

विश्वभारती
शान्तिनिकेतन
VISVA-BHARATI
SANTINIKETAN



परीक्षित लेखा
CONSOLIDATED
ANNUAL ACCOUNTS
2011-2012

अनुसूची / Index

क्रम सं. / Sl. No.	विवरण / Particulars	पृष्ठ संख्या / Page No.
1.	अनुसूची / Index	1
2.	लेखापरीक्षा प्रतिवेदन	i-viii
3.	समेकित तुलन-पत्र, विश्वभारती	2
4.	समेकित आय एवं व्यय लेखा, विश्वभारती	3
5.	समेकित अनुसूचियाँ	4-24
6.	समेकित प्राप्ति एवं भुगतान लेखा, विश्वभारती	25-26
7.	उल्लेखनीय लेखा नीतियाँ एवं लेखा पर टिप्पणियाँ	27
8.	लाभ एवं हानि तथा अनुसूचियाँ, प्रकाशन विभाग	28-31
9.	भविष्य निधि लेखा	32-44
10.	Audit Report	45-53
11.	Consolidated Balance Sheet Visva-Bharati	54
12.	Consolidated Income & Expenditure Account Visva-Bharati	55
13.	Consolidated Schedules	56-76
14.	Consolidated Receipts & Payments Accounts, Visva-Bharati	77-78
15.	Significant Accounting Policies & Notes to Accounts	79-80
16.	Profit & Loss Account and Schedules, Publishing Department	81-83
17.	Provident Fund Accounts	84-93

विश्वभारती, शांतिनिकेतन के 31 मार्च 2012 को समाप्त वर्ष के लिए लेखा खातों पर भारत के नियंत्रक एवं महालेखापरीक्षक का पृथक लेखापरीक्षा प्रतिवेदन

हमने विश्वभारती, शांतिनिकेतन (विश्वविद्यालय) के 31 मार्च 2012 संलग्न तुलन-पत्र (बैलेंसशीट) और उस तारीख पर समाप्त वर्ष के लिए आय और व्यय खाता प्राप्ति और भुगतान खाता का लेखा परीक्षण, नियंत्रक एवं महालेखापरीक्षक (कर्तव्य, अधिकार और सेवा की शर्तों) अधिनियम, 1971 की धारा 19 (2) जिसे विश्वभारती अधिनियम, 1951 की धारा 36 के साथ पढ़ा जाए, के तहत किया है। ये वित्तीय विवरण विश्वविद्यालय प्रबंधन की जिम्मेदारी हैं। हमारी जिम्मेदारी इन वित्तीय विवरणों पर हमारे लेखापरीक्षण के आधार पर एक राय व्यक्त करने की है।

2. इस पृथक लेखापरीक्षा प्रतिवेदन में भारत के नियंत्रक और महालेखा परीक्षक (सीएजी) की लेखांकन-उपचार के संबंध में टिप्पणी सिर्फ वर्गीकरण, सर्वोत्तम लेखा प्रथाओं के साथ अनुरूपता, लेखा मानकों, और प्रकटीकरण मानदंडों, आदि तक ही है। वित्तीय लेन-देन का कानून, नियमों और विनियमों (औचित्य और नियमितता) के साथ अनुपालन और दक्षता-सह-प्रदर्शन-पहलुओं आदि, यदि कोई हो, पर लेखापरीक्षा टिप्पणियाँ निरीक्षण-रिपोर्ट / सीएजी की लेखापरीक्षा रिपोर्ट के माध्यम से अलग से की जाती हैं।

3. हमने अपने लेखापरीक्षा का आयोजन भारत में आम तौर पर स्वीकार किए जाते लेखापरीक्षा मानकों के अनुसार किया है। इन मानकों का तकाज़ा है कि हम लेखा परीक्षण की योजना और कार्यान्वयन यह समुचित आश्वासन प्राप्त करने के लिए करें, कि क्या वित्तीय विवरण आवश्यक अशुद्ध-कथन (गलतबयानी) से मुक्त हैं। लेखापरीक्षण में, नमूना-आधार पर, वित्तीय-विवरणों में राशि और प्रकटीकरण के समर्थन में, सबूत की जांच शामिल है। लेखापरीक्षण में, इस्तेमाल लेखांकन सिद्धांतों का मूल्यांकन और प्रबंधन द्वारा किए गए महत्वपूर्ण अनुमान, के साथ ही वित्तीय विवरणों की समय प्रस्तुति का आकलन भी शामिल है। हम मानते हैं कि हमारे द्वारा संपन्न लेखापरीक्षा हमारी राय के प्रस्तुतिकरण के लिए एक उचित आधार प्रदान करता है।

4. हमारे लेखापरीक्षा के आधार पर, हम प्रतिवेदन करते हैं:

1. हमने, जो सभी जानकारी और स्पष्टीकरण, जो हमारे ज्ञान और विश्वास अनुसार हमारे लेखापरीक्षा के उद्देश्य हेतु आवश्यक थे, प्राप्त किया है ;

ii. तुलनपत्र (बैलेंस शीट) और आय और व्यय खाता और प्राप्त और भुगतान खाता जो इस प्रतिवेदन द्वारा संबंधित हैं उन्हें वित्त मंत्रालय, भारत सरकार के द्वारा निर्धारित प्रारूप में तैयार किया गया है.

iii. हमारी राय में, विश्वभारती अधिनियम, 1951 की धारा 36 के तहत आवश्यक उचित बहीखातों और अन्य प्रासंगिक अभिलेख के रूप में पुस्तकों को पोषित रखा गया है, जैसा की अब तक की हमारी पुस्तकों की जाँच से प्रकट होता है.

iv. हम आगे प्रतिवेदन करते हैं कि

अ लेखा पर एक टिप्पणी

1 तुलनपत्र (बैलेंस शीट):

1.1 देयताएं

1.1.1 शांतिनिकेतन (विश्वभारती, शांतिनिकेतन की एक सहायक.), तुलनपत्र (बैलेंस शीट) का ₹ 22.56 लाख दो सहायक इकाइयों अर्थात पल्ली शिक्षा विभाग (पीएसवी) और पल्ली शिक्षा भवन (पीएसबी) को देय दर्शाया गया. लेकिन संबंधित सहायक लेखों में शांतिनिकेतन खाते से ₹ 147.17 लाख के रूप में प्राप्त दर्शाया गया जिसके परिणामस्वरूप ₹ 124.61 लाख का देय और प्राप्त खातों के बीच में अंतर हो गया. इसका विगत वर्ष के पृथक लेखापरीक्षा प्रतिवेदन में उल्लेख होने के बावजूद कोई परिशोधन नहीं किया गया था.

1.1.2 ₹ 91.33 लाख पीएसबी के निर्दिष्ट निधि में ₹ 73.21 लाख वर्ष 2010-11 में सीपीडब्ल्यूडी को दिया अग्रिम भुगतान एक कन्या-हॉस्टल के निर्माण और कतिपय फार्म-संरचना-उन्नयन-काम के लिए नहीं शामिल किया गया, जिसे सीपीडब्ल्यूडी को दिये अग्रिम भुगतान के बजाय राजस्व व्यय के रूप में दिखाया गया. इससे देयताएं (निर्दिष्ट निधि) और वर्तमान संपत्तियों के अंश में ₹ 73.21 लाख की नतीजतन कमी दिखाई गई थी. पिछले वर्ष की लेखापरीक्षा प्रतिवेदन में उल्लेख के बावजूद, इस आशय के लिए विश्वविद्यालय द्वारा कोई परिशोधन नहीं किया गया था.

1.2 परिसंपत्तियाँ

1.2.1 समेकित तुलन पत्र (बैलेंसशीट) - शांतिनिकेतन खाता की स्थायी संपत्ति ₹ 94.92 करोड़ दर्शित है जिसमें ₹ 2.64 करोड़ (फरवरी 2012) मूल्य की अनुपयोगी मर्दें, जिसे विश्वविद्यालय की वित्त समिति द्वारा निरस्तीकरण के लिए संकल्प किया जा चुका है शामिल हैं . इस तरह शुद्ध संपत्ति और साथ ही शांतिनिकेतन खाता की पूंजीगत निधी वर्ष 2011-12 के अंत में ₹ 2.64 करोड़ से बढ़ा-चढ़ा कर दर्शित रहे.

1.2.2 अचल संपत्ति ₹ 80.67 करोड़ रुपए (अनुसूची 4)

उपरोक्त को ₹ 8.25 करोड़ से कम दर्शाया गया है चूंकि वर्ष के दौरान सीपीडब्ल्यूडी द्वारा पूर्ण किये गये और विश्वविद्यालय को सौंपे पूर्णकार्य के मूल्य का पूंजीकरण नहीं किया गया. साथ ही मौजूदा परिसंपत्तियाँ "ऋण और अग्रिम" भी समान राशि से ही बढ़ा-चढ़ा कर दर्शाया रह गया है.

1.2.3 वर्तमान संपत्तियाँ ऋण और अग्रिम (ग्रंथन विभाग), भंडारण सामग्री (अन्य भंडार) भंडार ₹ 3.56 करोड़ (अनुसूची 6)

(i) उपरोक्त में 31 मार्च 2012 को ₹ 353.67 लाख मूल्य की अविक्रित पुस्तकें शामिल थे. इस आंकड़ों की शुद्धता (₹ 353.67 लाख) को सुनिश्चित नहीं किया जा सका चूंकि वार्षिक खातों के अनुसार बिक्री और प्रति-बिक्री-दिन-पुस्तक बिक्री के बीच ₹ 88.78 लाख (2006-07 वर्ष में) और ₹ 59.05 लाख (वर्ष 2007-08) विसंगतियों के रूप में बने रहे , बावजूद साल 2006-07 और 2007-08 के लिए लेखा-परीक्षा प्रतिवेदन में बताये जाने के . इसके अलावा 2011-12 में वार्षिक खातों की प्रति वर्ष बिक्री के रूप में और प्रति-बिक्री-दिन-पुस्तक बिक्री के बीच ₹ 3.28 लाख की विसंगति को पाया गया था. इस प्रकार, 31 मार्च 2012 को कुल ₹ 151.11 लाख की विसंगति बिना परिमार्जन के बनी रही.

(ii) (क) उपरोक्त में ₹ 0.51 करोड़ मूल्य की 2011-12 के पहले प्रकाशित पुस्तकों को शामिल नहीं किया है. (ख) ₹ 0.13 करोड़ रुपये मूल्य की पुस्तकों को भंडार में दोहराया गया (रवींद्र रचनावली के 6ठे संस्करण की कीमत 7वें संस्करण में पुनरावृत्ति). (क) और (ख) परिणाम स्वरूप पुस्तकों के भंडार को ₹ 0.38 करोड़ (₹ 0.51 करोड़ - ₹ 0.13 करोड़) द्वारा कम आँका गया . नतीजतन वर्तमान संपत्तियाँ ऋण और अग्रिम के साथ ही साथ पूंजी कोष ₹ 0.38 करोड़ से कम दर्शाया गया.

बी आय और व्यय खाता

विश्वविद्यालय के महत्वपूर्ण लेखांकन नीतियों (अनुसूची 21) अनुसार सरकारी अनुदान और यूजीसी की विशिष्ट प्रयोजन अनुदान, योजना अनुदान सहित, को प्राप्ति आधार पर लेखांकन किया जाना के उल्लंघन में विश्वविद्यालय ने ₹ 0.35 करोड़ गैर योजना अनुदान (राजस्व आय) प्रोद्घवन आधार पर लेखांकन किया . इससे राजस्व आय के आंकड़े और निर्दिष्ट निधि ₹ 0.35 करोड़ से बढ़ा-चढ़ा और तदनु रूप वर्तमान संपत्तियाँ, ऋण और अग्रिम ₹ 0.35 करोड़ से बढ़ा-चढ़ा कर दर्शाए गए.

सी प्राप्तियाँ और भुगतान खाते

वर्ष 2011-12 के लिए , विश्वभारती के प्राप्ति और भुगतान खाता में सभी लेनदेन के सार का संक्षेपण प्राप्य और देय सहित प्रदर्शित था , जो वित्तीय वर्ष के लिए वास्तविक प्राप्ति और भुगतान

का प्रतिनिधित्व नहीं है। इस प्रकार, प्राप्ति और भुगतान खाता लेखांकन के समान संरूप के विस्तृत दिशा - निर्देशों के अनुसार तैयार नहीं किया गया था।

पूर्ववर्ती लेखापरीक्षा प्रतिवेदन में बारंबार उल्लेख के बावजूद विश्वविद्यालय ने उचित प्राप्ति और भुगतान खाता तैयार करने की कोई भी पहल नहीं की।

D भविष्य निधि खाता

4.1 जबकि अभिदान / योगदान प्राप्य (अनुसूची 7) भविष्यनिधि खाता ₹ 139.29 लाख का प्रदर्शन है, शांतिनिकेतन खाता अनुसूची 3 के अनुलग्नक में पीएफ लेखा की देयता से पता चला:

खातों के प्रमुखों	राशि (₹ लाख)
जीपीएफ सदस्यता	88.34
जीपीएफ) ऋण	5.19
सीपीएफ सदस्यता	0.40
एनपीएस 1	8.12
एनपीएस 1 देय	6.46
सीपीएफ देय	0.23
TOTAL	108.74

इस प्रकार भविष्यनिधी लेखा में दिखाई गई प्राप्य राशि और शांति-निकेतन खाता में भविष्यनिधी खाते के प्रति देय राशि के बीच ₹ 30.55 लाख (₹ 139.29 लाख - ₹ 108.74 लाख) एक विसंगति में परिलक्षित हुई, जिसका सामंजस्य किया जाना चाहिए।

4.2 जीपीएफ और सीपीएफ के निवेश लेखा में और दोनों खातों के प्रासंगिक निवेश प्रपत्र / निवेश अनुसूची के बीच विसंगतियों को देखा गया जैसा नीचे विस्तृत रूप में दर्शाया गया है :

(₹ करोड़

में)

	अनुसूची 5 निवेश	अनुरूप अस्सेट्स निवेश अनुसूची/ कागज के अनुसार	अंतर
जीपीएफ निवेश	55.61	59.18	3.57
सीपीएफ निवेश	1.55	2.10	3.65

उपरोक्त विसंगतियों का सामंजस्य करने की आवश्यकता है।

ई जनरल

5.1 समेकित तुलनपत्र (बैलेंसशीट) (अनुसूची 3) में ₹ 361.20 लाख प्रदर्शित किया जिसमें वर्तमान देयता और पीएसवी के लिए प्रावधान के संतुलन का ₹ 104.28 लाख जमा जनरल के रूप में शामिल है. अनुसूची 'सरकारी काम हेतु एडवांस' के समर्थन में शांतिनिकेतन खाते में वर्तमान एसेट्स (अनुसूची 6) में पीएसवी से प्राप्त के रूप में ₹ 68.86 लाख ही दर्शाया गया है . जिससे ₹ 35.42 लाख (₹ 104.28 लाख - ₹ 68.86 लाख) की विसंगति में परिणति हुई. इसके सामंजस्य की जरूरत है .

5.2 विश्वविद्यालय ने निवेश (अनुसूची 5) में दर्शित 31 मार्च, 2012 को ₹ 41.71 करोड़ की राशि के संबंध में निवेश के किसी भी प्रमाण पत्र / लिपियों को लेखापरीक्षा दल को जांच के लिए प्रस्तुत नहीं किया.

5.3 पिछले वर्ष के प्रबंधनपत्र में उल्लेख के बावजूद विश्वविद्यालय ने चारदीवारी और बाड़ लगाना के अधूरे काम के लिए ₹ 1.11 करोड़ की मूल्य राशि का अचल संपत्ति में समावेश की त्रुटि का सुधार नहीं किया था. नतीजतन 2011-12 के अंत में "चारदीवारी और बाड़ लगाना ' मद के तहत अचल संपत्ति बढ़ा-चढ़ा कर और चालू-कार्य ₹ 1.11 करोड़ द्वारा कम आंक कर दर्शाया गया था.

5.4 ₹ 75.15 लाख की राशि समेकित बैंकबुक शेष रूप में मार्च 31 2012 को ग्रंथन विभाग के चार बैंक खातों की थी . बैंक सामंजस्य खुलासा विवरण की जाँच में पाया गया कि ग्रंथन विभाग बैंक पुस्तकों में संचित नामे / जमा के ₹ 1.61 लाख (शुद्ध) का जून 1990 से अगस्त 2011 तक सामायोजन नहीं कर सका है .

बैंक	से असमायोजित	तक असमायोजित	नामे. ₹	जमा. ₹	शुद्ध ₹
एसबीआई-एसएस	08-मार्च-11	09-फर.-93	97419.85	11419.11	86000.74
यूबीआईसीएस	27-जन.-10	07-जून-90	4569.51	24441.88	-19872.37
यूबीआईटी.पी.	31-मार्च-96	07-मई-09	203430.37	230561.33	27130.96
एसबीआई-एसएन	20-जून-94	23-अग.-11	139911.00	248888.34	-108977.34
कुल			472461.69	311880.29	160581.40

असमायोजित प्रविष्टियों को शामिल न किए जाने के कारण, वर्तमान संपत्ति के तहत बैंक नकद में ₹ 1.61 लाख कम कर दर्शाया गया. इसके अलावा ग्रंथन विभाग 31 मार्च 2012 को बैंकखाते और

बैंक वक्तव्य के बीच ₹ 0.43 लाख के अंतर , जिसे नीचे विस्तृत रूप में दिया जा रहा है, को समायोजित नहीं कर सका है :

बैंक	असमायोजित राशि
एसबीआई-एसएस	600.00
यूबीआई-सीएस	9987.00
एसबीआई-एस.एन.	32282.00
कुल	42869.00

इसके सामंजस्य की जरूरत है.

5.5 समेकित तुलन पत्र (बैलेंस शीट) (अनुसूची 6) में संगीत बोर्ड के वर्तमान संपत्तियों के शेष के रूप में ₹ 43.71 लाख दिखाया जा रहा है, इसमें एसोसिएट विंग से प्राप्य ₹ 1.90 लाख भी शामिल है. लेकिन एसोसिएटविंग के तुलनपत्र (बैलेंसशीट) में संगीत बोर्ड को देय के रूप में ऐसी कोई राशि को नहीं दर्शाया गया है . इससे 2011-12 के अंत में संगीत बोर्ड लेखा प्राप्य और एसोसिएट विंग देय खाते के बीच ₹ 1.90 लाख से यह एक विसंगति हुई.

5.6 समेकित तुलन पत्र (बैलेंस शीट) (अनुसूची 3) में ₹ 305.62 लाख ग्रंथन विभाग के वर्तमान देयताओं और प्रावधान के तहत प्रदर्शित है. राशि में निम्नलिखित आंकड़े शामिल हैं जिसके बारे में ग्रंथन विभाग कोई भी विस्तृति प्रस्तुत नहीं कर सका :

सहायक अनुसूची	सिर खातों	राशि ₹
5	जमा (मिश्रित रॉयल्टी)	458475.32
8	रॉयल्टी एचएससी बैंक पर	5048427.55
8	दायित्व	5085839.97
10	अधिशेष रॉयल्टी	9046267.84

इससे लेखापरीक्षा में ग्रंथनविभाग की उपरोक्त देनदारियों की सत्यापन नहीं किया जा सकता है.

5.7 समेकित तुलन पत्र (बैलेंसशीट) - पीएसबी खाता के निर्दिष्टनिधि (अनुसूची 2) में ₹ 310.19 लाख की वृद्धि दर्शाई गई जिसमें ₹ 82.07 लाख वृद्धि, जो वर्ष 2011-12 के दौरान, विकासनिधि के अंतर्गत दर्शाई गई है. वास्तव में विश्वविद्यालय ने भारतीय कृषि अनुसंधान परिषद से ₹ 71.19 लाख का अनुदान पीएसबी खाता में विकासकोष के तहत प्राप्त किया. इस प्रकार ₹ 10.88 लाख की विसंगति के सामंजस्य की जरूरत है.

5.8 समेकित आय और व्यय खाता - 'सहायता अनुदान' पीएसबी खाता (अनुसूची 9) ₹ 817.77 लाख जिसमें ₹ 2.33 लाख का अनुदान 'पूँजीगत व्यय' की ओर उपयोग के लिए शामिल दर्शाया गया . जिससे आय से व्यय की अधिकता ₹ 2.33 लाख से बढ़ा-चढ़ा कर प्रदर्शित हुई .

5.9 समेकित तुलन पत्र (बैलेंस शीट) - शांतिनिकेतन खाता के वर्तमान सम्पत्ति - ऋण और अग्रिम (अनुसूची 6) में ₹ 57.01 लाख यूजीसी से वसूली के रूप में दर्शाया गया जिसमें उपमद के तहत अनियत अनुदान (₹ 39.06 लाख), अतिथि अध्येतावृत्ति (₹ 4.92 लाख) और पुनश्चर्चा पाठ्यक्रम (₹ 13.03 लाख) दर्शाया गया है . यह राशि 10 से अधिक वर्षों से अप्राप्य (वापिस न मिल सकने योग्य) रही है और इस राशि की यूजीसी से वसूली की कोई संभावना नहीं है .

इसके अलावा, समेकित तुलन पत्र (बैलेंस शीट) मद 'विविध देनदार' के तहत ₹ 17.97 लाख दिखाया गया जिसमें ₹ 5.48 लाख यूजीसी से वसूली के रूप में उपमद आरण (₹ 1.88 लाख) और भारत - चीन सांस्कृतिक कार्यक्रम (₹ 3.60 लाख) के लिए है. विगत 10 से अधिक वर्षों से यह राशि अप्राप्य रही है और वसूली की कोई संभावना भी नहीं है . विश्वविद्यालय को इस राशि के एवज अशोधय कर्ज के अंतर्गत प्रावधान करना चाहिए. इसके अभाव में शांतिनिकेतन खाता वर्तमान संपत्ति ऋण और अग्रिम कुल राशि ₹ 62.49 लाख के विविध देनदार के अप्राप्य से बढ़ा-चढ़ा कर दर्शित है .

एफ अनुदान सहायता

विश्वभारती मुख्य रूप से विश्वविद्यालय अनुदान आयोग (यूजीसी) से गैर योजना अनुदान (रखरखाव) और योजना अनुदान (विकास) द्वारा वित्त पोषित है. वर्ष 2011-12 के दौरान प्राप्त कुल अनुदान ₹ 176.22 करोड़ (योजना ₹ 59.06 करोड़ रुपये और गैर - योजना ₹ 117.16 करोड़ 2012-13 के लिए ₹ 23.70 करोड़ रुपये की अग्रिम अनुदान को छोड़कर) से विश्वविद्यालय ने ₹ 116.06 करोड़ का उपयोग किया था (योजना शून्य और गैर योजना ₹ 116.06 करोड़) ₹ 60.16 करोड़ की बचत छोड़कर (योजना ₹ 59.06 करोड़ रुपये और गैर - योजना ₹ 1.10 करोड़).

इसके अलावा विश्वविद्यालय के पल्ली शिक्षा भवन और कृषि आर्थिक अनुसंधान केंद्र ने वर्ष के दौरान भारतीय कृषि अनुसंधान परिषद और कृषि मंत्रालय, भारत सरकार से ₹ 0.71 करोड़ और ₹ 1.32 करोड़ का योजना अनुदान प्राप्त और उसका पूरी तरह से उपयोग किया था.

विश्वविद्यालय ने ₹ 12.51 करोड़ रुपये की विशिष्ट प्रयोजन के लिए अनुदान प्राप्त किया था और वर्ष 2011-12 के अंत तक ₹ 5.34 करोड़ खर्च कर लिया ₹ 7.17 करोड़ रुपये की बचत छोड़ कर.

जी निवल प्रभाव

पिछले परिच्छेद में दी गई टिप्पणियों का शुद्ध प्रभाव है कि समेकित तुलन-पत्र (बैलेंसशीट) की दोनों संपत्ति और देनदारियों के रूप में 31 मार्च, 2012 में ₹ 1.88 करोड़ बढ़ा-चढ़ा कर थे.

एच प्रबंधन पत्र

लेखापरीक्षा प्रतिवेदन में जिन कमियों को सम्मिलित नहीं किया गया है उन्हें एक प्रबंधन पत्र के माध्यम से सुधार / उपचारात्मक कार्यवाही हेतु कुलसचिव , विश्वभारती , शान्तिनिकेतन के ध्यान में अलग से लाया गया है .

v. पूर्व के परिच्छेद में दिए गए टिप्पणियों के आयत्त , हम प्रतिवेदन करते हैं कि तुलनपत्र और आय व्यय खाता और प्राप्त और भुगतान खाता इस प्रतिवेदन द्वारा व्यवहृत होकर लेखा पुस्तकों के साथ सहमति में हैं

vi हमारे विचार और हमारी अपनी सर्वोत्तम सूचना और हमें दिए गए स्पष्टीकरण के अनुसार, ये वित्तीय विवरण , जिन्हें लेखा नीतियों और लेखा पर टिप्पणियों के साथ पढ़ा जाना चाहिए , ऊपर उल्लेखित महत्वपूर्ण विषय और अन्य विषय जिनका उल्लेख इस लेखापरीक्षा प्रतिवेदन के अनुलग्नक में है , सत्य और सही स्थिति को जो भारत में साधारणतया मान्य लेखा सिद्धांतों के साथ सहमति में हैं

अ. जहाँ तक इसका सम्बन्ध 31 मार्च 2012 को विश्वभारती, शान्तिनिकेतन के हालत के तुलन पत्र से है

ब. जहाँ तक इसका सम्बन्ध उस तिथि पर समाप्त वर्ष के आय और व्यय खाते के घाटे से है

भारत के नियंत्रक एवं महालेखापरीक्षक के लिए और पक्ष से

स्थान :- कोलकाता

दिनांक :- 28.03.2013

हस्ता.

एल वी सुधीर कुमार

महानिदेशक , लेखापरीक्षा

केंद्रीय :: कोलकाता

विश्वभारती
शांतिनिकेतन

31 मार्च, 2012 को समेकित तुलन पत्र

(राशि रु में)

अनु नं.	शांतिनिकेतन		श्रीनिकेतन		शिल्प		ग्रन्थन विभाग रु.	संगीत परिषद रु.	एईआरसी रु.	सहयोगी स्कन्ध रु.	विभा सीएमएस रु.	चालू वर्ष 2011-12 रु.	वित्त वर्ष 2010-11 रु.
	रु.	रु.	रु.	रु.	सदन रु.	सदन रु.							
1	999276568	23769611	68442597	165356622	8503184	8749829	24296888	2336016	1300731315	1070042978			
2	2485164496	7352729	9132668	23934074	3097136				2528681103	2005072312			
3	458694757	36119703	10530440	30561839	2439175	620007	3978	1031423	540001322	310772194			
कुल	3943135821	67242043	88105705	0	219852536	14039495	9369836	24300866	3367439	4369413741	3385887484		
परिसम्पत्तियों													
थाती परिसम्पत्तियों	949174405	15623308	55877201	4059243	40256	2419931	430368	222231	1027846943	806692959			
निवेश	210547460	0	0	167184608	9628084	5200000	21485566	3063107	417108825	712202227			
घाटू परिसम्पत्तियों, कर्ज, अग्रिम आदि.	2783413956	51618735	32228504	48608685	4371155	1749905	2384932	82101	2924457973	1866992298			
कुल	3943135821	67242043	88105705	0	219852536	14039495	9369836	24300866	3367439	4369413741	3385887484		

उल्लेखनीय लेखा नीतियों
लेखा पर टिप्पणियाँ

21
22

लेखा अधिकारी
विश्वभारती

वित्त अधिकारी
विश्वभारती

कर्मसचिव
विश्वभारती

विश्वभारती
शास्त्रिनिकेतन
31 मार्च 2012 के समेकित तुलन पत्र के अनुसूचियों के भाग निर्माण

अनुसूची-1 पूंजी निधि	शास्त्रिनिकेतन		श्रीनिकेतन		शिल्प		ग्रन्थन		संगीत		सहायनी		विभा		चालू वर्ष	
	₹	₹	₹	₹	₹	₹	₹	₹	₹	₹	₹	₹	₹	₹	₹	2011-12
वर्ष के आरम्भ में शेष	826994976	17578800	56272014	265092	133627317	8348975	4808011	20181245	1966549	1070042979	0	0	0	0	0	
अ) वर्षाधीन अतिरिक्त																
आ) योजना अनुदान से पूंजी व्यय	105439973		4318427													109758400
ब) अनुसूचण अनुदान से पूंजी व्यय	2630389	92510	233482													2956381
ई) अन्य अनुदान से पूंजी व्यय	106794710															106794710
च) उपादानित / उपहार परिसम्पत्तियों	0															0
छ) लाभ एवं हानि/आय एवं व्यय लेखाओं से बढत स्थानान्तरित	0	5478487	6740598		40047537	154209	3941819	4115643		60478293						369467
ऐ) अन्य	0	620854	880713													1501567
कुल =	1041860048	23770651	68445234	265092	173674854	8503184	8749830	24296888	2336016	1351901796						
अ) वर्षाधीन कटौती																
i) बढते में कटौती गई परिसम्पत्तियों लागत	38209															38209
ii) आय एवं व्यय लेखा से कमी स्थानान्तरित	42545271															42545271
iii) अन्य	42583480	0	2637	265092	8318232	0	0	0	0	51131232						8585961
कुल =	999276568	23770651	68442597	0	165356622	8503184	8749830	24296888	2336016	1300770564						
वर्षान्त शुद्ध शेष																

लेखा अधिकारी
विश्वभारती

विश्वभारती
शान्तिनिकेतन
31 मार्च 2012 को समाप्त होनेवाले वर्ष के तुलना पत्र की अनुसूचियों का भाग निर्माण

अनुसूची-2 निर्दिष्ट निधि	शान्तिनिकेतन		श्रीनिकेतन		शिल्पसदन	ग्रंथन विभाग	संगीत परिषद		एईआरसी	सहायकी स्वयं	विभा सीएमएस	चालू वर्ष 2011-12
	₹.	₹.	₹.	₹.			₹.	₹.				
वर्ष के आरम्भ में शेष	1,962,909,714	4,418,569	7,673,404	76,523	23,897,513	6,096,589	0	0	0	0	0	2,005,072,312
वर्ष के मध्य में शेष	793,017,167	10,856,598	31,019,016	36,561	600,547	0	0	0	0	0	0	835,529,889
वर्ष के मध्य शेष	270,762,385	7,922,438	29,559,752	76,523	3,600,000	0	0	0	0	0	0	311,921,098
वर्ष के अंत में शेष	2,485,164,496	7,352,729	9,132,668	0	23,934,074	3,097,136	0	0	0	0	0	2,528,681,104

लेखा अधिकारी
विश्वभारती

विश्वभारती
शांतिनिकेतन
31 मार्च, 2012 तक के सम्पत्ति तुलन पत्र के अनुसूचियों के भाग निर्माण

अनुसूची - 3 घाटू दायित्व एवं प्राक्धान	शांतिनिकेतन		श्रीनिकेतन		शिल्प		ग्रामन		संगीत		एईआरसी		सहयोगी		विभा		घाटू, वर्ष		
	₹	₹	₹	₹	₹	₹	₹	₹	₹	₹	₹	₹	₹	₹	₹	₹	₹	₹	
अ. जना एवं अधिम																			
वर्ष के आरम्भ में शेष	21851663	10142573	2819821	3054930	28719885	5439175	0	3978	1031423	73063448									
वर्षाधीन अति	262165884	32993662	3526506	1422293						300108346									
वर्षाधीन कटौती	16573732	32681128	5031548	3054930						603441338									
वर्षान्त शेष	267443815	10455108	1314779	0	30142178	2439175	0	3978	1031423	312830456									
आपूर्ववत्त आय कर एवं अन्य प्राक्धान																			
वर्ष के आरम्भ में शेष	6609624	211655	336896	0	0	0	0	0	0	7158175									
वर्षाधीन अति	78578806	97370	14591348							93367524									
वर्षाधीन कटौती	76835481	211655	14136365							91183501									
वर्षान्त शेष	8352949	97370	791879	0	0	0	0	0	0	9242198									
इ. वेतन से अदाय एवं अन्य प्राक्धान																			
वर्ष के आरम्भ में शेष	178272244	21320555	8465596	0	21572334	0	919842	0	0	230550570									
वर्षाधीन अति	916791861	12371163	14695394	57728						947104542									
वर्षाधीन कटौती	912166112	8124492	14737208	21210400						959726444									
वर्षान्त शेष	182897993	25567225	8423782	0	419661	0	620007	0	0	217928668									
वर्षान्त शुद्ध शेष (अ+आ+इ)	458694757	36119703	10530440	0	30561839	2439175	620007	3978	1031423	540001322									

लेखा अधिकारी
विश्वभारती

विश्वभारती
शांतिनिकेतन

31 मार्च, 2012 तक के समेकित तुलन पत्र की अनुसूचियों का भाग निर्माण

(राशि रु में)

अनुसूची-4 स्थायर परिसम्पत्तियों का विवरण	कुल ब्लॉक वर्ष के आरम्भ में लागत/मूल्यांकन	चालू वर्ष में योग	वर्षाधीन कटौती	नेट ब्लॉक
				चालू वर्ष के समापन तक
अचल सम्पत्ति				
मुक्त भूमि	11681576	0	0	11681576
भवन	231437630	28378019	0	259815649
अस्पताल भवन	487804	0	0	487804
धरोहर भवन	30000	1545775	0	1575775
चाहरदीवारी एवं घेरा	32615399	17980315	0	50595714
सड़क एवं नालियों	1676182	44200	0	1720382
तरणताल	8500	0	0	8500
जल आपूर्ति	12542716	16750	0	12559466
विद्युत संस्थापन	5781929	2571648	0	8353577
सिविल संस्थापन	37146442	14903623	2637	52047428
चल सम्पत्ति		0	0	
मशीनरी एवं संयन्त्र	13966128	1684462	0	15650590
छपाई मशीनरी एवं उपकरणें	1038739	1098379	0	2137118
मोटर गाड़ी	4015718	0	0	4015718
विद्युतीय चिकित्सा उपकरण	105306	0	0	105306
चिकित्सा उपकरण	617286	60500	0	677786
वैज्ञानिक उपकरण	83838287	55843888	0	139682175
कार्यालय उपकरण	153958547	17020107	0	170978654
कम्प्यूटर एवं सामग्रियों	44918926	29526267	0	74445193
एअर कंडीशनर्स	2812217	3757023	0	6569240
रेफ्रीजेटर्स	323261	319850	0	643111
फर्नीचर एवं उपकस्कर	55493750	20653777	3264	76144263
पुस्तकालय ग्रंथ	106578870	19317264	52565	125843569
कार्यालय स्वचालन	4860443	2111523	0	6971966
खेलकूद सामग्री	0	4379082	0	4379082
बौद्धिक सम्पत्ति		0	0	
चित्रकलाएँ, आकृतियों, रेखांकन	219460	0	0	219460
स्वामित्व	157370	0	0	157370
सीडी के अधीन विस्तार क्रियाकलाप	380472	0	0	380472
चालू वर्ष का कुल	806692957	22121242	58466	102784693

लेखा अधिकारी

विश्वभारती

विश्वनाथी
शांतिनिकेतन

31 मार्च, 2012 के समेकित तुल्य पत्र के अनुसूचियों के भाग निर्माण

अनुसूची - 5 विवरण	शांतिनिकेतन		श्रीनिकेतन		शिल्प		ग्रंथन		संगीत		एडुकासी		सहयोगी		विमा		चलुवर्ष		
	₹	₹	₹	₹	₹	₹	₹	₹	₹	₹	₹	₹	₹	₹	₹	₹	₹	₹	2011-12
वर्ष के आरम्भ में शेष	526038661	0	0	0	146536391	19555446	5200000	17369718	2702011	717402227									
वर्षाधीन अति					20648217			4115848	361096	25125161									
वर्षाधीन कटौती	315491201					9927362				325418563									
वर्षान्त शेष	210547460	0	0	0	167184608	9628084	5200000	21485566	3063107	417108825									

लेखा अधिकारी
विश्वनाथी

विश्वभारती
शांतिनिकेतन
31 मार्च, 2012 के समेकित तुलन पत्र के अनुसूचियों के भाग निर्माण

अनुसूची - 6 बाल परिसम्पत्तियों/कर्म/अग्रिम	शांतिनिकेतन		श्रीनिकेतन		शिल्प सदन	ग्रंथन विभाग	संगीत परिषद	एड/आरसी रु.	सहयोगी स्वध	दिना सीटकारस	चालू वर्ष 2011-12 रु
	रु.	रु.	रु.	रु.							
दिवरण											
अ) मण्डार स्टॉक:											
i) निर्माण एवं सभन सामग्री	180352										180352
ii) सीमेंट एवं इस्पात	55621										55621
iii) जल आपूर्ति सामग्री	95551										95551
iv) विद्युत सामग्री	26728										26728
v) गीशाखा स्टॉक	0		16229								16229
vi) अन्य स्टॉक अ	0		22								22
आ) कर्मचारियों एवं अन्य से अदाय	80158884		669510								36266103
इ) यू जी सी से अदाय			348065								80506949
i) अनियत अनुदान	3905566		35829								3941395
ii) अतिथि वृत्ति	492112										492112
iii) पुनर्रचना पाठ्यक्रम	1303355										1303355
ड) अदाय शेष	86606		6605								149793
उ) अनियत देनदार	1797167		101291								3240511
ए) अग्रिम एवं कर्ज											
i) आपूर्तिकारक एवं ठीकेदार	2043497707										2043497707
ii) यात्रा	3038862							45000			3083862
iii) परियोजना अग्रिम	460498							100			460498
iv) कार्यालयीन कार्यक्रम	14022375		24687202								41885637
v) धिक्रिस्ता अग्रिम/ तत्काल सहत	662373										1005940
vi) यातायात	376085										407885
vii) अदाययोग्य अग्रिम	257917										2649953
viii) उत्सव अग्रिम	3931034		290759								3959134
ix) गृह निर्माण ऋण	18408305		2100								18408305
x) सरसा जमा	26000										2430093
C) आय अर्जित											
i) छात्र शुल्क			49800								49800
ii) सौजन्य											0
iii) पट्टेदार सभि											0
iv) सति पहरेदारी											0
v) जल आपूर्ति											0
vi) घर भाडा											0
vii) प्राप्य अनुदान											0
viii) रेनकद तथा बैंक शेष											14717219
अ) अन्य परिसम्पत्तियाँ	608974239		10864927								660285404
i) आय एवं व्यय देनदार शेष			12025700								
ii) लाभ एवं हानि जमा लेखा			25042394								
iii) अन्य परिसम्पत्तियाँ			296988								296988
वर्षान्त नेट	2783413956		51618735		0	48608685	4371155	1749905	2364932	82101	2924457973
			1656619		2980897		333717			72595	5044847
			608974239		25042394		7515314	1647005	893365	9506	
			10864927		3852292						
			12025700		25042394						
			296988		296988						
			2980897		1019						
			51618735		32228505						
			1656619		2980897						
			608974239		25042394						
			10864927		3852292						
			12025700		25042394						
			296988		296988						
			2980897		1019						
			51618735		32228505						
			1656619		2980897						
			608974239		25042394						
			10864927		3852292						
			12025700		25042394						
			296988		296988						
			2980897		1019						
			51618735		32228505						
			1656619		2980897						
			608974239		25042394						
			10864927		3852292						
			12025700		25042394						
			296988		296988						
			2980897		1019						
			51618735		32228505						
			1656619		2980897						
			608974239		25042394						
			10864927		3852292						
			12025700		25042394						
			296988		296988						
			2980897		1019						
			51618735		32228505						
			1656619		2980897						
			608974239		25042394						
			10864927		3852292						
			12025700		25042394						
			296988		296988						
			2980897		1019						
			51618735		32228505						
			1656619		2980897						
			608974239		25042394						
			10864927		3852292						
			12025700		25042394						
			296988		296988						
			2980897		1019						
			51618735		32228505						
			1656619		2980897						
			608974239		25042394						
			10864927		3852292						
			12025700		25042394						
			296988		296988						
			2980897		1019						
			51618735		32228505						
			1656619		2980897						
			608974239		25042394						
			10864927		3852292						
			12025700		25042394						
			296988		296988						
			2980897		1019						
			51618735		32228505						
			1656619		2980897						
			608974239		25042394						
			10864927		3852292						
			12025700		25042394						
			296988		296988						
			2980897		1019						
			51618735		32228505						
			1656619		2980897						
			608974239		25042394						
			10864927		3852292						
			12025700		25042394						
			296988		296988						
			2980897		1019						
			51618735		32228505						
			1656619		2980897						
			608974239		25042394						
			10864927		3852292						
			12025700		25042394						
			296988		296988						
			2980897		1019						
			51618735		32228505						
			1656619		2980897						
			608974239		25042394						
			10864927		3852292						
			12025700		25042394						
			296988		296988						
			2980897		1019						
			51618735		32228505						
			1656619		2980897						
			608974239		25042394						
			10864927		3852292						
			12025700		25042394						
			296988		296988						
			2980897		1019						
			51618735		32228505						
			1656619		2980897						
			608974239								

विश्वभारती
शांतिनिकेतन
31 मार्च, 2012 को समाप्त होनेवाले वर्ष के समेकित आय एवं व्यय की अनुसूचियों का भाग निर्माण

अनुसूची - 7 बिंदी	शांतिनिकेतन		श्रीनिकेतन		संगीत परिषद		सहयोगी संस्थ एईडवार्सी	विभा सीएचएस रु.	बालू रथ 2011-12 रु	संगत रथ 2010-11 रु
	रु.	रु.	रु.	रु.	रु.	रु.				
पुस्तक की बिंदी	31,732								31,732	44,645
प्रकाशन की बिंदी	8,061					14,000			22,061	8,794
पत्रिकाओं की बिंदी	0								0	0
विश्वभारती त्रिमासिक पत्रिका की बिंदी	820								820	0
विभा न्यूज हिंदी की बिंदी	3,480								3,480	8,536
निपटान से सम्बन्धितों की बिंदी	38,209								38,209	63,573
कृषि/बागवानी/दुग्धशाला/मुर्गीपालन उत्पादन की बिंदी	0			195,109					195,109	150,022
कुल =	82,302	0	0	195,109	0	14,000	0	0	291,411	275,570

विश्वभारती, शांतिनिकेतन

31 मार्च, 2012 को समाप्त होनेवाले वर्ष के समोक्त आय एवं व्यय की अनुसूचियों का माग निर्माण

अनुसूची -8 छात्र अनुभाग	शांतिनिकेतन		श्रीनिकेतन		संगीत परिवार		सहयोगी स्वयं सहायता	विमा	चाहू वर्ष 2011-12	विगत वर्ष 2010-11
	₹	₹	₹	₹	₹	₹				
प्रवेश शुल्क	3,776,525	135,250	208,750						4,120,525	2,431,555
अध्ययन शुल्क	5,544,246	238,860	413,290						6,196,396	4,075,524
पंजीकरण शुल्क	2,453,330		180,800						2,634,130	1,568,810
आवासीय शुल्क	2,443,667	75,000	352,900						2,871,567	2,349,241
पुस्तकालय प्रवेश शुल्क	510,250	28,500	27,350						566,100	276,570
परीक्षा शुल्क	3,624,750	461,815	225,570						4,312,135	2,031,715
अकपन शुल्क	555,350		46,150						601,500	197,835
परिवहन एवं स्थानान्तरण शुल्क	101,000	9,400	11,400						121,800	81,340
खेतकूर शुल्क	1,007,300	48,955	79,730						1,135,985	554,587
अनुपस्थित में उपाधि	33,200		10,525						43,725	36,025
हिलोना/प्रमाणपत्र शुल्क	80,800								80,800	153,860
विशेष प्राप्ति	266,388	210,347	242,541						719,276	771,457
रोस्फोर्ड प्रभार	0								0	167,145
तिथियन्त्रण शुल्क	47,000		2,000						49,000	38,200
ई-लर्नेट शुल्क	511,500								511,500	155,000
प्रयोगशाला शुल्क	816,800	6,575	135,050						958,425	422,575
छात्र विक्रिता शुल्क	1,212,115	58,320	100,780						1,371,215	130,000
रीप्ल डी छात्रों से वार्षिक शुल्क	47,000								47,000	146,800
छात्र सुखसूचिका शुल्क	596,800	63,225	46,450						706,475	236,529
विकास शुल्क	437,400	22,791	35,350						495,541	334,375
क्रियाकलाप शुल्क	37,000	35,050	71,100						143,150	35,000
अभ्यास शिक्षण शुल्क	63,000								63,000	83,950
पाठ्यक्रम शुल्क	452,300								452,300	493,925
	24,617,721	1,394,088	2,189,736	0	0	0	0	0	28,201,545	16,772,018

लेखा अधिकारी
विश्वभारती

विश्वभारती
शांतिनिकेतन
31 मार्च, 2012 को समाप्त होनेवाले वर्ष के वित्तिक्रम आय एवं व्यय की अनुसूचियों का भाग निर्माण

अनुसूची -9 सहायता अनुदान	शांतिनिकेतन		श्रीनिकेतन		संगीत परिषद	एईडकारसी	सहायोगी स्कंध	विभा	चालू वर्ष 2011-12	वित्त वर्ष 2010-11
	₹	₹	₹	₹						
यू जी सी/ भारत सरकार	986,404,349	104,300,652	81,776,610	13,200,000					1,185,681,611	1,281,197,583
अवकाशकारीन लाभ									0	0
अन्य									0	10,000,000
कुल =	986,404,349	104,300,652	81,776,610	13,200,000	0	0	0	0	1,185,681,611	1,291,197,583

अनुसूची -10 इन्स्टीटूट से आय	शांतिनिकेतन		श्रीनिकेतन		संगीत परिषद	एईडकारसी	सहायोगी स्कंध	विभा	चालू वर्ष 2011-12	वित्त वर्ष 2010-11
	₹	₹	₹	₹						
सानाच राजस लोखा	23,462,598				215,455		4,115,848	370,855	28,164,756	8,687,015
अन्य निधि						11,300			11,300	0
कुल =	23,462,598	0	0	0	215,455	11,300	4,115,848	370,855	11,300	8,687,015

अनुसूची -11 सम्पत्तियों से आय	शांतिनिकेतन		श्रीनिकेतन		संगीत परिषद	एईडकारसी	सहायोगी स्कंध	विभा	चालू वर्ष 2011-12	वित्त वर्ष 2010-11
	₹	₹	₹	₹						
घर भाड़ा	611,180	130,889	38,360						780,429	674,951
अतिथिशाला किराया	235,730								235,730	521,472

लेखा अधिकारी
विश्वभारती

विद्यमानास्ती
शांतिनिकेतन

31 मार्च, 2012 को समाप्त होने वाले वर्ष के सम्भक्त आय एवं व्यय की अनुसूचियों का भाग निर्माण

अनुसूची -1.1	शांतिनिकेतन		श्रीनिकेतन		संगीत परिषद		सहयोगी स्कंध		विभा		वित्त वर्ष	
	₹	₹	₹	₹	₹	₹	₹	₹	₹	₹	2011-12	2010-11
सम्पत्तियों से आय												
फर्नीचर किराया	20,241		2,143								22,584	20,486
पंखा किराया	16,803										16,803	10,047
भूमि किराया	38,114										38,114	29,190
पट्टे से प्रीमियम एवं किराया	769,458										769,458	809,873
शिविस आय	0										0	5,264
कुल =	1,691,526	130,889	40,703	0	0	0	0	0	0	0	1,863,118	2,071,283
अनुसूची -1.2												
सेवा से आय												
विक्रय सेवा	60,377	1,888									62,257	999,113
उद्योग सेवा से आय	390,255										390,255	168,578
परिवहन सेवा	36,695										36,695	24,511
विश्वविद्यालय सेवा	0										0	125
परामर्शी एवं सांस्कृतिक सेवा	998,100										998,100	1,247,681
बुनियादी सुविधाएं एवं सपरी सीध	0										0	2,552,723
निरागामी एवं परदेवरी सेवा	65,100	642	428								66,178	37
जल आपूर्ति	453,582										453,582	359,656
दिव्यांग आ भस्वान	0										0	0
फैक्स सेवा	0										0	0
अभिलेखन सेवा	0										0	57,354
स्वीडनमन परिसर (गेट राशि)	131,396										131,396	875,838
अवकाशकालीन लाभ	1,407,413										1,407,413	1,131,763
कुल =	3,542,918	2,522	428	0	0	0	0	0	0	0	3,545,867	7,417,478

लेखा अधिकारी विद्यमानास्ती

विश्वभारती
शांतिनिकेतन
31 मार्च 2012 को समाप्त होनेवाले वर्ष के सम्बन्धित आय एवं व्यय की अनुसूचियों का भाग निर्माण

अनुसूची -13	शांतिनिकेतन		श्रीनिकेतन		संगीत परिसर		सहायोगी स्कंध		किमा		चालू वर्ष	विगत वर्ष
	₹	₹	₹	₹	₹	₹	₹	₹	₹	₹	2011-12	2010-11
विविध आय												
निविदा पत्र की बिक्री	309,567	263,930									573,497	481,872
आर्बदन पत्र की बिक्री	2,211,140										2,211,140	4,896,145
अन्य	1,557,109				573						1,557,682	285,044
प्रतिमा छात्रवृत्ति											0	7,700
कुल =	4,077,816	263,930	0	573	0	0	0	0	0	0	5,670,761	
अनुसूची -14												
पूर्वापर आवधिक आय												
₹												
₹	142,160										142,160	724,214
कुल =	142,160	0	0	0	0	0	0	0	0	0	142,160	724,214
अनुसूची -15												
कय												
₹												
₹												
कुल =	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

लेखा अधिकारी
विश्वभारती

विक्रमार्सी
शासितिकेतन

31 मार्च 2012 को समाप्त होनेवाले वर्ष के सम्भक्त आय एवं व्यय की अनुसूचियों का भाग निर्माण

अनुसूची -16 स्थापना व्यय	शासितिकेतन		श्रीनिकेतन		संगीत परिसर		एडिआरसी		सहयोगी स्कंध		शिक्षा		चालू वर्ष		विगत वर्ष		
	₹	₹	₹	₹	₹	₹	₹	₹	₹	₹	₹	₹	₹	2011-12	2010-11	₹	
वैतन एवं भत्ता																	
मूल वेतन-शैक्षणिक	188,856,223	31,445,632	29,643,087											249,944,942	252,004,975		
मूल वेतन- अशैक्षणिक	174,808,044	20,597,833	13,531,241											212,877,101	199,969,484		
भत्ता-शैक्षणिक	137,042,367	20,043,981	20,702,278											177,788,626	151,236,052		
भत्ता- अशैक्षणिक	136,175,688	16,617,672	9,588,361											165,188,816	124,037,765		
मजदूरी एवं सेवा के लिए भुगतान	14,140,027	190,610												14,779,100	13,691,521		
पारिश्रमिक	199,260													199,260	475,125		
दरबंद सामान्य	199,870	403,830												610,608	4,162,243		
अतिरिक्त कार्य के लिए भुगतान	1,538,578													1,538,578	1,921,398		
साइकिल भत्ता	340,118													340,118	394,880		
छठवीं केन्द्रीय वेतन आयोग का बकाया	0													265,115	39,603,747		
बास शिक्षा भत्ता	6,299,368													6,320,277	4,774,050		
एलटीसी पर ईएल	3,209,542													3,209,542	4,597,616		
पूर्वोपर वेतन एवं भत्ता		934,456	447,082											1,381,538	309,600		
	662,809,085	90,234,014	73,912,049											834,443,621	797,178,456		
अवकाशकालीन लाभ																	
रेगन	224,017,587													224,017,587	196,704,715		
रेगन की कटौती	28,536,189													28,536,189	22,839,818		
समादान	31,677,127													31,677,127	29,123,041		
सीपीएफ में अंशदान	311,244													666,617	1,274,241		
छुट्टी नकदीकरण	25,406,903													25,432,433	16,143,231		
एनपीएस में अंशदान	7,883,473	1,437,071												9,320,544	6,770,511		
कीएलआई	120,000													120,000	25,010,000		
	317,952,523	1,437,071	0											319,770,497	297,865,557		

लेखा अधिकारी
विक्रमार्सी

विश्वभारती
शांतिनिकेतन
31 मार्च 2012 को समाप्त होनेवाले वर्ष के समेकित आय एवं व्यय की अनुसूचियों का माग निर्माण

अनुसूची -16 (कमरा-) स्थापना व्यय	शांतिनिकेतन		श्रीनिकेतन		संगीत परिषद		सहयोगी संस्थ		विभा		वित्त वर्ष	
	₹	₹	₹	₹	₹	₹	₹	₹	₹	₹	2011-12	2010-11
स्टाफ कल्याण												
हुट्टी यात्रा रियायत	11,865,061		3,637,256	1,570,134			23,709				17,096,160	11,422,950
स्टाफ मनोरंजन क्लब	22,000										22,000	22,000
कर्मी सभा में अंशदान	49,809										49,809	25,000
आध्यापक सभा में अंशदान	15,000										15,000	14,000
स्टाफ भ्रमण	19,000										19,000	19,000
खेलकूद एवं क्रीडा	0										0	0
पोशाक एवं साज	428,122		7,995	132,821							428,122	352,248
अन्य	6,148										146,964	140,733
	12,405,140		3,645,251	1,702,955	0	0	23,709	0	0	0	17,777,055	11,995,931
चिकित्सा व्यय												
दवा लागत	2,210,582										2,210,582	2,160,496
वहन लागत	179,629										179,629	125,638
औजार लागत	3,500										3,500	10,540
बिछवन एवं लीलेन लागत	31,766										31,766	29,069
एक्सरे फिल्मस लागत	103,475										103,475	59,430
लेखनसामग्री लागत	11,904										11,904	34,702
प्रतिपूरक लागत (घरेलू चिकित्सा)	12,307,004						300,616				12,607,620	15,117,210
प्रतिपूरक लागत (अस्पताल चिकित्सा)	0										0	0
रसद लागत	2,420										2,420	1,389
अस्पताल में अंशदान	245,193										245,193	263,528
सामान्य प्रभार	433,385										433,385	300,648
चिकित्सा बीमा प्रभार											0	0
	15,528,858	0	0	0	0	0	300,616	0	0	0	15,829,474	18,102,650
कुल	1,008,695,606	95,316,336	75,615,004	33,400	8,160,301	0	1,187,820,647	0	0	0	1,125,142,594	1,125,142,594

लेखा अधिकारी
विश्वभारती

विश्वभारती
शांतिनिकेतन

31 मार्च 2012 को समाप्त होने वाले वर्ष के समेकित आय एवं व्यय की अनुसूचियों का भाग निर्माण

अनुसूची -17	शांतिनिकेतन		श्रीनिकेतन		संगीत परिसर		सहयोगी संस्थ		किंवा सीएसएस	वर्ष 2011-12	वर्ष 2010-11
	₹	₹	₹	₹	₹	₹	₹	₹			
शिक्षा, प्रशिक्षण एवं शोध	311,802									311,802	409,773
शिक्षण सहायता एवं सुविचारें	21,993									21,993	5,116
प्रदर्शनी लेखन	8,080									8,080	27,062
क्षेत्र अध्ययन	0									0	0
विश्वीय प्रकल्प	4,070,531									4,070,531	3,979,308
पत्रिकारं एवं आबधिक	201,727									201,727	503,585
सम्बन्धन/संगोष्ठी एवं कार्यशाला	0									0	0
अध्ययन यात्रा/भ्रमण	0									0	0
प्रकाशन	995,184									995,184	1,271,716
छपाई एवं लेखन सामग्री	1,073,291									1,073,291	978,439
उपयोग्य दस्तुएँ	1,035,200									1,035,200	784,521
सामान्य प्रभार पैशागत	0									0	800
भाष्यक्रम	822,792									822,792	1,030,921
प्रयोगशाला उपकरण	8,540,600	0	0	0	0	0	0	0	0	8,540,600	8,991,241
कला एवं संस्कृति को प्रोत्साहन	3,095									3,095	7,652
दस्तावेजी सामग्री	13,549									13,549	0
औजार एवं साधन	0									0	0
वाद्य यन्त्र	193,859									193,859	162,286
चित्रकारी एवं तत्संबंधी सामग्री	0									0	0
फोटोग्राफ्स एवं कोटोप्राफी	2,036,693									2,036,693	716,840
प्रदर्शनी ग्री एवं सस्य	26,600									26,600	29,720
जीवन्त प्रतिलिप प्रभार	68,750									68,750	0
संग्रहालय एवं अभिलेखागार	0									157,230	0
संरक्षण एवं प्रदर्शन	186,574									186,574	196,236
अन्य	2,529,120	0	157,230	0	0	0	0	0	0	2,686,350	1,112,734

लेखा अधिकारी

विश्वभारती

विश्वभारती
शांतिनिकेतन

31 मार्च, 2012 को समाप्त होनेवाले वर्ष के सम्बन्धित आय एवं व्यय की अनुसूचियों का नाम निर्माण

अनुसूची -17 (कमरा...)	शान्तिनिकेतन		श्रीनिकेतन		पश्चिम		सहयोगी स्कंध		विभा	वर्ष	वर्ष
	₹	₹	₹	₹	₹	₹	₹	₹			
शिक्षा, प्रशिक्षण एवं शोध											
ग्रामीण एवं पर्यावरण विकास											
मृदा अध्ययन	0	0	0	0	0	0	0	0		2011-12	2010-11
परिक्षारं											
क्रियावा देय	579,299									579,299	810,774
प्रश्नपत्र निर्धारण प्रभार	195,990									195,990	707,029
जोब शुल्क एवं प्रभार	293,940									293,940	277,663
छपाई एवं लेखन सामग्री	949,343									949,343	795,137
पर्यवेक्षण लागत	925									925	6,500
यात्रा प्रतिपूरक लागत	1,951,175									1,951,175	2,144,191
अन्य	1,897,525									1,897,525	1,360,812
	5,868,197	0	0	0	0	0	0	0		5,868,197	6,102,106
छात्र कल्याण											
छात्रवृत्ति	734,640									734,640	463,920
पुरस्कार एवं पारितोषिक	37,805									37,805	16,860
स्वास्थ्य निगरानी एवं चिकित्सा सुविचारं	58,702									58,702	0
भोजनालय	0									0	0
वार्षिक खेलकूद एवं प्रतियोगिता	1,063,887									1,063,887	29,713
छात्रावास अनुपक्षण एवं अन्य प्रभार	0									0	1,321
पत्रिकाएं एवं सनाचार पत्र	240,954									240,954	268,137
छात्र भ्रमण एवं अध्ययन यात्रा	1,058,059									1,058,059	1,390,676
छात्र सांस्कृतिक क्रियाकलाप	180,384									180,384	79,258
छात्र पुस्तक बैंक/विज्ञान क्लब	0									0	0
छात्र मनोरंजन सुविचारं	0									0	103,789

लेखा अधिकारी
विश्वभारती

विश्वभारती
शांतिनिकेतन

31 मार्च, 2012 को समाप्त होनेवाले वर्ष के समेकित आय एवं व्यय की अनुसूचियों का भाग निर्माण

अनुसूची -17 (कमशः...) शिक्षा, प्रशिक्षण एवं शोध	शांतिनिकेतन		श्रीनिकेतन		संगीतपरिषद		सहायोगी संस्था	विभा सीएमएस	चालू वर्ष 2011-12	विगत वर्ष 2010-11
	₹	₹	₹	₹	₹	₹				
एनसीसी एकक व्यय	195,251								195,251	33,012
छात्र सूचना केन्द्र	42,672								42,672	0
अन्य कल्याणकारी क्रियाकलाप	21,500	29,829	202,884						254,213	766,953
	3,633,854	425,427	202,884	0	0	0	0	0	4,262,165	3,152,739
अनुसूची 17 कुल	20,571,771	425,427	360,114	0	0	0	0	0	21,357,312	19,358,820
अनुसूची -18 संरक्षण एवं पोषण										
धरोहर सम्पदा	17,535								17,535	5,910
पाण्डुलिपियाँ	38,155								38,155	10,468
चित्रकलाएँ, भित्तिचित्र एवं रेखांकृत	0								0	0
श्रव्य एवं दृश्य	0								0	11,042
अभिलेखागार	0								0	29,888
फोटोग्राफस	0								0	0
	55,690	0	0	0	0	0	0	0	55,690	57,308
मरम्मत एवं पोषण										
सड़क एवं गली	0								0	241,750
भवन	0								1,437,192	567,886
संग्रहालय, दीर्घा एवं चित्रकलाएँ	0	1,437,192							0	972,061
छात्रावास	0								0	0
स्टाफ आवास	926,814								926,814	0
अतिथिघाला	0								0	0
चिकित्सालय	0								0	0
कार्यालय भवन	0								193,551	39,071
उद्यान एवं खेल मैदान	84,682						193,551		84,682	117,124
सम्पदा एवं परिसर	6,928,153								6,928,153	5,644,113

सेखा अधिकारी
विश्वभारती

अनुसूची -18 (कमशा.) शिक्षा, प्रशिक्षण एवं शोध	शांतिनिकेतन		श्रीनिकेतन		संगीत परिषद		सहयोगी स्कंध		विना		बालू वर्ष		विगत वर्ष	
	₹	₹	₹	₹	₹	₹	₹	₹	₹	₹	₹	₹	₹	₹
शारीरिक शिक्षा केन्द्र	0											0		28,660
जल कार्य एवं आपूर्ति	1,151,421											1,151,421		1,449,112
विद्युत संस्थापन सह लान	1,026,015											1,026,015		1,320,436
दूरभाष संस्थापन	487,371											487,371		397,927
मोटर गाड़ी	369,060											369,060		336,436
वैज्ञानिक उपकरण	163,135		19,285									182,420		39,099
ग्रन्थ दूरस्थ उपकरण	203,019											203,019		43,060
कार्यालय उपकरण एवं कम्प्यूटर्स	1,372,014			161,313								1,533,327		1,282,538
जेनरेटर्स सेट	664,031											664,031		697,453
एसी सामान	432,858											432,858		291,436
फर्नीचर एवं फिटिंग्स	138,681											138,681		288,639
	13,947,254		1,437,192	19,285	0	354,864	0	0	0	0	0	15,758,595		13,756,801
अनुसूची 18 कुल	14,002,944		1,437,192	19,285	0	354,864	0	0	0	0	0	15,814,285		13,814,109
अनुसूची -19 प्रशासकीय व्यय														
किराया, दर एवं कर	0											0		0
किराया, दर एवं कर	15,017,930											15,017,930		15,015,176
सुरक्षा सेवारें														4,018
विद्युत एवं उर्जा	18,479,144		184,567			106,300						18,770,011		18,271,570
विद्युत एवं उर्जा	79,323											79,323		52,512
जेनरेटर हेतु ईन्चन एवं स्नेहक	18,558,467		184,567	0	0	106,300	0	0	0	0	0	18,849,334		18,324,082

लेखाधिकारी

विश्वभारती

विश्वभारती
शांतिनिकेतन
31 मार्च, 2012 को समाप्त होनेवाले वर्ष के सभकित आय एवं व्यय की अनुसूचियों का माग निर्माण

अनुसूची -17 (कनशा...)	शांतिनिकेतन		श्रीनिकेतन		संगीत परिषद		सहयोगी स्कंध	विद्या	वित्त	वित्त वर्ष	वित्त वर्ष
	₹	₹	₹	₹	₹	₹					
शिक्षा, प्रशिक्षण एवं शोध										2011-12	2010-11
बीमा											
भवन	0									0	87,225
संग्रहालय	90,232									90,232	0
वाहन	207,256									207,256	201,408
नकदी	24,045									24,045	24,045
अन्य	5,289									5,289	5,289
	326,822	0	0	0	0	0	0	0	0	29,334	317,967
वाहन प्रयासन एवं पोषण											
ईन्जन एवं तैल्य पदार्थ	1,158,148	302,072	102,023							1,562,243	1,494,812
मरम्मत एवं पोषण	0									0	0
अनुमति	0									0	1,000
वाहन किराया प्रभार	0									9,420	57,609
	1,158,148	302,072	102,023	0	9,420	9,420	0	0	0	9,420	1,553,421
संचार											
डाल्टिकट एवं क्यूरीकर प्रभार	244,416	73,007	18,019	253	6,205					341,900	270,053
दूरभाष, फैक्स एवं ई-मेल	1,354,634				25,614					1,380,248	1,038,485
	1,599,050	73,007	18,019	253	31,819					1,722,148	1,308,538
यात्रा एवं यातायात											
विदेश भ्रमण : टिकट लागत	255,113									255,113	0
विदेश भ्रमण : अन्य	107,053									107,053	1,510
अन्तर्देशीय यात्रा : टिकट लागत	199,696	588,005	4,786							787,701	69,880
अन्तर्देशीय यात्रा : अन्य	2,798,786									2,803,572	2,365,274
स्थानीय यातायात	75,024									75,024	36,207
	3,435,672	588,005	4,786	0	0	0	0	0	0	2,878,596	2,472,871

लेखा अधिकारी
विश्वभारती

विश्वभारती
शांतिनिकेतन
31 मार्च, 2012 को समाप्त होनेवाले वर्ष के समेकित आय एवं व्यय की अनुसूचियों का भाग निर्माण

अनुसूची -19 प्रशासकीय व्यय	शांतिनिकेतन		श्रीनिकेतन		संजीत परिवध		सहयोगी स्कंध	शिवा सीए एमएस रु	वर्ष 2011-12	वर्ष 2010-11
	रु	रु	रु	रु	रु	रु				
मानव संसाधन विकास										
पाठ्यक्रम शुल्क एवं प्रसार	0								0	23,500
आंतरिक प्रशिक्षण लागत	58,489		0		101,945				160,434	8,300
संस्थानिक सदस्यता	127,928								127,928	92,090
	186,417		0		101,945		0	0	288,362	123,890
कार्यालय प्रशासन										
कार्यालय रखरखाव										
छपाई एवं लेखन सामग्री	2,168,339		157,106		22,311		268,756		2,616,512	2,329,659
पुस्तकें एवं पत्रिकाएँ	20,883						83,582		104,465	41,609
प्रसार सामान्य	3,285,588		2,129,883		1,086,964		163,147		6,693,928	6,474,434
	5,474,810		2,286,989		1,109,275		515,485		6,798,393	8,845,702
लेखापरीक्षा एवं अन्वेषण लागत										
बाह्य लेखापरीक्षा	0								0	0
निरीक्षण एवं अन्वेषण	0								0	0
जैव व्यय से बाहर	0								0	0
	0		0		0		0		0	0
आंतर साकार व्यय										
अतिविशिष्ट व्यक्ति	0								0	0
विशिष्ट व्यक्ति	1,680								1,680	68,375
दूरिष्ठ सरकारी अधिकारीय	0								0	0
शासकीय समिति सदस्य	702,825								702,825	15,190
विश्वविद्यालय अतिथि	196,170								196,170	242,028
अन्य	900,675		0		0		0	0	898,995	325,593

संख्या अधिकारी
विश्वभारती

विश्वभारती
शासितिकेयन

31 मार्च, 2012 को समाप्त होनेवाले वर्ष के संशुद्धि आय एवं व्यय की अनुसूचियों का माग निर्माण

अनुसूची - 19 प्रशासकीय व्यय	शासितिकेयन		शासितिकेयन		संगीत परिषद		सहयोगी स्कूल		शिवा		शासितिकेयन	
	₹	₹	₹	₹	₹	₹	₹	₹	₹	₹	₹	₹
कानूनी एवं पेशेवर प्रभार	795,732	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	862,940
अभिवक्त्या सुल्क	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
कानूनी व्यय एवं खर्च	130,500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
पेशेवर भयामशी सुल्क	7,738	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5,000
पेशेवर सेवा प्रभार	933,970	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	867,940
विज्ञापन एवं प्रचार	414,725	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,479,768
प्रवेश सूचना	60,272	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	63,347
निविदा सूचना	70,539	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,280,876
नियोजन सूचना	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	358,232
कानूनी सूचना	3,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	156,439
सामान्य सूचना	548,536	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3,338,662
समा व्यय	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	535,720
कार्यकारिणी समिति सभा	31,277	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
वित्त समिति सभा	847,275	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,637,285
आन्तरिक समिति सभा	459,501	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	634,228
अन्य सभा	50,800	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	50,800
दीक्षात सभासद	1,388,853	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,858,033

लेखा अधिकारी
विश्वभारती

विश्वभारती
शांतिनिकेतन
31 मार्च 2012 को समाप्त होनेवाले वर्ष के समेकित आय एवं व्यय की अनुसूचियों का भाग निर्माण

अनुसूची -19	शांतिनिकेतन		श्रीनिकेतन एड्सभारती		संगीत परिसर		सहायोगी स्कूल		विभा		वित्त वर्ष	
	₹	₹	₹	₹	₹	₹	₹	₹	₹	₹	₹	₹
प्रशासकीय व्यय	198	0	25	3,347	0	0	0	0	1,388	4,958	113,042	2010-11
वित्तीय प्रभार	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2011-12
स्वामित्व	198	0	25	3,347	0	0	0	0	1,388	4,958	113,042	
अनुदान एवं छूट												
पसंति श्रीनिकेतन												0
पश्चिम श्रीनिकेतन												0
दृष्ट एवं दुर्गमना												0
बिकी एवं निपटान से परिसम्पत्तियों पर घटा	14,450	0	0	0	0	0	0	0	0	14,450	14,450	
	14,450	0	0	0	0	0	0	0	0	14,450	14,450	
अनुसूची 19 कुल =	49,543,998	3,434,640	28,419	768,316	205	1,388	47,163,459	55,483,385	2010-11	6,416	6,416	
अनुसूची -20												
पूर्वावधि समायोजन	143,160	0	0	0	0	0	0	0	0	143,160	143,160	2011-12
	143,160	0	0	0	0	0	0	0	0	143,160	143,160	
पूर्वावधि समायोजन कुल =	143,160	0	0	0	0	0	0	0	0	143,160	143,160	6,416

लेखा अधिकारी
विश्वभारती

दिरकभारती
शास्त्रिकेदन
31 मार्च 2012 तक की समेकित प्रति एवं भुगतान लेखा

प्राप्ति लेखा शीर्ष	शास्त्रिकेदन		शीनिकेदन		संगत		स्वयं रु.	विभा सीएमएस रु.	(राशि रु में) चालू वर्ष 2011-12
	रु.	रु.	रु.	रु.	रु.	रु.			
पूर्व शेष	417571236		2764674	19235769	121698	3915581	891970	9506	444510434
बिक्री / सेवा	44093		397341	195108					636542
छात्र शुल्क	24617721		1394088	2189736					28201545
सहायता अनुदान	989034738		107244178	83596771					1193075687
निकेश पर ब्याज	23462598				816002		4115848	370855	28765303
सम्पत्ति से आय	1691526								1691526
सेवा से आय	3542918								3542918
बिचिद आय	4077816			41131	573	25300			4144820
पूर्वमधि सन्तानोजन	6531978								6531978
परिसम्पत्तियों की बिक्री	38209		1040	13316					52565
भूदा निधि			92510	8440482					8532992
निर्दिष्ट निधि	794139156		11537438	22812016					828488610
चालू देयतार एवं प्राक्कान	1268830958		42407265	32507668					134694288
निकेश	315491201				9927362				325418563
चालू परिसम्पत्तियों कर्ज एवं अधिम	78315049		2562708	2362020	4665	229724	1600	64224	
कुल योग	3927389197	168401241	171394017	10870300	20559002	5009418	444585	4304067760	

कर्मसचिव
दिरकभारती

वित्त अधिकारी
दिरकभारती

लेखा अधिकारी
दिरकभारती

विश्वभारती
शान्तिनिकेतन
31 मार्च, 2012 की समंकित प्रति एवं मुगतान लेखा

मुगतान लेखा शीर्ष	शान्तिनिकेतन		श्रीनिकेतन		संगीत परिषद		पूर्वभारती		विभा		(राशि रु में) घालू वर्ष 2011-12
	रु	रु	रु	रु	रु	रु	रु	रु	रु	रु	
कय											0
स्थापना व्यय	1008695606		95435283	77668647	33400	8160301					1189993237
शिक्षा, प्रशिक्षण एवं शोध संरक्षण एवं पोषण	20571771 14002944										20571771 14002944
शासकीय व्यय	49543998		5305254	1613502	25155	1846464	205			1388	58335967
पूर्ववधि व्यय	142160										142160
भूजो व्यय	2630389		92510	4551909							7274808
निर्दिष्ट निधि	271884734		9761628	21610222							303256584
भूजो निधि			41017275	3631103	3600000	3488232					7231103
घालू, देयताएं व प्रावधान निवेश	1016869373		33572101	3000000	3000000						1097946980
घालू, परिसम्पत्ति, शोधकर्म व अधिगम	932538711		5747716	3704140	33865	5417000					4476944
इति शेष	610509511		11041575	25042394	4177880	1647005	893365				947514027
कुल योग:	3927389197	168401241	171394017	10870300	2059002	5009418	444585				4304067760

लेखा अधिकारी
विश्वभारती

वित्त अधिकारी
विश्वभारती

कर्मसचिव
विश्वभारती

विश्वभारती शांतिनिकेतन

31 मार्च, 2012 को समाप्त होनेवाले वर्ष के लेखा की अनुसूचियों हैं

उल्लेखनीय लेखा नीतियों

अनुसूची-21

1. **लेखा का प्रस्तुतीकरण-आधार**
लेखा ऐतिहासिक लागत परम्परा के अधीन तैयार किए गए हैं। सामान्यतः जबतक अवकाशकालीन लाभ एवं विशिष्ट उद्देश्य एवं निवेश पर बाज़ को लेखा को नकदी के आधार पर विचार किया गया है।
2. **स्थावर परिसम्पत्तियों एवं मूल्यहास**
स्थावर परिसम्पत्तियों का आंत-किराया,सेवाएँ कर बैंक प्रभार,आकस्मिक एवं अधिग्रहण से संबंधित संस्थापन एवं प्रचालन में दर्शाए गए हैं।
स्थावर परिसम्पत्तियों पर मूल्यहास का प्रावधान नहीं किया गया है क्योंकि मूल्यहास पर प्रावधान की नीतियों का अनुपालन किया जाना है।
1 अप्रैल,2011 से शांतिनिकेतन के स्थावर परिसम्पत्तियों के पूर्व शेष को वास्तविक खाता शेष दर्शाने के लिए समाशोधन किया गया है। स्थावर परिसम्पत्तियों का कुल मूल्य अपरिवर्तित ही रहा है।
3. **निवेश**
लागत पर निवेश का मूल्यांकन किया गया है। करना है।
4. **अनुदान**
वसूली के आधार पर सरकारी अनुदान एवं यूजीसी से विशिष्ट उद्देश्यों के लिए अनुदान सह योजना अनुदान सम्मिलित किया है।
5. **संपदासूची मूल्यांकन**
भण्डार एवं कलपुर्जा भंडार निवेशों का मूल्यांकन लागत पर करना है।
6. **विदेशी मुद्रा लेनदेन**
लेनदेन की तिथि के समय विदेशी मुद्राओं का विनिमय प्रचलित दर पर सम्मिलित किया जाता है।
7. **अवकाशकालीन लाभ वर्षाधीन अवकाशकालीन लाभों पर व्यय तथा अवकाशकालीन भत्ता विनिमय,**
उपादान,छुट्टी,रियायत,नकद आधार पर सम्मिलित किया जाता है।
8. **प्रकाशन विभाग एवं शिल्पसदन लेखा को छोड़कर समेकित प्राप्तियों एवं भुगतान लेखा एवं आय एवं व्यय लेखा प्रस्तुत किए गए हैं तथा इन एककों का लाभ एवं हानि लेखा प्रस्तुत किए गए हैं। यद्यपि ये लेखा अलग से दिखाए गए हैं एवं इनकी परिसम्पत्तियों एवं दायित्ताएँ को समेकित तुलन पत्र में समाविष्ट कर दिया गया है।**
9. **चालू परिसम्पत्तियों,कर्ज एवं अग्रिम**
प्रबंधन के सुझाव के अनुसार चालू परिसम्पत्तियों, कर्ज एवं अग्रिम सामान्य लेनदेन में वसूली के आधार पर मूल्यांकन,कुल राशि तुलन पत्र में दर्शाया गया है।
10. **कर**
आयकर अधिनियम की धारा 10(23) (सी)के अधीन विश्वविद्यालय की आय आयकर से मुक्त है। इसलिए आयकर का प्रावधान नहीं किया गया है।
11. **जहाँ तक आवश्यक हुआ है,विगत वर्षों के सामान्य लेखा प्रपत्र से साम्य रखते हुए,ऑकड़ों का पुनर्व्यवस्थित एवं पुनर्वर्गीकरण किया गया है।**

लेखा अधिकारी

विश्वभारती

विश्वभारती

प्रकाशन विभाग

31 मार्च 2011 को समाप्त होनेवाले वर्ष के आय एवं खानि लेखा

विवरण	आयूँ वरू		खिगत वरू		विवरण	आयूँ वरू	
	2010-11	रू.	2009-10	रू.		2009-10	2010-11
	रू.	रू.	रू.	रू.	रू.	रू.	
अड स्टूक	32835064.13		26459968.26		रू.	51241371.25	
डुरतकूँ का कड	229500.00		102000.00		रू.	32835064.13	
डुरतसूड डड	1903310.90		2115173.40		रू.	84076435.38	
सूडडडन लूगत(डडडडन)	23903128.00		9407982.00		रू.		
कुल लूड डी/डी	47271258.10		45991311.72		रू.	45991311.72	
	106142261.13		84076435.38		रू.	5504792.00	
अडडडड डड					रू.		
सूडडडन	4608817.05		4937084.50		रू.	0.00	
कडडडड लूगत	1330264.94		1145023.74		रू.	0.00	
डिडी लूगत	30690694.73		19074169.41		रू.	0.00	
डूडन एवं डडडडन	20661564.27		3353185.00		रू.	608138.02	
नेट लूड	57291340.99		23594779.09		रू.	52104241.74	

लेखा अधिकारी

विश्वभारती

विश्वभारती
प्रकाशन विभाग

31 मार्च, 2011 के लाभ एवं हानि अनुसूचियों का भाग निर्माण

अनुसूची-1 वर्षान्त में इति स्टॉक	चालू वर्ष 2010-11 रु.	विगत वर्ष 2009-10 रु.
जिल्दसाजी सामग्री	646.00	646
पुस्तकें	31,350,373.96	24,227,854
कागज	1,484,044.18	2,231,468
वर्षान्त नेट शेष	32,835,064	26,459,968
अनुसूची-2 स्थापना लागत	चालू वर्ष 2010-11 रु.	विगत वर्ष 2009-10 रु.
1) उत्पादन		
वेतन एवं भत्ता	1,350,755	1,901,435
उपादान योजना में अंशदान	59,895	22,907
पेंशन योजना में अंशदान	479,161	152,716
छुट्टी यात्रा रियायत		0
चिकित्सा सहायता	13,500	38,115
	1,903,311	2,115,173
2) अप्रत्यक्ष		
वेतन एवं भत्ता	3,214,366	4,185,021
लाभांश	36,285	116,874
अतिसमय भत्ता	2,547	7,546
सफाई भत्ता	440	1,840
छुट्टी यात्रा रियायत		18,418
अस्थायी स्थापना	148,532	149,725
उपादान योजना में अंशदान	130,254	50,851
पेंशन योजना में अंशदान	1,042,036	339,010
चिकित्सा सहायता	34,357	67,800
	4,608,817	4,937,085
अनुसूची-3 उत्पादन लागत	चालू वर्ष 2010-11 रु.	विगत वर्ष 2009-10 रु.
जिल्दसाजी	554,881	869,513
कागज कट	17,950	3,162,352
छपाई	918,747	613,430
टंकी प्रकाशन	22,411,550	4,762,687
वर्षान्त नेट शेष	23,903,128	9,407,982

लेखा अधिकारी, विश्वभारती

विश्वभारती
प्रकाशन विभाग
31 मार्च, 2011 तक के लाभ एवं हानि अनुसूचियों का भाग निर्माण

अनुसूची-4 कार्यालय लागत	चालू वर्ष 2010-11 रु	विगत वर्ष 2009-10 रु.
विद्युत प्रभार	205,987	144,398
किराया	73,560	140,500
प्रपत्र एवं लेखन सामग्री	12,184	54,521
बीमा	137,598	140,694
मूल्यह्रास	40,611	45,448
यात्रा एवं यातायत	28,428	23,072
खरखाव एवं अनुरक्षण	138,450	104,383
मोटर गाड़ी चालन एवं अनुरक्षण	309,322	242,324
दूरभाष प्रभार	68,401	65,484
टैगार जन्म एवं पुण्यतिथि अनुपालन	15,310	8,870
यापार एवं साइनबोर्ड लाइसेंस	950	0
पोशाक	0	10,506
राज्य पेशेवर कर	600	600
कानूनी प्रभार	0	0
पारिश्रमिक	65,766	52,500
कार्यालय केन्टीन में अंशदान	49,520	45,260
बैंक प्रभार	6,216	4,532
आकस्मिक	80,731	38,390
स्टाफ कल्याण व्यय	0	4,000
नगर निगम कर	96,631	19,542
वि भा पत्रिका		0
वर्षान्त नेट शेष	1,330,265	1,145,024
अनुसूची-5 विक्रय लागत	चालू वर्ष 2010-11 रु	विगत वर्ष 2009-10 रु
विक्री पर छूट	16,399,413	10,013,710
प्रचार एवं प्रसार	223,232	197,674
भाड़ा	6,990	4,100
झाकटिकट	27,049	0
वेष्टन एवं अग्रप्रेषण	0	0
पुस्तकों पर स्वामित्व	13,957,380	8,784,910
कुली एवं किराया	76,630	73,776
वर्षान्त नेट शेष	30,690,695	19,074,169

अनुसूची-6 ब्यापार में इति शेष	घालू वर्ष	दिगत वर्ष
	2010-11 रु	2009-10 रु
जिल्दसाजी सामग्री	646	646
पुस्तकें	24,380,764	31,350,374
वागज	685,880	1,484,044
वर्षान्त नेट शेष	25,067,290	32,835,064

लेखा अधिकारी
विश्वभारती

विश्वभारती

बहिष्कृत विधि, शांतिनिवेदन

31 मार्च, 2012 तक का तुलना पत्र

		(राशि रु में)	
		चालू वर्ष	पिछला वर्ष
		2011-12	2010-11
चायिताएँ	संयुक्त		
सदस्य विधि	1	808443111	688013108
अविवरित लाभ	2	22256322	22186291
विधि जमा लेखा	3	2033133	2033133
	कुल	832,732,566	712,232,532
परिसम्पत्तियाँ			
अग्रिम लेखा	4	21,044,699	20734183
घाटी जमा	5	690,662,573	592179106
अर्जित आय	6	95,098,436	72864045
चंदा/अंशदान प्राप्य	7	13,929,474	11988097
बैंक शेष	8	11,997,384	14467101
	कुल	832,732,566	712,232,532

लेखा अधिकारी विश्वभारती

विश्वभारती
प्रकाशन विभाग
31 मार्च, 2012 को समाप्त होनेवाले वर्ष के तुलना पत्र की अनुसूचियों का भाग निर्माण

अनुसूची-4	वर्ष के आरम्भ में मूल्यांकन/लागत	कुल ब्याक		नेट ब्याक		विवरण वर्धन तक
		वर्ष में अतिरिक्त	चालू वर्ष में	वर्धनीय कटौती	चालू वर्ष तक	
स्वावर परिसम्पत्तियाँ						
अधल सम्पत्ति						
भूमि	1,500,000.00	0.00	0.00	0.00	1,500,000.00	1,500,000.00
भवन	1,310,825.51	0.00	0.00	0.00	1,310,825.51	1,310,826.00
चल सम्पत्ति						
फर्नीचर उपकरण	558,602.00	98,963.18	0.00	0.00	657,565.18	558,602.00
पुस्तकालय ग्रंथ	20,616.81	0.00	0.00	0.00	20,616.81	20,617.00
मोटर गाड़ी	537,865.44	0.00	0.00	0.00	537,865.44	537,865.44
कापी राईट	32,370.50	0.00	0.00	0.00	32,370.50	32,370.00
चालू वर्ष का कुल	3,960,280.26	98,963.18	0.00	0.00	4,059,243.44	3,960,280.44

लेखा अधिकारी
विश्वभारती

भविष्य निधि
31 मार्च, 2012 तक के तुलन पत्र की अनुसूचियों का भाग निर्माण

अनुसूची-1 सदस्य निधि	चालू वर्ष 2011-12 रु	विगत वर्ष 2010-11 रु.
अ) जीपीएफ चंदा		
वर्ष के आरम्भ तक शेष	611,151,095	526,284,376
योग: 1) चंदा	127,348,248	104,660,143
2) लाभ	48,285,092	41,477,053
3) इस वर्ष प्राप्य	10,883,614	9,649,004
कमी (-) विगत वर्ष प्राप्य	9,649,004	7,745,515
वर्षाधीन निकासी	83,290,877	63,173,966
	704,728,168	611,151,095
आ) सीपीएफ चंदा		
वर्ष के आरम्भ तक शेष	13,576,423	13,135,635
योग: 1) चंदा	3,335,605	4,003,027
2) लाभ	1,040,469	809,480
3) वकाया चंदा	239,175	261,159
कमी (-) चंदा प्राप्त	261,159	282,885
वर्षाधीन निकासी	2,680,178	4,349,993
	15,250,335	13,576,423
इ) सीपीएफ अंशदान		
वर्ष के आरम्भ तक शेष	12,397,296	12,512,233
योग: 1) अंशदान	1,575,571	2,205,115
3) लाभ	925,994	906,426
3) वकाया अंशदान	116,619	124,235
कमी (-) चंदा प्राप्त	124,235	144,961
वर्षाधीन निकासी	1,163,616	3,205,752
	13,727,629	12,397,296
ई) एनपीएस चंदा		
वर्ष के आरम्भ तक शेष	25,671,533	17,097,963
योग: 1) चंदा	9,166,843	7,137,476
2) लाभ	2,389,637	1,600,254
3) वकाया चंदा	1,019,203	635,937
कमी (-) 1. चंदा प्राप्त	635,937	466,780
2. निकासी	1,147	333,317
	37,610,132	25,671,533
उ) एनपीएस अंशदान		
वर्ष के आरम्भ तक शेष	25,216,760	16,684,615
योग: 1) अंशदान	9,175,399	7,117,155
2) लाभ	2,352,568	1,567,246
3) वकाया अंशदान	1,019,203	635,937
कमी (-) अंशदान प्राप्त	635,937	466,780
वर्षाधीन निकासी	1,147	321,413
	37,126,846	25,216,760
वर्षान्त नेट शेष(अ+आ+इ+ई+उ)	808,443,110	688,013,108

लेखा अधिकारी
विश्वमास्ती

विश्वभारती
भविष्य निधि

31 मार्च, 2012 तक के तुलन पत्र की अनुसूचियों का भाग निर्माण

अनुसूची-2 अवितरित लाभ	चालू वर्ष 2011-12 रु	विगत वर्ष 2010-11 रु
अ) थाती जमा से ब्याज		
एसबीआई शांतिनिकेतन जीपीएफ	721,301	2,708,760
एसबीआई शांतिनिकेतन(जीवी)		1,595,821
एसबीआई शांतिनिकेतन (सीपीएफ)		958,044
एसबीआई शांतिनिकेतन (एनपीएस)	381,815	308,856
युबीआई,बोलपुर		6,058,377
युबीआई,भुबनडांगा		4,503,687
एसबीआई शांतिनिकेतन (आरबीआई बॉण्ड)	2,871,285	781,111
युटीआई (आरबीआई बॉण्ड)	506,000	680,000
एसबीआई शांतिनिकेतन बचत (सीपीएफ)	236,715	193,264
इलाहाबाद बैंक जीपीएफ	1,558,121	
एसबीआई शांतिनिकेतन बचत (एनपीएस)	212,197	138,477
	6,487,434	17,926,398
आ) अर्जित आय		
एसबीआई शांतिनिकेतन जीपीएफ	10,469,972	6,552,478
एसबीआई शांतिनिकेतन (जीवी)	4,727,185	2,517,705
एसबीआई शांतिनिकेतन सीपीएफ	455,702	251,860
एसबीआई शांतिनिकेतन (एनपीएस)	2,341,624	2,092,625
युबीआई,बोलपुर जीपीएफ	8,211,402	4,310,806
युबीआई बोलपुर एनपीएस	590,506	5,072,218
युबीआई,भुबनडांगा जीपीएफ	13,142,775	
युबीआई,भुबनडांगा एनपीएस	53,817	
इलाहाबाद बैंक (बोलपुर) जीपीएफ	4,468,646	5,216,703
इलाहाबाद बैंक (बोलपुर) सीपीएफ	25,815	
इलाहाबाद बैंक (बोलपुर) (एनपीएस)	557,531	
आरबीआई बॉण्ड (जीपीएफ)	3,069,743	5,331,016
आरबीआई बॉण्ड (सीपीएफ)	500,833	509,012
आरबीआई बॉण्ड (एनपीएस)	170,283	173,064
युबीआई,बोलपुर (एनपीएस)		131,408
एसबीआई शांतिनिकेतन (सीपीएफ)		
	48,785,834	32,158,895
इ) विगत वर्ष का अवितरित लाभ	22,186,290	18,523,256
ई) कमी: आय वितरित		
जीपीएफ चंदा लेखा	48,285,092	41,477,053
सीपीएफ चंदा	1,040,469	809,480
सीपीएफ अंशदान लेखा	925,994	906,426
एनपीएस चंदा लेखा	2,389,637	1,600,254
एनपीएस अंशदान लेखा	2,352,568	1,567,246
	54,993,760	46,360,459
उ) समायोजन: अवितरित लाभ से प्रदत्त		
जीपीएफ लेखा	0	58,290
सीपीएफ लेखा	202,954	
बैंक प्रभार जीपीएफ	5,724	3,105
बैंक प्रभार सीपीएफ	0	254
बैंक प्रभार एनपीएस	798	150
	209,476	61,799
वर्षान्त नेट शेष(अ+आ+इ+ई+उ)	22,256,322	22,186,291

लेखा अधिकारी
विश्वभारती

विश्वभारती
भविष्य निधि

31 मार्च ,2012 तक के तुलन पत्र की अनुसूचियों का भाग निर्माण

अनुसूची-3 विविध जमा लेखा	चालू वर्ष 2011-12 रु.	विगत वर्ष 2010-11 रु.
अ) जमा		
वर्ष के आरम्भ तक शेष	2,033,133	2,033,356
योग: 1) इस वर्ष जमा	0	0
योग: सीपीएफ अंशदान लेखा से स्थानान्तरित	0	0
कमी: इस वर्ष प्रदत्त		223
	2,033,133	2,033,133
वर्षान्त नेट शेष	2,033,133	2,033,133
अनुसूची-4 अग्रिम लेखा	चालू वर्ष 2011-12 Rs.	विगत वर्ष 2010-11 Rs.
अ) जी पी एफ लेखा		
वर्ष के आरम्भ तक शेष	20,452,653	21,617,849
योग: 1) इस वर्ष जमा	14,972,590	13,066,995
2 वसूली से प्राप्त	675,875	636,717
कमी: वसूली	14,808,029	14,193,033
कमी : (-) बकाया वसूली	643,510	675,875
	20,649,579	20,452,653
आ) सी पी एफ लेखा		
वर्ष के आरम्भ तक शेष	274,880	198,630
योग: 1) इस वर्ष जमा	210,000	125,000
2 वसूली से प्राप्त	5,950	10,300
कमी: वसूली	94,210	53,100
कमी : (-) बकाया वसूली	8,150	5,950
	388,470	274,880
इ) एनपीएस लेखा		
वर्ष के आरम्भ में शेष (पुराना)	6,650	6,650
योग: 1) इस वर्ष जमा	0	0
कमी(-) वसूली(पुराना)	0	0
	6,650	6,650
वर्ष के अन्त तक नेट शेष	21,044,699	20,734,183

लेखा अधिकारी
विश्वभारती

विश्वभारती
भविष्य निधि

31 मार्च, 2012 तक के तुलन पत्र की अनुसूचियों का भाग निर्माण

अनुसूची-5 थाती जमा	चालू वर्ष 2011-12 रु	विगत वर्ष 2010-11 रु.
जी पी एफ लेखा		
अ) एसबीआई, शान्तिनिकेतन आ)		
वर्ष के आरम्भ तक शेष	176,352,916	162,484,938
योग: 1) निवेश	0	217,637,613
2) आरबीआई बॉण्ड	25,000,000	0
कमी: परिपक्व	48,500,000	203,769,635
	152,852,916	176,352,916
आ) एसबीआई, शान्तिनिकेतन (जीवी)		
वर्ष के आरम्भ तक शेष	56,733,855	48,577,457
योग: 1) निवेश	0	56,733,855
कमी: परिपक्व	0	48,577,457
	56,733,855	56,733,855
इ) युबीआई बोलपुर		
वर्ष के आरम्भ तक शेष	101,407,956	66,356,473
योग: निवेश	0	96,407,956
कमी: परिपक्व	0	61,356,473
	101,407,956	101,407,956
ई) युबीआई भुबनडांगा		
वर्ष के आरम्भ तक शेष	137,861,750	92,918,200
योग: निवेश	55,000,000	130,361,750
कमी: परिपक्व	0	85,418,200
	192,861,750	137,861,750
ड) इलाहाबाद बैंक (बोलपुर) जीपीएफ		
वर्ष के आरम्भ तक शेष	47,500,000	47,500,000
योग: निवेश	80,483,467	
कमी: परिपक्व	40,000,000	0
	87,983,467	47,500,000
ए) इलाहाबाद बैंक (बोलपुर) सीपीएफ		
वर्ष के आरम्भ तक शेष	0	0
योग: निवेश	5,000,000	0
कमी: परिपक्व	0	0
	5,000,000	0
उ) इलाहाबाद बैंक (बोलपुर) एनपीएस		
वर्ष के आरम्भ तक शेष	0	0
योग: निवेश	12,000,000	0
कमी: परिपक्व	0	0
	12,000,000	0
सी पी एफ लेखा		
ओ) एसबीआई शान्तिनिकेतन (सीपीएफ)		
वर्ष के आरम्भ तक शेष	31,475,068	30,517,024
योग: 1) निवेश	0	5,460,006
कमी: परिपक्व	0	4,501,962
	31,475,068	31,475,068
एनपीएस लेखा		

औ) एसबीआई, शांतिनिकेतन(एनपीएस))

वर्ष के आरम्भ तक शेष	35,847,561	25,725,634
योग: 1) निवेश	0	
योग: 2) आरबीआई बॉण्ड	0	18,147,561
कमी: परिपक्व	5,500,000	8,025,634
	<u>30,347,561</u>	<u>35,847,561</u>

लेखा अधिकारी
विश्वभारती

विश्वभारती
भविष्य निधि

31 मार्च, 2012 तक के तुलन पत्र की अनुसूचियों का भाग निर्माण

अनुसूची-6 (कमशः) धाती जमा	चालू वर्ष 2011-12 रु	विगत वर्ष 2010-11 रु
क) युबीआई भुवनडांगा (एनपीएस)		
वर्ष के आरम्भ तक शेष	0	0
योगः 1) निवेश	10,000,000	0
2) आरबीआई बॉण्ड	0	0
कमी: परिपक्व	0	0
	10,000,000	0
एन पी एस लेखा		
ख) युबीआई बोलपुर (एनपीएस)		
वर्ष के आरम्भ तक शेष	5,000,000	0
योगः 1) निवेश	5,000,000	5,000,000
2) आरबीआई बॉण्ड	0	0
कमी: परिपक्व	0	0
	10,000,000	5,000,000
वर्षान्त नेट शेष (अ+आ+इ+ई+उ+ए+ऐ+ओ+औ+क+ख)	690,662,573	592,179,106

अनुसूची-8 अर्जित आय	चालू वर्ष 2011-12 Rs.	विगत वर्ष 2010-11 Rs.
अ) ब्याज		
वर्ष के आरम्भ तक शेष	72,864,045	84,688,345
योगः		
i) एसबीआई, शांतिनिकेतन जीपीएफ	10,469,972	6,552,478
ii) एसबीआई शांतिनिकेतन (जीवी)	4,727,185	2,517,705
iii) एसबीआई शांतिनिकेतन (एनपीएस)	2,341,624	2,092,625
iv) एसबीआई शांतिनिकेतन (सीपीएफ)	455,702	251,860
v) युबीआई बोलपुर एनपीएस	590,506	
vi) युबीआई बोलपुर जीपीएफ	8,211,402	4,310,806
vii) युबीआई, भुवनडांगा एनपीएस	53,817	
viii) युबीआई, भुवनडांगा जीपीएफ	13,142,775	5,072,218
viii) आरबीआई बॉण्ड (जीपीएफ)	3,069,743	5,331,016
ix) आरबीआई बॉण्ड (सीपीएफ)	500,833	509,012
x) आरबीआई बॉण्ड (एनपीएस)	170,283	173,064
xi) युबीआई बोलपुर एनपीएस		131,408
xii) इलाहाबाद बैंक (बोलपुर) जीपीएफ	4,468,646	
xiii) इलाहाबाद बैंक (बोलपुर) सीपीएफ	25,815	
xiv) इलाहाबाद बैंक (बोलपुर) एनपीएस	557,531	5,216,703
अ) कमी: 2009-10 तक ब्याज देय	26,551,442	43,983,195
वर्षान्त नेट शेष (अ-आ)	95,098,437	72,864,045

अनुसूची-7 चंदा अंशदान प्राप्य	चालू वर्ष 2011-12 Rs.	विगत वर्ष 2010-11 Rs.
जीपीएफ चंदा लेखा	10,883,614	9,649,004
सीपीएफ चंदा लेखा	239,175	261,159
सीपीएफ अंशदान लेखा	116,619	124,235
एनपीएस चंदा लेखा	1,019,203	635,937
एनपीएस अंशदान लेखा	1,019,203	635,937
जीपीएफ पुनर्भुगतान लेखा	643,510	675,875
सीपीएफ पुनर्भुगतान लेखा	8,150	5,950
वर्षान्त नेट शेष	13,929,474	11,988,097

अनुसूची-8 बैंक शेष		चालू वर्ष 2011-12 रु	विगत वर्ष 2010-11 रु
बैंक			
	एसबीआई, शान्तिनिकेतन (जीपीएफ)	5,574,034	2,527,243
	एसबीआई, शान्तिनिकेतन(जीपी)	2,692,154	2,692,154
	एसबीआई, शान्तिनिकेतन (सीपीएफ)	1,081,050	5,095,697
	एसबीआई, शान्तिनिकेतन (एनपीएस)	2,553,141	4,055,302
	युबीआई, बोलपुर	77,215	77,215
	युबीआई भुवनडांगा	19,490	19,490
वर्षान्त	नेट शेष	11,997,384	14,467,101

लेखा अधिकारी
विश्वभारती

विश्वभारती
 शिक्षा निधि, शांतिनिकेतन
 31 मार्च, 2012 तक समाप्त होनेवाले वर्ष की श्रावण एवं मुद्रागत लेखा

प्राप्ति	चालू वर्ष 2011.12	श्रावण वर्ष 2010.11	मुद्रागत	चालू वर्ष 2011.12	श्रावण वर्ष 2010.11
अथ बैंक शेष					
एसबीआई, शांतिनिकेतन (जीपीएफ)	2,527,243	3,863,834	सदस्य निधि		
एसबीआई, शांतिनिकेतन (जीबी)	2,692,154	1,926,495	जीपीएफ	83,290,877	63,173,967
एसबीआई, शांतिनिकेतन (सीपीएफ)	5,095,697	6,322,190	सीपीएफ	3,843,794	7,555,745
एसबीआई, शांतिनिकेतन (एनपीएफ)	4,055,302	3,717,074	एनपीएफ	2,294	654,730
युरीआरई बोलपुर	77,215	77,215	निवेश		
युरीआरई मुन्नकागा	19,490	19,490	एसबीआई, शांतिनिकेतन (जीपीएफ) धारी जमा	0	217,637,613
धारी जमा(परिसर)			एसबीआई, शांतिनिकेतन (जीपीएफ) आरबीआई बॉण्ड	25,000,000	0
एसबीआई, शांतिनिकेतन (जीपीएफ)	7,500,000	203,769,635	एसबीआई, शांतिनिकेतन (जीबी) धारी जमा	0	56,733,855
एसबीआई, शांतिनिकेतन (जीबी)	0	48,577,457	एसबीआई, शांतिनिकेतन (सीपीएफ) द्वि धारी जमा	0	5,460,006
युरीआरई बोलपुर	0	61,356,473	युरीआरई मुन्नकागा (एनपीएफ)	10,000,000	0
युरीआरई मुन्नकागा	0	85,418,200	युरीआरई, शांतिनिकेतन (एनपीएफ) धारी जमा	0	18,147,561
एसबीआई, शांतिनिकेतन (एनपीएफ)	5,500,000	8,025,634	युरीआरई बोलपुर (एनपीएफ)	5,000,000	5,000,000
एसबीआई, शांतिनिकेतन (सीपीएफ) द्वि	0	4,501,962	युरीआरई बोलपुर	0	96,407,956
इलाहाबाद बैंक जीपीएफ	40,000,000	0	युरीआरई मुन्नकागा (जीपीएफ)	55,000,000	130,361,751
एसबीआई बॉण्ड जीपीएफ	31,000,000	0	इलाहाबाद बैंक जीपीएफ	80,483,467	0
एकरीस बैंक जीपीएफ	10,000,000	0	इलाहाबाद बैंक सीपीएफ	5,000,000	0
सदस्य निधि			इलाहाबाद बैंक एनपीएफ	12,000,000	0
जीपीएफ चंदा	127,348,248	104,660,143	एसबीआई, शांतिनिकेतन (एनपीएफ) आरबीआई बॉण्ड	0	0
सीपीएफ चंदा	3,335,605	4,003,027		0	0
सीपीएफ अंशदान	1,575,571	2,205,115		0	0
एनपीएफ चंदा	9,166,843	7,137,476		0	0
एनपीएफ अंशदान	9,175,399	7,117,155			
अश्विन का मुन्नकागा					
जीपीएफ	14,808,029	14,193,033	अश्विन	14,972,590	13,066,995
सीपीएफ	94,210	53,100	जीपीएफ	210,000	125,000
धारी जमा पर व्याज			सीपीएफ		
एसबीआई, शांतिनिकेतन (जीपीएफ)	721,301	2,708,760	जमा लेखा	0	223
एसबीआई, शांतिनिकेतन (जीबी)	0	1,595,821	बैंक अंतर		
एसबीआई, शांतिनिकेतन (सीपीएफ) द्वि	0	958,044	जीपीएफ	5724	3105
एसबीआई, शांतिनिकेतन (एनपीएफ)	381,815	308,856	सीपीएफ	0	254
युरीआरई बोलपुर	0	6,058,377	एनपीएफ	798	150
युरीआरई मुन्नकागा	0	4,503,687			
आरबीआई बॉण्ड एसबीआई, शांतिनिकेतन	2,871,285	781,111	जीपीएफ चंदा लेखा से स्वाकारित	0	58290
एकरीस बैंक जीपीएफ	506,000	680,000	सीपीएफ चंदा लेखा से स्वाकारित	198905	0
इलाहाबाद बैंक जीपीएफ	1,558,121	0	सीपीएफ चंदा अंशदान से स्वाकारित	4049	0
बचत पर व्याज(एनपीएफ)	212,197	138,477			
बचत पर व्याज(सीपीएफ)	236,715	193,264			

प्राप्ति	वर्ष	वर्ष	वर्ष	वर्ष
	2011-12	2010-11	2011-12	2010-11
2009-10 तक अर्जित ध्याज प्राप्त				
एसबीआई, शान्तिनिकेतन (जीपीएफ)	1,606,404	16,159,218		
एसबीआई, शान्तिनिकेतन (जीपीएफ)	0	6,977,937		
एसबीआई, शान्तिनिकेतन (जीपी)	0	6,493,106		
युबीआई बोलपुर	0	12,939,863		
युबीआई बुबनछागा	1,064,977	1,413,071		
एसबीआई, शान्तिनिकेतन (एनपीएफ)	12,954,715	0		
एसबीआई बॉम्बे जीपीएफ	10,925,346	0		
इलाहाबाद बैंक जीपीएफ	0	0		
जमा लेखा				
	307,009,882	628,854,302		
			307,009,882	628,854,302

दृष्टि बैंक शेष

एसबीआई, शान्तिनिकेतन (जीपीएफ)

एसबीआई, शान्तिनिकेतन (जीपी)

एसबीआई, शान्तिनिकेतन (जीपीएफ)

एसबीआई, शान्तिनिकेतन (एनपीएफ)

युबीआई बोलपुर

युबीआई बुबनछागा

लेखा अधिकारी
दिल्ली

विश्वभारती
भविष्य निर्धि.शान्तिनिकेतन
31 मार्च,2012 तक समाप्त होनेवाले वर्ष के आय एवं व्यय लेखा

आय	विवृत वर्ष 2010-11	विवृत वर्ष 2010-11	विवृत वर्ष 2010-11	विवृत वर्ष 2010-11
	विवृत वर्ष 2010-11	विवृत वर्ष 2010-11	विवृत वर्ष 2010-11	विवृत वर्ष 2010-11
प्राप्ति एवं भुगतान लेखा से धारणी जमा पर बयाज				
एसबीआई,शान्तिनिकेतन (जीपीएफ)	721,301	2,708,760		
एसबीआई,शान्तिनिकेतन (जीबी)	0	1,595,821		
एसबीआई,शान्तिनिकेतन (सीपीएफ)	0	958,044		
एसबीआई,शान्तिनिकेतन (एसपीएफ)	381,815	308,856		
युबीआई बोलपुर	0	6,058,377		
युबीआई मुंबनडांगा	0	4,503,687		
युटीआइ बोलपुर	506,000	680,000		
आईआई बॉण्ड एसबीआई,शान्तिनिकेतन	2,871,285	781,111		
एसबीआई बचत (सीपीएफ)	236,715	193,264		
एसबीआई बचत (एनपीएफ)	212,197	138,477		
इलाहाबाद बैंक जीपीएफ	1,558,121	0		
एसटीडीआर व आरआईपी के बदले अर्जित ब्याज				
एसबीआई,शान्तिनिकेतन (जीपीएफ)	10,469,972	6,552,478		
एसबीआई,शान्तिनिकेतन (जीबी)	4,727,185	2,517,705		
एसबीआई,शान्तिनिकेतन (एसपीएफ)	2,341,624	2,092,625		
एसबीआई,शान्तिनिकेतन (आरबीआई बॉण्ड जीपीएफ)	3,069,743	5,331,016		
एसबीआई,शान्तिनिकेतन (आरबीआई बॉण्ड सीपीएफ)	500,833	509,012		
एसबीआई,शान्तिनिकेतन (आरबीआई बॉण्ड एनपीएफ)	170,283	173,064		
इलाहाबाद बैंक सीपीएफ	25,815	0		
युबीआई बोलपुर जीपीएफ	8,211,402	4,310,806		
युबीआई मुंबनडांगा जीपीएफ	13,142,775	5,072,218		
इलाहाबाद बैंक एनपीएफ	557,531	0		
इलाहाबाद बैंक जीपीएफ	4,468,646	5,216,703		
युबीआई बैंक बोलपुर (एनपीएफ)	590,506	131,408		
युबीआई,मुंबनडांगा एनपीएफ	53,817	0		
एसबीआई,शान्तिनिकेतन (सीपीएफ)	455,702	251,860		
	55,273,268	50,085,292		
			55,273,268	50,085,292

लेखा अधिकारी
विश्वभारती

विद्यमानासी
मविष्य निधि शास्त्रिकेवन
31 मार्च, 2012 तक समाप्त होनेवाले वर्ष के आनुयातिक आय एवं व्यय लेखा

आय	वर्ष 2011-12	वर्ष 2010-11	व्यय	वर्ष 2011-12	वर्ष 2010-11
विगत लेखासुधार अधिवर्तित लाभ	22,186,290	18,523,256	सदस्य लेखा में आय वितरित		
			जीपीएफ चंदा लेखा	48,285,092	41,477,053
			सीपीएफ चंदा लेखा	1,040,469	809,480
			सीपीएफ अशदान लेखा	925,994	906,426
			एनपीएस चंदा लेखा	2,389,637	1,600,254
			एनपीएस अशदान लेखा	2,352,568	1,567,246
आय एवं व्यय लेखा से इस वर्ष का आय स्थानान्तरित	55,273,268	50,085,292	बैंक प्रसार से इस वर्ष शरिः प्रदत्त	5,724	3,105
			जीपीएफ	0	254
			सीपीएफ	798	150
			एनपीएस		
			जीपीएफ चंदा लेखा से स्थानान्तरित	0	58,290
			सीपीएफ चंदा लेखा से स्थानान्तरित	198,905	0
			सीपीएफ अशदान लेखा से स्थानान्तरित	4,049	0
			कुलपत्र में रैर वितरित लाभ स्थानान्तरित से शेष	22,256,323	22,186,290
	77,459,558	68,608,548		77,459,559	68,608,548

लेखा अधिकारी
विद्यमानासी

Separate Audit Report of the Comptroller & Auditor General of India on the Accounts of Visva-Bharati, Santiniketan for the year ended 31 March 2012

We have audited the attached Balance Sheet of Visva-Bharati, Santiniketan (University) as at 31 March 2012 and the Income and Expenditure account and Receipts and Payments Account for the year ended on that date under Section 19(2) of the Comptroller and Auditor General's (Duties, Power and Conditions of Service) Act, 1971 read with the Section 36 of the Visva-Bharati Act, 1951. These financial statements are the responsibility of the University 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 and Auditor General of India (CAG) on the accounting treatment only with regard to classification, conformity with the best accounting practices, accounting standards and disclosure norms, etc. Audit observations on financial transactions with regard to compliance with the Law, Rules & 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 the 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 and Income and Expenditure Account and Receipts and Payments Account dealt with by this report have been drawn up in the format prescribed by the Ministry of Finance, Government of India.
 - iii. In our opinion, proper books of accounts and other relevant records have been maintained as required under Section 36 of the Visva-Bharati Act, 1951 in so far as it appears from our examination of books.
 - iv. We further report that

A Comments on Accounts

I Balance Sheet:

1.1 Liabilities-

1.1.1 The Balance Sheet of Santiniketan (a subsidiary of Visva Bharati, Santiniketan), exhibited ₹ 22.56 lakh payable to two subsidiary units viz. Palli Siksa Vibhaga (PSV) and Palli Siksa Bhavan (PSB) but the respective subsidiary accounts exhibited receivable from Santiniketan accounts as ₹ 147.17 lakh resulting in difference of ₹ 124.61 lakh between payable and receivable accounts. Despite mention in previous year's Separate Audit Report no rectification was carried out.

1.1.2 ₹ 91.33 lakh depicted under the head Earmarked Fund of PSB did not include ₹ 73.21 lakh an advance paid to CPWD in 2010-11 for construction of Girl's Hostel and works related to Farm Structure upgradation which should have been booked as advance to CPWD instead of charging them as revenue expenditure. This had resulted in understatement of Liabilities (Earmarked Fund) as well as Current Assets to the

extent of ₹ 73.21 lakh. Despite mention in the previous year's Audit Report, the University did not make any rectification to this effect.

1.2 Assets

1.2.1 Consolidated Balance Sheet - Fixed Asset of Santiniketan Account exhibited net balance of ₹ 94.92 crore which included unserviceable items valuing ₹ 2.64 crore resolved (February 2012) to be written off by the Finance Committee of the University. As such Fixed Assets as well as Capital Fund of Santiniketan Account remained overstated by ₹ 2.64 crore at the end of the year 2011-12.

1.2.2 Fixed Assets ₹80.67 crore (Schedule 4)

Above is understated by ₹8.25 crore due to non-capitalization of value of works completed and handed over to the University by the CPWD during the year. This has also resulted in overstatement of Current Assets "Loan and Advances" by the similar amount.

1.2.3 Current Assets, Loans and Advances (Granthan Vibhaga), Store Stock (Other Stock) ₹3.56 crore (Schedule 6)

(i) The above included stock of unsold books valuing ₹ 353.67 lakh as on 31 March 2012. Correctness of figure (₹ 353.67 lakh) could not be ascertained as discrepancies of ₹ 88.78 lakh (in the year 2006-07) and ₹ 59.05 lakh (in the year 2007-08) between sales as per annual accounts and sales as per Sales Day Book remained unreconciled despite being pointed out in the Audit Reports for years of 2006-07 and 2007-08. Further discrepancy of ₹ 3.28 lakh between sales as per annual accounts and sales as per Sales Day Book in 2011-12 was noticed. Thus, total discrepancy of ₹ 151.11 lakh remained un-reconciled as of 31 March 2012.

(ii) (a) Above did not include books valuing ₹ 0.51 crore published prior to 2011-12. (b) Value of books of ₹ 0.13 crore were repeated in the stocks (cost of Rabindra

Rachanabali 6th edition repeated in 7th edition). As a result of (a) and (b) the stock of books was understated by ₹ 0.38 crore (₹ 0.51 crore - ₹ 0.13 crore). Consequently Current Assets Loans and Advances as well as Capital Fund was understated by ₹ 0.38 crore.

B Income and Expenditure Account

In violation to the Significant Accounting Policies (schedule 21) of the University of accounting Government Grants and UGC's Specific Purpose Grants including Plan Grants on realization basis, the University had accounted for ₹0.35 crore Non Plan Grant (Revenue Income) on accrual basis. This had resulted in overstatement of the figures of Revenue Income and Earmarked Fund by ₹0.35 crore and corresponding overstatement of Current Assets, Loans and Advances by ₹0.35 crore.

C Receipts and Payments Account

Receipts and Payments Account of Visva-Bharati for the year 2011-12 represented summarized position of all transactions including receivables and payables, which did not constitute actual receipts and payments for the financial year concerned. Thus, the Receipts and Payments Account was not prepared as per detailed guidelines of Common Format of Accounts.

Despite repeated mention in earlier Audit Reports, the University did not take any initiative to prepare proper Receipts and Payments Account.

D Provident Fund Account

4.1 While the subscription/contribution receivable (Schedule 7) of PF Accounts exhibited ₹ 139.29 lakh, annexure to Schedule 3 of Santiniketan Account showed liability of PF accounts as below :

Heads of accounts	Amount (₹ lakh)
GPF Subscription	88.34

GPF Loan)	5.19
CPF Subscription	0.40
NPS-1	8.12
NPS-1 Payable	6.46
CPF payable	0.23
TOTAL	108.74

This resulted in a discrepancy of ₹ 30.55 lakh (₹ 139.29 lakh – ₹ 108.74 lakh) between receivable amount as per PF Accounts and payable to PF Account as per Santinketan Account, which may be reconciled.

4.2 Discrepancies between the investments of GPF and CPF as per Accounts and the relevant investment papers/schedules of investment in respect of both the Accounts were noticed as detailed below:

	Schedule 5 Investments	Corresponding Assets as per Investment Schedule/paper	Difference
GPF Investments	59.18	55.61	3.57
CPF Investments	3.65	1.55	2.10

The discrepancies as above need to be reconciled.

E General

5.1 The Consolidated Balance Sheet (Schedule 3) exhibited ₹ 361.20 lakh being balance of Current Liabilities and Provision of PSV which included ₹ 104.28 lakh as Deposit General. Schedule of 'Advance of Official business' in support of Current Assets (Schedule 6) of Santiniketan Account exhibited ₹ 68.86 lakh as receivable from PSV. This resulted in discrepancy of ₹ 35.42 lakh (₹ 104.28 lakh - ₹ 68.86 lakh), which needs reconciliation.

5.2 The University did not produce any investment certificate/scripts to audit in respect of Investment (Schedule 5) amounting to ₹ 41.71 crore as at 31 March 2012.

5.3 Despite mention in previous year's Management letter the University did not rectify the error of inclusion of the value of incomplete work of Boundary Wall and Fencing amounting to ₹ 1.11 crore to Fixed Assets. Consequently Fixed Assets under

the head 'Boundary Wall and Fencing' was overstated and work-in-progress was understated by ₹1.11 core at the end of 2011-12.

5.4 The amount of ₹ 75.15 lakh was consolidated Bank Book balance of Granthana Vibhaga as on 31 March 2012 of four Bank accounts. Checking of Bank Reconciliation Statements disclosed that Granthana Vibhaga could not adjust debits/credits of ₹ 1.61 lakh (net) accumulated in Bank Books from June 1990 to August 2011.

Bank	Unadjusted from	Unadjusted to	Dr. ₹	Cr. ₹	Net ₹
SBI-SS	09-Feb-93	08-Mar-11	97419.85	11419.11	86000.74
UBI-CS	07-Jun-90	27-Jan-10	4569.51	24441.88	-19872.37
UBI-TP	31-Mar-96	07-May-09	230561.33	27130.96	203430.37
SBI-SN	20-Jun-94	23-Aug-11	139911.00	248888.34	-108977.34
Total			472461.69	311880.29	160581.40

Due to non-inclusion of unadjusted entries, the Cash at Bank in Current Assets remained understated by ₹1.61 lakh. Further, the Granthana Vibhaga could not reconcile an amount of ₹ 0.43 lakh being the difference between Bank Book and Bank Statement as at 31 March 2012 as detailed below:

Bank	Un reconciled amount ₹
SBI-SS	600.00
UBI-CS	9987.00
SBI-SN	32282.00
TOTAL	42869.00

This needs reconciliation.

5.5 Consolidated Balance Sheet (Schedule 6) exhibited ₹ 43.71 lakh being balance of Current Assets of Music Board, which included ₹ 1.90 lakh receivable from Associate Wing. But Balance Sheet of Associate Wing did not exhibit any such amount as payable to Music Board. This resulted in a discrepancy between receivable of Music Board Accounts and payable of Associate Wing Account by ₹ 1.90 lakh at the end of 2011-12.

5.6 Consolidated Balance Sheet (Schedule 3) exhibited ₹ 305.62 lakh under Current Liabilities and Provision of Granthana Vibhaga. The amount included the following figures against which Granthana Vibhaga could not produce any details:

Schedule of subsidiary accounts	Head	Amount ₹
5	Deposit (Misc. Royalty)	458475.32
8	Royalty on HSC Bk	5048427.55
8	Liability	5085839.97
10	Surplus Royalty	9046267.84

As such, correctness of above liabilities of Granthana Vibhaga could not be ascertained in audit.

5.7 Consolidated Balance Sheet – Earmarked Fund of PSB Account (Schedule 2) exhibited ₹ 310.19 lakh as addition which included ₹ 82.07 lakh towards addition under Development Fund during the year 2011-12. The University, however, actually received grant of ₹ 71.19 lakh from Indian Council of Agricultural Research under Development Fund of PSB Account. Thus, discrepancy of ₹ 10.88 lakh needs reconciliation.

5.8 Consolidated Income and Expenditure Account – ‘Grants in Aid’ of PSB Account (Schedule 9) exhibited ₹ 817.77 lakh which included ₹ 2.33 lakh towards grants utilised to meet up ‘Capital expenditure’. This resulted in overstatement of excess of Income of Expenditure by ₹ 2.33 lakh.

5.9 Consolidated Balance Sheet - Current Asset Loans and Advances of Santiniketan Account (Schedule 6) exhibited ₹ 57.01 lakh as recoverable from UGC under the sub heads Unassigned Grants (₹ 39.06 lakh), Visiting Fellowship (₹ 4.92 lakh) and Refresher Courses (₹ 13.03 lakh). This amount was lying unrecoverable for more than 10 years and there was no prospect of recovery of this amount from UGC.

Further, the Consolidated Balance Sheet exhibited ₹ 17.97 lakh under the head ‘Sundry Debtors’ which included ₹ 5.48 lakh as recoverable from UGC under the sub heads UGC grants for RA (₹ 1.88 lakh) and Indo-China cultural programme (

₹ 3.60 lakh). The amounts were also lying unrecoverable for more than 10 years and there was no prospect of recovery. The University should make provision for bad-debt against this amount. In absence of which Current Asset Loans and Advances of Santiniketan Account have been overstated by the total amount of unrecoverable Sundry Debtors of ₹62.49 lakh.

F Grants-in-aid

Visva-Bharati is financed mainly by Non-Plan (Maintenance) grants and Plan (Development) grants from the University Grants Commission (UGC). Out of total grants of ₹176.22 crore (Plan ₹59.06 crore and Non-Plan ₹117.16 crore excluding advance grant of ₹23.70 crore for 2012-13) received during the year 2011-12, the University had utilised ₹116.06 crore (Plan nil and Non-Plan ₹116.06 crore) leaving an unspent balance of ₹60.16 crore (Plan ₹59.06 crore and Non-Plan ₹1.10 crore).

Moreover, during the year, Palli Siksha Bhavan and Agro Economic Research Centre of the University received Plan grants of ₹0.71 crore and ₹1.32 crore from Indian Council of Agricultural Research and Ministry of Agriculture, GOI and had utilized fully.

The University had also received specific purpose grants of ₹12.51 crore and had spent ₹5.34 crore leaving an unspent balance of ₹7.17 crore at the end of 2011-12.

G Net Impact

The net impact of the comments given in the preceding paragraph is that both the assets and liabilities of Consolidated Balance Sheet were overstated by ₹ 1.88 crore as at 31 March 2012.

H Management Letter

Deficiencies which have not been included in the Audit Report have been brought to the notice of the Registrar, Visva-Bharati, Santiniketan through a management letter issued separately for remedial/corrective action.

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

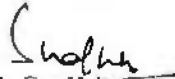
vi. In our opinion and to the best of our information and according to the explanations given to us, the said financial statements, read together with the Accounting Policies and Notes on Accounts, and subject to the significant matters stated above and other matters mentioned in the Annexure to this 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 Visva-Bharati, Santiniketan as at 31 March 2012 and

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

For and on behalf of the C&AG of India

Place:-Kolkata
Date:- 28.03.2013


L. V. Sudhir Kumar
Director General of Audit
Central :: Kolkata

VISVA - BHARATI
SANTINIKETAN

CONSOLIDATED BALANCE SHEET AS AT 31ST MARCH, 2012

(Amount in Rs.)

Sch. No.	Santiniketan		Sriniketan		Sipra Sadana	Grantha Vihhaga	Masic Board		AERC		Associate Wing		YB CMS	Current Year 2011-12	Previous Year 2010-11
	Rs.	Rs.	Rs.	Rs.			Rs.	Rs.	Rs.	Rs.	Rs.	Rs.			
CAPITAL FUND AND LIABILITIES															
1	999276568	23769611	68442597	165356622	8503184	8749829	24296888	2336016	1300731315	1070042978					
2	2485164496	7352729	9132668	23934074	3097136				2528681103	2005972312					
3	488694757	36119783	10530440	30561839	2439175	620007	3978	1031423	540001322	310772194					
TOTAL	3943135821	67242043	88105705	219852536	14039495	9369836	3367439	4369413741	3385887484						
ASSETS															
4	949174405	15623308	58777201	4859243	40256	2419931	430368	22231	1027846943	806692959					
5	218547460	0	0	167184688	9628084	5200000	21485566	3063107	417108825	712302227					
6	2783413956	51618735	32228504	48406683	4371155	1769905	2364932	82101	9924457973	1866992298					
TOTAL	3943135821	67242043	88105705	219852536	14039495	9369836	3367439	4369413741	3385887484						
21	Significant accounting policies														
22	notes on accounts														
	Accounts Officer														
	Visva-Bharati	Finance Officer													
		Visva-Bharati													
			Registrar												
			Visva-Bharati												

VISVA-BHARATI
SANTINIKETAN

SCHEDULES FORMING PART OF CONSOLIDATED BALANCE SHEET AS AT 31st March, 2012

**SCHEDULE - 3
CURRENT LIABILITIES & PROVISION**

A. Deposit & Advance

	Santiniestan	PSV	Sriniketan	PSB	Silpa Sadana	Granthan Yabha	Musik Board	AERC	Associate Wing	VB CMA	Current Year
	Rs.	Rs.	Rs.	Rs.	Rs.	Rs.	Rs.	Rs.	Rs.	Rs.	Rs.
Balance as at the beginning of the year	21851663	10142573		2819821	3054930	28719885	5439175		3978	1031423	73063448
Additions during the year	262108884	33993662		3526506		1422293					300108346
Deductions during the year	16575732	32681128		5031548	3054930		3000600				60341336
Balance as at the end of the year	267443815	10485108		1314779		30142178	2439175		3978	1031423	312830456

B. Tax Prepaid Income and Other Provision

Balance as at the beginning of the year	6609624	211655		336896							7158175
Additions during the year	78578906	97370		14591346							93267524
Deductions during the year	76835481	211655		14136365							91183501
Balance as at the end of the year	8352949	97370		791879							9242198

C. Recoveries from Salary and Other Provision

Balance as at the beginning of the year	17837244	2132055		8465596		21572334		919842			230550870
Additions during the year	916791861	12571163		14695394		57728		3188397			947184542
Deductions during the year	912166112	812492		14737208		21210400		3488232			959726444
Balance as at the end of the year	182897993	25867225		8423762		419661		620007			217928668

NET BALANCE AS AT THE YEAR END : (A+B+C)

	458694757	36119703		10530440		30561839	2439175	620007	3978	1031423	540001322
--	-----------	----------	--	----------	--	----------	---------	--------	------	---------	-----------

Accounts Officer
Visva-Bharati

VIRVA-BHARATI SANTINIKETAN												
SCHEDULES FORMING PART OF CONSOLIDATED BALANCE SHEET AS AT 31st March, 2012												
Particulars	Sundries		Scripless		Scripless		Scripless		Scripless		Scripless	
	Rs.	Paise	Rs.	Paise	Rs.	Paise	Rs.	Paise	Rs.	Paise	Rs.	Paise
Current Assets, Loans and Advances												
1) Cash & Bank Balance	608974239		10664927		3622292		1647005		893365		1571219	
2) Loans and Advances			2980897		3222846						72595	
3) Other Assets			1656619		1019						82101	
NET BALANCE AS AT THE YEAR END	2783413646		51618735		3222846		1749905		2394932		2924687973	
Current Liabilities												
1) Current Year												
2) Current Year												
3) Current Year												
4) Current Year												
5) Current Year												
6) Current Year												
7) Current Year												
8) Current Year												
9) Current Year												
10) Current Year												
11) Current Year												
12) Current Year												
13) Current Year												
14) Current Year												
15) Current Year												
16) Current Year												
17) Current Year												
18) Current Year												
19) Current Year												
20) Current Year												
21) Current Year												
22) Current Year												
23) Current Year												
24) Current Year												
25) Current Year												
26) Current Year												
27) Current Year												
28) Current Year												
29) Current Year												
30) Current Year												
31) Current Year												
32) Current Year												
33) Current Year												
34) Current Year												
35) Current Year												
36) Current Year												
37) Current Year												
38) Current Year												
39) Current Year												
40) Current Year												
41) Current Year												
42) Current Year												
43) Current Year												
44) Current Year												
45) Current Year												
46) Current Year												
47) Current Year												
48) Current Year												
49) Current Year												
50) Current Year												
51) Current Year												
52) Current Year												
53) Current Year												
54) Current Year												
55) Current Year												
56) Current Year												
57) Current Year												
58) Current Year												
59) Current Year												
60) Current Year												
61) Current Year												
62) Current Year												
63) Current Year												
64) Current Year												
65) Current Year												
66) Current Year												
67) Current Year												
68) Current Year												
69) Current Year												
70) Current Year												
71) Current Year												
72) Current Year												
73) Current Year												
74) Current Year												
75) Current Year												
76) Current Year												
77) Current Year												
78) Current Year												
79) Current Year												
80) Current Year												
81) Current Year												
82) Current Year												
83) Current Year												
84) Current Year												
85) Current Year												
86) Current Year												
87) Current Year												
88) Current Year												
89) Current Year												
90) Current Year												
91) Current Year												
92) Current Year												
93) Current Year												
94) Current Year												
95) Current Year												
96) Current Year												
97) Current Year												
98) Current Year												
99) Current Year												
100) Current Year												

VISVA - BHARATI

SANTINIKETAN

SCHEDULE FORMING PART OF CONSOLIDATED INCOME & EXPENDITURE A/C FOR THE YEAR ENDED 31.03.2012

Schedule-7 SALES	Santiniketan			Sriniketan			Music Board			Associate Wing			Current Year 2011-12			Previous Year 2010-11		
	Rs.	Ps.	Rs.	Rs.	Ps.	Rs.	Rs.	Ps.	Rs.	Rs.	Rs.	Rs.	Rs.	Rs.	Rs.	Rs.	Rs.	
Sale of Books	31,732													31,732			44,645	
Sale of Publication	8,061													22,061			8,794	
Sale of Journals	0													0			0	
Sale of Visva Bharati Quarterly Patrika	820													820			0	
Sale of VB News Hindi	3,480													3,480			8,536	
Sale of Assets on Disposal	38,209													38,209			63,573	
Sale of Agriculture/Horticulture/Dairy/Poultry products	0						195,189							195,109			150,022	
Total =	82,302	0	0	195,189	0	0	14,000	0	0	0	0	0	0	291,411	0	0	275,570	
Schedule-8 STUDENT SECTION	Santiniketan			Sriniketan			Music Board			Associate Wing			Current Year 2011-12			Previous Year 2010-11		
Admission Fee	3,776,525			135,250										4,130,525			7,431,555	
Tuition Fees	5,544,246			238,860			413,299							6,196,396			4,075,524	
Registration Fees	2,453,310			75,000			190,800							2,634,130			1,568,818	
Residence Fees	2,443,667			352,900										2,871,567			2,349,241	
Library Admission Fees	510,250			28,500			27,350							566,100			276,570	
Examination Fees	3,624,750			463,815			225,570							4,312,135			2,031,715	
Marksheet Fees	555,350						46,150							601,500			197,635	
Migration & TC Fees	101,000			9,400			11,400							121,800			81,340	
Sports Fees	1,007,390			48,955			79,730							1,135,985			554,587	

		VISVA - BHARATI									
		SANTINIKETAN									
		SCHEDULE FORMING PART OF CONSOLIDATED INCOME & EXPENDITURE A/C FOR THE YEAR ENDED 31.03.2012									
Degree in Absentia	33,280		18,525							43,725	36,025
Diploma/Certificate Fees	80,800									80,800	153,860
Misc Receipts	266,388	210,347	242,541							719,276	771,457
Breakage Charges	0									0	167,145
Transcription Fees	47,000		2,000							49,000	38,200
Internet fee	511,500									511,500	155,000
Laboratory fees	816,800	6,575	135,050							958,425	422,575
Students Medical fees	1,212,115	58,320	100,780							1,371,215	130,000
Annual fees for PhD Students	47,000									47,000	146,800
Students Amenities fees	596,800	63,225	46,450							706,475	236,529
Development fees	437,400	22,791	35,358							495,541	334,373
Co-Curricular fees	37,006	35,050	71,108							143,150	35,000
Practise teaching fees	63,000									63,000	83,950
Coursework fees	452,300									452,300	493,925
Total =	24,617,721	1,394,088	2,189,736	0	0	0	0	0	0	28,201,545	16,772,018

VISVA-BHARATI
SANTINIKETAN

SCHEDULE FORMING PART OF CONSOLIDATED INCOME & EXPENDITURE A/C FOR THE YEAR ENDED 31.03.2012

Schedule -11	Santiniketan		Sriniketan		Music		Associate		Current Year		Previous Year	
	Rs.	Ps.	Rs.	Ps.	Rs.	Ps.	Rs.	Ps.	2011-12	2010-11	Rs.	Ps.
INCOME FROM PROPERTIES												
Furniture Rent	20,241		2,343						22,584	20,486		
Fan Rent	16,803								16,803	10,047		
Land Rent	38,114								38,114	29,190		
Lease Premium & Rent	769,458								769,458	809,873		
Misc Income	0								0	5,264		
Total =	1,691,526		40,703						1,863,118	2,071,283		
Schedule -12												
INCOME FROM SERVICE												
Medical Services	60,377								62,257	999,113		
Income from Garden Service	390,255								390,255	168,578		
Transport Service	36,695								36,695	24,511		
University Press	0								0	125		
Consultancy & Cultural Service	998,100								998,100	1,247,681		
Infrastructural Facilities and Overheads												
Watch and Ward Service	65,100		428						66,170	37		
Water Supply	453,582								453,582	359,656		
Provision of Electricity	0								0	0		
Fax Services	0								0	0		
Documentation Services	0								0	57,354		
Rabindra Bhavan Complex (Gate Money)	131,396								131,396	875,838		
Superannuation Benefit	1,407,413								1,407,413	1,131,763		
Total =	3,542,918		428						3,545,867	7,417,378		

SANTINIKETAN

SCHEDULE FORMING PART OF CONSOLIDATED INCOME & EXPENDITURE A/C FOR THE YEAR ENDED 31.03.2012

Schedule -13	Santiniketan		Sriniketan		Music Board	AERC	Associate		VB	Current Year 2011-12	Previous Year 2010-11
	Rs.		PSV	FSB			Wing	Rs.			
MISCELLANEOUS INCOME											
Sale of Tender Forms	309,567		263,930							573,497	481,872
Sale of Application Forms	2,211,140									2,211,140	4,896,145
Others	1,557,109				573					1,557,682	285,044
Merit Scholarship										0	7,700
Total =	4,077,816		263,930		573				0	5,670,761	
Schedule -14											
PRIOR PERIOD INCOME											
Prior Period Income	142,160									142,160	724,214
Total =	142,160		0		0				0	142,160	724,214
Schedule -15											
PURCHASE											
Purchases											
Carriage and Cartage											
Total =	0		0		0					0	0

SANTINIKETAN											
SCHEDULE FORMING PART OF CONSOLIDATED INCOME & EXPENDITURE AC FOR THE YEAR ENDED 31.03.2012											
Schedule-16 ESTABLISHMENT EXPENDITURE	Santiniketan		Sriniketan		Music Board Rs.	AERC Rs.	Associate Wing Rs.	VB CMS Rs.	Current Year 2011-12 Rs.	Previous Year 2010-11 Rs.	
	Rs.	Rs.	PSV Rs.	PSB Rs.							
Salary and Allowance											
Basic Salary - Teaching	188,856,223	31,445,632	29,643,687						249,944,942	252,004,975	
Basic Salary - Non Teaching	174,898,044	20,597,833	13,531,241	33,400	3,906,583				212,877,101	199,969,484	
Allowance - Teaching	137,042,367	20,043,981	20,702,278						177,788,626	151,236,052	
Allowance - Non Teaching	136,175,688	16,617,672	9,588,361		2,807,095				165,188,816	124,037,765	
Wages and Payment for Services	14,140,027	190,610			448,463				14,779,100	13,691,521	
Honorarium	199,260								199,260	475,125	
Ad hoc Bonus	199,870	403,830			6,908				610,608	4,162,243	
Payment for Extra time work	1,538,578								1,538,578	1,921,398	
Bicycle Allowance	340,118								340,118	394,880	
6th CPC Arrear	0				265,115				265,115	39,603,747	
Childrens Education Allowance	6,299,368				20,909				6,320,277	4,774,050	
EL on LTC	3,209,542								3,209,542	4,597,616	
Prior period pay and allowance	662,809,085	934,456	447,882						1,381,538	309,600	
		90,234,014	73,912,849		33,400	7,455,073	0	0	834,443,621	797,178,456	
Retirement Benefits											
Pension	224,017,587								224,017,587	196,704,715	
Commutation of Pension	28,536,189								28,536,189	22,839,818	
Gratuity	31,677,127								31,677,127	29,123,041	
Contribution to CPF	311,244								666,617	1,274,341	
Leave Encashment	35,466,993				355,373				25,432,433	16,143,231	
Contribution to NPS	7,883,473	1,437,071			25,530				9,329,544	6,770,511	
DLI	120,000								120,000	25,010,000	
	317,952,523	1,437,071	0	0	380,903	0	0	0	319,770,497	297,865,557	

VISVA - BHARATI
SANTINIKETAN

SCHEDULE FORMING PART OF CONSOLIDATED INCOME & EXPENDITURE A/C FOR THE YEAR ENDED 31.03.2012

Schedule -16 (Conti....) ESTABLISHMENT EXPENDITURE	Santiniketan		Sriniketan		Music Board	AERC	Associate Wing	VB	Current Year		Previous Year	
	Rs.		Rs.						2011-12	2010-11	Rs.	
Staff Welfare												
Leave Travel Concession	11,865,861		3,637,256	1,570,134		23,709			17,096,160		11,422,950	
Staff Recreation Club	22,000								22,000		22,000	
Contribution to Karmi Sabha	49,809								49,809		25,800	
Contribution to Adhyapak Sabha	15,000								15,000		14,000	
Staff Excursion	19,000								19,000		19,000	
Sports and games	0								0		0	
Liveries and Uniforms	428,122								428,122		352,248	
Others	6,148		7,995	132,821					146,964		140,733	
	12,405,140		3,645,251	1,702,955	0	23,709	0	0	17,777,055		11,995,931	
Medical Expenses												
Cost of Medicine	2,210,582								2,210,582		2,160,476	
Cost of Consumables	179,629								179,629		125,638	
Cost of instruments	3,500								3,500		10,540	
Cost of Beddings and Linen	31,766								31,766		29,069	
Cost of X-ray Films	103,475								103,475		59,430	
Cost of Stationery	11,904								11,904		34,702	
Cost of Reimbursement (Domiciliary Treatment)	12,307,004					300,616			12,607,620		15,117,210	
Cost of Reimbursement (Hospital Treatment)	0								0		0	
Cost of Provision	2,420								2,420		1,389	
Contribution to Hospitals	245,193								245,193		263,528	
Charges General	433,385								433,385		300,648	
Mediclin Insurance Charges									0		0	
	15,528,858		0	0	0	300,616	0	0	15,829,474		18,102,650	
Total =	1,006,595,606		95,316,336	75,615,004	33,400	8,160,301	0	0	1,187,820,647		1,125,142,594	

VISVA BHARATI

SANTINIKETAN

SCHEDULE FORMING PART OF CONSOLIDATED INCOME & EXPENDITURE A/C FOR THE YEAR ENDED 31.03.2012

Schedule -17	Santiniketan		Sriniketan		Music		Associate		VB		Previous Year	
	Rs.	Rs.	Rs.	Rs.	Rs.	Rs.	Rs.	Rs.	Rs.	Rs.	2011-12	2010-11
EDUCATION, TRAINING AND RESEARCH												
Education, Training and Research												
Teaching aid and facilities	311,802										311,802	409,773
Demonstration Lecture	21,993										21,993	5,116
Field Study	8,080										8,080	27,062
Departmental Projects	0										0	0
Journals and Periodicals	4,070,531										4,070,531	3,979,308
Conferences, Seminars and Workshops	201,727										201,727	503,585
Study tour/ excursions	0										0	0
Publications	0										0	0
Printing and Stationery	995,184										995,184	1,271,716
Consumables	1,073,291										1,073,291	978,439
General Charges	1,035,200										1,035,200	784,521
Vocational Courses	0										0	800
Laboratory Experiments	822,792										822,792	1,030,921
	8,548,600	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8,540,600	8,991,241
Promotion of Art and Culture												
Craft Materials	3,695										3,695	7,651
Tools and Implements	13,549										13,549	0
Musical Instruments	0										0	0
Paintings and related Materials	193,859										193,859	162,286
Photographs and Photography	0										0	0
Exhibition, Shows and Festivals	2,036,693										2,036,693	716,840
Charges for Live Models	26,600										26,600	29,720
Museums and Archives	68,750										68,750	0
Preservation and Demonstrations	0										157,230	0
Others	186,574										186,574	196,236
	7,579,120	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,686,350	1,112,734

VISVA - BHARATI

SANTINIKETAN

SCHEDULE FORMING PART OF CONSOLIDATED INCOME & EXPENDITURE A/C FOR THE YEAR ENDED 31.03.2012

Schedule - 17 (Cont.)	Santiniketan		Sriniketan		Music Board	AERC	Associate Wing	VB CMS	Current Year 2011-12	Previous Year 2010-11
	Rs.	Rs.	Rs.	Rs.						
EDUCATION, TRAINING AND RESEARCH										
Rural and Environmental Development									0	
Soil Study	0								0	0
Examinations									0	0
Hire Charges	579,299								579,299	810,774
Paper Selling Charges	194,996								195,990	707,039
Scrutiny Fees and Charges	293,540								293,540	277,663
Printing and Stationary	949,343								949,343	795,137
Cost of Invigilation	925								925	6,500
Reimbursement of Travel Cost	1,951,175								1,951,175	2,144,191
Others	1,897,525								1,897,525	1,360,812
	5,868,197								5,868,197	6,102,106
Students Welfare										
Scholarships	734,640								734,640	463,920
Awards and Prizes	37,805								37,805	16,860
Health care and medical facilities	58,702								58,702	0
Refectories	0								0	0
Annual sports and Tournaments	1,063,887								1,063,887	29,713
Hostel upkeep and other charges	0								0	1,321
Magazines and Newspapers	240,954								240,954	268,137
Students excursions and study tours	1,058,059								1,058,059	1,390,676
Students cultural activities	180,384		395,598						575,982	79,258
Students Book bank/science club	0								0	0
Students Recreation Facilities	0								0	103,789

VISVA-BHARATI											
SANTINIKETAN											
SCHEDULE FORMING PART OF CONSOLIDATED INCOME & EXPENDITURE A/C FOR THE YEAR ENDED 31-03-2012											
Schedule -17 (Cont.)	Santiniketan		Sriniketan		Music Board	AERC	Associate Wing	VB CMS	Current Year 2011-12	Previous Year 2010-11	Rs.
	Rs.	Rs.	Rs.	Rs.							
EDUCATION, TRAINING AND RESEARCH											
NCC Unit Expenses	195,251								195,251	33,012	
Student Information Centre	42,672								42,672		0
Other Welfare Activities	21,500	29,829	202,884						254,213	766,053	
	3,633,854	425,427	202,884						4,262,165	3,152,739	
Schedule 17 Total	20,571,771	425,427	360,114						21,357,312	19,358,820	
Schedule -18											
PRESERVATION AND MAINTENANCE											
Heritage Properties	17,535								17,535	5,910	
Manuscripts	38,155								38,155	10,468	
Paintings, Murals and Relics	0								0	0	0
Audio and Videos	0								0	11,042	
Archives	0								0	29,888	
Photographs	0								0	0	0
	55,690	0	0						55,690	57,308	
Repairs and Maintenance											
Roads and Pathways	0								0	341,750	
Bhuvans	0	1,437,192							1,437,192	567,886	
Museums, Galleries and Paintings	0								0	972,061	
Students Hostels	0								0	0	0
Staff Quarter	926,814								926,814	0	0
Guest Houses	0								0	0	0
Hospital Buildings	0								0	0	0
Office Buildings	0								193,551	39,071	
Gardens and Playgrounds	84,682								84,682	117,124	
Estate and Campus	6,928,153								6,928,153	5,644,113	

VISVA - BHARATI

SANTINIKETAN

SCHEDULE FORMING PART OF CONSOLIDATED INCOME & EXPENDITURE A/C FOR THE YEAR ENDED 31.03.2012

Schedule -17 (Cont.)	Santiniketan		Sriniketan		Music Board	AERC	Associate Wing	VB CMS	Current Year 2011-12	Previous Year 2010-11
	Rs.		Rs.							
EDUCATION, TRAINING AND RESEARCH										
Physical Training Centre	0								0	28,660
Water works and Supply	1,151,421								1,151,421	1,449,112
Electrical Installations Incl LAN	1,026,915								1,026,015	1,320,436
Telephone Installation	487,371								487,371	397,927
Motor Vehicles	369,868								369,060	336,436
Scientific Equipments	163,135		19,285						182,420	39,099
Audio Video Equipments	203,019								203,019	43,060
Office Equipments and Computers	1,372,014					161,313			1,533,327	1,282,538
Generator Sets	664,031								664,031	697,453
AC Plant	432,858								432,858	291,436
Furniture & Fittings	130,681								138,681	288,639
	13,947,254		1,437,192		0	354,864	0	0	15,758,595	13,756,801
Schedule 18 Total	14,002,944		19,285		0	354,864	0	0	15,814,285	13,874,109

Schedule -19	Santiniketan		Sriniketan		Music Board	AERC	Associate Wing	VB CMS	Current Year 2011-12	Previous Year 2010-11
	Rs.		Rs.							
ADMINISTRATIVE EXPENDITURE										
Rent, Rates and Taxes									0	0
Rent, Rates and Taxes	0								0	4,018
Security Services	15,017,930								15,017,930	15,015,176
Electricity and Power	15,017,930		0		0	0	0	0	15,017,930	15,019,194
Electricity and Power	18,479,144		184,567			106,300			18,770,011	18,271,570
Fuel and Lubricant for Generator	79,323								79,323	52,512
	18,558,467		184,567		0	106,300	0	0	18,849,334	18,324,082

VISVA-BHARATI

SANTINIKETAN

SCHEDULE FORMING PART OF CONSOLIDATED INCOME & EXPENDITURE A/C FOR THE YEAR ENDED 31.03.2012

Schedule -17 (Contd.) EDUCATION, TRAINING AND RESEARCH	Samniketan		Sriniketan		Music Board	AERC	Associate		Current Year 2011-12	Previous Year 2010-11
	Rs.	Ps.	Rs.	Ps.			Wing	CMS		
Insurance										
Buildings	0								0	87,225
Museums	90,232								90,232	0
Vehicles	207,256								207,256	201,408
Cash	24,045								24,045	24,045
Others	5,289								5,289	5,289
	326,822	0	0	0	0	0	0	0	29,334	317,967
Vehicles Running and Maintenance										
Fuel & Lubricants	1,158,148	302,072	102,823						1,567,243	1,494,812
Repair & Maintenance	0								0	0
Permit	0								0	1,000
Vehicle Hiring Charge	0								9,428	57,609
	1,158,148	302,072	102,823		0	9,428	0	0	9,420	1,553,421
Communication										
Postage and Courier Charge	244,416	73,007	18,019		253	6,205			341,900	270,053
Telephone, Fax & Internet	1,354,634					25,614			1,380,248	1,038,485
	1,599,050	73,007	18,019		253	31,819	0	0	1,722,148	1,308,538
Travelling and Conveyance										
Foreign Travel: Cost of Ticket	255,113								255,113	0
Foreign Travel : Others	107,053								107,053	1,510
Inland Travel: Cost of Ticket	199,696	588,005							787,701	69,880
Inland Travel : Others	2,798,786		4,786						2,803,572	2,365,274
Local Conveyance	75,024								75,024	36,207
	3,435,672	588,005	4,786		0	0	0	0	2,878,596	2,472,871

VISVA - BHARATI

SANTINIKETAN

SCHEDULE FORMING PART OF CONSOLIDATED INCOME & EXPENDITURE A/C FOR THE YEAR ENDED 31.03.2012

Schedule -19 ADMINISTRATIVE EXPENDITURE	Santiniketan		Santiniketan		Music Board	AERC	Associate W/mg	VB CMS	Current Year		Previous Year	
	Rs.		Rs.						2011-12	2010-11	Rs.	
Human Resource Development												
Course Fees and Charges	0								0		23,500	
Cost of Inhouse Training	58,489	0				101,945			160,434		8,308	
Institutional Membership	127,928								127,928		92,090	
	186,417	0	0			101,945	0	0	288,362		123,890	
Office Administration												
Office Upkeep	0								0		0	
Printing and Stationary	2,168,339	157,106		22,311		268,756			2,616,512		2,329,659	
Books and Periodicals	20,883					83,582			104,165		41,609	
Charges General	3,285,588	2,129,883		1,886,964		163,147	205		6,693,928		6,174,434	
	5,474,610	2,286,989		1,109,275		515,485	205	0	6,798,393		8,845,702	
Cost of audit and Investigation												
External Audit	0								0		0	
Inspection and Investigation	0								0		0	
Out of Pocket Expense	0								0		0	
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Hospitality Expenses												
VVIPs	0								0		0	
VIPs	0								0		68,375	
Senior Govt Officials	1,680								1,680		0	
Governing Comitee Members	0								0		0	
University Guest	702,825								702,825		15,190	
Others	196,170								196,170		242,028	
	900,675	0	0	0	0	0	0	0	898,995		325,593	

VISVA - BHARATI
SANTINIKETAN

SCHEDULE FORMING PART OF CONSOLIDATED INCOME & EXPENDITURE A/C FOR THE YEAR ENDED 31.03.2012

Schedule-19	Santniketan		Sriniketan		Mugc		Associate		YB		Current Year		Previous Year	
	Rs.	Rs.	Rs.	Rs.	Rs.	Rs.	Rs.	Rs.	Rs.	Rs.	2011-12	2010-11	Rs.	Rs.
ADMINISTRATIVE EXPENDITURE														
Legal and Professional Charges														
Lawyers Fees	795,732										795,732		862,940	
Legal Charges and Expenses	0										0		0	
Professional Consultants Fees	130,500										130,500		0	
Charges for Professional Services	7,738										7,738		5,000	
	933,970		0	0	0	0	0	0	0	0	138,238		867,940	
Schedule-19 (Cont..)														
ADMINISTRATIVE EXPENDITURE														
Advertisement and Publicity														
Admission Notice	414,725										414,725		1,479,768	
Tender Notice	60,272										60,272		63,347	
Recruitment Notice	70,539										70,539		1,280,876	
Legal Notice	0										0		358,232	
General Notice	3,000										3,000		156,439	
	548,536		0	0	0	0	0	0	0	0	3,000		3,338,662	
Meeting Expenses														
Executive Council Meeting	0										0		515,720	
Finance Committee Meeting	31,277										31,277		0	
Internal Committee Meeting	847,275										847,275		1,637,285	
Other Meetings	459,501										459,501		634,228	
Convocation Meeting	50,800										50,800		50,800	
	1,386,803		0	0	0	0	0	0	0	0	510,301		2,858,033	

VISVA - BHARATI
SANTINIKETAN

SCHEDULE FORMING PART OF CONSOLIDATED INCOME & EXPENDITURE A/C FOR THE YEAR ENDED 31.03.2012

Schedule - 19	Santiniketan		Sriniketan		Music Board	AERC	Associate Wing	VB CMS	Current Year 2011-12	Previous Year 2010-11		
	Rs.		Rs.								Rs.	Rs.
ADMINISTRATIVE EXPENDITURE												
Financial Charges												
Bank Charges	198				25	3,347		1,388	4,958	113,042		
Royalty	0								0			
	198	0	0	0	25	3,347	0	1,388	4,958	113,042		
Grants and Subsidies												
PSV SRNKT												
PSV SRNKT												
Fines and Penalties												
Losses on Sale/Disposal of Assets												
	14,450								14,450	14,450		
	14,450	0	0	0	0	0	0	0	14,450	14,450		
Schedule 19 Total =	49,543,998	3,434,640	1,234,103		28,419	768,316	205	1,388	47,163,459	55,483,385		
Schedule - 20	Santiniketan		Sriniketan		Music Board		Associate Wing		Current Year 2011-12		Previous Year 2010-11	
Prior Period Adjustment												
Prior Period Adjustment	143,160								143,160	6,416		
									0			
Total =	143,160	0	0	0	0	0	0	0	143,160	6,416		

VISA BHARATI SANTINIGETAN											
CONSOLIDATED RECEIPT AND PAYMENT ACCOUNTS AS ON 31ST MARCH 2012											
Head of Account	Sundhiketan		Srikrakant		Nivak		Associate		VB		(Amount in Rs.) Current Year 2011-12
	Rs.	Rs.	Rs.	Rs.	Rs.	Rs.	Rs.	Rs.	Rs.	Rs.	
Operating Balance	417571236	2746674	18723760	221691	3915381	891779	5696				444518434
Sales Services	44993	397141	195108								636542
Subsidy Fees	24617723	1304088	2189736								28381545
Grants in Aids	989034738	107244178	81596771		1300009						1194075687
Interest on Investment	23462896			410093				4112648		370855	28765303
Income from Property	1691526										1691526
Income from Services	2642918										2642918
Miscellaneous Income	4077816		41138	373	25309						4148239
Prior Period Adjustment	6831978										6831978
Sale of Assets	38359	8040	13316								52865
Capital Fund		93510	3440483								852992
Researched Fund	794139156	1157438	23812076								824486610
Current Liabilities & Provisions	126813958	42407265	31507664		3188397						1349134288
Income	315491201			9927563							32418663
Current Assets, Loans & Advances	78315849	2562788	2362020	4645	227124	10491	83226				
Grand Total	392788197	168401241	17139497	31078249	20553902	5809418	440065				444518434
Accounts Officer											
Visa Bharati											
Finance Officer											
Visa Bharati											

VISVA BHARATI
SANTINIKETAN

CONSOLIDATED RECEIPT AND PAYMENT ACCOUNTS AS ON 31ST MARCH 2012

PAYMENT	Santiniketan		Srikalisten		Music Board		Associate		YB		(Amount in Rs.) Current Year 2011-12
	Rs.	Rs.	Rs.	Rs.	Rs.	Rs.	Rs.	Rs.	Rs.	Rs.	
Head of Account											
Purchases											0
Establishment Expenses	1006695066	95435283	77666647	33400			8166301				1109993237
Education, Training & Research	20571771										20571771
Preservation & Maintenance	14002944										14002944
Administrative Expenses	49543998	5346254	1613362	25155			1846444	205		1386	58335967
Prior Period Expenses	142160										142160
Capital Expenses	2630389	92316	4551909								7274808
Emarked Fund	271864734	9761628	2161022								303266584
Capital Fund			3631183	3600000							7231103
Current Liabilities & Provisions	1016809373	41017275	33572181	3000000			3488232				1097946980
Investment							4115848			361096	4476944
Current Assets, Loans & Advances	932536711	5747716	3704140	338665			5417000			72595	947514027
Closing Balance	610509511	11041575	25042394	4177800			1647005	893365		9506	65321256
Grand Total:	3927389197	168481241	171394817	10870300			28559062	5095415	444583		430467760
Accounts Officer Visva-Bharati											
Finance Officer Visva-Bharati											
Registrar Visva-Bharati											

**VISVA - BHARATI
SANTINIKETAN**

**SCHEDULES FORMING PART OF THE ACCOUNTS FOR THE YEAR ENDED 31ST
MARCH 2012.**

SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES

SCHEDULE: 21

1. Preparation of Accounts – basis

The Accounts have been prepared under the Historical Cost Convention unless otherwise stated and generally on accrual method of accounting other than retirement benefits and specific purpose grants and interest on investment which have been considered on Cash basis of accounting.

2. Fixed Assets and Depreciation.

Fixed Assets have been exhibited at cost of acquisition including inward freight, duties, taxes, bank charges, incidental and direct charges related to acquisition, installation and commissioning.

No depreciation is provided on the Fixed Assets as the policy for providing depreciation is yet to be adopted.

The Opening balances of Fixed Assets of Santiniketan as at 1st April 2011 has been adjusted to reflect the true ledger balances. The total value of Fixed Assets remains unchanged.

3. Investments

Investments are valued at cost.

4. Grants

Government Grants and UGC's specific purpose grants including Plan Grants are accounted on realization basis.

5. Inventory Valuation

Stores & Spares stock are valued at cost.

6. Foreign Currency Transaction

Transactions denominated in Foreign Currency are accounted at the exchange rates prevailing at the date of the transaction.

7. Retirement Benefits

During the year Expenditure on Retirement Benefits i.e. Commutation of Pension, Gratuity, Leave Encashment has been accounted for on Cash Basis.

8. Consolidated Receipt and Payment Accounts, Income & Expenditure Accounts have been prepared excluding Publishing Deptt. and Silpa Sadana Accounts as profit and loss accounts have been prepared for these Units. However, these Accounts have been shown separately and their assets and liabilities are incorporated in the Consolidated Balance Sheet.

9. Current Assets, Loans & Advances:

In the opinion of the management, the current assets, loans & advances have a value on realization in the ordinary course of business, equal at least to aggregate amount shown in the Balance Sheet.

10. Taxation: The Income of the University is exempt from Income Tax under section 10(23)(C) of the Income Tax Act, therefore, provision for Income Tax has not been made.

11) To keep parity with the common Format of Accounts previous years figures have been rearranged and regrouped wherever necessary.

Accounts Officer

Visva Bharati

**VISVA-BHARATI
PUBLISHING DEPARTMENT**

Profit & Loss Accounts for the year ended 31st March 2011

Particulars	Current Year 2010-11		Previous Year 2009-10		Particulars	Current Year 2010-11		Previous Year 2009-10	
	Amount Rs.		Amount Rs.			Amount Rs.		Amount Rs.	
Opening Stock	32835064.13		26459968.26		Sales	81074971.50		51241371.25	
Purchase of Books	229500.00		102000.00		Closing Stock	25067289.63		32835064.13	
<u>Direct Expenses</u>									
Establishment Cost (Production)	1903310.90		2115173.40			106142261.13		84076435.38	
Production Cost	23903128.00		9407982.00						
Gross Profit C/D	47271258.10		45991311.72			47271258.10		45991311.72	
	106142261.13		84076435.38		Gross Profits B/d	94056666.60		5504792.00	
<u>Indirect Expenses</u>					Interest on Investment				
Establishment	4608817.05		4937084.50		Other Income			0.00	
Office Cost	1330264.94		1145023.74		Royalty Income			0.00	
Selling Cost	30690694.73		19074169.41		Commission	31766.99		0.00	
Pension and Gratuity	20661564.27		3353185.00		Rent			0.00	
Net Profit	57291340.99		23594779.09		Misc. Income	582649.30		608138.02	
	57291340.99		52104241.74			57291340.99		52104241.74	

Accounts Officer
Visva Bharati

**VISVA-BHARATI
PUBLISHING DEPARTMENT**

Schedule Forming Part of Profit & Loss Accounts as on 31/03/2011

SCHEDULE -1 Opening Stock in Trade	Current Year 2010-11 Rs.	Previous Year 2009-10 Rs.
Binding Materials	646.00	646
Books	31,350,373.96	24,227,854
Paper	1,484,044.18	2,231,468
Net Balance at the Year End	32,835,064	26,459,968

SCHEDULE -2 Establishment Cost	Current Year 2010-11 Rs.	Previous Year 2009-10 Rs.
1) Production		
Salary & Allowance	1,350,755	1,901,435
Contribution to Gratuity Scheme	59,895	22,907
Contribution to Pension Scheme	479,161	152,716
Leave Travel Concession	-	0
Medical Aid	13,500	38,115
	<u>1,903,311</u>	<u>2,115,173</u>
2) Indirect		
Salary & Allowance	3,214,366	4,185,021
Bonus	36,285	116,874
Overtime Allowance	2,547	7,546
Washing Allowance	440	1,840
Leave Travel Concession	-	18,418
Temporary Establishment	148,532	149,725
Contribution to Gratuity Scheme	130,254	50,851
Contribution to Pension Scheme	1,042,036	339,010
Medical Aid	34,357	67,800
	<u>4,608,817</u>	<u>4,937,085</u>

SCHEDULE -3 Production Cost	Current Year 2010-11 Rs.	Previous Year 2009-10 Rs.
Binding	554,881	869,513
Paper Purchase	17,950	3,162,352
Printing	918,747	613,430
Turnkey Publication	22,411,550	4,762,687
Net Balance at the Year End	23,903,128	9,407,982

Accounts Officer
Visva Bharati

**VISVA-BHARATI
PUBLISHING DEPARTMENT**

Schedule Forming Part of Profit & Loss Accounts as on 31/03/2009

SCHEDULE -4	Current Year	Previous Year
Office Cost	2010-11	2009-10
	Rs.	Rs.
Electricity Charges	265,987	144,398
Rent	73,560	140,500
Forms & Stationary	12,184	54,521
Insurance	137,598	140,694
Depreciation	40,611	45,448
Travelling & Conveyance	28,428	23,072
Upkeep & Maintenance	138,450	104,383
Motor Vehicle running & Maintenance	309,322	242,324
Telephone Charges	68,401	65,484
Tagore's Birth & Death Ann. Celebration	15,310	8,870
Trade & Sign Board License	950	0
Uniformes	0	10,506
States Professional Tax	600	600
Legal Charges	0	0
Honarium	65,766	52,500
Contribution to Office Canteen	49,520	45,260
Bank Charges	6,216	4,532
Contingency	80,731	38,390
Staff Welfare Exp.	0	4,000
Municipal Tax	96,631	19,542
V. B. Patrika		0
Net Balance at the Year End	1,330,265	1,145,024

SCHEDULE -5	Current Year	Previous Year
Selling Cost	2010-11	2009-10
	Rs.	Rs.
Commission on Sales	16,399,413	10,013,710
Advertisement & Publicity	223,232	197,674
Freight	6,990	4,100
Postage	27,049	0
Packing & Forwarding	0	0
Royalty on Books	13,957,380	8,784,910
Coolage & Cartage	76,630	73,776
Net Balance at the Year End	30,690,695	19,074,169

SCHEDULE -6	Current Year	Previous Year
Closing Stock in Trade	2010-11	2009-10
	Rs.	Rs.
Binding Materials	646	646
Books	24,380,764	31,350,374
Paper	685,880	1,484,044
Net Balance at the Year End	25,067,290	32,835,064

Accounts Officer
Visva Bharati

VISVA BHARATI
PROVIDENT FUND, SANTINIKETAN

BALANCE SHEET AS AT 31ST MARCH, 2012

		(Amount - Rs.)	
	Schedule	Current Year 2011-12	Previous Year 2010-11
<u>LIABILITIES</u>			
MEMBER'S FUND	1	808443111	688013108
UNDISTRIBUTED PROFIT	2	22256322	22186291
MISCELLANEOUS DEPOSIT ACCOUNTS	3	2033133	2033133
	TOTAL	832,732,566	712,232,532
<u>ASSETS</u>			
ADVANCE ACCOUNTS	4	21,044,699	20734183
FIXED DEPOSIT	5	690,662,573	592179106
ACCRUED INCOME	6	95,098,436	72864045
SUBSCRIPTION/CONTRIBUTION RECEIVABLE	7	13,929,474	11988097
BANK BALANCE	8	11,997,384	14467101
	TOTAL	832,732,566	712,232,532

Accounts Officer
Visva Bharati

**VISVA - BHARATI
PROVIDENT FUND**

SCHEDULES FORMING THE PART OF BALANCE SHEET AS AT 31ST MARCH, 2012

SCHEDULE - I MEMBER'S FUND	Current Year 2011-12 Rs.	Previous Year 2010-11 Rs.
A) GPF Subscription		
Balance as at the beginning of the year	611,151,095	526,284,376
Additions: 1) Subscription	127,348,248	104,660,143
2) Profit	48,285,092	41,477,053
3) Receivable this Year	10,883,614	9,649,004
Less (-) Receivable Previous Year	9,649,004	7,745,515
Withdrawal during the Year	83,290,877	63,173,966
	704,728,168	611,151,095
B) CPF Subscription		
Balance as at the beginning of the year	13,576,423	13,135,635
Additions: 1) Subscription	3,335,605	4,003,027
2) Profit	1,040,469	809,480
3) Out-Standing Subscription	239,175	261,159
Less(-) Subscription received	261,159	282,885
Withdrawal during the Year	2,680,178	4,349,993
	15,250,335	13,576,423
C) CPF Contribution		
Balance as at the beginning of the year	12,397,296	12,512,233
Additions: 1) Contribution	1,575,571	2,205,115
2) Profit	925,994	906,426
3) Out-Standing Contribution	116,619	124,235
Less (-) Contribution received	124,235	144,961
Withdrawal during the Year	1,163,616	3,205,752
	13,727,629	12,397,296
D) NPS Subscription		
Balance as at the beginning of the year	25,671,533	17,097,963
Additions: 1) Subscription	9,166,843	7,137,476
2) Profit	2,389,637	1,600,254
3) Out-Standing Subscription	1,019,203	635,937
Less (-) 1. Subscription received	635,937	466,780
2). Withdrawal	1,147	333,317
	37,610,132	25,671,533
E) NPS Contribution		
Balance as at the beginning of the year	25,216,760	16,684,615
Additions: 1) Contribution	9,175,399	7,117,155
2) Profit	2,352,568	1,567,246
3) Out-Standing Contribution	1,019,203	635,937
Less (-) Contribution received	635,937	466,780
Withdrawal during the Year	1,147	321,413
	37,126,846	25,216,760
Net balance at the end of Year (A+B+C+D+E)	808,443,110	688,013,108

Accounts Officer
Visva-Bharati

**VISVA-BHARATI
PROVIDENT FUND**

SCHEDULES FORMING THE PART OF BALANCE SHEET AS AT 31ST March, 2012

SCHEDULE -2 UNDISTRIBUTED PROFIT	Current Year 2011-12 Rs.	Previous Year 2010-11 Rs.
A) Interest from Fixed Deposit		
SBI Santiniketan GPF	721,301	2,708,760
SBI Santiniketan(GV)		1,595,821
SBI Santiniketan(CPF)		958,044
SBI Santiniketan(NPS)	381,815	308,856
UBI Bolpur		6,058,377
UBI Bhubandanga		4,503,687
SBI Santiniketan(RBI Bond)	2,871,285	781,111
UTI (RBI Bond)	506,000	680,000
SBI Santiniketan Savings (CPF)	236,715	193,264
Allahabad Bank GPF	1,558,121	
SBI Santiniketan Savings (NPS)	212,197	138,477
	6,487,434	17,926,398
B) Accrued Interest		
SBI Santiniketan GPF	10,469,972	6,552,478
SBI Santiniketan(GV)	4,727,185	2,517,705
SBI Santiniketan CPF	455,702	251,860
SBI Santiniketan (NPS)	2,341,624	2,092,625
UBI Bolpur GPF	8,211,402	4,310,806
UBI Bolpur NPS	590,506	5,072,218
UBI Bhubandanga GPF	13,142,775	
UBI Bhubandanga NPS	53,817	
Allahabad Bank (Bolpur) GPF	4,468,646	5,216,703
Allahabad Bank (Bolpur) CPF	25,815	
Allahabad Bank (Bolpur) NPS	557,531	
RBI Bond (GPF)	3,069,743	5,331,016
RBI Bond (CPF)	500,833	509,012
RBI Bond (NPS)	170,283	173,064
UBI Bolpur(NPS)		131,408
SBI Santiniketan(CPF)		
	48,785,834	32,158,895
C) Undistributed Profit of Previous Year	22,186,290	18,523,256
D) Less: Income Distributed		
GPF Subscription Account	48,285,092	41,477,053
CPF Subscription Account	1,040,469	809,480
CPF Contribution Account	925,994	906,426
NPS Subscription Account	2,389,637	1,600,254
NPS Contribution Account	2,352,568	1,567,246
	54,993,760	46,360,459
E) Adjustment: Paid from Undistributed Profit		
GPF Account	0	58,290
CPF Account	202,954	
Bank charges GPF	5,724	3,105
Bank charges CPF	0	254
Bank charges NPS	798	150
	209,476	61,799
Net balance at the end of Year (A+B+C-D-E)	22,256,322	22,186,291

**Accounts Officer
Visva-Bharati**

**VISVA - BHARATI
PROVIDENT FUND**

SCHEDULES FORMING THE PART OF BALANCE SHEET AS AT 31ST March, 2012

SCHEDULE-3 MISCELLANEOUS DEPOSIT ACCCOUNTS	Current Year 2011-12 Rs.	Previous Year 2010-11 Rs.
A) Deposit		
Balance as at the beginning of the Year	2,033,133	2,033,356
Additions: 1) This year Deposit	0	0
Additions: Transfer from C.P.F Contribution a/c	0	0
Less: Paid to this year		223
	2,033,133	2,033,133
Net balance at the end of Year	2,033,133	2,033,133

SCHEDULE -4 ADVANCE ACCOUNTS	Current Year 2011-12 Rs.	Previous Year 2010-11 Rs.
A) G. P. F Accounts		
Balance as at the beginning of the year	20,452,653	21,617,849
Additions: 1) This year Deposit	14,972,590	13,066,995
2) Realisation received	675,875	636,717
Less: Realisation	14,808,029	14,193,033
Less: Outstanding Realisation	643,510	675,875
	20,649,579	20,452,653
B) C. P. F. Accounts		
Balance as at the beginning of the year	274,880	198,630
Additions: 1) This year Deposit	210,000	125,000
2) Realisation received	5,950	10,300
Less: Realisation	94,210	53,100
Less(-) Outstanding Realisation	8,150	5,950
	388,470	274,880
C) N. P. S. Accounts		
Balance as at the beginning of the year (Old)	6,650	6,650
Additions: 1) This year Deposit	0	0
Less: Realisation (Old)	0	0
	6,650	6,650
Net Balance at the end of Year	21,044,699	20,734,183

Accounts Officer
Visva-Bharati

**VISVA - BHARATI
PROVIDENT FUND**

SCHEDULES FORMING THE PART OF BALANCE SHEET AS AT 31ST March, 2012

SCHEDULE - 5 FIXED DEPOSIT	Current Year 2011-12 Rs.	Previous Year 2010-11 Rs.
G. P. F. Accounts		
A) SBI Santiniketan		
Balance as at the beginning of the year	176,352,916	162,484,938
Additions: 1) Investment	0	217,637,613
2) RBI Bond	25,000,000	0
Less: Maturity	48,500,000	203,769,635
	152,852,916	176,352,916
B) SBI Santiniketan(GV)		
Balance as at the beginning of the year	56,733,855	48,577,457
Additions: Investment	0	56,733,855
Less: Maturity	0	48,577,457
	56,733,855	56,733,855
C) UBI Bolpur		
Balance as at the beginning of the year	101,407,956	66,356,473
Additions: Investment	0	96,407,956
Less: Maturity	0	61,356,473
	101,407,956	101,407,956
D) UBI Bhubandanga		
Balance as at the beginning of the year	137,861,750	92,918,200
Additions: Investment	55,000,000	130,361,750
Less: Maturity	0	85,418,200
	192,861,750	137,861,750
E) Allahabad Bank (Bolpur) GPI		
Balance as at the beginning of the year	47,500,000	47,500,000
Additions: Investment	80,483,467	0
Less: Maturity	40,000,000	0
	87,983,467	47,500,000
F) Allahabad Bank (Bolpur) CPF		
Balance as at the beginning of the year	0	0
Additions: Investment	5,000,000	0
Less: Maturity	0	0
	5,000,000	0
G) Allahabad Bank (Bolpur) NPS		
Balance as at the beginning of the year	0	0
Additions: Investment	12,000,000	0
Less: Maturity	0	0
	12,000,000	0
C. P. F. Accounts		
II) SBI Santiniketan (CPF)		
Balance as at the beginning of the year	31,475,068	30,517,024
Additions: 1) Investment	0	5,460,006
Less: Maturity	0	4,501,962
	31,475,068	31,475,068
N. P. S Accounts		
I) SBI Santiniketan (NPS)		
Balance as at the beginning of the year	35,847,561	25,725,634
Additions: 1) Investment	0	0
Additions: 2) RBI Bonds	0	18,147,561
Less: Maturity	5,500,000	8,025,634
	30,347,561	35,847,561

**VISVA-BHARATI
PROVIDENT FUND**

SCHEDULES FORMING THE PART OF BALANCE SHEET AS AT 31ST March, 2012

SCHEDULE - 5 Continued.. FIXED DEPOSIT	Current Year 2011-12 Rs.	Previous Year 2010-11 Rs.
J) UBI Bhubandanga (NPS)		
Balance as at the beginning of the year	0	0
Additions: 1) Investment	10,000,000	0
2) RBI Bond	0	0
Less: Maturity	0	0
	10,000,000	0
N. P. S Accounts		
K) UBI Bolpur (NPS)		
Balance as at the beginning of the year	5,000,000	0
Additions: 1) Investment	5,000,000	5,000,000
2) RBI Bond	0	0
Less: Maturity	0	0
	10,000,000	5,000,000
Net balance at the end of the Year (A+B+C+D+E+F+G+H)	690,662,573	592,179,106

SCHEDULE - 6 ACCRUED INCOME	Current Year 2011-12 Rs.	Previous Year 2010-11 Rs.
A) Interest		
Balance as at the beginning of the year	72,864,045	84,688,345
Additions: i) SBI Santiniketan GPF	10,469,972	6,552,478
ii) SBI Santiniketan (GV)	4,727,185	2,517,705
iii) SBI Santiniketan (NPS)	2,341,624	2,092,625
(iv) SBI Santiniketan (CPF)	455,702	251,860
(v) UBI Bolpur NPS	590,506	
(v) UBI Bolpur GPF	8,211,402	4,310,806
vi) UBI Bhubandanga NPS	53,817	
vi) UBI Bhubandanga GPF	13,142,775	5,072,218
vii) UTI (RBI Bond)	0	0
viii) RBI Bond (GPF)	3,069,743	5,331,016
ix) RBI Bond (CPF)	500,833	509,012
x) RBI Bond (NPS)	170,283	173,064
xi) UBI Bolpur (NPS)		131,408
xii) Allahabad Bank (Bolpur) GPF	4,468,646	
xiii) Allahabad Bank (Bolpur) CPF	25,815	
xiv) Allahabad Bank (Bolpur) NPS	557,531	5,216,703
B) Less: Accrued interest paid up to 2009-10	26,551,442	43,983,195
Net Balance at the end of the Year (A-B)	95,098,437	72,864,045

SCHEDULE - 7 SUBSCRIPTION/CONTRIBUTION RECEIVABLE	Current Year 2011-12 Rs.	Previous Year 2010-11 Rs.
GPF Subscription Account	10,883,614	9,649,004
CPF Subscription Account	239,175	261,159
CPF Contribution Account	116,619	124,235
NPS Subscription Account	1,019,203	635,937
NPS Contribution Account	1,019,203	635,937
GPF Repayment Account	643,510	675,875
CPF Repayment Account	8,150	5,950
Net Balance at the end of the Year	13,929,474	11,988,097

SCHEDULE - 8 BANK BALANCE	Current Year 2011-12 Rs.	Previous Year 2010-11 Rs.
Banks		
SBI Santiniketan (GPF)	5,574,034	2,527,243
SBI Santiniketan (GV)	2,692,154	2,692,154
SBI Santiniketan (CPF)	1,081,050	5,095,697
SBI Santiniketan (NPS)	2,553,441	4,055,302
UBI Bolpur	77,215	77,215
UBI Bhubandanga	19,490	19,490
Net Balance at the end of the Year	11,997,384	14,467,101

Accounts Officer
Visva-Bharati

VISVA - BHARATI
PROVIDENT FUND, SANTINIKETAN
RECEIPTS AND PAYMENTS ACCOUNTS FOR THE YEAR ENDED 31.03.2012

RECEIPTS	Current Year 2011-12	Previous Year 2010-11	PAYMENTS	Current Year 2011-12	Previous Year 2010-11
Opening Bank Balance			Members Fund		
SBI Santiniketan (CPF)	2,527,243	3,861,834	GPF	83,290,877	63,173,967
SBI Santiniketan (GV)	2,692,154	1,926,495	CPF	3,843,794	7,555,745
SBI Santiniketan (CPF)	5,095,697	6,322,190	NPS	2,294	654,730
SBI Santiniketan (NPS)	4,055,302	3,717,074	Investment		
UBI Bolpur	77,215	77,215	SBI Santiniketan (GPF) Fixed Deposit	0	217,637,613
UBI Bhubananga	19,490	19,490	SBI Santiniketan (GPF) RBI Bond	25,000,000	0
Fixed Deposit (Matured)			SBI Santiniketan (GV) Fixed Deposit	0	56,793,855
SBI Santiniketan (GPF)	7,500,000	203,769,635	SBI Santiniketan (CPF) Fixed Deposit	0	5,460,000
SBI Santiniketan (GV)	0	48,577,457	UBI Bhubananga (NPS)	10,000,000	0
SBI Santiniketan (NPS)	0	61,356,473	SBI Santiniketan (NPS) Fixed Deposit	0	18,147,561
SBI Santiniketan (CPF)	0	85,418,200	UBI Bolpur (NPS)	5,000,000	3,090,800
SBI Santiniketan (NPS)	5,500,000	8,025,634	UBI Bolpur	0	96,407,956
Allahabad Bank (GF)	40,000,000	0	UBI Bhubananga (GPF)	55,000,000	130,361,751
SBI Bond GPF	31,000,000	0	Allahabad Bank GPF	80,483,437	0
AXIS Bank GPF	10,000,000	0	Allahabad Bank CPF	5,000,000	0
Members Fund			Allahabad Bank NPS	10,000,000	0
CPF Subscription	127,342,243	104,660,143	SBI Santiniketan (NPS) RBI Bond	0	0
CPF Subscription	3,335,605	4,003,027			
CPF Contribution	1,575,571	2,205,115	Advance		
NPS Subscription	9,166,843	7,137,476	GPF	14,972,590	13,066,945
NPS Contribution	9,175,399	7,117,155	CPF	210,000	125,000
Repayment of Advance	14,408,029	14,193,033	Deposit Accounts		
GPF	94,210	53,100	Bank Charges	0	223
CPF			CPF	5724	3105
Interest on Fixed Deposit			NPS	0	254
SBI Santiniketan (GPF)	721,391	2,708,766			
SBI Santiniketan (GV)	0	1,595,821	By transfer to GPF Subscription A/C	0	58,290
SBI Santiniketan (CPF)	0	958,044	By transfer to CPF Subscription A/C	19,805	0
SBI Santiniketan (NPS)	381,815	308,836	By transfer to CPF Contributions A/C	4049	0
UBI Bolpur	0	5,085,377			
UBI Bhubananga	0	4,503,687			
RBI Bond SBI Santiniketan	2,871,285	781,111			
AXIS Bank GPF	506,880	680,000			
Allahabad Bank GPF	1,558,121	0			
Interest on Savings (NPS)	212,197	180,779			
Interest on Savings (CPF)	236,715	198,346			

	RECEIPTS		PAYMENTS	
	Current Year 2011-12	Previous Year 2010-11	Current Year 2011-12	Previous Year 2010-11
Accrued Interest received up to 2009-10				
SBI Santiniketan (GPF)	1,606,404	16,159,218		
SBI Santiniketan (GV)	0	6,977,937		2,527,243
UBI Bolpur	0	6,493,106	5,574,034	2,692,154
UBI Bhubandanga	0	12,939,863	2,692,154	5,095,697
SBI Santiniketan (NPS)	1,064,977	1,413,071	1,081,050	
SBI Bond GPF	12,954,715	0		
Allahabad Bank GPF	10,925,346	0		
Deposit Accounts	0	0	2,553,441	4,055,302
			77,215	77,215
			19,490	19,490
			307,009,882	628,854,302
	307,009,882	628,854,302	307,009,882	628,854,302

Accounts Officer
Visva-Bharati

V I S V A - B H A R A T I
PROVIDENT FUND, SANTINIKETAN
INCOME & EXPENDITURE ACCOUNTS FOR THE YEAR ENDED 31.03.2012

<u>INCOME</u>	Current Year 2011-12	Previous Year 2010-11	<u>EXPENDITURE</u>	Current Year 2011-12	Previous Year 2010-11
<u>To interest on fixed deposit from</u>					
<u>Receipt & Payment A/C</u>					
SBI Santiniketan (GPF)	721,301	2,708,760			
SBI Santiniketan(GV)	0	1,595,821			
SBI Santiniketan (CPF)	0	958,044			
SBI Santiniketan (NPS)	381,815	308,856			
UBI Bolpur	0	6,058,377			
UBI Bhubandanga	0	4,503,687			
UTI Bolpur	506,000	680,000			
RBI Bond SBI Santiniketan	2,871,285	781,111			
SBI Savings(CPF)	236,715	193,264			
SBI Savings(NPS)	212,197	138,477			
Allahabad Bank GPF	1,558,121	0			
<u>By accrued interest against STDR & RIP</u>					
SBI Santiniketan (GPF)	10,469,972	6,552,478			
SBI Santiniketan(GV)	4,727,185	2,517,705			
SBI Santiniketan (NPS)	2,341,624	2,092,625			
SBI Santiniketan (RBI Bond GPF)	3,069,743	5,331,016			
SBI Santiniketan (RBI Bond CPF)	500,833	509,012			
SBI Santiniketan (RBI Bond NPS)	170,283	173,064			
Allahabad Bank CPF	25,815	0			
UBI Bolpur GPF	8,211,402	4,310,806			
UBI Bhubandanga GPF	13,142,775	5,072,218			
Allahabad Bank NPS	557,531	0			
Allahabad Bank GPF	4,468,646	5,216,703			
UBI Bolpur (NPS)	590,506	131,408			
UBI Bhubandanga NPS	53,817	0			
SBI Santiniketan (CPF)	455,702	251,860			
	55,273,268	50,085,292		55,273,268	50,085,292

Accounts Officer
Visva-Bharati

VISVA - BHARATI
PROVIDENT FUND, SANTINIKETAN

INCOME & EXPENDITURE APPROPRIATION ACCOUNT FOR THE YEAR ENDED 31.03.2011

<u>INCOME</u>	<u>Current Year</u> 2011-12	<u>Previous Year</u> 2010-11	<u>EXPENDITURE</u>	<u>Current Year</u> 2011-12	<u>Previous Year</u> 2010-11
To undistributed profit as per last Account	22,186,290	18,523,256	By income distributed amongst the members a/c		
			GPF Subscription Account	48,285,092	41,477,053
			CPF Subscription Account	1,040,469	809,480
			CPF Contribution Account	925,994	906,426
			NPS Subscription Account	2,389,637	1,600,254
			NPS Contribution Account	2,352,568	1,567,246
By this years Income transferred from Income & Expenditure A/C	55,273,268	50,085,292	Amount paid by this year by Bank charge	5,724	3,105
			GPF	0	254
			NPF	798	150
			By transfer to GPF Subscription A/C	0	58,290
			By transfer to CPF Subscription A/C	198,905	0
			By transfer to CPF Contribution A/C	4,049	0
			by balance of undistributed profit transferred to Balance Sheet	22,256,323	22,186,290
	77,459,558	68,608,548		77,459,559	68,608,548

Accounts Officer
Visva-Bharati