद्यालय, वर्धा

31 मार्च, 2017 समाप्त वर्ष के लिए आय एवं व्यय खाता की अनुसूचियाँ

अनुसूची–19 मरम्मत तथा रखरखाव

राशि रु. में

विवरण	चालू वर्ष			पूर्व वर्ष		
	योजना	गैर योजना	योग	योजना	गैर योजना	योग
क) भवन	0	16,64,206	16,64,206	0	18,10,177	18,10,177
ख) फर्नीचर तथा जुड़नार	0	79,471	79,471	0	1,39,904	1,39,904
ग) सयंत्र. तथा मशीनरी	0	94,664	94,664	0	0	0
घ) कार्यालयीन उपकरण	0	4,63,982	4,63,982	0	6,17,817	6,17,817
ङ) कंप्यूटर	0	3,86,858	3,86,858	0	2,99,822	2,99,822
च) प्रयोगशाला तथा वैज्ञानिक उपकरण	0	0	0	0	0	0
छ) दृश्य–श्रव्य उपकरण	0	0	0	0	0	0
ज) साफ सफाई की सामग्री तथा सेवाएँ		1,38,546	1,38,546	0	1,38,259	1,38,259
झ) जिल्दसाजी पर व्यय						0
ञ) बागवानी	0	0	0	0	0	0
ट) संपत्ति रखरखाव	0	2,21,147	2,21,147	0	0	0
ठ) अन्य (उल्लेख करें)	0	8,52,901	8,52,901	0	3,60,000	3,60,000
योग	**0**	**39,01,775**	**39,01,775**	**0**	**33,65,979**	**33,65,979**

अनुसूची–20 वित्तीय लागत

राशि रु. में

विवरण	चालू वर्ष			पूर्व वर्ष		
	योजना	गैर योजना	योग	योजना	गैर योजना	योग
क) बैंक प्रभार	0	58,041	58,041	0	38,276	38,276
ख) अन्य (उल्लेख करें)	0	0	0	0	0	0
योग	**0**	**58,041**	**58,041**	**0**	**38,276**	**38,276**

महात्मा गांधी अंतरराष्ट्रीय हिंदी विश्वविद्यालय, वर्धा

31 मार्च, 2017 समाप्त वर्ष के लिए प्राप्तियाँ एवं भुगतान खाता की अनुसूचियाँ

अनुसूची–21 अन्य व्यय

राशि रु. में

विवरण	चालू वर्ष			पूर्व वर्ष		
	योजना	गैर योजना	योग	योजना	गैर योजना	योग
क) अशोध्य और संदिग्ध ऋण के लिए प्रावधान	0	0	0	0	0	0
ख) अवसूलीय शेष बचत खाता	0	0	0	0	0	0
ग) संस्थानों संगठनों के लिए अनुदान/सहायता (अनुवृत्ति)	0	0	0	0	0	0
घ) अन्य (उल्लेख करें)	0	0	0	0	0	0
योग	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

अनुसूची–22 पूर्व अवधि व्यय

राशि रु. में

विवरण	चालू वर्ष			पूर्व वर्ष		
	योजना	गैर योजना	योग	योजना	गैर योजना	योग
1. स्थापना व्यय	0	0	0	0	0	0
2. अकादमिक व्यय	0	0	0	0	0	0
3. प्रशारानिक व्यय	0	0	0	0	0	0
4. परिवहन व्यय	0	0	0	0	0	0
5. रखरखाव तथा मरम्मत	0	0	0	0	0	0
6. अन्य व्यय	0	21,022	21,022	0	3,66,205	3,66,205
योग	**0**	**21,022**	**21,022**	**0**	**3,66,205**	**3,66,205**

स्थान : वर्धा
दिनांक : 19/06/2017

क़ादर नवाज़ ख़ान
कुलसचिव/वित्ताधिकारी

प्रो. गिरीश्वर मिश्र
कुलपति

प्राप्तियाँ एवं भुगतान खाता

महात्मा गांधी अंतरराष्ट्रीय हिंदी विश्वविद्यालय, वर्धा

31 मार्च, 2017 को समाप्त वर्ष में किए प्राप्तियाँ एवं भुगतान खाता

राशि रु. में

प्राप्तियाँ	चालू वर्ष	पूर्व वर्ष	भुगतान	चालू वर्ष	पूर्व वर्ष
I. आय शेष			I. व्यय		
(क) रोकड़ शेष		0	क) स्थापना व्यय	17,24,10,519	14,95,18,043
(ख) बैंक शेष			ख) अकादमिक व्यय	3,36,03,918	3,45,72,481
i. चालु खाते में		0	ग) प्रशासनिक व्यय	7,69,03,158	6,20,95,919
ii. जमा खाता	55,23,22,064	41,83,70,645	घ) परिवहन व्यय	13,05,143	15,92,723
iii. बचत खाता	11,35,45,999	85,91,939	ङ) रखरखाव व्यय, मरम्मत व्यय	38,13,674	30,05,979
			च) पूर्वविधि व्यय	21,022	3,66,205
II. प्राप्त अनुदान			II. निर्धारित/धर्मस्व निधियों के पक्ष में भुगतान	1,135	0
क) भारत सरकार से	3,81,50,000	63,50,66,000			
ख) राज्य सरकार से	0	0	अन्य योजना अनुदान के पक्ष में व्यय	63,05,333	0
ग) अन्य स्रोतों से (विस्तार से) यूजीसी	43,66,45,000	4,38,21,530			
घ) पूंजीगत तथा राजस्व व्यय के लिए अनुदान/यदि उपलब्ध हो तो अलग से दर्शाएँ					
III. अकादमिक प्राप्तियाँ	2,80,77,620	1,64,61,806	III. प्रायोजित परियोजनाओं/योजनाओं पर व्यय	29,95,318	1,18,96,578
IV. निर्धारित/धर्मस्व निधियों पर प्राप्तियाँ	15,586		IV. प्रायोजित अध्येतावृत्ति तथा शोधवृत्ति पर व्यय	38,45,944	0
V. प्रायोजित परियोजनाओं/योजनाओं पर प्राप्तियाँ	55,94,969		V. किया गया निवेश और जमा		
			क) निर्धारित/धर्मस्व निधियों से	42,908	0
			ख) स्वामित्व की निधियों से (निवेश–अन्य)		
VI. प्रायोजित अध्येतावृत्ति तथा शोधवृत्ति पर प्राप्तियाँ	10,73,270	0	VI. अनुसूचित बैंकों में सावधि जमा		
VII. निवेश से आय			VII. स्थायी परिसंपत्तियों पर व्यय तथा पूँजीगत कार्य प्रगति पर		
क) निर्धारित एवं धर्मस्व निधियाँ	30,743		क) स्थाई परिसंपत्तियाँ	2,27,07,785	54,56,837
ख) अन्य निवेश	54,96,938		ख) पूँजीगत कार्य प्रगति पर	23,91,11,776	26,53,88,899
VIII. प्राप्त ब्याज			VIII. संविधि भुगतान के साथ अन्य आय	0	0
क) बैंक जमा से	2,84,51,567	4,17,21,882			
ख) ऋण तथा अग्रिम तथा अन्य	1,32,931	0			
ग) बैंक बचत खाते से	0	1,15,919			

IX.	निवेश का नकद	0	0	IX.	अनुदान का प्रतिदाय	10,55,800	0
X.	अनुसूचित बैंकों के नगद के सावधि जमा	0	0	X.	जमा तथा अग्रिम	81,02,966	24,69,29,921
XI.	अन्य आय (पूर्वावधि आय के साथ)	0	0	XI.	अन्य भुगतान	0	5,43,24,827
XII.	जमा तथा अग्रिम	1,39,37,093	30,11,05,831	XII.	अतः शेष		
					क) रोकड़ शेष		
					ख) बैंक शेष		
					चालू खाते में		
					बचत खाते में	-4,06,81,598	-5,52,75,552
					जमा खाते में	69,40,90,092	74,91,47,891
XII.	सांविधि व्यय के साथ विविध प्राप्तियाँ						
XIV.	अन्य प्राप्तियाँ	21,61,112	6,37,65,199				
योग		**1,22,56,34,893**	**1,52,90,20,751**		योग	**1,22,56,34,892**	**1,52,90,20,751**

स्थान : वर्धा
दिनांक : 19/06/2017

क़ादर नवाज़ ख़ान
कुलसचिव/वित्ताधिकारी

प्रो. गिरीश्वर मिश्र
कुलपति

महत्त्वपूर्ण लेखा नीतियाँ

महात्मा गांधी अंतरराष्ट्रीय हिंदी विश्वविद्यालय, वर्धा

31 मार्च 2017 को समाप्त वर्ष के लिए तुलन–पत्र की अनुसूचियाँ

नोट : महत्त्वपूर्ण लेखा नीतियाँ तथा लेखा टिप्पणियाँ
क. महत्त्वपूर्ण लेखा नीतियाँ :

1. लेखा परिपाटी :

सामान्यतः वित्तीय विवरण ऐतिहासिक मूल्य परिपाटी पर तैयार किया गया है और जब तक अन्यथा घोषित न हो, लेखा की प्रोद्भवन पद्धति के आधार पर तैयार किया गया है।

2. वस्तुसूची मूल्यांकन

2.1 विश्वविद्यालय प्रकाशन

क) विश्वविद्यालय के प्रकाशन विभाग का खर्च, जैसे कि पत्रिकाओं, वीडियो फिल्म्स तथा किताबों की छपाई या उसके डिजिटल रूप में होता है। इसका एकमात्र उद्देश्य हिंदी साहित्य को अंतरराष्ट्रीय स्तर पर बढावा देना है, मुनाफ़ा कमाना नहीं। इसलिए उस पर होने वाले खर्च को राजस्व खर्च माना जाता है। प्रकाशन स्टॉक का मूल्यांकन नीचे (ख) में उल्लेखित नीति के अनुसार किया गया है।

ख) हिंदी साहित्य को बढ़ावा देने के लिए विश्वविद्यालय के प्रकाशन विभाग द्वारा प्रकाशित विश्वविद्यालय प्रकाशन, किताब तथा पत्रिकाओं का मूल्यांकन लागत या कुल वास्तविक लागत, जो कम हो के आधार पर किया गया है।

ग) आमतौर पर प्रकाशन के वर्ष से 7 वर्ष से अधिक पुराने प्रकाशनों को लिखने के लिए एक प्रावधान किया गया है।

2.2 कागज, स्टेशनरी एवं अन्य खर्च योग्य वस्तुओं का स्टॉक

कागज, स्टेशनरी एवं अन्य खर्च योग्य वस्तुओं इत्यादि की खरीदी पर उन्हें सीधे व्यय में दिखा दिया जाता है, यद्यपि उन वस्तुओं का उपयोग खरीदी दिनांक के 12 माह के उपरांत भी किया जाता है।

3. निवेश

3.1 निवेश का वर्गीकरण "दीर्घकालीन निवेश" के रूप में कर लागत के आधार पर आगे ले जाया गया है। कुछ निवेशों के क्षय का प्रावधान अन्य की अपेक्षा लागत वहन पर किया गया है।

3.2 निवेश का वर्गीकरण "चालू निवेशों" के रूप में कम लागत तथा सही कीमत पर किया गया है। निवेशों के मूल्य का प्रावधान प्रत्येक निवेश पर अलग किया गया है न कि वैश्विक आधार पर।

3.3 अर्जित खर्च जैसे कि दलाली, स्टैंप शुल्क इत्यादि लागत मूल्य में समाविष्ट होता है।

4. स्थायी परिसम्पत्तियाँ

4.1 भूमि को छोड़कर सभी स्थायी परिसम्पत्तियाँ अर्जन की लागत पर दर्शायी गई हैं, जिसमें आवक भाड़ा, कर और परिकर तथा अर्जन से संबंधित आनुषांगिक एवं प्रत्यक्ष व्यय भी सम्मिलित है।

4.2 कुआँ तथा हैंडपंप पर पर हुए खर्च को पूँजीगत किया है, जिसके अंतर्गत वही कुआं एवं हैंडपंप आते हैं, जिसमें पानी की मात्रा पर्याप्त है तथा बाकी खर्च को राजस्व खर्च माना गया हैं।

4.3 अमूर्त परिसम्पत्तियों में पेटेंट्स, कॉपीराइट्स, ई–जर्नल्स, कंप्यूटर सॉफ्टवेयर आदि शामिल हैं।

5. मूल्यह्रास

5.1 आयकर अधिनियम 1961 के तहत वित्तीय वर्ष 2015–16 तक मूल्यह्रास स्थाई परिसम्पत्तियों पर मूल्यह्रास को 'Written down value' के आधार पर किया जाता था, परिसंपत्तियों की इसी संकल्पना का उपयोग कर जहाँ उपयोग 182 दिनों से कम होता था वहां 50% मूल्यह्रास लगाया जाता था।

5.2 हालाँकि इस वित्तीय वर्ष से विश्वविद्यालय ने इससे संबंधित नीति को बदल दिया है तथा निम्नलिखित दरों पर स्थाई परिसम्पत्तियों पर मूल्यह्रास सीधी रेखा पद्धति से किया गया है। अतः वर्ष के दौरान मूल्यह्रास के संबंध में जानकारी प्रदान की गई है :

मूर्त परिसम्पत्तियाँ :

1. भूमि	0 %
2. स्थल विकास	0 %
3. भवन	2 %
4. सड़क और पुल	2 %
5. नलकूप और जल आपूर्ति	2 %
6. मल तथा जल निकास	2 %
7. विद्युत स्थापना तथा उपकरण	5 %
8. संयंत्र और मशीनरी	5 %
9. वैज्ञानिक और प्रयोगशाला उपकरण	8 %
10. कार्यालय उपकरण	7.5 %
11. दृश्य–श्रव्य उपकरण	7.5 %
12. कंप्यूटर एवं सहायक उपकरण	20 %
13. फर्नीचर, जुड़नार तथा पुर्जे	7.5 %
14. वाहन	10 %
15. पुस्तकालय के लिए किताबें तथा वैज्ञानिक पत्रिकाएँ	10 %

अमूर्त परिसंपत्तियाँ (परिशोधन) :

1. ई–जर्नल्स	40 %
2. कंप्यूटर सॉफ्टवेयर	40 %
3. पेटेंट्स तथा कॉपीराइट	9 वर्ष

6. राजस्व निर्धारण

6.1 छात्रों से जिस वर्ष की शुल्क प्राप्त होती है, उसे उसी वर्ष में आय के रूप में निर्धारण किया गया है।

6.2 आवधिक बैंक जमा तथा अन्य निवेशों से प्राप्त ब्याज का निर्धारण प्रोद्भवन पद्धति के आधार पर किया गया है।

6.3 पत्रिकाओं के पंजीकरण से प्राप्त आय का निर्धारण उसी वर्ष में किया जाता है, जिस वर्ष में वे प्राप्त होती हैं।

6.4 विश्वविद्यालय प्रकाशन से प्राप्त रॉयल्टी का आय में निर्धारण वितरक से बिक्री विवरण प्राप्त होने के पश्चात किया गया है।

7. सरकार / यूजीसी अनुदान

i. सरकारी अनुदान और यूजीसी अनुदान प्राप्ति के आधार पर गणना कर रहे हैं। हालाँकि, वित्त वर्ष से संबंधित स्वीकृत अनुदान 31 वें मार्च से पहले ही प्राप्त होता है तथा अगले वित्त वर्ष में प्राप्त होने वाला अनुदान प्रोद्भवन आधार पर होता है तथा एक समान राशि अनुदाता से वसूली के रूप में दर्शाई गई है।

ii. कुछ हद तक पूंजीगतव्यय (प्रोद्भवन आधार पर) का उपयोग करने के लिए सरकारी अनुदान और विश्वविद्यालय अनुदान आयोग से प्राप्त अनुदान को पूँजीगत व्यय में डाल दिया जाएगा।

iii. राजस्व व्यय (प्रोद्भवन आधार पर) के लिए सरकारी अनुदान और विश्वविद्यालय अनुदान आयोग से प्राप्त अनुदान उपयोजित कर वर्ष के आय के रूप में माना जाएगा।

iv. अप्रयुक्त अनुदान (अग्रिमों सहित इस तरह के अनुदान का भुगतान) को आगे बढाया गया है और बैलेंसशीट में एक दायित्व के रूप में प्रदर्शित किया गया है।

8. समस्त गैर–अनुबंधित व्यय जैसे कि सांविधिक शुल्क, कर सेवा, अधिभार एवं वे सभी व्यय जैसे कानूनी शुल्क, वृत्तिक शुल्क आदि किसी समय–सीमा के साथ निर्धारित नहीं किए जा सकते, उन पर दावे की प्राप्ति व संबद्ध प्राधिकारी/व्यक्ति के पत्र व्यवहार के आधार पर विचार किया जाएगा।

9 सेवानिवृत्ति लाभ

9.1 उपदान

उपदान हेतु बीमांकिक प्रावधान में उपदान के मूल्यांकन के अभाव में उपदान की गणना निम्नानुसार की जाएगी–

1) सेवा अवधि में कुल पूर्ण प्रत्येक वर्ष के लिए 15 दिवस का वेतन (छः माह से) अधिक सेवा समय को एक वर्ष पूरा मानकर)

2) इस हेतु माह को 26 दिवस का माना जाए।

3) उपदान का प्रावधान उन कर्मचारियों हेतु जो कि प्रतिनियुक्ति पर अन्य विश्वविद्यालयों में स्थानांतरित हैं, नहीं किया गया है। परंतु अभी प्रतिनियुक्ति की समाप्ति पर उपरोक्त प्रावधान लागू होगा।

9.2 छुट्टी के बदले नक़द भुगतान

देनदारी के प्रति अन्य दीर्घकालिक लाभ नकद छुट्टी के रूप में, ये मानते हुए प्रदान किया जा सकता है कि स्थानीय स्तर पर बीमांकक की सेवाओं की अनुपलब्धता को ध्यान में रखते हुए ऐसे लाभ लेखा वर्ष के अंत में सभी कर्मचारियों को देय होंगे।

10. निर्धारित / धर्मादा निधि :

लंबी अवधि की निधियाँ विशिष्ट प्रयोजनों के लिए निर्धारित की गई है। अधिकांश निधियों के बैंक के अलग–अलग खाते हैं। जिन खातों में अधिक राशि है, वे खाते सावधि जमा में निवेशित किए गए हैं। प्रोद्भवन आधार पर निवेश से प्राप्त आय तथा बैंक खातों की बचत पर ब्याज के रूप में प्राप्त आय को संबंधित खातों में जमा कर दिया गया है। व्यय को कोष में डेबिट कर दिया गया है। जहाँ संस्था के साथ स्वामित्व निहित है वहाँ परिसंपत्तियों निर्धारित धनराशि से बाहर रखा गया है। इन्हें पूँजी निधि के साथ एक समान राशि जमा करने के लिए संस्था की संपत्ति के साथ विलयित किया गया है। संबंधित निधि में शेष राशि आगे बढ़ाया गया है तथा यह बैंक, निवेश, और अर्जित ब्याज इत्यादि पर संतुलन द्वारा संपत्ति पक्ष पर प्रतिनिधित्व किया है।

11. पूँजीगत निधि

जहां संस्था के साथ स्वामित्व निहित है वहाँ परिसंपत्तियों निर्धारित धन–राशि / अनुदान से बाहर रखा गया है। इन्हें पूँजी निधि के साथ एक समान राशि जमा करने के लिए संस्था की संपत्ति के साथ विलयित किया गया है। संस्था के लाभ और नुकसान सभी कार्डिनल सिद्धांत पर आधारित है, व्यय के अतिरिक्त अधिक आय को पूँजीगत निधि में जोड़ दिया जाएगा तथा आय के अतिरिक्त हुए व्यय को पूँजिगत निधि से कटौती की जानी चाहिए।

12. निर्धारित धनराशि का निवेश तथा ऐसे निवेश से अर्जित आय से प्राप्त ब्याज :

यदि राशि की तुरंत व्यय की आवश्यकता नहीं थी तो इस राशि को बैंक या महत्मा गांधी अंतरराष्ट्रीय हिंदी विश्वविद्यालय की कर्मचारी साख संस्था में सावधि जमा कर दिया गया है तथा शेष राशि को बचत खाते में शेष है।

प्राप्त ब्याज, अर्जित ब्याज और बकाया तथा अर्जित ब्याज लेकिन बकाया नहीं इस तरह के निवेश पर संबंधित निधियों से जोड़े जाते हैं और ये संस्था की आय के रूप में नहीं माना जाता है।

13. आयकर

विश्वविद्यालय की आय को आयकर अधिनियम 1961 की धारा 10 (23 सी.) के अंतर्गत छूट प्राप्त है। इसलिए इसका प्रावधान खाते में नहीं किया गया है।

आकस्मिक देयता एवं लेखा टिप्पणियाँ

महात्मा गांधी अंतरराष्ट्रीय हिंदी विश्वविद्यालय, वर्धा
31 मार्च, 2017 को समाप्त वर्ष के लिए तुलन–पत्र की अनुसूचियाँ

आ. आकस्मिक देयताएँ एवं लेखा टिप्पणियाँ

1) आकस्मिक देयताएँ

1. कोई भी आकस्मिक देयताएँ नहीं है।

2) पूँजी प्रतिबद्धताएँ

अनुबंध के मूल्य पूँजी खाते पर निष्पादित किया जाना शेष है तथा (अग्रिम का निवल) 31/03/2017 के अनुसार रु. 63.97/– करोड़ की राशि के लिए प्रदान नहीं किया गया है।

3) लेखा नीति में बदलाव

i. मूल्यह्रास

आयकर अधिनियम 1961 के तहत वित्तीय वर्ष 2015–16 तक मूल्यह्रास स्थाई परिसंपत्तियों पर मूल्यह्रास को 'Written down value' के आधार पर किया जाता था, परिसंपत्तियों की इसी संकल्पना का उपयोग कर जहां उपयोग 182 दिनों से कम होता था वहां 50 % मूल्यह्रास लगाया जाता था।

केन्द्रीय उच्च शैक्षिक संस्थानों के लिए वित्तीय विवरण तैयार करने के लिए जारी किए गए सामान्य निर्देश तथा प्रारूपों का अनुपालन करने के लिए, महात्मा गांधी अंतरराष्ट्रीय हिंदी विश्वविद्यालय ने इस संबंध में नीति को बदल दिया है तथा दिए गए दरों का उपयोग कर सीधी रेखा पद्धति पर स्थाई परिसंपत्तियों पर मूल्यह्रास प्रदान की गई है।

नीति में परिवर्तन के कारण, महात्मा गांधी अंतरराष्ट्रीय हिंदी विश्वविद्यालय को 31.03.2016 तक प्रभारित किए गए मूल्यह्रास को परिकलित करने की आवश्यकता थी। हालाँकि गतिविधियों की शुरुआत से शुरू होने वाली अवधि के संबंध में अपेक्षित आवश्यक अभिलेखों के अभाव में, बकाया या उत्क्रमण का प्रतिनिधित्व करने वाले मूल्यह्रास की अंतर राशि की मात्रा का प्रमात्रीकरण, यदि कोई था, कम नहीं किया जा सका। हालाँकि प्रबंधन का मानना है कि अब तक परिसंपत्तियों की उपयोगिता और मूल्यह्रास पहले की नीति के अनुसार प्रभारित किया जाता था, खाते पर नीति में इस तरह के परिवर्तन का, गैर प्रमात्रीकरण के संबंध में आय और व्यय खाते और तुलन–पत्र पर कोई भौतिक प्रभाव नहीं पड़ेगा।

ii. उपदान :

महत्त्वपूर्ण लेखा नीतियों के अनुसार उपदान का प्रावधान सेवा अवधि में कुल पूर्ण प्रत्येक वर्ष के लिए 15 दिवस का वेतन (छः माह से) अधिक सेवा समय को एक वर्ष पूरा मानकर) किया गया है। हालाँकि, साल के दौरान रु. 40.00 लाख का एकमुश्त प्रावधान उपदान में किया गया है। सेवा के पूरे वर्ष का विवरण के रूप में उपदान उपलब्ध नहीं है।

iii. अवकाश नकदीकरण

रु. 10.00 लाख का एकमुश्त प्रावधान अवकाश नकदीकरण के लिए किया गया है।

4. स्थाई परिसंपत्तियां

i. महाराष्ट्र सरकार द्वारा विश्वविद्यालय को अक्षय पट्टे अधिकार पर 4 हैक्टेएयर भूमि मौजा उमरी, जिला वर्धा में 30 वर्ष के लिए 4 रुपये टोकन मूल्य पर दी गई है। सभी भवन तथा अधिरचना इसी भूमि पर बनाए जाने हैं।

ii. समापन प्रमाण पत्र की प्राप्ति के समय प्रगति में काम उचित परिसंपत्तियों को सौंप दिया जाएगा। कुछ भवनों को उपयोग में लाया जाएगा परंतु परिशिष्ट 8 के अनुसार समापन प्रमाण–पत्र के अभाव में भवनों का कार्यशीर्ष कार्य के तहत किया जाता है तथा ऐसी परिसंपत्तियों पर मूल्यह्रास शुल्क नहीं लगाया गया है।

iii. नए दिशा–निर्देशों और केंद्रीय उच्च शिक्षण संस्थानों के लिए वित्तीय विवरण के प्रारूप के अनुसार स्थाई परिसंपत्तियों पर मूल्यह्रास निर्धारित दरों पर सीधी रेखा पद्धति के आधार पर दर्शाया गया है तथा वर्ष के दौरान परिवर्धन पर मूल्यह्रास पूरे साल के लिए प्रदान किया गया है। हालाँकि आवश्यक रिकॉर्ड के अभाव में, स्थाई परिसंपत्ति के रजिस्टर तथा स्थाई परिसंपत्ति के मूल्यह्रास की अन्य संबद्ध जानकारी न होने के कारण मौजूदा लेखा नीति पर शुल्क लगाया गया है।

5. मूल्यांकन सूची

अ. मुद्रण, संकलन और पुस्तकों के निर्माण, कैलेंडर, डायरी आदि पर किए गए वास्तविक खर्च को विश्वविद्यालय का प्रकाशन माना जाएगा इसलिए ऐसे सभी व्यय को प्रकाशन व्यय में डेबिट कर दिया गया है।

6. वर्ष के दौरान अनुसूची–13 में परिलक्षित अन्य आय राशि रु. 3,04,85,014/–स्थाई परिसंपत्तियों पर प्रभारित मूल्याह्रास के बराबर राशि का प्रतिनिधित्व करती है, जो काल्पनिक व्यय स्वरूप का है तथा तद्नुसार अनुदान के पक्ष में आरोपित नहीं किया जा सकता और जैसे कि यह संबंधित प्रभाव प्रदान करता है, वही आय और व्यय खाते में जमा किया गया है जो कि इस संबंध में लगातार नीति के अनुसरण में है।

7. आय और व्यय खाते में पूर्व की अवधि के खर्च और पूर्व अवधि आय को अलग– अलग रखा गया है।

8. पिछले वर्ष मनोनीत/निर्धारित निधि के लिए कोई अलग से बैंक का खाता नहीं था इसलिए वित्तीय विवरण के अनुसूची–2 में हम नकद और बैंक में अति शेष, निवेश और अर्जित ब्याज परंतु देय नहीं का निधिवार विवरण देने में असमर्थ हैं।

9. सभी आंकड़े रुपये में पूर्णांकित किए गए हैं।

10. पूर्व वर्ष के सभी आंकड़े जहाँ आवश्यक है वहीं पुनः वर्गीकृत तथा व्यवस्थापित किए गए हैं।

11. संलग्न 1 से 24 तक की अनुसूचियाँ तथा वर्ष के अंत अर्थात् 31 मार्च, 2017 को समाप्त तुलन–पत्र, आय तथा व्यय खाता तथा प्राप्तियाँ और भुगतान का विवरण वार्षिक लेखा का अभिन्न हिस्सा है।

स्थान : वर्धा	क़ादर नवाज़ ख़ान	प्रो. गिरीश्वर मिश्र
दिनांक : 19/06/2017	कुलसचिव/वित्ताधिकारी	कुलपति

महात्मा गांधी अंतरराष्ट्रीय हिंदी विश्वविद्यालय, वर्धा
भविष्य निधि खाता
31 मार्च, 2017 समाप्त वर्ष के लिए तुलन पत्र

राशि रु. में

राशि	देनदारियाँ	राशि	राशि	परिसंपत्तियाँ	राशि
	जीपीएफ		1,79,76,096	निवेश	2,51,28,390
1,94,88,036	अथ शेष	2,62,58,582	0	31/03/2017 को उपार्जित ब्याज	7,94,084
0	कम: मार्च 2016 के लिए अंशदान	0		मार्च 2017 के लिए देय अंशदान	0
			1,79,76,096	जी.पी.एफ.	2,59,22,473
67,70,546	योग : कम: वर्ष के दौरान अंशदान	76,92,408		री.पी.एफ.	0
0	योग: मार्च 2016 के लिए अंशदान	0		सीपीएफ को देय युसी (उपभोग प्रमाण–पत्र)	0
	योग: ब्याज जमा	0		एनपीएस–II	0
0	क्रम: अग्रिम/अहिरण	0			
2,62,58,582	**अंत शेष**	**3,39,50,990**			
			43,62,517	कर्मचारियों को अग्रिम	70,43,861
			3,72,848	अंतर्गत अग्रिम	13,46,850
	सी पी एफ			आयकर विभाग से	
	अथ शेष	0		निवेश पर ब्याज से	
	क्रम: मार्च 2016 के लिए अंशदान	0		लंबित प्रतिदाय पर	
	योग: वर्ष के दौरान अंशदान	0		कर पुन: प्राप्त	
	योग: मार्च 2016 के लिए अंशदान	0			
	योग: ब्याज जगा	0		**बैंक में कैश (शेष)**	
	क्रम : अग्रिम/आहरण	0	36,12,958	बैंक ऑफ इंडिया, हिंदी वि.वि. शाखा	-4,31,923
	अंत शेष	**0**			
	विश्वविद्यालय के अंशदान (सीपीएफ)				
	अथ शेष	0			
	कम: मार्च 2016 के लिए अंशदान	0			
	योग: वर्ष के दौरान अंशदान	0			
	योग: मार्च 2016 के लिए अंशदान	0			
	योग: ब्याज जगा	0			
	कम: अग्रिम/आहरण	0			
	अंत शेष	**0**			
	ब्याज आरक्षित				
0	अथ शेष	65,837			
65,837	योग: व्यय पर अतिरिक्त आय	-1,35,566			
	अंत शेष	**-69,729**			
2,63,24,419	**योग**	**3,38,81,261**	**2,63,24,419**		**3,38,81,261**

स्थान : वर्धा
दिनांक : 19/06/2017

क़ादर नवाज़ ख़ान
कुलसचिव/वित्ताधिकारी

प्रो. गिरीश्वर मिश्र
कुलपति

महात्मा गांधी अंतरराष्ट्रीय हिंदी विश्वविद्यालय, वर्धा

भविष्य निधि खाता

31 मार्च, 2017 समाप्त वर्ष के लिए आय व्यय खाता

राशि	व्यय	राशि	राशि	आय	राशि
	ब्याज जमा		15,84,843	निवेश पर अर्जित ब्याज	16,43,258
15,19,006	जीपीएफ खाता	17,78,824	0	योगः 03/16 को उपार्जित ब्याज	0
	सीपीएफ खाता	0	0	योगः ब्याज पर कर पुनः प्राप्त	
	विश्वविद्यालय अंशदान (सीपीएफ)	0		प्रतिदाय प्राप्त किया जाना है	0
	एनपीएस स्तर 2 खाता	0			
65,837	व्यय पर अतिरिक्त आय	0	0	आय पर अतिरिक्त व्यय	1,35,566
15,84,843	योंग	**17,78,824**	**15,84,843**	योग	**17,78,824**

आंतरिक अग्रिम	2016	2017
एन.पी.एस.	331340	310491
जी.पी.एफ.	372848	1346850
	704188	1657341
	0	0
	704188	1657341

क़ादर नवाज़ ख़ान
कुलसचिव/वित्ताधिकारी

प्रो. गिरीश्वर मिश्र
कुलपति

महात्मा गांधी अंतरराष्ट्रीय हिंदी विश्वविद्यालय, वर्धा

भविष्य निधि खाता

वित्तीय वर्ष 2016–17 के लिए प्राप्तियाँ एवं भुगतान खाता

राशि रु. में

प्राप्तियाँ	राशि	भुगतान	राशि
01/04/2016 को अथ शेष		जीपीएफ अग्रिम/आहरण	26,81,343
बैंक ऑफ इंडिया, हिंदी वि.वि.		सीपीएफ अग्रिम/आहरण	0
जीपीएफ	36,12,958	एनपीएस स्तर–2	0
		विश्वविद्यालय अंशदान आहरण	0
सावधि जमा में	1,79,76,096	अंशदान पर प्राप्त ब्याज	17,78,824
		अंतर्गत अग्रिम	9,74,002
जीपीएफ अंशदान	76,92,408	वर्ष के दौरान निवेश	2,51,28,390
सीपीएफ अंशदान	0	**अंत शेष**	
सीपीएफ विश्वविद्यालय अंशदान	0	बैंक ऑफ इंडिया, हिंदी वि.वि.	
एनपीएस स्तरीय 2 खाता	0	जीपीएफ	-4,31,923
निवेश का नकद	0		
प्राप्त ब्याज	8,49,174		
योग	**3,01,30,636**	**योग**	**3,01,30,636**

क़ादर नवाज़ ख़ान
कुलसचिव/वित्ताधिकारी

प्रो. गिरीश्वर मिश्र
कुलपति

महात्मा गांधी अंतरराष्ट्रीय हिंदी विश्वविद्यालय, वर्धा
एन पी एस स्तर –I खाता
31 मार्च, 2017 समाप्त वर्ष के लिए तुलन पत्र

राशि रु.

राशि	देनदारियाँ	राशि		राशि	परिसंपत्तियाँ	राशि
	एन पी एस स्तर –I खाता				एन पी एस स्तर –I खाता	
62,60,387	अथ शेष	62,60,387			03/17 के लिए देय अंशदान तथा योगदान	
						0
	कम : 3/2015 के लिए अंशदान	0				
				56,48,730	निवेश	26,82,036
	योग : अंशदान + योगदान	1,50,64,930			उपार्जित ब्याज परंतु देय नहीं	
	योग : ब्याज जमा	3,25,527				
				3,31,340	अंतर्गत अग्रिम	3,10,491
	कम : एनएसडीएल को हस्तांतरित	1,86,29,164				
				2,80,317	बैंक में शेष राशि	29,153
	योग : अंशदान + यूसी 3/2017 के लिए	0				
	व्यय पर अतिरिक्त आय					
	1/4/2016 को शेष					
	योग : वर्ष के दौरान					
62,60,387	योग	**30,21,680**		**62,60,387**	योग	**30,21,680**

क़ादर नवाज़ ख़ान
कुलसचिव/वित्ताधिकारी

प्रो. गिरीश्वर मिश्र
कुलपति

महात्मा गांधी अंतरराष्ट्रीय हिंदी विश्वविद्यालय, वर्धा
एन.पी.एस. स्तर I खाता
31 मार्च, 2017 को समाप्त वर्ष के लिए आय व्यय खाता

राशि रु. में

राशि 31/03/2016	व्यय	राशि 31/03/2017	राशि 31/03/2016	आय	राशि 31/03/2017
0	**ब्याज जमा**		5,16,661	निवेश पर अर्जित ब्याज	2,76,491
	जी.पी.एफ. खाता	0	0	योग: उपार्जित ब्याज	49,036
	एन.पी.एस. खाता	0		योग: ब्याज पर कर पुनः प्राप्त	
	विश्वविद्यालय अंशदान (सी.पी.एफ.)	0		प्रतिदाय प्राप्त किया जाना है	0
	एन.पी.एस. स्तर II खाता	0			
5,16,661	व्यय पर अतिरिक्त आय	3,25,527			
5,16,661	**योग**	**3,25,527**	**5,16,661**	**योग**	**3,25,527**

क़ादर नवाज़ ख़ान
कुलसचिव / वित्ताधिकारी

प्रो. गिरीश्वर मिश्र
कुलपति

महात्मा गांधी अंतरराष्ट्रीय हिंदी विश्वविद्यालय, वर्धा

एन पी एस स्तर –I खाता

वित्तीय वर्ष 2016–17 के लिए प्राप्तियाँ एवं भुगतान खाता

राशि रु.

प्राप्तियां	राशि		भुगतान	राशि
01/04/2016 को अथ शेष			वर्ष के दौरान निवेश	26,33,000.00
बैंक ऑफ इंडिया वि. वि.	2,80,317.00			
सावधि जमा	56,48,730.00		एन एस डी एल को प्रतिदाय/आहरण	1,86,29,164.00
व्यक्तिगत अंशदान	76,18,800.00			
विश्वविद्यालय अंशदान	74,46,130.00		अंत शेष	
अंतर्गत अग्रिम	20,849.00		बैंक ऑफ इंडिया वि. वि.	29,153.00
निवेश नकद	0.00			
प्राप्त ब्याज	2,76,491.00			
योग	**2,12,91,317.00**		योग	**2,12,91,317.00**

महात्मा गांधी अंतरराष्ट्रीय हिंदी विश्वविद्यालय, वर्धा

31 मार्च, 2017 समाप्त वर्ष के लिए निवेश का विवरण

क्र. सं.	सावधि जमा संख्या	निवेश की तिथि	निवेश राशि	बैंक का नाम	ब्याज दर	निवेश की अवधि	परिपक्वता तिथि
			योजना खाता				
1	972156110000129	17.11.2016	90,00,000	बैंक ऑफ इंडिया	7.25	181 day	17.05.2017
2	972156110000130	17.11.2016	90,00,000	बैंक ऑफ इंडिया	7.25	181 day	17.05.2017
3	972156110000107	19.11.2016	92,00,000	बैंक ऑफ इंडिया	7.25	181 day	17.05.2017
4	972156110000108	19.11.2016	92,00,000	बैंक ऑफ इंडिया	7.25	181 day	17.05.2017
5	972156110000109	19.11.2016	92,00,000	बैंक ऑफ इंडिया	7.25	181 day	17.05.2017
6	972156110000110	19.11.2016	92,00,000	बैंक ऑफ इंडिया	7.25	181 day	17.05.2017
7	972156110000111	19.11.2016	92,00,000	बैंक ऑफ इंडिया	7.25	181 day	17.05.2017
8	972156110000112	19.11.2016	92,00,000	बैंक ऑफ इंडिया	7.25	181 day	17.05.2017
9	972156110000113	19.11.2016	92,00,000	बैंक ऑफ इंडिया	7.25	181 day	17.05.2017
10	972156110000114	19.11.2016	92,00,000	बैंक ऑफ इंडिया	7.25	181 day	17.05.2017
11	972156110000115	19.11.2016	92,00,000	बैंक ऑफ इंडिया	7.25	181 day	17.05.2017
12	972156110000116	19.11.2016	92,00,000	बैंक ऑफ इंडिया	7.25	181 day	17.05.2017
13	972145110000739	10.02.2017	90,00,000	बैंक ऑफ इंडिया	7	12 m	10.02.2018
14	972145110000740	10.02.2017	90,00,000	बैंक ऑफ इंडिया	7	12 m	10.02.2018
15	972145110000741	10.02.2017	90,00,000	बैंक ऑफ इंडिया	7	12 m	10.02.2018
16	972145110000742	10.02.2017	90,00,000	बैंक ऑफ इंडिया	7	12 m	10.02.2018
17	972145110000743	10.02.2017	90,00,000	बैंक ऑफ इंडिया	7	12 m	10.02.2018
18	972145110000744	10.02.2017	90,00,000	बैंक ऑफ इंडिया	7	12 m	10.02.2018
19	972145110000745	10.02.2017	90,00,000	बैंक ऑफ इंडिया	7	12 m	10.02.2018
20	972145110000746	10.02.2017	90,00,000	बैंक ऑफ इंडिया	7	12 m	10.02.2018
21	972145110000747	10.02.2017	90,00,000	बैंक ऑफ इंडिया	7	12 m	10.02.2018
22	972145110000748	10.02.2017	90,00,000	बैंक ऑफ इंडिया	7	12 m	10.02.2018
23	972145110000417	26-02-2017	15,31,24,533	बैंक ऑफ इंडिया	5.1	12m	26-02-2018
24	972156110000081	30-12-2016	1,10,54,350	बैंक ऑफ इंडिया	6	270 days	26-09-2017
25	972156110000083	03-01-2017	1,10,62,518	बैंक ऑफ इंडिया	6	272 Days	02-10-2017
26	972156110000084	05-01-2017	1,10,66,601	बैंक ऑफ इंडिया	6	273 Days	05-10-2017
27	972156110000085	07-01-2017	1,10,70,688	बैंक ऑफ इंडिया	6	274 Days	08-10-2017
28	972156110000086	09-07-2016	53,92,716	बैंक ऑफ इंडिया	7.3	365 Days	09-07-2017
29	972156110000087	09-07-2016	1,07,86,510	बैंक ऑफ इंडिया	7	366 Days	10-07-2017
30	972156110000560	09-07-2016	53,93,794	बैंक ऑफ इंडिया	7.3	12m	09-07-2017
31	972156110000561	09-07-2016	53,93,794	बैंक ऑफ इंडिया	7.3	12m	09-07-2017
32	972156110000562	09-07-2016	53,93,794	बैंक ऑफ इंडिया	7.3	12m	09-07-2017
33	972156110000562	09-07-2016	53,93,794	बैंक ऑफ इंडिया	7.3	12m	09-07-2017
			43,51,33,092				
			गैर–योजना खाता				
1	972140110000001	25.04.2015	50,000	बैंक ऑफ इंडिया	8.50	24 m	25.04.2017
2	972156110000118	18.11.2016	93,00,000	बैंक ऑफ इंडिया	7.25	181 day	18.05.2017
3	972156110000119	18.11.2016	93,00,000	बैंक ऑफ इंडिया	7.25	181 day	18.05.2017
4	972156110000120	18.11.2016	93,00,000	बैंक ऑफ इंडिया	7.25	181 day	18.05.2017
5	972156110000121	18.11.2016	93,00,000	बैंक ऑफ इंडिया	7.25	181 day	18.05.2017
6	972156110000122	18.11.2016	92,00,000	बैंक ऑफ इंडिया	7.25	181 day	18.05.2017
7	972156110000123	18.11.2016	92,00,000	बैंक ऑफ इंडिया	7.25	181 day	18.05.2017
8	972156110000131	17.11.2016	92,00,000	बैंक ऑफ इंडिया	7.25	181 day	17.05.2017
9	972156110000132	17.11.2016	92,00,000	बैंक ऑफ इंडिया	7.25	181 day	17.05.2017
10	972156110000133	17.11.2016	92,00,000	बैंक ऑफ इंडिया	7.25	181 day	17.05.2017
11	972156110000134	17.11.2016	92,00,000	बैंक ऑफ इंडिया	7.25	181 day	17.05.2017
12	972156110000135	17.11.2016	92,00,000	बैंक ऑफ इंडिया	7.25	181 day	17.05.2017
13	972156110000136	17.11.2016	92,00,000	बैंक ऑफ इंडिया	7.25	181 day	17.05.2017
			11,08,50,000				

दूर शिक्षा निदेशालय							
1	972156110000103	18.11.2016	90,00,000	बैंक ऑफ इंडिया	7.25	181 day	18.05.2017
2	972156110000104	18.11.2016	90,00,000	बैंक ऑफ इंडिया	7.25	181 day	18.05.2017
3	972156110000105	18.11.2016	90,00,000	बैंक ऑफ इंडिया	7.25	181 day	18.05.2017
4	972156110000106	18.11.2016	80,00,000	बैंक ऑफ इंडिया	7.25	181 day	18.05.2017
			3,50,00,000				
जी.पी.एफ.							
1	972156110000089	17.11.2016	92,20,658	बैंक ऑफ इंडिया	7.3	270 day	14.08.2017
2	972156110000090	17.11.2016	92,20,659	बैंक ऑफ इंडिया	7.3	270 day	14.08.2017
3	972156110000078	10-04-2016	55,39,156	बैंक ऑफ इंडिया	7.3	270 day	16-10-2017
			2,39,80,473				
एन.पी.एस.							
1	972145110000721	17.11.2016	20,49,036	बैंक ऑफ इंडिया	7.3	270 day	14.08.2017
			20,49,036				
कुल योग			**60,70,12,601.66**				

सत्यमेव जयते

भारतीय लेखा परीक्षा एवं लेखा विभाग
कार्यालय प्रधान निदेशक, लेखा परीक्षा (केंद्रीय)
(नागरिक एवं स्वायत्त संकाय)
सी–25, ऑडिट भवन, आयकर भवन के पीछे
बांद्रा (पूर्व), कुर्ला कॉम्प्लेक्स, मुंबई–400051
फोन (प्रत्यक्ष) 022–2657 2951
ईपीएबीएक्स : 2657 1750/41/42/36 फैक्स : 657 2951 /6572451

सं.: डी.जी.ए.(सी)/सी. एंड ए.बी./एस.ए.आर./2016–17/म.गा.अ.हि.वि./1126 दिनांक : 23.10.2017

प्रति,

सचिव, भारत सरकार
मानव संसाधन विकास मंत्रालय
माध्यमिक शिक्षा एवं उच्चतर शिक्षा विभाग
शास्त्री भवन, नई दिल्ली–110001

विषय : महात्मा गांधी अंतरराष्ट्रीय हिंदी विश्वविद्यालय, वर्धा के वर्ष 2016–17 के लेखा का पृथक लेखा–परीक्षण प्रतिवेदन।

महोदय,

संसद के दोनों सदनों के पटल पर रखे जाने के लिए निम्नलिखित दस्तावेजों सहित 31 मार्च, 2017 को समाप्त वर्ष के लिए, महात्मा गांधी अंतरराष्ट्रीय हिंदी विश्वविद्यालय, वर्धा के लेखा का संलग्न पृथक लेखा परीक्षण प्रतिवेदन प्रेषित किया जा रहा है :

;i) वार्षिक लेखा
(ii) हिंदी में लेखा–परीक्षण–प्रतिवेदन व लेखा–परीक्षण प्रमाणपत्र संलग्न।

संसद के दोनों सदनों में प्रस्तुत किए जाने वाले दस्तावेजों की प्रतिलिपि कृपया इस कार्यालय को इनके दोनों सदनों में प्रस्तुत करने की तिथि का उल्लेख करते हुए प्रेषित करें।

कृपया प्राप्ति की सूचना दें।

अनुलग्नक : उपरोक्तानुसार।

भवदीय,
हस्ता./–

उपनिदेशक, लेखा परीक्षा/सी. एंड ए.बी.

सं.:डी.जी.ए.(सी)/सी. एंड ए.बी./एस.ए.आर./2016–17/म.गा.अ.हि.वि./1126, दिनांक: 23.10.2017

कुलपति, महात्मा गांधी अंतरराष्ट्रीय हिंदी विश्वविद्यालय, वर्धा को समाप्त वित्तीय वर्ष 31 मार्च, 2017 का वार्षिक लेखा व हिंदी में लेखा परीक्षण प्रमाणपत्र सहित सूचनार्थ एवं आवश्यक कार्यवाही हेतु प्रतिलिपि अग्रेषित। संसद में इन दस्तावेजों को प्रस्तुत करने की तिथि एवं उसकी एक प्रतिलिपि कृपया इस कार्यालय को प्रेषित करें।

उपनिदेशक, लेखा परीक्षा/सी. एंड ए.बी.

महात्मा गांधी अंतरराष्ट्रीय हिंदी विश्वविद्यालय, वर्धा
के 31 मार्च, 2017 को समाप्त–वर्ष के वार्षिक लेखा पर
नियंत्रण और महालेखापरीक्षक, भारत सरकार का पृथक लेखा–परीक्षण प्रतिवेदन

नियंत्रक एवं महालेखा परीक्षक (कर्त्तव्य, शक्तियाँ और सेवा शर्तें) के अधिनियम, 1971 की धारा–19(2) तथा महात्मा गांधी अंतरराष्ट्रीय हिंदी विश्वविद्यालय अधिनियम 1996 की धारा–3(1) के तहत हमने 31 मार्च, 2017 की स्थिति में महात्मा गांधी अंतरराष्ट्रीय हिंदी विश्वविद्यालय, वर्धा के संलग्न तुलन–पत्र और उस तारीख पर समाप्त हुए वर्ष के लिए आय–व्यय लेखा/प्राप्ति एवं भुगतान लेखा का लेखा–परीक्षण किया है। इन वित्तीय विवरणों को तैयार करने का उत्तरदायित्व स्वायत्त–संस्थाओं के प्रबंधन का है। हमारा उत्तरदायित्व अपने लेखा परीक्षण के आधार पर वित्तीय–विवरणों पर राय प्रकट करना है।

2. इस पृथक लेखा–परीक्षण–प्रतिवेदन में वर्गीकरण, अनुरूपता के साथ श्रेष्ठ लेखा–पद्धतियों, लेखाकरण–मानकों और प्रकटन नियमों आदि के अनुपालन के बारे में भारतीय नियंत्रक एवं महालेखा परीक्षक के लेखा–प्रक्रिया की टिप्पणियाँ समाविष्ट हैं। कानून अनुपालन, नियमों, विनियमों (औचित्य एवं नियमन) एवं दक्षता और निष्पादन–पक्षों आदि का वित्तीय–संचालन में अनुपालन के बारे में यदि कोई लेखा–परीक्षण टिप्पणियाँ हैं तो उन्हें निरीक्षण–प्रतिवेदन में नियंत्रण एवं महालेखा परीक्षण–लेखा अलग से प्रतिवेदन प्रस्तुत करता है।

3. हमने अपना लेखा–परीक्षण भारत सरकार द्वारा सामान्यतः स्वीकृत लेखा–परीक्षण के मानकों के अनुसार किया है। ये मानक अपेक्षा करते हैं कि हम योजनाबद्ध रूप से लेखा–परीक्षण करते हुए प्रबंधन से यह समुचित आश्वासन सुनिश्चित करें कि वित्तीय विवरण वास्तविक हैं तथा गलतबयानियों से पूरी तरह मुक्त है। लेखा परीक्षण में नमूना–आधार पर जाँच, रकमों के समर्थन में साक्ष्य और वित्तीय विवरणों का प्रकटन शामिल है। इस लेखा–परीक्षण में प्रबंधन द्वारा अपनाएं गए लेखा–नियम, वित्तीय–सिद्धांतों के प्रयोग एवं महत्त्वपूर्ण अनुमानों के साथ संपूर्ण वित्तीय–विवरण की प्रस्तुति का मूल्यांकन भी शामिल है। हम विश्वास करते हैं कि हमारा लेखा–परीक्षण हमारे मत के लिए एक युक्तियुक्त आधार प्रस्तुत करता है।

4. हमारे द्वारा किए गए लेखा–परीक्षण के आधार पर हम यह प्रतिवेदित करते हैं कि :

(अ) हमने अपनी सर्वोत्तम जानकारी एवं विश्वास के अनुसार लेखा परीक्षण हेतु सभी सूचनाएँ एवं स्पष्टीकरण प्राप्त कर लिए हैं।

(ब) इस रिपोर्ट में उल्लिखित तुलन–पत्र, आय–व्यय लेखा एवं प्राप्ति व भुगतान लेखा खातों के विवरण और मानव संसाधन विकास मंत्रालय, भारत सरकार के केंद्रीय शिक्षा संस्थानों के लिए जारी पुनरीक्षित प्रारूप में बनाया गया है।

(स) लेखा परीक्षण के उपरांत हमारी राय में, लेखा बही एवं अन्य प्रासंगिक अभिलेख व्यवस्थित रखे गए हैं जो कि महात्मा गांधी अंतरराष्ट्रीय हिंदी विश्वविद्यालय अधिनियम की धारा 31 के अंतर्गत आवश्यक है।

(द) हम प्रतिवेदित करते हैं कि :–

तुलन पत्र

क 1.–संपत्ति

क 1.1 अचल संपत्ति (अनुसूची–4) रु. 137.77 लाख

विश्वविद्यालय द्वारा शेष पुस्तकालय की पुस्तकें एवं वैज्ञानिक पत्रिकाओं पर त्रुटिवश अवशिष्ट मूल्य के साथ–साथ मूल्यह्रास की गणना की गई है। इस कारण तुलन पत्र में संपत्ति को राशि रु. (-)24.15 लाख से ऋणात्मक (नकारात्मक) दर्शाया गया है। अचल संपत्तियों को कोष में रु. 24.15 लाख कम दिखाया गया है।

क 1.2 कार्य प्रगति पर (रु. 10678.60 लाख)

उक्त राशि में राशि रु. 4681.21 लाख की ऐसी संपत्तियों को सम्मिलित किया गया है जिनका कार्य पूर्ण हो चुका है तथा सन् 2010–11 से विश्वविद्यालय द्वारा इन्हें प्रयोग में लाया जा रहा है। इसे 31.03.2017 तक पंजीकृत नहीं करने के परिणामस्वरूप मूल्यह्रास व्यय राशि को रु. 344.65 लाख से अचल संपत्ति/कोष में कम दर्शाया गया है तथा कार्य प्रगति पर पूँजी को अधिक दर्शाया गया है।

ख सामान्य टिप्पणियाँ

1. वर्तमान वित्तीय वर्ष से भविष्य निधि खाते को विश्वविद्यालय के मुख्य खातों से पृथक किया गया है तथा राशि रु. 13.47 लाख को भविष्य निधि खाते के तुलन पत्र (संपत्ति) में आंतरिक अग्रिम की समायोजन प्रविष्टि के रूप में दर्शाया गया है। यह एक उचित प्रविष्टि को दर्शाता है जिसका विवरण ज्ञात नहीं है। म.गां.अं.हिं.वि. को यह तथ्य लेखा पर टिप्पणियों में दिखाना चाहिए था।
2. खाते के संशोधित प्रारूप अनुसार केंद्रीय उच्च शिक्षा संस्थाओं के लिए पुनरीक्षित प्रारूप के अनुसार भारत सरकार एवं विश्वविद्यालय अनुदान आयोग से प्राप्त अनुप्रयुक्त राशि को तुलन पत्र की अनुसूची 3(c) में दिखाया जाना चाहिए। 11वीं पंचवर्षीय योजना की सामान्य विकास निधि, 12वीं योजना (योजना एवं वेतन) की अनुप्रयुक्त राशि 10,354.42 लाख अनुसूची 3(c) में नहीं दर्शायी गई है।
3. विश्वविद्यालय द्वारा कर्मचारियों के भविष्य निधि के संचालन एवं प्रबंधन के लिए न्यास का गठन नहीं किया गया है।
4. अनुसूची 23, महत्त्वपूर्ण लेखा नीतियाँ ''अनुच्छेद 2.1 के अनुसार साधारणतः प्रकाशन वर्ष से सात वर्ष पुराने प्रकाशनों को बट्टे खाते मे डालने का प्रावधान किया जाना है'' विश्वविद्यालय द्वारा न तो प्रकाशनों के स्टॉक का दैनिक परिमाणात्मक अभिलेख अनुरक्षित किया गया है और न ही क्रय एवं विक्रय विवरण तथा राशि रु. 19.34 लाख के आरंभिक स्टॉक को विगत पाँच–छः वर्षों से लेनदेन के प्रभाव के बिना यथावत् अग्रेषित किया जा रहा है। संस्था द्वारा राशि रु 19.34 लाख के स्टॉक मूल्य को तुलन पत्र के वर्तमान संपत्ति में सम्मिलित करते हुए इसे वर्तमान वर्ष के संबंधित देयता में भी दर्शाया गया है इसके फलस्वरूप संस्था के वर्तमान देयता एवं वर्तमान संपत्ति को राशि रु. 19.34 लाख से बढ़ाकर दर्शाया गया है। विश्वविद्यालय द्वारा सात वर्ष पुराने प्रकाशनों को बट्टेखाते में डालने के संबंध मे अबतक कोई कार्यवाही नहीं की गई है।

   विश्वविद्यालय द्वारा महत्त्वपूर्ण लेखा नीतियों के अनुच्छेद 2(c) में निर्दिष्ट नियमानुसार सात वर्ष पुराने प्रकाशनों एवं पत्रिकाओं के संबंध में कोई प्रावधान नहीं किया गया है।
5. आई.सी.ए.आई. के लेखा मानक 15 एवं केंद्रीय उच्च शिक्षा संस्थानो के लिए संशोधित लेखा प्रारूप के अनुसार सेवानिवृत्ति लाभ के रूप में उत्तरदायित्वों यथा : पेंशन, उपदान एवं अवकाश नकदीकरण का प्रावधान बीमांकिक आधार पर वर्ष के अंत तक किया जाना आवश्यक है, परंतु विश्वविद्यालय द्वारा 31.03.2017 तक सेवानिवृत्ति लाभ का प्रावधान बीमांकिक मूल्यांकन के आधार पर न करते हुए एकमुश्त रूप से किया गया है।
6. केंद्रीय उच्च शिक्षा संस्थानों के लिए जारी संशोधित लेखा प्रारूप के अनुसार प्रभारित मूल्यह्रास को आय और व्यय खाते में विलंबित आय के रूप में नहीं दर्शाया जाना है। संस्था द्वारा वर्तमान वर्ष के लिए राशि रु. 304.84 लाख के प्रभारित मूल्यह्रास को नाम कर उसी राशि को आय और व्यय खाते में विलंबित आय के रूप में जमा दिखाया गया है इस प्रकार से केंद्रीय उच्च शिक्षा संस्थानों के लिए जारी प्रारूप का पालन नहीं किया गया है।

(ग) सहायता अनुदान (सरकार से प्राप्त)

अनंतिम उपयोगिता प्रमाणपत्र के अनुसार राशि रु. 10586.12 लाख (योजना अनुदान राशि रु. 5426.12 लाख प्रारंभिक शेष सम्मिलित कर) में से महात्मा गांधी अंतरराष्ट्रीय हिंदी विश्वविद्यालय द्वारा राशि रु. 3249.55 लाख, आंतरिक राजस्व राशि रु. 433.16 लाख के समायोजन उपरांत, व्यय किया गया है, परिणामस्वरूप योजना अनुदान से राशि रु. 7770.53 लाख अंतिम शेष है।

तथापि, वार्षिक लेखा के अनुसार योजना अनुदान का प्रारंभिक शेष रु. 8264.34 लाख (अनुसूची 10 के अनुसार राशि रु. 7333.12 लाख, अनुसूची 3;ब्द्ध । – ठ के अनुसार रु. 931.22 लाख) हैं। आंतरिक राजस्व रु. 485.53 लाख (रु. 433.16 लाख अनुसूची 10 के अनुसार एवं रु. 52.37 लाख अनुसूची 3(ब) के अनुसार) प्रतिबिंबित है। विश्वविद्यालय द्वारा इसका मिलान नहीं किया गया है।

इसी तरह से अनंतिम उपयोगिता प्रमाणपत्र के अनुसार राशि रु. 2703.47 लाख गैर योजना अनुदान (राशि रु. 877.41 लाख प्रारंभिक शेष सम्मिलित कर) में से महात्मा गांधी अंतरराष्ट्रीय हिंदी विश्वविद्यालय द्वारा राशि रु. 2283.69 लाख, आंतरिक राजस्व राशि रु. 255. 31 लाख के समायोजन उपरांत, व्यय किया गया है, इस कारण राशि रु. 675.09 लाख का अनुदान अंतिम शेष हैं।

वार्षिक लेखा के अनुसार आंतरिक प्राप्तियों को गैर योजना व्यय के विरुद्ध समायोजित नहीं किया गया है। विश्वविद्यालय द्वारा उपर्युक्त शेष का मिलान नहीं किया गया है।

यह भी ध्यान देने योग्य है कि अनुप्रयुक्त अनुदान में, केंद्रीय लोक निर्माण विभाग तथा उत्तर प्रदेश राज्य निर्माण एवं (यू.पी.सी.आई.डी. ओ.एन.) को बयाना कार्य के लिए दिए गए अग्रिम, राशि रु. 3012.10 लाख को सम्मिलित नहीं किया गया है।

(घ) प्रबंध पत्र

लेखा रिपोर्ट में जिन कमियों को नहीं शामिल किया गया है उनपर विश्वविद्यालय का ध्यानाकर्षित करने के लिए सुधार सूचनाओं के साथ प्रबंध पत्र अलग से भेजा जा रहा है।

v. पूर्व अनुच्छेदों में दी गई टिप्पणियों के आलोक में हम रिपोर्ट करते हैं कि इस प्रतिवेदन में उल्लेखित तुलन–पत्र, आय एवं व्यय खाता तथा प्राप्ति एवं भुगतान खाता, लेखा पुस्तिकाओं के अनुकूल हैं।

vi. हमारी राय में, जहाँ तक हमारी जानकारी है एवं हमें दिए गए स्पष्टीकरण के अनुसार, वर्णित वित्तीय विवरण, (लेखा नीतियों एवं लेखा टिप्पणियों के साथ पढ़ा जाए) और उपर्युक्त लिखित मुख्य बिंदुओं एवं लेखा परीक्षा प्रतिवेदन के परिशिष्ट में वर्णित अन्य बिंदुओं के अधीन, सत्य एवं स्पष्ट चित्र प्रस्तुत करते हैं जो कि भारत में सामान्यतः स्वीकृत लेखा सिद्धांतों के अनुकूल हैं :–

अ. यह 31 मार्च, 2017 को महात्मा गांधी अंतरराष्ट्रीय हिंदी विश्वविद्यालय के तुलन–पत्र तथा उसके कार्य विवरण से संबंधित है; और

ब. जहाँ तक इसका संबंध इस तिथि को समाप्त होने वाले आय एवं व्यय खाते से है।

भारत के नियंत्रक एवं महालेखा परीक्षक
के लिए और की ओर से

लेखा परीक्षा महानिदेशक (केंद्रीय)

स्थान : मुम्बई
दिनांक : 23/10/2017

परिशिष्ट

1. आंतरिक लेखा परीक्षा प्रणाली की पर्याप्तता

विश्वविद्यालय में एक आंतरिक लेखा परीक्षा प्रकोष्ठ है। आंतरिक लेखा परीक्षण कार्य इस कार्य के लिए अलग से नियुक्त चार्टर्ड एकाउंटेंट द्वारा किया जाता है।

2. आंतरिक नियंत्रण प्रणाली की पर्याप्तता

आंतरिक नियंत्रण प्रणाली कमजोर है। यह संस्थान के आकार व प्रकृति के अनुरूप नहीं है। महात्मा गांधी अंतरराष्ट्रीय हिंदी विश्वविद्यालय ने लेखा परीक्षा द्वारा की गयी टिप्पणियों को सुधार करने का प्रयास नहीं किया है। साथ ही अभिलेख/रजिस्टरों की निगरानी तथा रखरखाव जैसे–परिसंपत्तियों की पंजी, पूँजी निवेश पंजी/रजिस्टर एवं इनके अभिलेखीकरण को और सशक्त बनाने की आवश्यकता है। निवेशों का निधियों में सही प्रस्तुतीकरण नहीं किया गया। बचत खाते से जुड़े 'फ्लेक्सी डिपॉज़िट' को निवेश में दर्शाया गया है। भारत सरकार/विश्वविद्यालय अनुदान आयोग से प्राप्त अनुदान अधिकाधिक मात्रा में अनुप्रयुक्त पाया गया। जिससे विश्वविद्यालय द्वारा निर्धारित उद्देश प्राप्त करने के लिए अपर्याप्त कौशल्य योजना तकनीक को दर्शाता है।

3. परिसंपत्तियों का भौतिक सत्यापन

विश्वविद्यालय द्वारा अचल संपत्तियों एवं पुस्तकालय की पुस्तकों का भौतिक सत्यापन नहीं किया गया है। अलग से परिसंपत्ति पंजी नहीं बनाई गयी है। इससे तुलन पत्र में दर्शाई अचल परीसंपंत्तियों की सही स्थिति का पता सुनिश्चित नहीं किया जा सका।

4. इन्वेंटरी के भौतिक सत्यापन की प्रणाली

प्रकाशन विभाग द्वारा स्टॉक रजिस्टर नहीं बनाया गया है। प्रकाशित सामग्री तथा चल संपत्ति जैसे लेखन सामग्री आदि का विश्वविद्यालय द्वारा भौतिक सत्यापन नहीं किया गया है।

5. वैधानिक देनदारी संबंधी पर्याप्तता

वैधानिक देनदारी का विश्वविद्यालय द्वारा नियमित भुगतान किया गया है।

महानिदेशक लेखा परीक्षा (केंद्र)

Annual Accounts
2016-17

ज्ञान शांति मैत्री

Mahatma Gandhi Antarrashtriya Hindi Vishwavidyalaya

(A Central University Established by an Act of Parliament, 1997, No. 3)

Website : www.hindivishwa.org

'A'Grade Accredited by NAAC

English Copy

Patron :
Prof. Girishwar Misra, Vice-Chancellor
Prof. Anand Vardhan Sharma, Pro Vice-Chancellor

Assistant Editor :
Dr. Amit Kr. Bishwas

Assistance :
Shri Anirban Ghosh
Shri B. S. Mirge
Shri Atul Sobti
Ms. Richa Shrivastav
Shri Rajdeep Rathod

Layout & Design :
Shri Rajesh Agarkar

Publication In-Charge :
Rajesh Kumar Yadav

Publisher :
Shri Kadar Nawaz Khan, Registrar
Mahatma Gandhi Antarrashtriya Hindi Vishwavidyalaya, Wardha

Printed by :
Quick Offset
E-17, Panchsheel Garden, Naveen Shahdara, Delhi-110032

कुलगीत

महात्मा गांधी अंतरराष्ट्रीय हिंदी विश्वविद्यालय
चेतना का दीप है यह, ज्ञान का हिमालय
हिंदी विश्वविद्यालय...

महात्मा गांधी अंतरराष्ट्रीय हिंदी विश्वविद्यालय
नस्ल, धर्म और देशों की सीमाएँ टूट रहीं
एक पाँव रखकर देखो सौ राहें फूट रहीं
सत्य, अहिंसा और शोध के सपनों का महालय
हिंदी विश्वविद्यालय...

महात्मा गांधी अंतरराष्ट्रीय हिंदी विश्वविद्यालय
मटमैली चट्टानों का वर्धा का यही पठार
बंजर पर हरियाली की जय प्रतीक साकार
दुर्लभ पांडुलिपियों का यह अनुपम संग्रहालय
हिंदी विश्वविद्यालय...

महात्मा गांधी अंतरराष्ट्रीय हिंदी विश्वविद्यालय
विद्या, बुद्धि, मनीषा की इस तपोभूमि का ताप बनें
चिंतन का आलाप बनें, अपने दीपक आप बनें
अंधकार के विरुद्ध है यह, महाज्योति प्रज्ञालय
हिंदी विश्वविद्यालय...

महात्मा गांधी अंतरराष्ट्रीय हिंदी विश्वविद्यालय

ज्ञान शांति मैत्री

Mahatma Gandhi Antarrashtriya Hindi Vishwavidyalaya
(A Central University Established by an Act of Parliament, 1997, No. 3)
Gandhi Hills, Wardha - 442 001 (Maharashtra) INDIA
Phone : 97152-230901, 230905 Fax : 07152-230903
Website : www.hindivishwa.org

- Contents -

Balance Sheet and Income & Expenditure Account	01
Schedule Forming a part of Balance Sheet	04
Schedule Forming a part of Income and Expenditure Account	19
Receipt and Payment Account	29
Significant Accounting Policies	32
Contingent Liabilities and Notes to Accounts	36
General Provident Fund and New Pension System Balance Sheet, Income and Expenditure Account and Receipt & Payment Account	39
Statement of Investments	45
Audited Annual Accounts & Audit Report	47

Balance Sheet and Income & Expenditure Accounts

MAHATMA GANDHI ANTARRASHTRIYA HINDI VISHWAVIDYALAYA : WARDHA
BALANCE SHEET AS AT 31ST MARCH 2017

(AMOUNT IN RS.)

SOURCES OF FUNDS	Schedule	Current Year	Previous Year
CORPUS / CAPITAL FUND	1	1,37,77,81,932	1,14,64,47,385
DESIGNATED / EARMARKED FUND / ENDOWMENT FUNDS	2	5,29,081	4,83,887
CURRENT LIABILITIES & PROVSIONS	3	1,31,32,30,051	1,00,06,45,859
TOTAL Rs.		**2,69,15,41,064**	**2,14,75,77,131**
APPLICATION OF FUNDS			
FIXED ASSETS	4		
Tangible Assets		30,99,22,351	31,76,99,580
Intangible Assets		0	0
Capital Work-in-progress		1,06,78,59,580	82,87,47,804
INVESTMENTS FROM EARMARKED/ENDOWMENT FUND	**5**		
Long Term			
Short Term		5,29,081	4,86,173
OTHER INVESTMENTS	**6**		0
CURRENT ASSETS	**7**	65,53,42,598	66,78,02,167
LOANS, ADVANCES & DEPOSITS	**8**	65,78,87,454	33,28,41,406
TOTAL		**2,69,15,41,064**	**2,14,75,77,131**
SIGNIFICNT ACCOUNTING POLICIES	23		
CONTINGENT LIABILITIES AND NOTES TO ACCOUNTS	24		

Place : Wardha
Date : 19-06-2017

Kadar Nawaz Khan
Registrar/Finance Officer

Prof. Girishwar Misra
Vice-Chancellor

MAHATMA GANDHI ANTARRASHTRIYA HINDI VISHWAVIDYALAYA : WARDHA

INCOME AND EXPENDITURE ACCOUNT FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH 2017

(AMOUNT IN RS.)

PARTICULARS	SCH	CURRENT YEAR	PREVIOUS YEAR
INCOME			
Academic Receipts	9	2,80,77,620	1,46,21,541
Grants & Subsidies	10	23,15,52,803	21,07,36,853
Income from Investments	11	0	0
Interest Earned	12	3,86,08,570	3,49,59,852
Other Income	13	3,26,46,125	2,64,48,704
Prior Period Income	14	0	2,00,000
TOTAL (A)		**33,08,85,119**	**28,69,66,950**
EXPENDITURE			
Staff Payments & Benefits (Establishment Expenses)	15	17,65,57,507	15,29,38,418
Academic Expenses	16	3,90,10,258	3,63,80,605
Administrative & General Expenses	17	7,92,91,282	6,80,64,302
Transportation Expenses	18	15,60,220	15,92,723
Repairs & Maintenance	19	39,01,775	33,65,979
Finance Costs	20	58,041	38,276
Depreciation	4	3,04,85,014	2,42,20,442
Other Expenses	21	0	0
Prior Period Expenses	22	21,022	3,66,205
TOTAL (B)		**33,08,85,119**	**28,69,66,950**
BALANCE BEING EXCESS OF INCOME OVER EXPENDITURE (A - B)		0	0
TRANSFER TO /FROM DESIGNATED FUND			
Building Fund			
Others (Specify)			
BALANCE BEING SURPLUS / (DEFICIT) CARRIED TO GENERAL FUND		0	0

Significant Accounting Policies	23
Contingent Liabilities and Notes to Accounts	24

Place : Wardha
Date : 19-06-2017

Kadar Nawaz Khan
Registrar/Finance Officer

Prof. Girishwar Misra
Vice-Chancellor

Schedules forming a Part of Balance Sheet

Mahatma Gandhi Antarrashtriya Hindi Vishwavidyalaya, Wardha

Schedules forming part of Balance Sheet as at 31st March, 2017

SCHEDULE - 1 CORPUS/CAPITAL FUND		
		Amount in Rupees
Particulars	**Current Year**	**Previous Year**
Corpus Fund	0	0
Sub Total-A	**0**	**0**
Capital Fund		
Balance at the Beginning of the Year	1,14,64,47,385	64,49,75,697
Add : Contributions towards Capital Fund	0	0
Add : Grants from UGC, Government of India and State Government to the extent utilized for capital expenditure	25,29,24,410	62,59,11,905
Add : Assets Purchased out of Earmarked Funds	0	
Add : Assets Purchased out of Sponsored Projects, where ownership vests in the institution	88,95,151	0
Add : Assets Donated/Gifts Received	0	0
Add : Other Additions	-3,04,85,014	-12,44,40,217
Add : Excess of Income over expenditure transferred from the Income & Expenditure Account	0	0
Sub Total-B	1,37,77,81,932	1,14,64,47,385
TOTAL	1,37,77,81,932	1,14,64,47,385
(Deduct) Deficit transferred from the Income & Expenditure Accounts	0	0
Balance at the year end	**1,37,77,81,932**	**1,14,64,47,385**

Mahatma Gandhi Antarrashtriya Hindi Vishwavidyalaya, Wardha

Schedules forming part of Balance Sheet as at 31st March, 2017

SCHEDULE - 2 DESIGNATED/EARMARKED/ENDOWMENT FUNDS

Amount in Rupees

Particulars	Fund wise Breakup		Total	
	Teacher Welfare Fund.	University Corpus Fund.	Current Year	Previous Year
A.				
a) Opening balance	66,849	4,17,038	4,83,887	2,20,221
b) Additions during the year	10,021	5,565	15,586	2,54,773
c) Income from investments made of the funds	3,620	26,638	30,258	8,893
d) Accrued Interest on investments/Advances			0	0
e) Interest on Saving Bank a/c			0	0
f) Other additions (Specify nature)	485		485	0
Total (A)	80,975	4,49,241	5,30,216	4,83,887
B.				
Utilisation/Expenditure towards objectives of funds				
i) Capital Expenditure				0
ii) Revenue Expenditure		1,135	1,135	0
Total (B)	0	1,135	1,135	0
Closing balance at the year end (A-B)	80,975	4,48,106	5,29,081	4,83,887

Represented by

Cash and Bank Balances	80,975	4,48,106	0	0
Investments	0	0	0	0
Interest accrued but not due	0	0	0	0
Total	**80,975**	**4,48,106**	**0**	**0**

Mahatma Gandhi Antarrashtriya Hindi Vishwavidyalaya, Wardha

Schedules forming part of Balance Sheet as at 31st March, 2017

SCHEDULE - 2A ENDOWMENT FUNDS

Amount in Rupees

1. Sr.No	2. Name of the Endowment	Opening Balance		Additions Including Interest		Total		Expenditure on the object during the year	Closing Balance		Total (10+11)
		3. Endowment	4. Accumulated Interest	5. Endowment	6. Accumulated Interest	7. Endowment (3+5)	8. Accumulated Interest (4+6)	9.	10. Endowment	Accumulated Interest	
1											
2											
3											
	TOTAL	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Mahatma Gandhi Antarrashtriya Hindi Vishwavidyalaya, Wardha

Schedules forming part of Balance Sheet as at 31st March, 2017

SCHEDULE - 3 CURRENT LIABILITIES & PROVISIONS

Amount in Rupees

	Current Year	Previous Year
A. CURRENT LIABILITIES		
1. Deposits From Staff	0	0
2. Deposits From Students	15,17,651	12,44,776
3. Sundry Creditors :		
a) For Goods & Services	22,43,375	23,509
b) For Others		
4. Deposit Others - (Including EMD & Security Deposits)	3,13,98,422	2,20,84,037
5. Statutory Liabilities (GPF, TDS, WC TAX, CPF, GIS, NPS):	0	0
a) Overdue	0	0
b) Others	22,02,638	46,26,552
6. Other current Liabilities :		
a) Salaries	1,21,04,359	1,16,58,910
b) Receipts against Sponsored Projects	70,75,216	54,88,163
c) Receipts against Sponsored fellowship & Scholarship	31,52,854	34,99,331
d) Unutilised Grants	1,19,89,11,040	91,41,74,697
e) Grants in advance	0	0
f) Other funds	0	0
g) Other liabilities	31,23,966	43,66,470
TOTAL (A)	**1,26,17,29,521**	**96,71,66,445**
B. PROVISIONS		
1. For Taxation	0	0
2. Gratuity	2,81,00,000	2,41,00,000
3. Superannuation Pension	0	
4. Accumulated leave Encashment	83,98,855	21,73,486
6. Trade Warranties Claims	0	
7. Other (Specify)	1,50,01,676	72,05,928
TOTAL (B)	**5,15,00,531**	**3,34,79,414**
TOTAL (A+B)	**1,31,32,30,051**	**1,00,06,45,859**

Mahatma Gandhi Antarrashtriya Hindi Vishwavidyalaya, Wardha

Schedules forming part of Balance Sheet as at 31st March, 2017

SCHEDULE - 3 (a) SPONSORED PROJECTS

Amount in Rupees

1. Sr. No.	2. Name of the Project	Opening Balance 3. Credit	Opening Balance 4. Debit	5. Receipts/Recoveries during the year	6. Total	7. Expenditure during the year	Closing Balance 8. Credit	Closing Balance 9. Debit
A	**FROM UGC**							
	a) For Major Research Project							
	Hindi Ke Vikas Men Anuvad ka Yogdan							
	Recurring	0	-18,167	0	-18,167	0		-18,167
	Non-Recurring	23,050	0	0	23,050	0	23,050	
	Hindi Vyakaran Kosh Project				0			
	Recurring	1,37,089	0	0	1,37,089	0	1,37,089	0
	Protesting Voices in Flok & Street Theater				0			
	Recurring	2,45,800	0	-2,45,800	0	0	0	0
	Non-Recurring	2,50,000	0	-2,50,000	0	0	0	0
	Research Methodology for Ph. D Students				0			
	Recurring	43,732		0	43,732	0	43,732	
	Non-Recurring	0	-27,604	0	-27,604	0	0	-27,604
	Research Project (Dr. Priti Sagar)				0	0		0
	Recurring	0	0	15,00,000	15,00,000	0	15,00,000	
	Research Project (Dr. Umesh Kumar Singh)				0			
	Recurring	14,27,114	0	0	14,27,114	0	14,27,114	0
	Sociology & Context of Gandhian Philosophy				0			
	Recurring	19,005	0	0	19,005	0	19,005	0
	Non-Recurring	40,000	0	0	40,000	0	40,000	0
	Wild life Conservation and issues of Tribal studies				0			
	Recurring	10,352	0	0	10,352	0	10,352	0
	Non-Recurring	50,000	0	0	50,000	0	50,000	0
	Women in Parasi Hindi Theater				0			
	Recurring	0	-27,332	0	-27,332	0		-27,332
	Non-Recurring	36,031	0	0	36,031	0	36,031	0
	Sub-Total (a)	**22,82,173**	**-73,103**	**10,04,200**	**32,13,270**	**0**	**32,86,373**	**-73,103**

Mahatma Gandhi Antarrashtriya Hindi Vishwavidyalaya, Wardha

Schedules forming part of Balance Sheet as at 31st March, 2017

	b) For Centers & Programme							
	PG Diploma Course							
	Recurring	5,60,000	0	-5,60,000	0	0	0	0
	Adult Continuing Education, Distance & Field				0			
	Recurring	5,46,098	0	0	5,46,098	0	5,46,098	0
	Buddhist Study Centre				0			
	Recurring	2,822	0	0	2,822	0	2,822	0
	Dr. Ambedkar Study Centre				0			
	Recurring		-1,88,684	0	-1,88,684	0		-1,88,684
	Dr. Jakir Hussain Study Centre				0			
	Recurring	93,884	0	0	93,884	0	93,884	0
	Non-Recurring	50,000	0	0	50,000	0	50,000	0
	Nehru Study Centre				0			
	Recurring	1,06,080	0	0	1,06,080	0	1,06,080	0
	Sub-Total (b)	**13,58,884**	**-1,88,684**	**-5,60,000**	**6,10,200**	**0**	**7,98,884**	**-1,88,684**
	Total (a+b)	**36,41,057**	**-2,61,787**	**4,44,200**	**38,23,470**	**0**	**40,85,257**	**-2,61,787**
B	**FROM OTHERS**							
	a) From ICSSR							
	Impact of Policy liberalisation , privatisation	8,00,000	0	0	8,00,000	6,40,887	1,59,113	0
	Mahatma Gandhi Ki Karmbhumi Me Samajik	1,82,904	0	0	1,82,904	2,50,772		-67,868
	Nation Vs. Narrative: Nationalism in 21st Century	7,15,420	0	0	7,15,420	7,72,193		-56,773
	Social Capital & Farmer Sucide	0	0	4,00,000	4,00,000	1,32,786	2,67,214	
	The New Age Learning & Culture Transformation	0	0	16,00,000	16,00,000	0	16,00,000	
	Changing Nature of Public Protest in India	0	0	4,00,000	4,00,000	77,608	3,22,392	
	Shodh Ganga	14,000	0	0	14,000	0	14,000	
	Research Study Project.	15,395	0	0	15,395	0	15,395	
	Seminar Grant	70,941	-18,345	4,20,000	4,72,596	1,67,560	3,05,036	
	Sub -Total (c)	**17,98,660**	**-18,345**	**28,20,000**	**46,00,315**	**20,41,806**	**26,83,150**	**-1,24,641**
	b) Gandhi Darshan & Smriti Samiti	0	-19,834	4,13,750	3,93,916	3,85,667	8,249	
	c) Mirza Galib Lecturer Series	0	0	18,000	18,000	25,000		-7,000
	d) National Council for Research Institute	0	0	40,000	40,000	39,886	114	
	e) National Human Rights Commission	48,446	0	0	48,446	0	48,446	
	f) Indian Council for Philosophical Research	0	-50,000	4,50,000	4,00,000	4,31,539		-31,539
	g) NSS	0	-42,071	1,03,219	61,148	1,38,095		-76,947
	Sub-Total (d)	**48,446**	**-1,11,905**	**10,24,969**	**9,61,510**	**10,20,187**	**56,809**	**-1,15,486**
	Sub-Total (c+d)	**18,47,106**	**-1,30,250**	**38,44,969**	**55,61,825**	**30,61,993**	**27,39,959**	**-2,40,127**
C	**Interest from Bank**	**0**	**0**	**2,50,000**	**2,50,000**	**0**	**2,50,000**	
	Total (A+B+C)	**54,88,163**	**-3,92,037**	**45,39,169**	**96,35,295**	**30,61,993**	**70,75,216**	**-5,01,914**

Mahatma Gandhi Antarrashtriya Hindi Vishwavidyalaya, Wardha

Schedules forming part of Balance Sheet as at 31st March, 2017

SCHEDULE - 3 (b) SPONSORED FELLOWSHIPS AND SCHOLARSHIPS

Amount in Rupees

1. Sl.No.	2. Name of Sponsor	Opening Balance As on 01.04.		Transactions During the year		Closing Balance As on 01.04.	
		3	4	5	6	7	8
		CR.	DR.	CR.	DR.	CR.	DR.
1	University Grants Commission						
	Rajiv Gandhi National Fellowship	29,25,176	0	74,270	2,90,687	27,08,759	0
	Junior Research Fellowship	0	27,05,644	0	23,85,149	0	50,90,793
	Maulana Azad national Fellowship	3,61,965	0	0	0	3,61,965	0
2	Ministry	0	0	0	0	0	0
3	Others (Specify individually)						
	From ICSSR						
	Doctoral Fellowship	2,12,190	0	8,21,000	11,72,044	0	1,38,854
	Post Doctoral Fellowship	0	67,870	1,78,000	28,000	82,130	0
	Total	**34,99,331**	**27,73,514**	**10,73,270**	**38,75,880**	**31,52,854**	**52,29,647**

Mahatma Gandhi Antarrashtriya Hindi Vishwavidyalaya, Wardha

Schedules forming part of Balance Sheet as at 31st March, 2017

SCHEDULE - 3 (c) UNUTILISED GRANTS FROM UGC, GOVERNMENT OF INDIA AND STATE GOVERNMENTS

Amount in Rupees

		Current Year	Previous Year
A.	**Plan grants : Government of India, Through Various Ministries**		
	Balance B/F	4,02,17,206	1,40,00,000
	Add: Receipts during the year (Including Internal Generation Rs.)	4,07,66,579	2,69,34,760
	Total (a)	8,09,83,785	4,09,34,760
	Less: Refunds	0	0
	Less: Utilized for Revenue Expenditure	8,14,925	7,17,554
	Less: Utilized for Capital expenditure	0	
	Total (b)	8,14,925	7,17,554
	Unutilized carried forward (a-b)	8,01,68,860	4,02,17,206
B.	**UGC grants : Plan [Towards Specific Activities]**		
	Balance B/F	5,29,04,763	7,19,58,514
	Receipts during the year (Including Internal Generation Rs.)	4,50,12,359	1,16,54,452
	Total (c)	9,79,17,122	8,36,12,966
	Less: Refunds	0	0
	Less: Utilized for Revenue Expenditure	57,21,306	5,12,991
	Less: Utilized for Capital expenditure	88,95,151	3,01,95,212
	Total (d)	1,46,16,457	3,07,08,203
	Unutilized carried forward (c-d)	8,33,00,665	5,29,04,763
C.	**UGC grants : Non Plan**		
	Balance B/F	0	0
	Receipts during the year (Including Internal Generation Rs.)	0	0
	Total (e)	0	0
	Less: Refunds	0	0
	Less: Utilized for Revenue Expenditure	0	0
	Less: Utilized for Capital expenditure	0	0
	Total (f)	0	0
	Unutilized carried forward (e-f)	0	0

Mahatma Gandhi Antarrashtriya Hindi Vishwavidyalaya, Wardha

Schedules forming part of Balance Sheet as at 31st March, 2017

D. Grants from State Govt.		0
NSS		0
Balance B/F	0	0
Add: Receipts during the year.	0	0
Total (g)	0	0
Less: Utilized for Revenue Expenditure	0	0
Less: Utilized for Capital Expenditure		0
Total (h)	0	0
Unutilized carried forward (g-h)	0	0
Grand Total (A+B+C+D)	16,34,69,525	9,31,21,969

SCHEDULE - 4 FIXED ASSETS

Amount in Rupees

Assets Heads	Gross Block				Depreciation for the Year….				Net Block	
	Op Balance 01.04.2016	Additions	Deductions	Cl. Balance	Dep. Opening Balance	Depreciation for the Year	Deductions/ Adjustment	Total Depreciation	31.03.2017	31.03.2016
Land	3,07,18,707	0	0	3,07,18,707	0	0	0	0	3,07,18,707	3,07,18,707
Site Development	3,21,66,898		-12,68,448	3,08,98,450	0	0	0	0	3,08,98,450	3,21,66,898
Buildings	27,35,34,936	0	0	27,35,34,936	7,63,29,718	54,70,699	0	8,18,00,417	19,17,34,519	19,72,05,218
Roads & Bridges				0		0		0	0	0
Tubewells & Water Supply	1,73,35,066	78,88,580	0	2,52,23,646	88,61,023	5,04,473	0	93,65,496	1,58,58,150	84,74,043
Sewarage & Drainage				0		0		0	0	0
Electrical Installation & equipment	24,45,166	30,34,621	0	54,79,787	13,08,333	2,73,989	0	15,82,322	38,97,465	11,36,833
Plant & Machinery	11,18,245	6,97,200	0	18,15,445	4,24,505	90,772	0	5,15,277	13,00,168	6,93,740
Scientific & Laboratory Equipment				0		0		0	0	0
Office Equipment	3,67,78,052	17,52,889	0	3,85,30,941	2,25,57,916	28,89,821	0	2,54,47,737	1,30,83,204	1,42,20,136
Audio Visual Equipment	4,50,850	6,44,190	0	10,95,040	4,06,140	82,128	0	4,88,268	6,06,772	44,710
Computers & Peripherals	4,16,15,511	72,91,141	0	4,89,06,652	3,67,75,446	97,81,330	0	4,65,56,776	23,49,876	48,40,065
Furniture, Fixtures & Fittings	4,91,41,530	15,00,383	0	5,06,41,913	2,55,46,132	37,98,143	0	2,93,44,275	2,12,97,638	2,35,95,398
Vehicles	30,43,470	0	0	30,43,470	27,15,021	3,04,347	0	30,19,368	24,102	3,28,449
Lib. Books & Scientific Journals	6,91,69,212	11,67,229	0	7,03,36,441	6,57,18,221	70,33,644	0	7,27,51,865	-24,15,424	34,50,991
Small Value Assets	54,90,437	0	0	54,90,437	46,66,045	2,55,667	0	49,21,712	5,68,725	8,24,392
Total (A)	**56,30,08,080**	**2,39,76,233**	-12,68,448	**58,57,15,865**	**24,53,08,500**	**3,04,85,014**	**0**	**27,57,93,514**	**30,99,22,351**	**31,76,99,580**

Mahatma Gandhi Antarrashtriya Hindi Vishwavidyalaya, Wardha

Schedules forming part of Balance Sheet as at 31st March, 2017

CAPITAL WORK-IN-PROGRESS (B)	82,87,47,804	23,91,11,776	0	1,06,78,59,580	0	0	0	0	1,06,78,59,580	82,87,47,804
INTANGIBLE ASSETS	Op Balance 01.04.2016	Additions	Deductions	Cl. Balance	Dep. Opening Balance	Amortization for the Year	Deductions/ Adjustment	Total Amortization/ Adjustment	31.03.2017	31.03.2016
COMPUTER SOFTWARES	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
E- JOURNALS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PATENTS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total (C)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total (A+B+C)	1,39,17,55,884	26,30,88,009	-12,68,448	1,65,35,75,445	24,53,08,500	3,04,85,014	0	27,57,93,514	1,37,77,81,931	1,14,64,47,384

SCHEDULE - 5 : INVESTMENTS FROM EARMARKED/ENDOWMENT FUNDS

Amount in Rupees

	Current Year	Previous Year
1. In Central Government Securities	0	0
2. In State Government Securities	0	0
3. Other Approved Securities	0	0
4. Shares	0	0
5. Debentures and Bonds	0	0
6. Term Deposits with Banks	0	0
7. Others (To be Specified)	0	0
With Banks on Saving Accounts (Including FFD)	5,29,081	4,86,173
Total	**5,29,081**	**4,86,173**

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

Amount in Rupees

Funds	Current Year	Previous Year
1	0	0
2	0	0
3	0	0
4	0	0
5 Endowment Fund Investments	0	0
Total	0	0

Mahatma Gandhi Antarrashtriya Hindi Vishwavidyalaya, Wardha

Schedules forming part of Balance Sheet as at 31st March, 2017

SCHEDULE - 6 : INVESTMENTS - OTHERS

Amount in Rupees

	Current Year	Previous Year
1. In Government Securities	0	0
2. In State Government Securities	0	0
3. Other approved Securities	0	0
4. Shares	0	0
5. Debentures and Bonds	0	0
6. Others (To be specified)	0	0
TOTAL	**0**	**0**

SCHEDULE - 07 - CURRENT ASSETS

Amount in Rupees

	Current Year	Previous Year
1. Stock :		
a) Stores & Spares	0	0
b) Loose Tools	0	0
c) Publications	19,34,104	19,34,104
d) Laboratory Chemicals, Consumables , & glass ware	0	0
e) Building Material	0	0
f) Electrical Material	0	0
g) Stationery	0	0
h) Water Supply material	0	0
2. Sundry Debtors:		
a) Debts outstanding for a period excedding 6 months	0	0
b) Others	0	0
3. Cash and Bank Balances	0	
a) With Scheduled Banks:		
- In Current Acocunts	0	0
- In Term Deposits Acocunts	69,40,90,092	55,23,22,064
- In Saving Acocunts	-4,06,81,598	11,35,45,999
b) With non- Scheduled Banks:		
- In Term Deposits Acocunts	0	0
- In Saving Acocunts	0	0
4. Post office - Savings Accounts	0	0
TOTAL	**65,53,42,598**	**66,78,02,167**

Mahatma Gandhi Antarrashtriya Hindi Vishwavidyalaya, Wardha

Schedules forming part of Balance Sheet as at 31st March, 2017

Annexure A

Amount in Rupees

	Account No	Amount	
		Current Year	Previous Year
I. Savings Bank Account			
1. Grants from UGC A/c			
Bank of India - Plan (Old)	972110210000004	804	804
Bank of India - Non-Plan	972110210000005	-21,58,229	9,04,50,369
Bank Of India - Plan Account	972111021000020	-5,80,36,075	52,24,760
Bank Of India - (B-Voc)	972110210000027	25,674	58,70,836
Bank Of India - (E-PG Pathshala)	972110210000028	25,610	5,83,456
2. University Receipts A/c			
Bank Of India - Distance Education (Old)	970010110000028	-1,453	-1,453
Bank Of India - Distance Education Account	972111021000001	-38,444	37,39,484
Bank Of India - CGEGIS	970010110022577	15,269	15,269
3. Scholarship A/c			
4. Academic Fee Receipt A/c			
5. Development (Plan) A/c			
6. Combined Entrance Exams (CBT) A/c			
7. UGC Plan Fellowship A/c			
8. Corpus Fund A/c (EMF)			
9. Sponsored Projects Fund A/c			
10. Sponsored Fellowship A/c			
11. Endowment & Chair A/c (EMF)			
12. UGC JRF Fellowship A/c (EMF)			
13. HBA Fund A/c (EMF)			
14. Conveyance A/c (EMF)			
15. UGC Rajiv Gandhi National Fellowship A/c (EMF)			
Bank Of India - RGNF	972110110000026	13,25,371	15,41,355
16. Academic Development Fund A/c (EMF)			
17. Deposit A/c			
18. Student Fund A/c			
19. Student Aid Fund A/c			
20. Plan Grants for specific schemes			
Bank Of India - (PMMMNMTT)	972110210000026	1,81,59,874	61,21,119
Sub-Total-I		**-4,06,81,598**	**11,35,45,999**

Mahatma Gandhi Antarrashtriya Hindi Vishwavidyalaya, Wardha

Schedules forming part of Balance Sheet as at 31st March, 2017

II. Current Account		0	0
Sub-Total-II		**0**	**0**
III. Term Deposits with Schedule Banks			
Plan			
Fixed Deposit		43,51,33,092	41,18,64,454
Flexi Fixed Deposit		7,25,09,000	0
Non Plan			
Fixed Deposit		11,08,50,000	11,34,30,680
Flexi Fixed Deposit		2,18,59,000	0
Distance			
Fixed Deposit		3,50,00,000	2,70,26,930
Flexi Fixed Deposit		77,50,000	0
EPG Pathshala			
Flexi Fixed Deposit		7,15,000	0
B Voc			
Flexi Fixed Deposit		42,93,000	0
PMMMNMTT			
Flexi Fixed Deposit		59,81,000	0
Sub-Total-III		**69,40,90,092**	**55,23,22,064**
TOTAL (I+II+III)		**65,34,08,494**	**66,58,68,063**

Mahatma Gandhi Antarrashtriya Hindi Vishwavidyalaya, Wardha

Schedules forming part of Balance Sheet as at 31st March, 2017

SCHEDULE - 8 LOANS, ADVANCES & DEPOSITS

Amount in Rupees

	Current Year	Previous Year
1. Advances to employees (Non interest Bearing) :		
a) Salary	0	1,84,117
b) Festival	1,11,452	1,41,152
c) Medical Advance		0
d) Others (to be specified)	37,05,077	8,33,248
2. Long term Advances to employees (Interest Bearing) :		
a) Vehicle Loan	2,83,877	5,45,378
b) Home Loan	1,44,705	2,14,554
c) Others	18,45,899	13,18,788
3. Advances and other amounts receoverable in cash or in kind or for value		
a) On capital account	30,21,10,499	31,03,69,043
b) To Suppliers	21,34,092	0
c) Others	1,46,30,089	75,14,046
4. Prepaid Expenses :		
a) Insurance	0	0
b) Other Expenses	45,450	96,616
5. Deposits		
a) Telephone	17,786	27,786
b) Lease Rent - EZCC Kolkatta	2,25,000	2,25,000
c) Electricity	40,21,190	39,91,500
d) AICTE, if applicable	0	0
e) Others (to be specified) Smt Pratibha Adlakhiya (for petrol)	10,000	13,000
6. Income Accrued		
a) On investment from Earmarked / Endowment Funds	0	0
b) On Investment Others	0	0
c) On Loans and Advances	0	0
d) Others (includes income due unrealized)	1,01,43,045	0
7. Other - Current assets receivable from UGC/sponsored projects		
a) Debit balances in sponsored projects	5,01,914	3,92,037
b) Debit Balances in Fellowship & scholarship	52,29,647	27,73,514
c) Grants Receivable	30,46,45,486	4,13,506
d) Others receivables from UGC	0	1,46,450
8. Claims Receivable - TDS	80,82,247	36,41,672
TOTAL	**65,78,87,454**	**33,28,41,406**

Place : Wardha
Date : 19-06-2017

Kadar Nawaz Khan
Registrar/Finance Officer

Prof. Girishwar Misra
Vice-Chancellor

Schedules Forming a Part of Income & Expenditure Accounts

Mahatma Gandhi Antarrashtriya Hindi Vishwavidyalaya, Wardha

Schedules forming part of Income Expenditure Account for the year ended 31st March, 2017

Schedule - 9 - ACADEMIC RECEIPTS

Amount in Rupees

	Current Year		Previous Year	
	PLAN	NON PLAN	PLAN	NON PLAN
Fees from Students				
Academic				
1. Tuition fee	1,29,15,900	16,14,758	0	18,26,441
2. Admission fee	17,48,282	9,29,775	73,92,963	7,50,384
3. Enrolment fee	0	0	0	0
4. Library Admission fee	0	1,26,194	0	1,88,900
5. Laboratory fee	0	2,11,804	0	0
6. Art & Craft fee	0	1,08,500	0	71,750
7. Registration fee	0	1,09,600	0	1,40,642
8. Syllabus fee				
Total (A)	**1,46,64,182**	**31,00,631**	**73,92,963**	**29,78,117**
Examinations				
1. Distance Examination Fees.	10,16,714	0	0	0
2. Annual Examination fee	0	4,21,425	0	2,66,150
3. Mark sheet, certificate fee	0	12,300	0	5,850
4. Entrance examination fee				
Total (B)	**10,16,714**	**4,33,725**	**0**	**2,72,000**
Other Fees				
1. Identity card fee	0	31,464	0	19,575
2. Fine/Miscellaneous fee	0	24,004	0	54,803
3. Medical fee	0	75,300	0	51,150
4. Transportation fee	0	59,423	0	0
5. Hostel fee	0	62,81,877	0	18,47,295
6. Other fee	0	6,84,720	0	9,76,727
Total (C)	0	**71,56,788**	**0**	**29,49,550**
Sale of Publications				
1. Sale of Admission forms	0		0	0
2. Sale of Prospectus(Distance).	3,74,875	0	0	0
3. Sale of prospectus including admission forms	0	10,29,905	0	8,10,370
Total (D)	**3,74,875**	**10,29,905**	**0**	**8,10,370**
Other Academic Receipts				
1. Registration fee for workshops, programmes	0	3,00,800	0	2,18,541
2. Registration fees (Academic Staff College)	0	0	0	0
Total (E)	0	**3,00,800**	**0**	**2,18,541**
Total (A+B+C+D+E)	**1,60,55,771**	**1,20,21,849**	**73,92,963**	**72,28,578**
Total (A+B+C+D+E) - Plan and Non Plan.		**2,80,77,620**		**1,46,21,541**

Mahatma Gandhi Antarrashtriya Hindi Vishwavidyalaya, Wardha

Schedules forming part of Income Expenditure Account for the year ended 31st March, 2017

Schedule - 10 - GRANTS/SUBSIDIES (IRREVOCABLE GRANTS RECEIVED)

Amount in Rupees

Particulars	Plan					Total Plan	Non Plan UGC	Current Year Total	Previous Year Total
	Govt. of India	UGC							
		11th GDP	12th Plan Non-Rec.	Plan Rec. & Salary	Specific Schemes				
Balance B/F	0	19,06,19,932	21,81,30,991	32,45,60,682	0	73,33,11,605	8,77,41,123	82,10,52,728	96,22,37,280
Add : Receipts during the year[Including Interest Allocation]	0	2,60,000	44,00,00,000	7,60,00,000	0	51,62,60,000	18,26,06,000	69,88,66,000	63,50,66,000
Total	**0**	**19,08,79,932**	**65,81,30,991**	**40,05,60,682**	**0**	**1,24,95,71,605**	**27,03,47,123**	**1,51,99,18,728**	**1,59,73,03,280**
Less : Refund to UGC	0			0	0	0	0	0	0
Balance	**0**	**19,08,79,932**	**65,81,30,991**	**40,05,60,682**	**0**	1,24,95,71,605	**27,03,47,123**	**1,51,99,18,728**	**1,59,73,03,280**
Less : Utilised for Capital Expenditure (A)	0	0	25,29,24,410	0	0	25,29,24,410	0	25,29,24,410	56,55,13,699
Balance	**0**	**19,08,79,932**	**40,52,06,581**	**40,05,60,682**	**0**	**99,66,47,195**	**27,03,47,123**	**1,26,69,94,318**	**1,03,17,89,581**
Less : Utilised for Revenue Expenditure (B)		0	0	2,87,14,639		2,87,14,639	20,28,38,164	23,15,52,803	21,07,36,853
Balance C/F (C)	**0**	**19,08,79,932**	**40,52,06,581**	**37,18,46,043**	**0**	**96,79,32,556**	**6,75,08,959**	**1,03,54,41,515**	**82,10,52,728**

Note:

Expenditure			
Schedule No-15	2,59,02,258	15,06,55,249	17,65,57,507
Schedule No-16	3,61,22,899	28,87,359	3,90,10,258
Schedule No-17	1,00,05,783	6,92,85,499	7,92,91,282
Schedule No-18	0	15,60,220	15,60,220
Schedule No-19	0	39,01,775	39,01,775
Schedule No-20	0	58,041	58,041
Schedule No-22	0	21,022	21,022
Sub Total-A	**7,20,30,940**	**22,83,69,165**	**30,04,00,105**
			0
Less Income			0
Schedule No-9	1,60,55,771	1,20,21,849	2,80,77,620
Schedule No-12	2,71,31,530	1,14,77,040	3,86,08,570
Schedule No-13	1,29,000	20,32,111	21,61,111
Sub Total-A	**4,33,16,301**	**2,55,31,000**	**6,88,47,302**
Grant Utilized for Revenue Expenditure	**2,87,14,639**	**20,28,38,164**	**23,15,52,803**

Mahatma Gandhi Antarrashtriya Hindi Vishwavidyalaya, Wardha

Schedules forming part of Income Expenditure Account for the year ended 31st March, 2017

Schedule - 11 - INCOME FROM INVESTMENTS

Amount in Rupees

Particulars	Earmarked/Endowment Funds		Other Investments	
	Current Year	Previous Year	Current Year	Previous Year
1. Interest				
a. On Government Securities	0	0	0	0
b. Other Bonds/Debentures	0	0	0	0
2. Interest on Term Deposits	0	0	0	0
3. Income accrued but not due on Term Deposits/Interest bearing advances to employees	0	0	0	0
4. Interest on Savings Bank Accounts	0	0	0	0
5. Others (Specify)	0	0	0	0
Total	0	0	0	0
Transferred to Earmarked/Endowment Funds	0	0		
Balance	**0**	**0**		

Schedule - 12 - INTEREST EARNED

Amount in Rupees

Particulars	Current Year		Previous Year	
	PLAN	Non PLAN	PLAN	Non PLAN
1. With scheduled banks				
On Savings Accounts	0	0	0	0
On Term Deposit	2,71,31,530	1,13,44,109	2,85,11,694	64,48,158
2. On Loans				
a. Employees/Staff - LTC	0	739	0	0
b. Others	0	0	0	0
3. On Debtors and Other Receivables [On MSEDCL Deposit]	0	1,32,192	0	0
Total	**2,71,31,530**	**1,14,77,040**	**2,85,11,694**	**64,48,158**
Plan and Non Plan		**3,86,08,570**		**3,49,59,852**

Mahatma Gandhi Antarrashtriya Hindi Vishwavidyalaya, Wardha

Schedules forming part of Income Expenditure Account for the year ended 31st March, 2017

Schedule - 13 - OTHER INCOME

Amount in Rupees

	Current Year		Previous Year	
	PLAN	Non PLAN	PLAN	Non PLAN
A. Income from Land & Buildings				
1. Hostel Room Rent	0	0	0	0
2. License fee	0	5,70,382	0	3,32,003
3. Hire Charges of Auditorium/Play ground/Convention Centre, etc	0	6,35,881	0	6,92,713
4. Electricity charges recovered	0	5,28,661	0	5,10,747
5. Water charges recovered		84,600		72,090
Total	**0**	**18,19,524**	**0**	**16,07,553**
B. Sale of Institute's publications	**0**	**1,16,305**	**0**	**1,76,277**
C. Income from holding events				
1. Gross Receipts from annual function/sports carnival	0	0	0	0
Less : Direct expenditure incurred on the annual function/sports carnival	0	0	0	0
2. Gross Receipts from fetes	0	0	0	0
Less : Direct expenditure incurred on the fetes	0	0	0	0
3. Gross Receipts for educational tours	0	0	0	0
Less : Direct expenditure incurred on the tours	0	0	0	0
4. Others (to be specified and separately disclosed)	0	0	0	0
Total	**0**	**0**	**0**	**0**
D. Others				
1. Income from consultancy	0	0	0	0
2. RTI fees	0	5,192	0	4,052
3. Income from Royalty	0	0	0	1,30,030
4. Sale of application form (recruitment)	0	37,000	0	3,05,350
5. Misc. receipts (Sale of tender form, waste paper. Etc.)	0	54,090	0	5,000
6. Profit on Sale/disposal of Assets	0	0	0	0
a) Owned assets	0	0	0	0
b) Assets received free of cost	0	0	0	0
7. Grants/Donations from Institutions, Welfare Bodies and International Organizations	0	0	0	0
8. Others (specify) - Proportionate amout equivalent to Depreciation	3,04,85,014		2,42,20,442	0
Center Processing Charges.	1,29,000			
Total	**3,06,14,014**	**96,282**	**2,42,20,442**	**4,44,432**
Grand Total (A+B+C+D)	**3,06,14,014**	**20,32,111**	**2,42,20,442**	**22,28,262**
Total Plan and Non Plan		**3,26,46,125**		**2,64,48,704**

Mahatma Gandhi Antarrashtriya Hindi Vishwavidyalaya, Wardha

Schedules forming part of Income Expenditure Account for the year ended 31st March, 2017

Schedule - 14 - PRIOR PERIOD INCOME

Amount in Rupees

Particulars	Current Year		Previous Year	
1. Academic Receipts		0		0
2. Income from Investments		0		0
3. Interest earned		0		0
4. Other Income		0		2,00,000
Total		**0**		**2,00,000**

Schedule - 15 - STAFF PAYMENTS & BENEFITS (ESTABLISHMENT EXPENSES)

Amount in Rupees

	Current Year			Previous Year		
	Plan	Non Plan	Total	Plan	Non Plan	Total
a) Salaries and Wages	2,40,39,370	12,66,26,153	15,06,65,523	1,52,91,980	12,02,51,337	13,55,43,317
b) Allowances and Bonus	1,39,376	19,92,351	21,31,727	0	5,08,922	5,08,922
c) Contribution to Provident Fund	0	0	0	0	0	0
d) Contribution to Other Fund (specify) NPS	13,25,918	62,87,841	76,13,759	2,27,873	51,66,039	53,93,912
e) Staff Welfare Expenses	0	0	0	0	53,545	53,545
f) Retirement and Terminal Benefits	0	77,37,630	77,37,630	0	39,63,220	39,63,220
g) LTC facility	1,26,434	24,18,080	25,44,514	25,232	10,65,354	10,90,586
h) Medical facility	1,32,253	32,74,843	34,07,096	16,92,764	24,81,192	41,73,956
i) Children Education Allowance	1,19,637	19,93,948	21,13,585	18,000	21,33,170	21,51,170
j) Honorarium	0	40,000	40,000	0	0	0
l) Other (specify)	19,270	2,84,403	3,03,673	0	59,790	59,790
TOTAL	**2,59,02,258**	**15,06,55,249**	**17,65,57,507**	**1,72,55,849**	**13,56,82,569**	**15,29,38,418**

Mahatma Gandhi Antarrashtriya Hindi Vishwavidyalaya, Wardha

Schedules forming part of Income Expenditure Account for the year ended 31st March, 2017

Schedule - 15A - EMPLOYEES RETIREMENT AND TERMINAL BENEFITS

Amount in Rupees

	Pension	Gratuity	Leave Encashment	Total
Opening Balance as on	0	2,41,00,000	27,73,486	**2,68,73,486**
Addition : Capitalized value of Contributions received from other Organizations	0	0	0	**0**
Total (a)	**0**	**2,41,00,000**	**27,73,486**	**2,68,73,486**
Less : Actual Payment during the Year (b)	0	0	0	**0**
Balance Available on 31.03 c (a - b)	**0**	**2,41,00,000**	**27,73,486**	**2,68,73,486**
Provision required on 31.03 as per Actuarial Valuation (d)	0	40,00,000	10,00,000	**50,00,000**
A. Provision to be made in the Current Year (d - c)	**0**	**2,81,00,000**	**37,73,486**	**3,18,73,486**
B. Contribution to New Pension Scheme	0	0	0	**0**
C. Medical Reimbursement to Retired Employees	0	0	0	**0**
D. Travel to Hometown on Retirement	0	0	0	**0**
E. Deposit Linked Insurance Payment	0	0	0	**0**
Total (A+B+C+D+E)	**0**	**2,81,00,000**	**37,73,486**	**3,18,73,486**

Schedule - 16 - ACADEMIC EXPENSES

Amount in Rupees

	Current Year			Previous Year		
	Plan	Non Plan	Total	Plan	Non Plan	Total
a) Laboratory Expenses	0	15,786	15,786	0	58,761	58,761
b) Field work/Participation in Conferences			0			0
c) Expenses on Seminars/Workshops	14,23,905	0	14,23,905			0
d) Payment to visiting faculty	53,06,291	10,61,577	63,67,868	0	12,98,728	12,98,728
e) Examination	7,61,023	12,76,589	20,37,612	0	11,24,619	11,24,619
f) Student Welfare expenses	0	56,739	56,739	0	40,633	40,633
g) Admission expenses	0	1,18,762	1,18,762	0	38,307	38,307
h) Convocation expenses			0			0
i) Publications	21,55,158	0	21,55,158	28,28,250	0	28,28,250
j) Stipend/means-cum-merit scholarship			0			0
k) Subscription Expenses	0	1,46,616	1,46,616	0	3,50,000	3,50,000
l) Others (specify)	2,64,76,522	2,11,290	2,66,87,812	3,05,19,390	1,21,917	3,06,41,307
TOTAL	**3,61,22,899**	**28,87,359**	**3,90,10,258**	**3,33,47,640**	**30,32,965**	**3,63,80,605**

Mahatma Gandhi Antarrashtriya Hindi Vishwavidyalaya, Wardha

Schedules forming part of Income Expenditure Account for the year ended 31st March, 2017

Schedule - 17 - ADMINISTRATIVE AND GENERAL EXPENSES

Amount in Rupees

	Current Year			Previous Year		
	Plan	Non Plan	Total	Plan	Non Plan	Total
A Infrastructure						
a) Electricity and power	0	1,32,52,503	1,32,52,503	0	1,12,15,636	1,12,15,636
c) Water charges	0	45,07,934	45,07,934	0	46,32,049	46,32,049
d) Insurance	0	0	0	0	0	0
e) Rent, Rates and Taxes (including property tax)	0	0	0	0	0	0
B Communication			0			0
e) Postage and Telegram.	0	1,96,680	1,96,680	0	2,48,227	2,48,227
f) Telephone, Fax and Internet Charges	0	7,74,773	7,74,773	0	6,53,717	6,53,717
C Others			0			0
g) Printing and Stationery (consumption)	0	15,92,075	15,92,075	0	14,19,758	14,19,758
h) Tavelling and Conveyance Expenses	0	4,27,044	4,27,044	0	1,65,790	1,65,790
i) Hospitality	0	2,89,185	2,89,185	0	2,63,560	2,63,560
j) Auditors Remuneration	0	0	0	0	0	0
k) Professional Charges	0	1,24,393	1,24,393	0	7,33,878	7,33,878
l) Advertisement and Publicity	0	19,23,583	19,23,583	0	8,78,698	8,78,698
m) Magazines & Journals	0	1,93,177	1,93,177	0	2,22,167	2,22,167
n) Others (specify)	1,00,05,783	4,60,04,152	5,60,09,935	89,69,352	3,86,61,470	4,76,30,822
TOTAL	**1,00,05,783**	**6,92,85,499**	**7,92,91,282**	**89,69,352**	**5,90,94,950**	**6,80,64,302**

Schedule - 18 - TRANSPORTATION EXPENSES

Amount in Rupees

Particulars	Current Year			Previous Year		
	Plan	Non Plan	Total	Plan	Non Plan	Total
1. Vehicles (owned by institution)						
a) Running expenses	0	6,43,429	6,43,429	0	7,82,941	7,82,941
b) Repairs & Maintenance	0	3,18,681	3,18,681	0	3,12,541	3,12,541
c) Insurance expenses	0	37,831	37,831	0	47,930	47,930
2. Vehicles taken on rent/lease			0			0
a) Rent/lease expenses	0	5,60,279	5,60,279	0	4,49,311	4,49,311
3. Vehicle (Taxi) hiring expenses	0	0	0	0	0	0
TOTAL	**0**	**15,60,220**	**15,60,220**	**0**	**15,92,723**	**15,92,723**

Mahatma Gandhi Antarrashtriya Hindi Vishwavidyalaya, Wardha

Schedules forming part of Income Expenditure Account for the year ended 31st March, 2017

Schedule - 19 - REPAIRS & MAINTENANCE

Amount in Rupees

Particulars	Current Year			Previous Year		
	Plan	Non Plan	Total	Plan	Non Plan	Total
a) Buildings	0	16,64,206	16,64,206	0	18,10,177	18,10,177
b) Furniture & Fixtures	0	79,471	79,471	0	1,39,904	1,39,904
c) Plant & Machinery	0	94,664	94,664	0	0	0
d) Office Equipment	0	4,63,982	4,63,982	0	6,17,817	6,17,817
e) Computers	0	3,86,858	3,86,858	0	2,99,822	2,99,822
f) Laboratory & Scientific equipment	0	0	0	0	0	0
g) Audio Visual equipment	0	0	0	0	0	0
h) Cleaning Material & Services		1,38,546	1,38,546	0	1,38,259	1,38,259
i) Book binding charges						0
j) Gardening	0	0	0	0	0	0
k) Estate Maintenance	0	2,21,147	2,21,147	0	0	0
l) Other (Specify)	0	8,52,901	8,52,901	0	3,60,000	3,60,000
TOTAL	**0**	**39,01,775**	**39,01,775**	**0**	**33,65,979**	**33,65,979**

Schedule - 20 - FINANCE COSTS

Amount in Rupees

Particulars	Current Year			Previous Year		
	Plan	Non Plan	Total	Plan	Non Plan	Total
a) Bank Charges	0	58,041	58,041	0	38,276	38,276
b) Others (specify)	0	0	0	0	0	0
TOTAL	**0**	**58,041**	**58,041**	**0**	**38,276**	**38,276**

Mahatma Gandhi Antarrashtriya Hindi Vishwavidyalaya, Wardha

Schedules forming part of Income Expenditure Account for the year ended 31st March, 2017

Schedule - 21 - OTHER EXPENSES

Amount in Rupees

Particulars	Current Year			Previous Year		
	Plan	Non Plan	Total	Plan	Non Plan	Total
a) Provision for Bad and Doubtful Debts/Advances	0	0	0	0	0	0
b) Irrecoverable Balance Written - off	0	0	0	0	0	0
c) Grants/Subsidies to other institutions/organizations	0	0	0	0	0	0
d) Others (specify)	0	0	0	0	0	0
TOTAL	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Schedule - 22 - PRIOR PERIOD EXPENSES

Amount in Rupees

Particulars	Current Year			Previous Year		
	Plan	Non Plan	Total	Plan	Non Plan	Total
1. Establishment Expenses	0	0	0	0	0	0
2. Academic Expenses	0	0	0	0	0	0
3. Administrative Expenses	0	0	0	0	0	0
4. Transportation Expenses	0	0	0	0	0	0
5. Repairs & Maintenance	0	0	0	0	0	0
6. Other Expenses	0	21,022	21,022	0	3,66,205	3,66,205
TOTAL	**0**	**21,022**	**21,022**	**0**	**3,66,205**	**3,66,205**

Place : Wardha
Date : 19-06-2017

Kadar Nawaz Khan
Registrar/Finance Officer

Prof. Girishwar Misra
Vice-Chancellor

Receipts & Payments Accounts

MAHATMA GANDHI ANTARRASHTRIYA HINDI VISHWAVIDYALAYA : WARDHA

RECEIPTS & PAYMENTS ACCOUNT FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH 2017

Amount in Rupees

RECEIPTS	Current Year	Previous Year	PAYMENTS	Current Year	Previous Year
I. Opening Balances			I. Expenses		
a) Cash Balances		0	a) Establishment Expenses	17,24,10,519	14,95,18,043
b) Bank Balance			b) Academic Expenses	3,36,03,918	3,45,72,481
i. In Current accounts		0	c) Administrative Expenses	7,69,03,158	6,20,95,919
ii. In deposit accounts	55,23,22,064	41,83,70,645	d) Transportation Expenses	13,05,143	15,92,723
iii. Savings accounts	11,35,45,999	85,91,939	e) Repairs & Maintenance	38,13,674	30,05,979
			f) Prior period Expenses	21,022	3,66,205
II. Grants Received			II. Payments against Earmarked/Endowment Funds	1,135	0
a) From Government of India-	3,81,50,000	63,50,66,000			
b) From State Government	0	0	Expenditure Against Other Plan Grants	63,05,333	0
c) From other sources (details)-UGC	43,66,45,000	4,38,21,530			
(Gransts for capital & revenue exp/to be shown separetely if available)					
III. Academic Receipts	2,80,77,620	1,64,61,806	III. Payments against Sponsored Projects/Schemes	29,95,318	1,18,96,578
IV. Receipts against Earmarked/Endowment Funds	15,586		IV. Payments Sponsored Fellowships and Scholarships	38,45,944	0
V. Receipts against Sponsored Projects/Schemes	55,94,969		V. Investments and Deposits made		
			a) Out of Earmarked/Endowments funds	42,908	0
			b) Out of own funds (Investments- Others)		
VI. Receipts against Sponsored Fellowships and Scholarships	10,73,270	0	VI. Term Deposits with Scheduled Banks		
VII. Income on Investments from			VII. Expenditure on Fixed Assests and Capital Works - in-Progress		
a) Earmarked/Endowment funds	30,743		a) Fixed Assets	2,27,07,785	54,56,837
b) Other Investments	54,96,938		b) Capital Works-in-Progress	23,91,11,776	26,53,88,899
VIII. Interest received on			VIII. Other Payments including statutory payments	0	0
a) Bank Deposits	2,84,51,567	4,17,21,882			
b) Loans and Advances & Others	1,32,931	0			
c) Savings Bank Accounts	0	1,15,919			

IX. Investments encashed	0	0	IX. Refunds of Grants	10,55,800	0
X. Term Deposits with Scheduled Banks encashed	0	0	X. Deposits and Advances	81,02,966	24,69,29,921
XI. Other income (including Prior Period Income)	0	0	XI. Other Payments	0	5,43,24,827
XII. Deposits and Advances	1,39,37,093	30,11,05,831	XII. Closing balances		
			a) Cash in hand		
			b) Bank balances		
			In Current Accounts		
			In Savings Accounts	-4,06,81,598	-5,52,75,552
			In Deposit Accounts	69,40,90,092	74,91,47,891
XII. Miscellaneous Receipts including Statutory Receipts					
XIV. Any Other Receipts	21,61,112	6,37,65,199			
TOTAL	**1,22,56,34,893**	**1,52,90,20,751**	**TOTAL**	**1,22,56,34,892**	**1,52,90,20,751**

Place : Wardha
Date : 19-06-2017

Kadar Nawaz Khan
Registrar/Finance Officer

Prof. Girishwar Misra
Vice-Chancellor

Significant Accounting Policies

MAHATMA GANDHI ANTARRASHTRIYA HINDI VISHWAVIDYALAYA,WARDHA

SCHEDULES FORMING PART OF ACCOUNTS FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH 2017

NOTE 1 : SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES AND NOTES TO ACCOUNTS

A. SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES

1. ACCOUNTING CONVENTION

The financial statements are prepared generally on the basis of historical cost convention, and unless otherwise stated on the accrual method of accounting.

2. INVENTORY VALUATION

2.1 University Publications :

a) Expenditure incurred on University Publications either in form of Periodicals, Video films, Books printed or digital since issued with sole aim of promotion of Hindi literature at world level and not for making profit is at first instance treated as revenue expenditure, However stocks of these publications valued in accordance with policy adopted as disclosed in Sub-Para (b) below and movement thereof is recognized by giving corresponding effect to Publication Stock Control Account.

b) Stocks of University Publications, Books, Periodicals, etc published by the University for promotion of Hindi literature are valued at least of cost or net realizable value.

c) Normally a provision is being made for write off of Publications having older than 7 years from the year of its publication.

2.2 Stock of Paper, Stationery and other Expendable Items

Stocks of Paper, Stationery and other expendable articles, if any, are not considered. Purchase of these items are treated as expenditure on purchase itself unless such articles are bought for use extending over the period of 12 months from the date of Purchase.

3. INVESTMENT

3.1 Investment classified as "long term investments" are carried at cost. Provision for decline other than temporary is made in carrying cost of such investments.

3.2 Investments classified as "current investments" are carried at lower of cost and fair value. Provision for value of such investments is made for each investment considered individually and not on a global basis.

3.3 Cost includes acquisition expenses like brokerage, stamp duty etc.

4. FIXED ASSETS

4.1 Fixed assets other than land are stated at cost of acquisition inclusive of inward freight, duties and taxes and incidental and direct expenses related to acquisition.

4.2 Expenditure incurred on wells and bore wells is capitalized in respect of only those wells and borewells, which yield water in reasonable quantity otherwise such expenditure, is treated as revenue expenditure.

4.3 Intangible assets includesPatents, Copyrights, E-Journals, Computer software etc.

5. DEPRECIATION

5.1 Till FY 2015-16 the Depreciation on fixed assets was provided on Written Down Value Method, as per the rates describe under Income Tax Act 1961 using the concept of assets put to use where the depreciation was charged @50% in case of use is less then 182 days.

5.2 However from this Financial Year the University has changed the policy in this regard and the depreciation on fixed assets is provided on Strairght Line Method at the following rates. In respect of addition during the year the depreciation is provided for full year.

Tangible Assets:

1.	Land	0%
2.	Site Devlopment	0%
3.	Buildings	2%
4.	Roads & Bridges	2%
5.	Tube wells & Water Supply	2%
6.	Sewerage & Drainage	2%
7.	Electrical Installation and equipment	5%
8.	Plant & Machinery	5%
9.	Scientific & Laboratory Equipment	8%
10.	Office Equipment	7.5%
11.	Audio Visual Equipment	7.5%
12.	Computers & Peripherals	20%
13.	Furniture, Fixtures & Fittings	7.5%
14.	Vehicles	10%
15.	Lib. Books & Scientific Journals	10%

Intangible Assets (amortization) :

1.	E-Journals	40%
2.	Computer Software	40%
3.	Patents and Copyright	9 Years

6. REVENUE RECOGNITION

6.1 All fees from students are recognized as income in the year of receipt.

6.2 Income from interest on fixed deposits with banks and other interest bearing investments is accounted for on accrual basis.

6.3 Income from subscription to Journals is booked in the year of receipt.

6.4 Income from royalty from Publications issued by the University is recognized on receipt of statement of sale from distributors.

7. GOVERNMENT/ UGC GRANTS

7.1 Government Grants and UGC grants are accounted on realization basis. However, where a sanction for release of grant pertaining to the financial year is received before31st March and the grant is actually received in the next financial year,the grant is accounted on accrual basis and an equal amount is shown as recoverable from the grantor.

7.2 To the extent utilized towards capital expenditure, (on accrual basis) government grants and grants from UGC are transferred to the Capital Fund.

7.3 Government and UGC grants for meeting Revenue Expenditure (on accrual basis) are treated, to the extent utilized, as income of the year in which they are realized.

7.4 Unutilized grants (including advances paid out of such grants) are carried for ward and exhibited as a liability in the balance sheet.

8. EXPENDITURE

All non contractual expenditure such as statutory Fees, taxes, duty, assets and all such expenditure which cannot be determined with reference to time scale viz legal fees, professional fees etc are considered on due basis on receipt of claim, demand or communication from the concerned authority/person.

9. RETIREMENT BENEFITS

9.1 GRATUITY

In the absence of valuation of gratuity from actuary, the provision is being worked out as follows :

i. 15days salary based on last drawn salary for each completed year of services (part thereof in excess of six months is considered as completed year of service).

ii. Month for this purpose has been considered of 26 days.

iii. Provision for gratuity has not been made towards the employees who are shifted or transferred on deputation to other universities/Colleges or other central government offices. However after completion of period of deputation provision has been made as given above.

9.2 LEAVE ENCASHMENT

Liability towards other long term benefit in form of accumulative encashable leave is provided by assuming that such benefit is payable to all the employees at the end of the accounting year in view of non availability of services of an actuaries at local level.

10. EARMARKED / ENDOWMENTS FUND

Long Term funds are earmarked for specific purposes. Such funds have separate bank account/investment. The income from investments is recognized on accrual basis and income by way of interest on saving bank accounts are credited to the respective funds. The expenditures are debited to the fund. The assets created out of the earmarked funds where the ownership vests with institution, are merged with the assets of the institution by crediting an equal amount to the capital fund. The balance in the respective fund is carried forward and is represented on the assets side by corresponding balance at bank, Investments, and accrued interest etc.

11. CAPITAL FUND

The assets created out of the earmarked funds / Grants where the ownership vests with the institution, are merged with the assets of the institution by crediting an equal amount to the capital fund. Based on the cardinal principle all profit and losses belong to institution, the excess of income over expenditure will be added to capital fund and the excess of expenditure over income shall be deducted from capital fund.

12. INVESTMENTS OF EARMARKED FUNDS AND INTEREST INCOME ACCRUED ON SUCH INVESTMENTS

Totheextent of amount not immediately required for expenditure, such amounts available against funds are invested in term deposits with Banks or MGAHV Employees Credit co-op Society and leaving the balance in Savings bank Accounts.

Interest received, interest accrued and due and interest accrued but not due on such investments are added to the respective funds and not treated as income of the Institution.

13. INCOME TAX

The income of the institution is exempt from income tax under section 10 (23C) of the income tax act and accordingly. No provision for tax is therefore made in accounts.

Contingent Liabilities and Notes on Accounts

MAHATMA GANDHI ANTARRASHTRIYA HINDI VISHWAVIDYALAYA,WARDHA

SCHEDULES FORMING PART OF ACCOUNTS FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH 2017

B) CONTINGENT LIABILITY AND NOTES ON ACCOUNTS:

1. CONTINGENT LIABILITY

In the view of Management there is no contingent liability

2. CAPITAL COMMITMENTS

The Value of contracts remaining to be executed on Capital Account and not provided for (Net of Advances) amounted to Rs. 63.97/- crore as on 31.03.2017.

3. CHANGES IN ACCOUNTING POLICY

a) Depreciation

Till FY 2015-16 the Depreciation on fixed assets was provided on Written Down Value Method, as per the rates describe under Income Tax Act 1961 using the concept of assets put to use where the depreciation was charged @50% in case of use is less then 182 days.

In order to comply with the formats and General Instructions issued for preparation of financial statements for Central Higher Educational Institutions, the MGAHV, has changed the policy in this regard and the depreciation on fixed assets is provided on Strairght Line Method using the rates provided therein.

Due to change in policy, the MGAHV was required to recalculate the depreciation charged till 31.03.2016. However in absence of necessary records required, relating to the period beginning from the commencement of the activities, the quantification of differential amount of depreciation representing arrears or reversal, if any, could not be worked out. However the management is of opinion that considering the useful life of assets and depreciation charged so far as per earlier policy, the non quantification in this regard will not have any material effect on the Income & Expenditure Account and Balance Sheet, on account of such change in policy.

b) Gratuity:

As per Significant accounting policies provision of gratuity was required to be made on the basis of 15days salary based on last drawn salary for each completed year of services (part thereof in excess of six months is considered as completed year of service). However, d**uring the year lump sum provision of Rs. 40.00lakh has been made towards gratuity since the details of completed year of service is not available.**

c) Leave Encashment:

Lump sum provision of Rs. 10.00 lakh has been made towards Leave Encashment.

4. Fixed Assets

a) The University has acquired Renewable leasehold rights of 4 hectares of land at MauzaUmri, Dist. Wardha from Government of Maharashtra for thirty years at the token lease amount of Rs. 4/-. All buildings and superstructure are being constructed on this land.

b) Work in progress is transferred to appropriate fixed assets at the time of receipt of completion certificate. Some buildings are put to use but in the absence of completion certificates buildings are carried under the head Work in progress In Schedule-4 and depreciation has not been charged on such assets.

c) As per new Guidelines and formats of financial statements for central higher educational institutions, depreciation on fixed assets has to be provided on straight line basis at the prescribed rates and depreciation on additions during the year has to be provided for whole year. However in the absence of necessary records, fixed assets registers and other relevant information depreciation on fixed assets has been charged at the existing accounting policy.

5. **Inventory Valuation**

a) In actual practice expenditure incurred on printing, compilation, & preparation of books, calendars, diaries etc are considered as publication of the university, therefore all such expenditure has been debited to publication expenditure.

6. **The Other Income reflected in Schedule-13 includes Rs. 3, 04, 85,014/-, representing amount equivalent to depreciation charged on fixed assets during the year, which being notional expenditure in nature and accordingly cannot be charged against the grant and as such to provide the corresponding effect, the same is credited to Income & Expenditure Account which is in terms of the policy followed consistently in this regard.**

7. **Prior period expenses and prior period income are recognized separately in income and expenditure account.**

8. **In previous year there was no separate bank accounts for each Designated / Earmarked funds therefore in Schedule-2 of financial statements, we are unable to produce fund wise details of Cash and bank balances, Investments & Interest accrued but not due.**

9. **Figures are rounded up to nearest rupees.**

10. **Figures for previous year are regrouped or rearranged wherever necessary.**

11. Schedules-1 to 24 are annexed to and forms an integral part of then Balance Sheet as at 31st March, 2017 and the Income & Expenditure account and receipts and payments statement for the year ended on that date.

Place : Wardha Date : 19-06-2017	kadar Nawaz Khan Registrar/Finance Officer	Prof. Girishwar Misra Vice-Chancellor

MAHATMA GANDHI ANTARRASHTRIYA HINDIVISVAVIDYALAYA : WARDHA.
PROVIDENT FUND ACCOUNT
BALANCE SHEET AS AT MARCH 31, 2017

Amount in Rupees

Amount	Liabilities	Amount		Amount	Assets	Amount
	GPF			1,79,76,096	Investment	2,51,28,390
1,94,88,036	Opening Balance	2,62,58,582		0	Int. accrued as on 31/03/2017	7,94,084
0	Less: Subscription for March 2016	0			Subscription Due for March, 2017	0
				1,79,76,096	GPF	2,59,22,473
67,70,546	Add : Subscription in the year	76,92,408			CPF	0
0	Add : Sub for March 2016	0			UC due to CPF	0
	Add : Interest Credited	0			NPS-II	0
0	Less : Advance / Withdrawal	0				
2,62,58,582	**Closing Balance**	**3,39,50,990**				
				43,62,517	Advance to Staff	70,43,861
				3,72,848	Internal Advance	13,46,850
	CPF				Tax recovered from interest on	
	Opening Balance	0			Investment Pending refund from	
	Less : Sub. For March 2016	0			Income Tax Department	
	Add : Subscription in the year	0				
	Add : Sub for March 2017	0				
	Add : Interest Credited	0			**Cash at Bank**	
	Less : Advance/ Withdrawal	0		36,12,958	Bank of India, Hindi V.V. Branch	-4,31,923
	Closing Balance	**0**				
	University Contribution (CPF)					
	Opening Balance	0				
	Less : Contribution for March 2016	0				
	Add : Subscription for the year	0				
	Add : Contribution for March 2017	0				
	Add : Interest Credited	0				
	Less : Advance/ Withdrawal	0				
	Closing Balance	**0**				
	Interest Reserve					
0	Opening Balance	65,837				
65,837	Add : Excess of Income over Expenditure	-1,35,566				
	Closing Balance	**-69,729**				
2,63,24,419	**Total**	**3,38,81,261**		**2,63,24,419**		**3,38,81,261**

Place : Wardha
Date : 19-06-2017

Kadar Nawaz Khan
Registrar/Finance Officer

Prof. Girishwar Misra
Vice-Chancellor

MAHATMA GANDHI ANTARRASHTRIYA HINDIVISVAVIDYALAYA : WARDHA.
PROVIDENT FUND ACCOUNT
INCOME AND EXPENDITURE ACCOUNT FOR THE YEAR ENDED 31/03/2017

Amount 31/3/16	Expenditure	Amount 31/3/17	Amount 31/3/16	Income	Amount 31/3/17
	Interest Credited to :		15,84,843	Interest earned on Investment	16,43,258
15,19,006	GPF Account	17,78,824	0	Add : Interest accrued on 03/16	0
	CPF Account	0	0	Add : Tax Recovered on interst- Refund to be	
	University Contribution (CPF)	0		obtained	0
	NPS Tier-II Account	0			
65,837	Excess of Income over Expenditure	0	0	Excess Expenditure over Income	1,35,566
15,84,843	**Total**	**17,78,824**	**15,84,843**	**Total**	**17,78,824**

47

Intenal Advance	2016	2017
NPS	331340	310491
GPF	372848	1346850
	704188	1657341
	0	0
	704188	1657341

Place : Wardha
Date : 19-06-2017

Kadar Nawaz Khan
Registrar/Finance Officer

Prof. Girishwar Misra
Vice-Chancellor

MAHATMA GANDHI ANTARRASHTRIYA HINDIVISVAVIDYALAYA : WARDHA.
PROVIDENT FUND ACCOUNT
RECEIPTS AND PAYMENTS ACCOUNTS FOR THE FINANCIAL YEAR 2016-17

Amount in Rupees

Receipts	Amount		Payments	Amount
Opening Balance as on 01-04-2016			GPF Adv. / Withdrawal	26,81,343
Bank of India, Hindi V V			CPF adv./Withdrawal	0
GPF	36,12,958		NPS Tier-II	0
			University Contribution Withdrawal 1	0
In Term Deposit	1,79,76,096		Interest Paid on contribution	17,78,824
			Internal Advance	9,74,002
GPF Subsription	76,92,408		Investment during the year	2,51,28,390
CPF Subscription	0		**Closing Balance :-**	
CPF University Contribution	0		Bank of India, Hindi V V	
NPS Tier-II Account	0		GPF	-4,31,923
Investment Encashed	0			
Interest Received	8,49,174			
Total	**3,01,30,636**		**Total**	**3,01,30,636**

Place : Wardha
Date : 19-06-2017

Kadar Nawaz Khan
Registrar/Finance Officer

Prof. Girishwar Misra
Vice-Chancellor

MAHATMA GANDHI ANTARRASHTRIYA HINDI VISHWAVIDYALAYA: WARDHA
NPS TIER- I ACCOUNT
BALANCE SHEET AS AT MARCH 31, 2017

Amount in Rupees

Amount	Liabilities	Amount	Amount	Assets	Amount
	NPS Tier-I Account			**NPS Tier - I Account**	
62,60,387	Opening Balance	62,60,387		Subscription and Contribution due FOR 03/17	
					0
	Less : Sub. For 03/2015	0			
			56,48,730	Investment	26,82,036
	Add : Sub + Contribution	1,50,64,930		Interest accrued but not due	
	Add : Interes Credited	3,25,527			
			3,31,340	Internal Advance	3,10,491
	Less : Transferred to NSDL	1,86,29,164			
			2,80,317	Balance at Bank	29,153
	Add : Sub +UC for 03/2017	0			
	Excess of Income over Expenditure				
	Balance as on 01.04.2016				
	Add : During the year				
62,60,387	**Total**	**30,21,680**	**62,60,387**	**Total**	**30,21,680**

Place : Wardha
Date : 19-06-2017

Kadar Nawaz Khan
Registrar/Finance Officer

Prof. Girishwar Misra
Vice-Chancellor

MAHATMA GANDHI ANTARRASHTRIYA HINDI VISHWAVIDYALAYA: WARDHA
NPS TIER-I ACCOUNT
INCOME AND EXPENDITURE ACCOUNT FOR THE YEAR ENDED 31/03/2017

Amount in Rupees

Amount 31/3/16	Expenditure	Amount 31/3/17	Amount 31/3/16	Income	Amount 31/3/17
0	**Interest Credited to :**		5,16,661	Interest earned on Investment	2,76,491
	GPF Account	0	0	Add : Interest accrued on 03/17	49,036
	NPS Account	0		Add : Tax Recovered on interst- Refund to be obtained	0
	University Contribution (CPF)	0			
	NPS Tier-II Account	0			
5,16,661	Excess of Income over Expenditure	3,25,527			
5,16,661	**Total**	**3,25,527**	**5,16,661**	**Total**	**3,25,527**

Place : Wardha
Date : 19-06-2017

Kadar Nawaz Khan
Registrar/Finance Officer

Prof. Girishwar Misra
Vice-Chancellor

MAHATMA GANDHI ANTARRASHTRIYA HINDI VISHWAVIDYALAYA: WARDHA

NPS TIER -I ACCOUNT

RECEIPTS AND PAYMENTS ACCOUNTS FOR THE FINANCIAL YEAR 2016-17

Amount in Rupees

Receipts	Amount	Payments	Amount
Opening Balance as on 01-04-2016		Investment during the year	26,33,000.00
Bank of India, Hindi V V	2,80,317.00		
Term Deposit	56,48,730.00	Withdrawal/Refund to NSDL	1,86,29,164.00
Own Subscription	76,18,800.00		
University Subscription	74,46,130.00	**Closing Balance :-**	
Internal Advace	20,849.00	Bank of India, Hindi V V	29,153.00
Investment Encashed	0.00		
Interest Received	2,76,491.00		
Total	**2,12,91,317.00**	**Total**	**2,12,91,317.00**

Place : Wardha
Date : 19-06-2017

Kadar Nawaz Khan
Registrar/Finance Officer

Prof. Girishwar Misra
Vice-Chancellor

MAHATMA GANDHIANTARASHTRIYA HINDI VISHWA-VIDYALAYA WARDHA

Statement of Investment as on 31.March 2017

Sr. No.	Fixed Deposit No.	Date of Investment	Amount invested	Name of Bank	Rate of invested	Period invested	Date of Maturity
			Plan Account				
1	972156110000129	17.11.2016	90,00,000	Bank of India	7.25	181 day	17.05.2017
2	972156110000130	17.11.2016	90,00,000	Bank of India	7.25	181 day	17.05.2017
3	972156110000107	19.11.2016	92,00,000	Bank of India	7.25	181 day	17.05.2017
4	972156110000108	19.11.2016	92,00,000	Bank of India	7.25	181 day	17.05.2017
5	972156110000109	19.11.2016	92,00,000	Bank of India	7.25	181 day	17.05.2017
6	972156110000110	19.11.2016	92,00,000	Bank of India	7.25	181 day	17.05.2017
7	972156110000111	19.11.2016	92,00,000	Bank of India	7.25	181 day	17.05.2017
8	972156110000112	19.11.2016	92,00,000	Bank of India	7.25	181 day	17.05.2017
9	972156110000113	19.11.2016	92,00,000	Bank of India	7.25	181 day	17.05.2017
10	972156110000114	19.11.2016	92,00,000	Bank of India	7.25	181 day	17.05.2017
11	972156110000115	19.11.2016	92,00,000	Bank of India	7.25	181 day	17.05.2017
12	972156110000116	19.11.2016	92,00,000	Bank of India	7.25	181 day	17.05.2017
13	972145110000739	10.02.2017	90,00,000	Bank of India	7	12 m	10.02.2018
14	972145110000740	10.02.2017	90,00,000	Bank of India	7	12 m	10.02.2018
15	972145110000741	10.02.2017	90,00,000	Bank of India	7	12 m	10.02.2018
16	972145110000742	10.02.2017	90,00,000	Bank of India	7	12 m	10.02.2018
17	972145110000743	10.02.2017	90,00,000	Bank of India	7	12 m	10.02.2018
18	972145110000744	10.02.2017	90,00,000	Bank of India	7	12 m	10.02.2018
19	972145110000745	10.02.2017	90,00,000	Bank of India	7	12 m	10.02.2018
20	972145110000746	10.02.2017	90,00,000	Bank of India	7	12 m	10.02.2018
21	972145110000747	10.02.2017	90,00,000	Bank of India	7	12 m	10.02.2018
22	972145110000748	10.02.2017	90,00,000	Bank of India	7	12 m	10.02.2018
23	972145110000417	26-02-2017	15,31,24,533	Bank of India	5.1	12m	26-02-2018
24	972156110000081	30-12-2016	1,10,54,350	Bank of India	6	270 days	26-09-2017
25	972156110000083	03-01-2017	1,10,62,518	Bank of India	6	272 Days	02-10-2017
26	972156110000084	05-01-2017	1,10,66,601	Bank of India	6	273 Days	05-10-2017
27	972156110000085	07-01-2017	1,10,70,688	Bank of India	6	274 Days	08-10-2017
28	972156110000086	09-07-2016	53,92,716	Bank of India	7.3	365 Days	09-07-2017
29	972156110000087	09-07-2016	1,07,86,510	Bank of India	7	366 Days	10-07-2017
30	972156110000560	09-07-2016	53,93,794	Bank of India	7.3	12m	09-07-2017
31	972156110000561	09-07-2016	53,93,794	Bank of India	7.3	12m	09-07-2017
32	972156110000562	09-07-2016	53,93,794	Bank of India	7.3	12m	09-07-2017
33	972156110000562	09-07-2016	53,93,794	Bank of India	7.3	12m	09-07-2017
			43,51,33,092				

			Non Plan				
1	972140110000001	25.04.2015	50,000	Bank Of india	8.50	24 m	25.04.2017
2	972156110000118	18.11.2016	93,00,000	Bank Of india	7.25	181 day	18.05.2017
3	972156110000119	18.11.2016	93,00,000	Bank Of india	7.25	181 day	18.05.2017
4	972156110000120	18.11.2016	93,00,000	Bank Of india	7.25	181 day	18.05.2017
5	972156110000121	18.11.2016	93,00,000	Bank Of india	7.25	181 day	18.05.2017
6	972156110000122	18.11.2016	92,00,000	Bank Of india	7.25	181 day	18.05.2017
7	972156110000123	18.11.2016	92,00,000	Bank Of india	7.25	181 day	18.05.2017
8	972156110000131	17.11.2016	92,00,000	Bank Of india	7.25	181 day	17.05.2017
9	972156110000132	17.11.2016	92,00,000	Bank Of india	7.25	181 day	17.05.2017
10	972156110000133	17.11.2016	92,00,000	Bank Of india	7.25	181 day	17.05.2017
11	972156110000134	17.11.2016	92,00,000	Bank Of india	7.25	181 day	17.05.2017
12	972156110000135	17.11.2016	92,00,000	Bank Of india	7.25	181 day	17.05.2017
13	972156110000136	17.11.2016	92,00,000	Bank Of india	7.25	181 day	17.05.2017
25							
			11,08,50,000				

Distance Education							
1	972156110000103	18.11.2016	90,00,000	Bank of India	7.25	181 day	18.05.2017
2	972156110000104	18.11.2016	90,00,000	Bank of India	7.25	181 day	18.05.2017
3	972156110000105	18.11.2016	90,00,000	Bank of India	7.25	181 day	18.05.2017
4	972156110000106	18.11.2016	80,00,000	Bank of India	7.25	181 day	18.05.2017
			3,50,00,000				
GPF							
1	972156110000089	17.11.2016	92,20,658	Bank of India	7.3	270 day	14.08.2017
2	972156110000090	17.11.2016	92,20,659	Bank of India	7.3	270 day	14.08.2017
3	972156110000078	10-04-2016	55,39,156	Bank of India	7.3	270 day	16-10-2017
			2,39,80,473				
NPS							
1	972145110000721	17.11.2016	20,49,036	Bank of India	7.3	270 day	14.08.2017
			20,49,036				
Grand Total			**60,70,12,601.66**				

INDIAN AUDIT & ACCOUNTS DEPARTMENT
OFFICE OF THE DIRECTOR GENERALOF AUDIT (CENTRAL)
C-25, AUDIT BHAVAN, BEHIND INCOME TAX BLDG, BANDRA(E), KURLA COMPLEX, MUMBAI 400 051.
Telephone: (022) 2657 2951 (Direct)
EPABX : 2657 1750/41/42/36 ; FAX: 657 2951 / 657 2451

सत्यमेव जयते

No. DGA(C)/C&AB/SAR/2016-17/MGAHV/ — **Date:23/10/2017**

To
The Secretary to the Government of India,
Ministry of Human Resource Development,
Department of Secondary Education & Higher Education,
Shastri Bhavan,
New Delhi 110 001.

Sub: Separate Audit Report on the accounts of Mahatma Gandhi Antarrashtriya Hindi Vishwavidyalaya, Wardha for the year 2016-17.

Sir,

Please find enclosed the Separate Audit Report on the accounts of Mahatma Gandhi Antarrashtriya Hindi Vishwavidyalaya, Wardha for the year ended 31 March 2017 along with the following documents for being laid on the Table of both the Houses of Parliament.

(i) Statement of Accounts

(ii) Audit Report-cum-Audit Certificate in English along with annexure.

Copies of the documents as presented to the Parliament may please be forwarded to this office with an intimation regarding the date of their presentation to both the Houses of Parliament.

Please acknowledge the receipt.

Yours faithfully,

Encl: As above

Sd/-

Dy. Director of Audit/C&AB

No. DGA(C)/C&AB/SAR/2016-17/MGAHV/ 1126 **Date: 23/10/2017**

Copy along with the Annual Accounts for the year ended 31 March 2017 together with Audit Certificate in English is forwarded to **The Vice–Chancellor, Mahatma Gandhi Antarrashtriya Hindi Vishwavidyalaya, P.B No.16, Panchteela, Wardha – 442001** for information and necessary action. The date/s of presentation of the documents to the Parliament and a copy thereof may kindly be furnished to this office.

Dy. Director of Audit/C&AB

Separate Audit Report of the Comptroller & Auditor General of India on the Accounts of the Mahatma Gandhi Antarrashtriya Hindi Vishwavidyalaya, Wardha for the year ended 31 March 2017.

We have audited the attached Balance Sheet of the Mahatma Gandhi Antarrashtriya Hindi Vishwavidyalaya, Wardha ('The University') as at 31March 2017, the Income & Expenditure Account and Receipt & Payment Account for the year ended on that date under Section 19(2) of the Comptroller & Auditor General's (Duties, Powers and Conditions of Service) Act, 1971 read with Section 31(1) of the Mahatma Gandhi Antarrashtriya Hindi Vishwavidyalaya Act, 1996 (MGAHV Act). These financial statements are the responsibility of the University'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 and Regulations (Propriety and Regularity) and efficiency-cum-performance aspects, etc., if any, are reported through Inspection Reports/CAG's Audit Reports separately.

3. We have conducted our audit in accordance with auditing standards generally accepted in India. These standards require that we plan and perform the audit to obtain reasonable assurance about

whether the financial statements are free from material misstatements. An audit includes examining, on a test basis, evidences supporting the amounts and disclosures in the financial statements. An audit also includes assessing the accounting principles used and significant estimates made by 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/ Receipt & Payment Account dealt with by this report has been drawn up in the revised format of Accounts prescribed by the Ministry of Human Resources Development, Government of India for Central Higher Educational Institutions.

iii. In our opinion, proper books of accounts and other relevant records have been maintained by the University required under Section 31 of the MGAHV Act (except those mentioned in the Annexure to this Report) 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 Fixed Assets (Schedule -4) Rs.137.77 lakh

The University has erroneously charged depreciation on Library Books and Scientific Journals over and above its residual value thereby the asset is represented in the Balance Sheet by a negative figure Rs. (-) 24.15 lakh. The Fixed Assets is thus understated by Rs. 24.15 lakh with corresponding understatement of Corpus.

A.1.2 Work-in-progress (Rs.10678.60 lakh)

The above amount includes assets costing Rs.4681.20 lakh the work of which has been completed and put to use by MGAHV from the year 2010-11 onwards. The same has not been capitalized till 31.03.2017 resulting in understatement of expenditure on account of depreciation amounting to Rs.344.65 lakh, with corresponding understatement of fixed assets/Corpus and overstatement of capital work-in-progress by the same extent.

B. General Comments

1. Provident Fund Account has been separated from the main accounts of MGAHV from the current accounting year and Rs. 13.47 lakh is reflected as Internal Advance as an adjustment entry in Balance Sheet (Asset) of Provident Fund Account. This represents a suspense head the details of which are not known. MGAHV should have disclosed the fact in the notes to accounts.

2. As per the revised Format of Account for Central Higher Educational Institutions unutilized Grants from GoI and UGC is required to be shown under Schedule 3(c) of the Balance Sheet. Unutilized grant in respect of 11th GDP, 12th Plan, (Plan & Salary) Rs.10354.42 lakh has not been reflected in Schedule 3(c).

3. MGAHV has not constituted a Trust to administer and manage General Provident Fund in respect of the employees.

4. As per Schedule 23 Significant Accounting Policies Para 2.1 'normally a provision is being made for write off of publications having older than 7 years from the year of its publication.' MGAHV has neither maintained day to day quantitative record of stock of publication nor details of sales and purchases and opening stock of Rs. 19.34 lakh is being carried forward as it is, since last five to six years without giving any effect to the transactions. The Institute has included stock value of Rs. 19.34 lakh in the Balance Sheet Current Assets with a corresponding liability of Rs.19.34 lakh during the current year too, and consequently the Current liability and Current Assets of the Institute stands overstated by Rs. 19.34 lakh. No action has been taken by the University to write off the publications older than seven years.

Further, the University has not made provisions for periodicals and publications which are older than seven years as specified in para 2(c) of the Significant Accounting Policies.

5. As per the accounting standard 15 of ICAI and revised format of accounts for Central Higher Educational Institutions (CHEI), provisions for liabilities payable towards retirement benefits viz. Pension, Gratuity and Leave Encashment need to be made on actuarial basis and provided up to the year end. The University however, has not made actuarial valuation of the retirement benefits for the period up to 31.03.17 and made the provisions on lump sum basis.

6. As per revised Format of Accounts for Central Higher Educational Institutions (CHEI) the depreciation charged is not to be treated as deferred income in the Income & Expenditure Account. The Institute debited a sum of Rs.304.85 lakh being depreciation chargeable for the year and credited the same amount as 'Deferred Income' in 'Income & Expenditure Account' and thus not followed the format prescribed for CHEIs.

C. Grants-in-aid

As per provisional utilization certificate, out of **Plan Grant** of Rs.10586.92 lakh (including opening balance of Rs.5426.92 lakh) MGAHV utilized Rs. 3249.55 lakh after adjustment of Internal Revenue of Rs.433.16 lakh resulting in unspent Plan Grant of Rs. 7770.53 lakh.

However, as per the Annual Accounts the opening balance of **Plan Grant** was Rs.8264.34 lakh (Rs.7333.12 lakh as per Schedule 10, Rs.931.22 lakh as per Schedule 3(c) A & B). The

Internal Revenue is reflected as Rs.485.53 lakh (Rs.433.16 lakh as per Schedule 10 and Rs.52.37 lakh as per Schedule 3(c). The University has not carried out the reconciliation.

Similarly, as per provisional utilization certificate, out of **non-plan grant** of Rs.2703.47 lakh (including opening balance of Rs. 877.41 lakh), MGAHV utilized Rs.2283.69 lakh resulting in unspent balance of grant of Rs. 675.09 lakh after adjustment of Internal Revenue of Rs. 255.31 lakh.

As per Annual Accounts no internal income has been adjusted against the non-plan expenditure. The University has not carried out reconciliation of the above balances.

Further, the unutilized grant does not include Rs. 3012.10 lakh released to CPWD and UPCIDON as advances against deposit works.

D. Management Letter

Deficiencies which have not been included in the Audit Report have been brought to the notice of the Institute through a management letter issued separately for remedial/corrective action.

v. Subject to our observations in the preceding paragraphs, we report that the Balance Sheet, the Income & Expenditure Account and Receipt & 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

6

together with the Accounting Policies and Notes on Accounts, and subject to the significant matters stated above and other matters mentioned in the Annexure to this Audit Report, give a true and fair view in conformity with accounting principles generally accepted in India:

(a) In so far as it relates to the Balance Sheet, of the state of affairs of the Mahatma Gandhi Antarrashtriya Hindi Vishwavidyalaya, Wardha as at 31 March 2017; and

(b) In so far as it relates to the Income & Expenditure Account, for the year ended on that date.

For and on behalf of the

Comptroller & Auditor General of India

Director General of Audit (Central)

Place: Mumbai

Date: 23.10.2017

7

ANNEXURE

1.	**Adequacy of Internal Audit System** The University has an Internal Audit Cell. Internal Audit is conducted by a Chartered Accountant appointed separately for the purpose.
2.	**Adequacy of Internal Control System** The internal control system is weak and not commensurate with the size and nature of the Institute. MGAHV has not taken efforts for rectification in respect of all the audit comments. Further, monitoring and maintenance of records/registers like Asset Register, Investment Register and its documentation needs to be strengthened. Investments were not correctly represented by the Funds and Savings Bank Accounts linked to flexi deposits was shown under Investments. MGAHV has huge unutilized balances of grant released by GoI/UGC lying with them which reflects inadequacy of strategic planning techniques in order to achieve the desired objectives.
3.	**Physical verification of Assets** No physical verification of fixed assets and library books has been carried out by the University and no separate Asset Register has been maintained. Therefore the correctness of the Fixed Assets depicted in the Balance Sheet could not be ensured.
4	**System of physical verification of Inventory.** Stock register of Publication has not been maintained. Physical verification of publications and Consumables such as office stationery etc. has not been conducted by the University.
5	**Regularity in payment of statutory dues** University is regular in payment of statutory dues.

Director General of Audit (Central)