एपीडा
APEDA

एपीडा
वार्षिक लेखा
2011-12

विषय–सूची

1.	लेखापरीक्षा रिपोर्ट	1
2.	तुलन–पत्र	4
3.	आय और व्यय लेखा	5
4.	अनुसूचियाँ	6
5.	प्राप्ति एवं अदायगी लेखा	17
6.	महत्वपूर्ण लेखा नीतियां	23
7.	आकस्मिक देयताएं और लेखा टिप्पणियां	25

कृषि और प्रसंस्कृत खाद्य उत्पाद निर्यात विकास प्राधिकरण (एपीडा) के 31 मार्च, 2012 को समाप्त वर्ष हेतु लेखा पर भारत के नियंत्रक एवं महालेखापरीक्षक की पृथक लेखापरीक्षा रिपोर्ट

1. हमने 31 मार्च, 2012 के अनुसार एपीडा के संलग्न तुलनपत्र और उस तिथि को समाप्त वर्ष हेतु आय और व्यय लेखा/प्राप्ति एवं भुगतान लेखा की परीक्षा कृषि और प्रसंस्कृत खाद्य उत्पाद निर्यात विकास प्राधिकरण अधिनियम, 1985 की धारा 18(2) के साथ पठित नियंत्रक और महालेखापरीक्षक के (कर्तव्य, शक्तियां और सेवा की शर्तें) अधिनियम, 1971 की धारा 19(2) के अधीन की है। ये वित्तीय विवरण एपीडा के प्रबंधन का उत्तरदायित्व हैं। हमारा उत्तरदायित्व इन वित्तीय विवरणों पर हमारी लेखा परीक्षा पर आधारित एक राय अभिव्यक्त करना है।

2. इस पृथक लेखापरीक्षा रिपोर्ट में भारत के नियंत्रक और महा लेखापरीक्षक की लेखा प्रतिपादन पर केवल वर्गीकरण, सर्वश्रेष्ठ लेखा पद्धतियों के साथ समनुरूपता, लेखा मानकों तथा प्रकटीकरण प्रतिमानों इत्यादि पर टिप्पणियां अंतर्विष्ट हैं। वित्तीय लेन–देनों पर विधियों, नियमों एवं विनियमों (उपयुक्तता और नियमित) के अनुपालन के संबंध में तथा कार्यकुशलता–सह–कार्यप्रदर्शन पक्ष, इत्यादि, यदि कोई, पर लेखापरीक्षा आख्याएं निरीक्षण रिपोर्टों/सीएजी लेखापरीक्षा रिपोर्टों के माध्यम से पृथकतः प्रतिवेदित की जा रही है।

3. हमने अपनी लेखापरीक्षा भारत में सामान्यतः स्वीकार्य लेखापरीक्षा मानकों के अनुसार संचालित की है। ये मानक अपेक्षा करते हैं कि हम लेखापरीक्षा का नियोजन तथा निष्पादन इस संबंध में यह तर्कसंगत आश्वासन प्राप्त करने हेतु करते हैं कि क्या वित्तीय विवरण महत्वपूर्ण मिथ्याविवरण से मुक्त हैं। एक लेखापरीक्षा में वित्तीय विवरण में राशियों तथा प्रकटीकरण के समर्शनकारी साक्ष्यों की, परीक्षण आधार पर जांच सम्मिलित होती हैं। एक लेखापरीक्षा में वित्तीय विवरणें में प्रयुक्त लेखा सिद्धांतों तथा प्रबंधन द्वारा किए गए महत्वपूर्ण अनुमानों के आंकलन के साथ–साथ वित्तीय विवरणों के समग्र प्रस्तुतिकरण का मूल्यांकन भी सम्मिलित होता हैं। हमारा विश्वास है कि हमारी लेखापरीक्षा हमारी राय हेतु एक तर्कसंगत आधार उपलब्ध कराती है।

4. अपनी लेखापरीक्षा के आधार पर हम रिपोर्ट करते हैं किः

(i) हम समस्त सूचना तथा स्पष्टीकरण प्राप्त कर चुके हैं, जो कि हमारे सर्वश्रेष्ठ ज्ञान और विश्वास के अनुसार हमारी लेखापरीक्षा के प्रयोजन हेतु आवश्यक थे।

(ii) इस रिपोर्ट द्वारा विचार किया गया तुलनपत्र तथा आय एवं व्यय लेखा/प्राप्ति एवं भुगतान लेखा वित्त मंत्रालय द्वारा निर्धारित पुस्तक रुप में पंक्तिबद्ध किया गया है।

(iii) हमारी राय में, एपीडा द्वारा समुचित लेखा बहियां और अन्य सम्बद्ध रिकाडर्स एपीडा अधिनियम, 1985 की धारा 18 (2) के अधीन अपेक्षित अनुसार अनुरक्षित किए गए हैं, जहां तक इन बहियों की हमारी जांच से प्रतीक होता है।

(iv) हम आगे रिपोर्ट करते हैं किः

क. तुलनपत्र

(1) कार्पस/पूंजीगत निधि एवं देयताएं

वर्तमान देयताएं एवं प्रावधान (अनुसूची–4) ₹. 1,655.59 लाख

इसमें ₹ 276.31 लाख और 188.80 लाख के क्रमशः उपदान और छुट्टी नकदीकरण के प्रावधान सम्मिलित

हैं जो बीमांकित मूल्यांकन पर आधारित नहीं है जैसा कि लेखाकरण मानक–15 और भारत सरकार द्वारा अनुमोदित लेखों के सामान्य फार्मेट के अनुसार अपेक्षित है। बीमांकन मूल्यन के अभाव में लेखा परीक्षा इन प्रावधानों की पर्याप्तता पर टिप्पणी करने में असमर्थ है। यह मुद्दा वर्ष 2010–11 के दौरान भी उठाया गया था; हालांकि, एपीडा ने कोई सुधारात्मक कार्रवाई नहीं की।

(2) परिसंपत्तियां

स्थायी परिसंपत्तियां (अनुसूची–5) – ₹ 1129.22 लाख

(i) इसमें गुवाहाटी ऑफिस भवन के अधिग्रहण के लिए भुगतान की गई रू. 250.55 लाख की राशि सम्मिलित है। जैसे कि आधिपत्य सौंपने एवं भवन की जमीन की बिक्री के करारनामें दिनांक 27 अप्रैल, 2012 अर्थात् वित्तीय वर्ष 2012–13 में हस्ताक्षर किए गए, इसलिए लेखों में अग्रिम के रूप में प्रदर्शित की जानी चाहिए थी। इसके कारण स्थायी परिसंपत्तियों (नेट ब्लाक) में रू. 225.49 लाख की अत्युक्ति और अग्रिम की रू. 250.54 लाख की राशि की न्यूनोक्ति हुई। परिणामस्वरूप, वर्ष के लिए रू. 25.05 लाख की राशि के अवमूल्यन की अत्यूक्ति हुई और इसी मात्रा में व्यय पर आय की अधिकता की न्यूनोक्ति हुई।

(ii) इसमें नवीयन कार्य के कारण रू. 50 लाख शामिल है जिसके लिए मंत्रालय ने वर्ष 2009–2010 में सहायता अनुदान अनुमोदित किया था। निर्माण कार्य प्रारंभ नहीं किया जा सका क्योंकि पूर्ति एवं निपटान महानिदेशालय द्वारा निर्माण स्थल सुपुर्द नहीं किया गया था। एपीडा ने इस राशि को 'कार्य प्रगति पर है' के रूप में दिखाया है। इसके परिणामस्वरूप रू. 50 लाख की स्थायी परिसंपत्तियों के साथ–साथ वर्तमान देयताओं के अत्युक्ति हुई। यह मुद्दा भी वर्ष 2010–11 के दौरान उठाया गया था, किन्तु एपीडा ने कोई सुधारक उपाय नहीं किया।

(iii) वर्तमान परिसंपत्तियां/ऋण अग्रिम इत्यादि (अनुसूची 7)

विविध देनदार – रू. 17.67 लाख

(क) इसमें मुख्य लेखा नियंत्रक, वाणिज्य विभाग को कंप्यूटरों की खरीद के लिए भुगतान की गई रू. 15.86 लाख की राशि सम्मिलित है। जैसे कि कम्प्यूटर जून 2011 में सुपुर्द और संसथापित किए गए, इन्हें पूंजी में परिणत किया जाना चाहिए थाा तथा विविध देनदारों के अंतर्गत इस राशि को दिखाने, इसके परिणामस्वरूप विविध देनदारों की रू. 15.86 लाख की अत्युक्ति तथा स्थायी परिसंपत्तियों (नेट ब्लाक) में अवमूल्यन के न लगाने के कारण रू. 9.52 लाख तक ब्याज पर आय की अधिकता की परिणामी अत्युक्ति हुई।

(ख) सहायता अनुदान

वर्ष 2011–12 के दौरान एपीडा ने केन्द्र सरकार से कुल सहायता अनुदान के रूप में रू. 157.99 करोड़ (योजना के अंतर्गत रू. 156.99 करोड़ और गैर–योजना के अंतर्गत रू. 1.00 करोड़) प्राप्त किए। एपीडा ने वर्ष के दौरान समस्त अनुदान का सदुपयोग किया।

(ग) प्रबंधन पत्र

पृथक लेखा परीक्षा रिपार्ट में जो कमियाँ सम्मिलित नहीं की गई थी, उन पर उपचारी/सुधारक कार्रवाई के लिए उन्हें पृथक प्रबंधन पत्र के माध्यम से एपीडा के सचिव की जानकारी में लाया गया।

(v) पूर्ववर्ती पैराओं में हमारी टिप्पणियों के अधीन, हम सूचित करते हैं कि इस प्रतिवेदन से संबंधित तुलन–पत्र और आय एवं व्यय लेखा/प्राप्ति एवं अदायगी लेखा, लेखा बहियों के अनुसार हैं।

(vi) हमारी राय में और हमारी अधिकतम जानकारी के अनुसार और हमें दिए गए स्पष्टीकरण के अनुसार, उपर्युक्त वित्तीय विवरण जो लेखाकरण नीतियों और लेखों पर टिप्पणियों के साथ पठित हैं और उपर्युक्त महत्वपूर्ण विषयों और इस पृथक लेखा परीक्षा रिपोर्ट के संलग्नक में उल्लेखित अन्य विषयों के अधीन है, भारत में सामान्यतः स्वीकृत लेखाकरण सिद्धांतों के अनुरूप सही एवं उचित रूप में प्रस्तुत है।

क. जहां तक कि यह 31 मार्च 2012 को कृषि एवं संसाधित खाद्य उत्पाद निर्यात विकास प्राधिकरण के कार्यकलापों के तुलन–पत्र से संबंधित है, तथा

ख. जहां तक कि इस तारीख को समाप्त वर्ष के लिए अधिशेष के आय एवं ब्यय लेखा संबंधित है।

स्थान : नई दिल्ली
दिनांक : 07 नवम्बर, 2012

(इला सिंह)
मुख्य निदेशक, वाणिज्य लेखापरीक्षा
एवं पदेन सदस्य, लेखा परीक्षा बोर्ड–।
नई दिल्ली

लेखा परीक्षा रिपार्ट का संलग्नक

1. **आंतरिक लेखा परीक्षा प्रणाली की पर्याप्तता** – एपीडा द्वारा नियुक्त सनदी लेखाकार की वर्तमान में कोई बडी टिप्पणी एवं एपीडा के लेन–देन का विस्तृत विश्लेषण नहीं है, और रिपोर्ट में कार्यक्षेत्र, लेखा परीक्षा के लिए लिए गए दिन और पदाधिकारियों की संख्या, जिन्होंने कार्य संपन्न किया, के संबंध में विशिष्ट वर्णन नहीं है। रिपोर्ट में तारीख का उल्लेख भी नहीं है। इसलिए आंतरिक लेखा परीक्षा को सुदृढ़ करने की जरूरत है।

   क. चार्टड अकाउंटेंट को आंतरिक लेखा परीक्षा के लिए नियुक्त किया गया है जिन्होंने वर्ष 2011–12 के आंतरिक लेखा परीक्षा का आयोजन किया।

   ख. पी.ए.ओ., वाणिज्य एवं उद्योग मंत्रालय ने भी वर्ष 2002–2003 तक आन्तरिक लेखा परीक्षा की है।

2. **आंतरिक नियंत्रण प्रणाली की पर्याप्तता** – आंतरिक नियंत्रण प्रणाली तंत्र पर्याप्त है।

3. **अचल परिसंपत्तियों की प्रत्यक्ष सत्यापन प्रणाली** – एपीडा ने वर्ष 2011–2012 के दौरान स्थायी परिसंपत्तियों और पुस्तकालय की प्रत्यक्ष जांच नहीं की।

4. **सांविधिक देयताओं के भुगतान की नियमितता** – आयकर अधिनियम 1961 के अनुसार स्रोत पर की गई कर कटौती (टीडीएस) की राशि निर्धारित तारीख तक अर्थात् अगले माह की 7 तारीख तक अथवा इससे पहले केन्द्र सरकार के क्रेडिट में भुगतान की जाएगी। हालांकि स्रोत पर की गई कटौती के चालानों और अभिलेखों के सत्यापन पर यह देखा गया कि केन्द्र सरकार के क्रेडिट में स्रोत पर की गई कटौती को जमा करने और विवरणी फाइल करने में विलम्ब हुआ था। इस प्रकार सांविधिक देयताओं को भुगतान में प्राधिकरण नियमित नहीं है।

तुलन पत्र
31 मार्च, 2012 की तिथि अनुसार

(राशि रुपयों में)

विवरण	अनुसूची	चालू वर्ष	पिछला वर्ष
समूह/पूंजी निधि तथा देयताएं			
समूह/पूंजी निधि	1	763,239,769	606,338,725
संचय तथा अधिशेष	2	50,977,596	52,965,267
उद्दिष्ट/प्रदत्त निधियां	3	162,105,051	159,012,279
चालू देयताएं और प्रावधान	4	165,558,507	167,974,095
योग		**1,141,880,923**	**986,290,366**
आस्तियां			
अचल आस्तियां	5	112,922,202	98,013,443
उद्दिष्ट/प्रदत्त/निधियों से निवेश	6	–	–
चालू आस्तियां, ऋण अग्रिम इत्यादि	7	1,028,958,721	888,276,923
योग		**1,141,880,923**	**986,290,366**
महत्वपूर्ण लेखा नीतियां	17		
आकस्मिक देयताएं तथा खातों पर टिप्पणियां	18		

हस्ता./–
उपेन्द्र कु. वत्स
उप महा–प्रबंधक

हस्ता./–
ए.एस. रावत
महाप्रबंधक

31 मार्च 2012 को समाप्त वर्ष हेतु

आय और व्यय लेखा

(राशि रु. में)

विवरण	अनुसूची	चालू वर्ष	पिछला वर्ष
आय			
अनुदान/आर्थिक सहायता	8	1,579,900,000	1,520,000,000
शुल्क/अंशदान	9	94,235,007	89,519,969
रायल्टी, प्रकाशन इत्यादि से आय	10	2,270	35,018
अर्जित ब्याज	11	58,557,436	36,992,001
अन्य आय	12	96,576,627	124,448,525
योग : (क)		**1,829,271,339**	**1,770,995,513**
व्यय			
प्रतिष्ठान व्यय	13	67,128,765	59,355,721
अन्य प्रशासनिक व्यय इत्यादि पर व्यय	14	24,740,328	26,001,233
अनुदान, आर्थिक सहायता इत्यादि	15	1,569,871,743	1,500,320,423
वित्तीय प्रभार	16	63,111	71,725
मूल्यह्रास :		10,566,349	9,221,112
वर्ष हेतु			–
पूर्व अवधि			
योग : (ख)		**1,672,370,296**	**1,594,970,214**
व्यय पर आय के आधिक्य का शेष (क+ख)		156,901,044	176,025,299
विशेष रिजर्व के अंतरण		–	–
सामान्य रिजर्व को/से अंतरण		–	–
रिजर्व एवं अधिशेष को अग्रनीत अधिशेष/घाटा रूप में शेष		**156,901,044**	**176,025,299**

हस्ता./–
उपेन्द्र कु. वत्स
उप महा–प्रबंधक

हस्ता./–
ए.एस. रावत
महाप्रबंधक

अनुसूचियां जो तुलनपत्र का अंश हैं
31 मार्च, 2012 को

(राशि रु. में)

अनुसूची 1 - समूह/पूंजी निधि

विवरण	चालू वर्ष		पिछला वर्ष	
वर्ष के प्रारंभ में शेष	606338725		216,982,811	
जोड़े/(घटाएं) : आय और व्यय खाते	156,901,044		–	
से अंतरित शुद्धआय/(व्यय) का शेष				
जोड़े : पूंजीगत व्यय अपलिखित अब पूंजीकृत	–		–	–
		–		–
घटाएं सरकारी अनुदानों वाणिज्य मंत्रालय को अंतरित राशि (नियोजित व्यय)	–	763,239,769	–	216,982,811
सामान्य राजस्व से अंतरित	–		389,355,914	389,355,914
वर्ष के अंत में शेष		763,239,769		606,338,725

(राशि रु. में)

अनुसूची 2 - रिजर्व तथा अधिशेष

विवरण	चालू वर्ष		पिछला वर्ष	
1– पूंजीगत रिजर्व				
पिछले लेखा के अनुसार	19,876,720		22,085,244	
वर्ष के दौरान वृद्धि	–		–	
घटाए: वर्ष के दौरान कटौतियां	1,987,672		2,208,524	
		17,889,048		19,876,720
2– विशेष रिजर्व				
पिछले लेखा के अनुसार	33,088,548		33,088,547	
वर्ष के दौरान वृद्धि	–		–	
घटाया : वर्ष के दौरान कटौतियां	–		–	
		33,088,548		33,088,547
3– सामान्य रिजर्व				
पिछले लेखा के अनुसार	–		213,330,613	
वर्ष के दौरान वृद्धि	–		176,025,301	
घटाया : वर्ष के दौरान कटौतियां	–		–	
पूंजी निधि को अंतरित	–		389,355,914	
योग (रु.)		**50,977,596**		**52,965,267**

हस्ता./–
उपेन्द्र कु. वत्स
उप महा–प्रबंधक

हस्ता./–
ए.एस. रावत
महाप्रबंधक

अनुसूचियाँ जो तुलनपत्र का अंश हैं

31 मार्च 2012 को (राशि रु. में)

अनुसूची 3 – निर्धारित/ प्रदत्त निधियां	निधि-वार ब्यौरा													
	पूर्वोत्तर क्षेत्रीय निधि	एसओए	टीआईसी की प्रशिक्षण कार्यक्रम	एएसआईसीआईसी	अनुदान एसएआई फेयर	अनुदान एसआई टेक्नोलॉजी	टीईएफएस	अनुदान एसएआई एस ओ सी	यूएनसीटीएडी परियोजना	ऑर्गेनिक क्षेत्रों के प्रोसेसिंग हेतु अनुदान	एसओसी सैम्प्ल प्रोसेसिंग हेतु अनुदान	एसपीओपी ऑर्गेनिक ट्रेड के लिए प्रोग्राम	चालू वर्ष	पिछला वर्ष
क. निधियों का प्रारंभिक शेष	164,633,845	2,108,596	175,286	5,290,597	(4,996,618)	(5,692,106)	192,480	1,865,000	1,508,350	(4,904,591)	(1,184,575)	16,015	159,012,279	228,062,388
ख. निधि से निवेश द्वारा आय														
i. अनुदान/दान	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	1,645,381	920,000	2,565,381	7,956,625
ii. निधियों के किए गए निवेश से आय	14,730,487	–	–	–	–	–	–						14,730,487	6,205,777
iii. अन्य वृद्धियां	189,629	–	–	–	–	–	–						189,629	14,494
योग (क+ख)	179,553,961	2,108,596	175,286	5,290,597	(4,996,618)	(5,692,106)	192,480	1,865,000	1,508,350	(4,904,591)	460,806	936,015	176,497,776	242,239,284
ग. निधियों के उद्देश्य हेतु उपयोग/व्यय														
i. पूंजीगत व्यय														
– अचल आस्तियां	–	–	–	–	–	–	–						–	
– परियोजनाओं हेतु विमोचित अनुदान	9,776,755	–	–	–	–	942,241	–		1,508,350	–	1,353,806	810,912	14,392,064	83,226,340
योग	9,776,755	–	–	–	–	942,241	–	–	1,508,350	–	1,353,806	810,912	14,392,064	83,226,340
ii. राजस्व व्यय														
– वेतन, मजदूरी, भत्ते इत्यादि	–	–	–	–	–	–	–						–	–
– किराया	–	–	–	–	–	–	–						–	–
– अन्य प्रशासनिक व्यय	661	–	–	–	–	–	–						661	665
योग	661	&	&	&	&	&	&	&	&	&	&	&	661	665
कुल योग (ग)	9]777]416	&	&	&	&	942]241	&	&	1]508]350	&	1]353]806	810]912	14]392]725	83]227]005
वर्षान्त तिथि को शुद्ध–शेष (क+ख+ग)	169]776]545	2]108]596	175]286	5]290]597	(4]996]618)	(6]634]347)	192]480	1]865]000	&	(4]904]591)	(893]000)	125]103	162]105]051	159]012]279

हस्ता./–
उपेन्द्र कु. वत्स
उप महा–प्रबंधक

हस्ता./–
ए.एस. रावत
महाप्रबंधक

अनुसूचियां जो तुलनपत्र का अंश है

31 मार्च, 2012 को

(राशि रु. में)

चालू देयताएं और प्रावधान

विवरण	चालू वर्ष		पिछला वर्ष	
क. चालू देयताएं				
1. स्वीकृतियां	–	–	–	–
2. भुगतान योग्य दावे	–		97,143,000	
		–		97,143,000
3. संविधानिक देयताएं				
क. बकाया	–		–	
ख. अन्य	1,614,247		1,160,894	
		1,614,247		1,160,894
4. अन्य चालू देयताएं	–	117,094,754	–	27,117,318
योग (क)		**118,709,001**		**125,421,212**
ख. प्रावधान				
1. कराधान हेतु (एफबीटी)		–		–
2. अनुतोष		27,631,180		24,191,264
3. संचित अवकाश नकदीकरण		18,880,016		15,861,619
4. अन्य (भुगतान योग्य विद्युत प्रभार शामिल)		–		2,500,000
5. अन्य (भुगतान ऑडिट शुल्क)		338,310		–
योग (ख)		**46,849,506**		**42,552,883**
योग (क+ख)		**165,558,507**		**167,974,095**

हस्ता./–
उपेन्द्र कु. वत्स
उप महा–प्रबंधक

हस्ता./–
ए.एस. रावत
महाप्रबंधक

अनुसूचियां जो तुलनपत्र का अंश हैं

31 मार्च, 2012 को

अनुसूची 5-अचल आस्तियाँ

(राशि रु. में)

विवरण	सकल ब्लॉक					मूल्यह्रास				शुद्ध ब्लॉक	
	लागत/मूल्यांकन वर्ष के प्रारंभ में	वृद्धि 180 दिनों से अधिक	वृद्धि 180 दिनों से कम	वर्ष के दौरान कटौतियां	लागत/मूल्यांकन वर्षांत में	मूल्यह्रास 31.3.2011 तक	वृद्धि वर्ष के दौरान	कटौती/समायोजन वर्ष के दौरान	योग वर्षांत तक	चालू वर्ष की समाप्ति पर	पिछले वर्ष की समाप्ति पर
भवन											
क. फ्रीहोल्ड भूमि पर	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
ख. लीसहोल्ड भूमि पर	227,756,040	906,522	–		228,662,562	139,720,060	8,894,250		148,614,310	80,048,252	88,035,980
ग. स्वामित्वाधीन फ्लैट/परिसर	2,902,481	–	–	–	2,902,481	1,860,135	104,235		1,964,370	938,111	1,042,346
घ. गुवाहाटी आफिस बिल्डिंग	–	25,054,587	–	–	25,054,587	–	2,505,459		2,505,459	22,549,128	–
प्लांट मशीनरी एवं उपकरण	1,568,200	–	–	–	1,568,200	1,394,783	26,013	–	1,420,796	147,404	173,417
वाहन	2,381,656	–	–	–	2,381,656	1,678,752	105,436	–	1,784,188	597,468	702,904
फर्निचर एवं फिक्सर	1,542,500	–	920,713	–	2,463,213	942,415	106,044	–	1,048,459	1,414,754	600,085
कार्यालय उपस्कर	7,337,005	178,565	147,746	–	7,663,316	5,610,554	296,833	–	5,907,387	1,755,929	1,726,451
कम्प्यूटर पेरीफैरल्स	13,169,084	–	254,646	–	13,423,730	12,436,824	515,750	–	12,952,574	471,156	732,260
एपीडा बिल्डिंग जीवन तारा–डब्ल्यूआईपी	5,000,000	–	–	–	5,000,000	–	–	–	–	5,000,000	5,000,000
चालू वर्ष का योग	261,656,966	26,139,674	1,323,105	–	289,119,745	163,643,523	12,554,020	–	176,197,542	112,922,202	98,013,443
पिछला वर्ष	260,725,197	584,719	347,050	.	256,656,966	152,213,889	11,429,636	.	163,643,525	98,013,443	108,511,308

हस्ता./–
उपेन्द्र कु. वत्स
उप महा–प्रबंधक

हस्ता./–
ए.एस. रावत
महाप्रबंधक

अनुसूचियां जो तुलनपत्र का अंश है
31 मार्च, 2012 को

(राशि रु. में)

अनुसूची 6 – निर्धारित/प्रदत्त निधियों से निवेश

विवरण	चालू वर्ष		पिछला वर्ष	
योग (रु.)		–		–

अनुसूची 7 – चालू आस्तियां, ऋण, अग्रिम

विवरण	चालू वर्ष		पिछला वर्ष	
क. चालू आस्तियां				
1. विविध देनदार		1,766,544		1,639,999
(विवरण ग्रुपिंग 6 में दिया गया है)				
2. रोकड़ बाकी (चैकों/ड्राफ्टों इत्यादि सहित)		67,023		39,707
(विवरण ग्रुपिंग 1 में दिया गया है)				
3. बैंक शेष				
क. अनुसूचित बैंकों में				
(विवरण ग्रुपिंग 7 में दिया गया है)				
– चालू खातों में	163,422,885		19,003,273	
– जमा खातों में (मार्जिन मनी सहित)	740,975,885		783,849,748	
– बचत खातों में	78,065,262		53,590,384	
		982,464,032		856,443,405
		984,297,599		**858,123,111**

हस्ता./–
उपेन्द्र कु. वत्स
उप महा–प्रबंधक

हस्ता./–
ए.एस. रावत
महाप्रबंधक

अनुसूचियां जो तुलनपत्र का अंश है
31 मार्च, 2012 को

(राशि रू. में)

ख. ऋण एवं अग्रिम एवं अन्य आस्तियाँ				
1. ऋण				
क. स्टाफ (ग्रुप्रिंग 2 में विस्तृत जानकारी)	3,369,753		2,710,793	
ख. अन्य वस्तुएं जो गतिविधियों/				
वस्तुओं के समान उद्देश्य में संलग्न हैं	–		–	
ग. अन्य (विनिर्दिष्ट करें)	–		–	
		3,369,753		2,710,793
2. नकद में अथवा वस्तु रूप में अथवा मूला हेतु मूला हेतु प्राप्त वसूलीयोग्य अग्रिम तथा अन्य राशियां				
क. पूंजी खाते पर	–		–	
ख. प्राप्त (ग्रुपिंग 3 में विस्तृत जानकारी है।)	4,779,282		4,720,074	
ग. प्रतिभूति जमा (ग्रुपिंग 4 में विस्तृत जानकारी है।)	778,311		778,311	
		5,557,593		5,498,385
3. उद्रभूत आय				
क. निर्धारित/प्रदत्त निधि से निवेश	9,928,993		4,091,484	
ख. निवेशों – अन्य आय	22,955,757		15,512,588	
ग. बीडीएफ एवं डब्ल्यूडीएफ की एफडी में निवेश पर	2,849,027		2,340,563	
		35,733,777		21,944,635
4. निधियों के समक्ष प्राप्त दावे	–	–	–	2,486,291
(ग्रुपिंग 5 में विस्तृत जानकारी है।)				
कुल रू. (ख)		**44,661,122**		**30,153,813**
कुल रू. (क+ख)		**1,028,958,721**		**888,276,924**

हस्ता./–
उपेन्द्र कु. वत्स
उप महा–प्रबंधक

हस्ता./–
ए.एस. रावत
महाप्रबंधक

अनुसूचियां जो आय और व्यय खाते का अंश हैं
31 मार्च, 2012 को समाप्त वर्ष

(राशि रु. में)

अनुसूची 8 - अनुदान/सहायिकी
(प्रदत्त अपरिवर्तनीय अनुदान तथा सहायिकियाँ)

विवरण	चालू वर्ष		पिछला वर्ष	
1. केंद्रीय सरकार				
नियोजित आय	1,569,900,000		1,500,000,000	
गैर–नियोजित आय	10,000,000		20,000,000	
		1,579,900,000		1,520,000,000
2. राज्य सरकार (रें)		–		–
3. सरकारी एजेन्सियां		–		–
4. संस्थाएं/कल्याण निकाय		–		–
5. अंतर्राष्ट्रीय संगठन		–		–
6. अन्य (विशेष पुष्पकृषि निधि)	–	–	–	–
योग रु.		1,579,900,000		1,520,000,000

अनुसूची 9 - शुल्क/अंशदान

विवरण	चालू वर्ष		पिछला वर्ष	
1. पंजीकरण शुल्क		12,645,035		9,673,916
2. वार्षिक शुल्क/अंशदान		–		–
3. सेमिनार कार्यक्रम शुल्क		–		–
4. परामर्श शुल्क		–		–
5. बीडीएफ संस्थान शुल्क		81,589,972		79,846,053
योग रु.		94,235,007		89,519,969

नोट : प्रत्येक मद हेतु लेखा नीतियां प्रकट की जाएंगी।

हस्ता./–	हस्ता./–
उपेन्द्र कु. वत्स	**ए.एस. रावत**
उप महा–प्रबंधक	महाप्रबंधक

अनुसूचियां जो आय और व्यय खाते का अंश हैं
31 मार्च, 2012 को समाप्त वर्ष

(राशि रु. में)

अनुसूची 10–रायल्टी, प्रकाशनों इत्यादि से आय

विवरण	चालू वर्ष		पिछला वर्ष	
1. प्रकाशन से आय	–	2,270	–	35,018
योग (रु.)	–	2,270	–	35,018

(राशि रु. में)

अनुसूची 11–अर्जित ब्याज

विवरण	चालू वर्ष		पिछला वर्ष	
1. सावधि जमा पर :				
क. अनुसूचित बैंकों में	56,062,678		35,770,871	
ख. गैर अनुसूचित बैंकों में	–		–	
ग. संस्थाओं में	–		–	
घ. अन्य	–		–	
		56,062,678		35,770,871
2. बचत खातों पर				
क. अनुसूचित बैंकों पर	2,295,449		1,090,384	
ख. गैर अनुसूचित बैंकों में	–		–	
ग. डाकघर बचत खातों में	–		–	
घ. अन्य	–		–	
		2,295,449		1,090,384
3. ऋणों पर				
क. कर्मचारी/स्टाफ	199,309		130,746	
ख. अन्य	–		–	
		199,309		130,746
4. देनदारों तथा अन्य प्राप्तियोग्य पर ब्याज		–		–
योग (रु.)		58,557,436		36,992,001
नोट : स्रोत पर कर कटौती सम्मिलित की जानी है।				

हस्ता./–
उपेन्द्र कु. वत्स
उप महा–प्रबंधक

हस्ता./–
ए.एस. रावत
महाप्रबंधक

अनुसूचियां जो आय एवं व्यय खाते का अंश हैं

31 मार्च, 2012 को समाप्त वर्ष हेतु

अनुसूची 12 & अन्य आय

विवरण	चालू वर्ष		पिछला वर्ष	
1. आस्तियों की बिक्री/निपटान पर लाभ				
क. स्वाधिकृत आस्तियां	–		–	
ख अनुदानों से अर्जित, अथवा निःशुल्क प्राप्त की गई आस्तियां	–		–	
		–		–
2. प्राप्त की गई निर्यात प्रोत्साहन राशियां		–		–
3. विविध सेवाओं हेतु शुल्क	96,576,627	96,576,627	124,448,525	124,448,525
4. विविध आय	–	–	–	–
योग (रु.)		**96,576,627**		**124,448,525**

अनुसूची 13 & प्रतिष्ठान व्यय

(राशि रु. में)

विवरण	चालू वर्ष		पिछला वर्ष	
क. वेतन और मजदूरी		24,827,685		22,423,316
ख. भत्ते और बोनस (ग्रुपिंग 8 में विस्तृत जानकारी दी गई हैं)		27,505,186		23,753,871
ग. भविष्य निधि हेतु अंशदान		4,147,089		3,537,171
घ. अन्य निधि हेतु अंशदान (स्पष्ट करें)		–		–
ङ. स्टाफ कल्याण व्यय		91,584		314,705
च. कर्मचारियों की सेवानिवृति एवं सेवा समाप्ति पर व्यय (ग्रुपिंग 9 में विस्तृत विवरण)		8,823,716		7,165,893
छ. प्रशासनिक प्रभार		1,733,505		2,160,765
योग (रु.)		**67,128,765**		**59,355,721**

हस्ता./–
उपेन्द्र कु. वत्स
उप महा–प्रबंधक

हस्ता./–
ए.एस. रावत
महाप्रबंधक

अनुसूचियां जो आय एवं व्यय खाते का अंश हैं

31 मार्च, 2012 को समाप्त वर्ष हेतु

अनुसूची 14 – अन्य प्रशासनिक व्यय

(राशि रु. में)

विवरण	चालू वर्ष	पिछला वर्ष
क. बिजली एवं शक्ति	3,279,469	3,448,442
ख. बीमा	62,401	58,418
ग. मरम्मत एवं अनुरक्षण (विस्तृत जानकारी ग्रुपिंग 10 में)	3,288,248	4,340,807
घ. किराया, दरें और अनुरक्षण	2,413,678	1,427,925
ङ वाहन चालन और अनुरक्षण	2,548,520	1,905,964
ट डाक व्यय टेलिफोन तथा संचार शुल्क (विस्तृत जानकारी ग्रुपिंग 11 में)	3,293,174	3,603,926
ठ. मुद्रण एवं स्टेशनरी	2,336,382	2,470,802
ड़. यात्रा एवं भाड़ा व्यय (विस्तृत जानकारी ग्रुपिंग 12 में)	4,335,384	5,761,048
ढ. समाचार पत्र व्यय	241,066	277,601
ण. कार्यालय व्यय	39,553	39,046
त. बैठक पर व्यय एवं शुल्क	2,343,944	2,152,913
थ. लेखा परीक्षकों का परिश्रमिक	–	–
द. कम्प्यूटर उपभोज्य	140,056	12,641
ध. विधिक एवं व्यावसायिक शुल्क	147,500	59,940
न. फोटोकापी प्रभार	147,766	91,077
प. अपलिखित	–	–
फ. वार्षिक अंशदान प्रभार	92,741	350,683
ब. लिवरीज़ (यूनिफार्म व्यय)	30,446	–
योग रु.	**24,740,328**	**26,001,233**

हस्ता./–
उपेन्द्र कु. वत्स
उप महा–प्रबंधक

हस्ता./–
ए.एस. रावत
महाप्रबंधक

अनुसूचियां जो आय एवं व्यय खाते का अंश हैं
31 मार्च, 2012 को समाप्त वर्ष हेतु

अनुसूची 15 - अनुदानों, सहायिकियों इत्यादि पर व्यय

(राशि रु. में)

विवरण	चालू वर्ष		पिछला वर्ष	
संस्थानों/संगठनों को दी गई सहायिकी				
परिवहन सहायता	958,768,741		639,300,000	
अवसंरचना विकास	361,284,710		616,020,656	
बाजार विकास	178,171,841		173,155,983	
गुणवत्ता नियंत्रण प्रणाली	71,346,451		71,843,784	
आर एवं डी प्रयास	300,000		–	
विशेष पुष्प कृषि निधि	–		–	
		1,569,871,743		1,500,320,423
योग रु.		1,569,871,743		1,500,320,423

अनुसूची 16 - वित्तीय प्रभार

(राशि रु. में)

विवरण	चालू वर्ष		पिछला वर्ष	
क. बैंक प्रभार		63,111		71,725
योग रु.		63,111		71,725

हस्ता./–
उपेन्द्र कु. वत्स
उप महा–प्रबंधक

हस्ता./–
ए.एस. रावत
महाप्रबंधक

प्राप्ति और भुगतान लेखा
31 मार्च, 2012 को समाप्त वर्ष हेतु

(राशि रु. में)

प्राप्तियां	चालू वर्ष	पिछला वर्ष	भुगतान	चालू वर्ष	पिछला वर्ष
प्रारंभिक शेष अग्रानीत			**व्यय**		
रोकड़ बाकी	39,707	26,408	प्रतिष्ठापन व्यय	67,128,765	59,355,721
बैंक शेष			प्रशायनिक व्यय	24,740,328	26,001,233
चालू खातों में	72,593,657	72,812,020			
जमा खातों में	783,849,748	647,133,652	**निधियों से निर्मित परियोजनाओं हेतु किए गए भुगतान**		
अनुदान प्राप्त			परिवहन सहायता	958,768,741	639,300,000
भारत सरकार से			संचरण विकास	361,284,710	616,020,656
योजना स्कीमों हेतु	1,569,900,000	1,520,000,000	बाजार विकास	178,171,841	173,155,983
गैर योजना व्यय हेतु	10,000,000	–	गुणवत्ता नियंत्रण प्रणाली	71,346,451	71,843,784
पूंजीगत व्यय हेतु	–	–	आर एवं डी प्रयास	300,000	–
एनईआर विकास निधि हेतु	–	–	विषेश पुष्पकृषि निधि	–	–
विशिष्ट निधियों हेतु	2,755,010	7,971,119			
राज्य सरकार से	–	–	**किए गए निवेश तथा जमा**		
अन्य स्रोतों से (विशेष पुष्पकृषि निधि)	–	–	स्व निधियों से	–	–
			----------	–	–
निवेश पर ब्याज					
निर्धारित प्रदत्त निधि से स्व निधियां	8,892,978	15,488,125	**अचल आस्तियों पर व्यय एवं प्रगति अधीन पूंजीगत कार्य**		
प्राप्त ब्याज	–	–			
प्राप्त ब्याज			अचल आस्तियों का क्रय	27,462,780	931,769
बैंक जमा	50,406,494	44,508,982	**विशिष्ट अनुदान/निधि के समक्ष भुगतान**		
ऋण और अग्रिम इत्यादि	199,309	130,746	एनबीडी निधि हेतु भुगतान	–	–
आय			एनईआर निधि हेतु भुगतान	–	–
बीडीएफ संसाधन शुल्क	81,589,972	79,846,053	विशिष्ठ अनुदान के समक्ष भुगतान	14,392,725	83,227,005
पंजीकरण शुल्क	12,645,035	9,673,916	अनुपयोग भुगतान के समक्ष भुगतान	–	–
प्रकाशनों की बिक्री	2,270	35,018	बीडीएफ निधि हेतु भुगतान	–	–
एनबीडी निधि से प्राप्ति	–	–	**प्रदत्त वित्त प्रभार (ब्याज)**		
विविध प्राप्तियां	96,576,627	124,448,525	बैंक प्रभार	63,111	71,725
उधार ली गई राशि			**अन्य भुगतान**		
अनुपयोगकृत अनुदान	–	–	अग्रिम/ऋण, स्टाफ के	13,809,246	13,436,539
			बकाया देयताओं हेतु भुगतान	6,712,211	5,648,236
अन्य प्राप्तियां			लेनदारों को भुगतान		–
कर वापसी	–	–	अन्य जमा एवं चालू आस्तियां	185,753	1,230,929
ऋण के समक्ष स्टाफ से प्राप्तियां	13,150,286	13,600,014	से कटौतियों के समक्ष भुगतान		
देनदारों से प्राप्तियां	–	–	स्टाफ/अन्य पार्टियां		–
देनदारों से प्राप्तियां (बीडीएफ)	–	–	अनुषंगी लाभ कर		–
अन्य चालू देयताओं में वृद्धि	4,296,623	8,519,055	**अंतिम शेष**		
आस्तियों की बिक्री	–	–	रोकड़ बाकी	67,023	39,707
जमा	–	26,768	बैंक में शेष		
स्टाफ/अन्य पार्टियों को भुगतान कटौती	–	2,486,291	चालू खातों में	163,422,885	72,593,657
निर्यातकों/अन्य से अन्य प्राप्तियां	–	–	जमा खातों में	740,975,885	783,849,748
सरकारी निकायों से प्रोत्साहन गतिविधियों हेतु		5,058,286	बचत खातों में	78,065,262	
कुल (रु.)	**2,706,897,716**	**2,546,706,692**	**कुल (रु.)**	**2,706,897,716**	**2,546,706,692**

हस्ता./–
उपेन्द्र कु. वत्स
उप महा–प्रबंधक

हस्ता./–
ए.एस. रावत
महाप्रबंधक

अनुसूची जो तुलनपत्र का अंश हैं
31 मार्च, 2012 को

अनुसूची-1 रोकड़ बाकी

(राशि रू. में)

विवरण	चालू वर्ष		पिछला वर्ष	
रोकड़ बाकी				
चेन्नई कार्यालय		250		250
गुवाहाटी कार्यालय		5,347		91
भुवनेश्वर		189		189
दिल्ली		30,922		15,153
मुंबई		13,150		2,705
बैंगलुरु		9,280		11,930
कोलकाता		6,458		6,737
हैदराबाद		1,427		2,652
योग (रू.)		67,023		39,707

अनुसूची-2 स्टाफ को अग्रिम

(राशि रू. में)

विवरण	चालू वर्ष		पिछला वर्ष	
स्टाफ को अग्रिम – यात्रा		156,560		27,935
स्टाफ को अग्रिम – मकान निर्माण		1,081,348		1,424,640
स्टाफ को अग्रिम – मोटर वाहन		150,268		198,962
स्टाफ को अग्रिम – कम्प्यूटर		62,566		67,586
स्टाफ को अग्रिम – अल्पनिधि (फेस्ट एवं सर्ट)		94,950		68,400
स्टाफ को अग्रिम – विविध		126,305		274,767
स्टाफ को अग्रिम – एलटीसी		50,707		163,796
स्टाफ को अग्रिम – अन्य (टीए)		–		–
स्टाफ को अग्रिम – चिकित्सा		65,304		25,378
स्टाफ को अग्रिम – विदेश मुद्रा		1,581,745		459,329
योग (रू.)		3,369,753		2,710,793

हस्ता./–
उपेन्द्र कु. वत्स
उप महा–प्रबंधक

हस्ता./–
ए.एस. रावत
महाप्रबंधक

अनुसूचियां जो तुलनपत्र का अंश हैं

31 मार्च, 2012 को

अनुसूची – 3 प्राप्तियां

विवरण	चालू वर्ष		पिछला वर्ष	
बासमती विकास निधि		1,337,000		1,337,000
टीडीएस – डब्ल्यूडीएफ से कटौती		244,233		244,233
टीडीएस – एसटीडी से कटौती		3,158,225		3,098,302
टीडीएस – रद्द/निरस्त ठेकों पर		–		–
एफबीटी वापसी		25,949		25,949
एमएफपीआई से वसूली योग्य		–		–
पूर्व प्रदत्त वार्षिक अंशदान प्रभार		13,875		14,590
योग (रु.)		**4,779,282**		**4,720,074**

(राशि रु. में)

अनुसूची 4 – प्रतिभूति जमा

विवरण	चालू वर्ष		पिछला वर्ष	
टेलीफोन		343,430		343,430
टेलेक्स		55,900		55,900
डीएवीपी		210,000		210,000
अन्य–सम्पदाओं/बीएमएस डिवीजन का एडी		17,100		17,100
पेट्रोल		51,881		51,881
बीपीसीएल		100,000		100,000
योग (रु.)		**778,311**		**778,311**

अनुसूची 5 – प्रतिदेय दावा

विवरण	चालू वर्ष		पिछला वर्ष	
एमडीए फंड		–		–
योग (रु.)		–		–

अनुसूची 6 – विविध देनदार

मशाला बोर्ड से प्राप्य दावा		–		–
राकेश मलहोत्रा		515		515
निदेशक, वाणिज्य एवं उद्योग विभाग सिक्किम		53,000		53,000
मुख्य नियंत्रक लेखा, वाणिज्य विभाग		1,586,484		1,586,484
गोल्फ कलेक्शन		16,545		–
एम. के. ओवरसीज़		15,000		–
रिगल बायो कैम. इण्डिया		5,000		–
याहू इंडिया		90,000		–
योग (रु.)		**1,766,544**		**1,639,999**

हस्ता./–
उपेन्द्र कु. वत्स
उप महा–प्रबंधक

हस्ता./–
ए.एस. रावत
महाप्रबंधक

अनुसूचियां जो तुलनपत्र का अंश हैं
31 मार्च, 2012 को

अनुसूची 7 – तुलन पत्र की अनुसूची

(राशि रु. में)

बैंक का नाम	चालू वर्ष			पिछला वर्ष		
	चालू खाता शेष	सावधि जमा	कुल राशि	चालू खाता शेष	सावधि जमा	कुल राशि
आंध्रा बैंक – एन बी एफ, दिल्ली	–	11,088,427	11,088,427	–	10,648,894	10,648,894
केनरा बैंक लखनऊ	(3,133)	–	(3,133)	(3,133)	–	(3,133)
केनरा बैंक, बेंगलुरु	32,765,603	10,617,137	43,382,740	12,411,287	10,138,445	22,549,732
केनरा बैंक, बेगलुरु, 2404	38,049,899	–	38,049,899	64,140	–	64,140
केनरा बैंक, बीडीएफ, 2365	11,190,922	338,692,584	349,883,506	6,016,615	244,319,061	250,335,676
केनरा बैंक, चेन्नई	900	–	900	900	–	900
केनरा बैंक, दिल्ली	(6,610,002)	–	(6,610,002)	(6,712,299)	–	(6,712,299)
केनरा बैंक, गुवाहाटी	1,833,614	–	1,833,614	454,227	–	454,227
केनरा बैंक, हैदराबाद	1,153,690	–	1,153,690	413,699	–	413,699
केनरा बैंक, हैदराबाद एनबीडीएफ	–	1,524,722	1,524,722	–	1,400,444	1,400,444
केनरा बैंक, मुम्बई	53,963,658	–	53,963,658	46,666,519	–	46,666,519
केनरा बैंक, पटना	(11,895)	–	(11,895)	(11,895)	–	(11,895)
केनरा बैंक, श्रीनगर	13,153	–	13,153	13,153	–	13,153
इंडियन बैंक, दिल्ली	534,194	21,378,192	21,912,386	(175,092)	21,729,740	21,554,648
स्टेट बैंक ऑफ ट्रावनेकोर, एनबीडीएफ 1238	–	13,107,605	13,107,605	–	13,107,605	13,107,605
स्टेट बैंक ऑफ ट्रावनेकोर, भुवनेश्वर	24,574	–	24,574	24,574	–	24,574
स्टेट बैंक ऑफ ट्रावनेकोर, दिल्ली	18,510,892	77,793,928	96,304,820	(12,951,590)	250,105,505	237,153,915
स्टेट बैंक ऑफ ट्रावनेकोर, एनईआर	7,524,348	86,748,248	94,272,596	(30,468,385)	133,292,279	102,823,894
स्टेट बैंक ऑफ ट्रावनेकोर, एनबीआर	1,163,495	–	1,163,495	987,422	–	987,422
यूनाइटेड स्टेट बैंक ऑफ इंडिया, कोलकाता	995,385	5,118,163	6,113,548	496,094	5,176,114	5,672,208
यूनाइटेड स्टेट बैंक ऑफ इंडिया, कोलकाता, एनबीडीएफ	–	–	–	–	–	–
यूनियन बैंक ऑफ इंडिया एनईआर	–	65,125,788	65,125,788	–	57,718,467	57,718,467
डब्ल्यूडीएफ केनरा बैंक	–	16,233,682	16,233,682	–	15,113,204	15,113,204
केनरा बैंक – एफडी–मुम्बई 6023	–	41,000,000	41,000,000	–	21,000,000	21,000,000
योग (रु.) (क)	**161,099,297**	**688,428,476**	**849,527,773**	**17,226,234**	**783,749,758**	**800,975,992**
एचडीएफसी बैंक	55,000	94,554	149,554	55,000	99,990	154,990
आईसीआईसीआई बैंक	2,268,588	–	2,268,588	1,722,039	–	1,722,039
आईडीबीआई – बैंक	78,065,262	52,452,855	130,518,117	53,590,384	–	53,590,384
योग (रु.) (ख)	**80,388,850**	**52,547,409**	**132,936,259**	**55,367,423**	**99,990**	**55,467,413**
योग (क + ख)	**241,488,147**	**740,975,885**	**982,464,032**	**72,593,657**	**783,849,748**	**856,443,405**

हस्ता./–
उपेन्द्र कु. वत्स
उप महा–प्रबंधक

हस्ता./–
ए.एस. रावत
महाप्रबंधक

अनुसूचियाँ जो तुलनपत्र का अंश हैं

31 मार्च, 2012 को

(राशि रु. में)

अनुसूची 8 - भत्ते एवं बोनस

विवरण	चालू वर्ष		पिछला वर्ष	
मंहगाई भत्ता		10,912,033		8,339,125
समयोपरी भत्ता		16,183		46,198
अन्य भत्ते		6,690,078		6,277,827
अवकाश यात्रा भत्ता		284,614		713,869
एल एस पी सी		–		–
परिवहन भत्ता		1,761,600		1,737,293
वर्दी–स्टाफ		–		–
चिकित्सा भुगतान व्यय		5,581,819		4,774,921
मानदेय		–		3,000
बोनस		303,904		324,507
शिक्षण शुल्क भुगतान		1,445,974		1,062,619
अन्य प्रशासनिक प्रभार		508,981		474,512
योग (रु.)		**27,505,186**		**23,753,871**

(राशि रु. में)

अनुसूची 9 - कर्मचारियों की सेवानिवृत्ति एवं सेवासमाप्ति पर व्यय

विवरण	चालू वर्ष		पिछला वर्ष	
अनुतोष		4,953,119		5,834,136
संयोजन अनुदान		–		–
अवकाश नकदीकरण		3,870,597		1,331,757
योग (रु.)		**8,823,716**		**7,165,893**

अनुसूची 10 - मरम्मत एवं अनुरक्षण

विवरण	चालू वर्ष		पिछला वर्ष	
कार्यालय परिसर		684,271		1,769,221
आवासीय परिसर		22,993		48,181
कार्यालय उपस्कर		1,663,430		1,593,253
स्टाफ कार		917,554		930,152
योग (रु.)		**3,288,248**		**4,340,807**

हस्ता./–
उपेन्द्र कु. वत्स
उप महा–प्रबंधक

हस्ता./–
ए.एस. रावत
महाप्रबंधक

अनुसूची जो तुलनपत्र का अंश है

31 मार्च, 2012 को

(राशि रु. में)

अनुसूची 11 - डाकखर्च, टेलीफोन एवं संचार प्रभार

विवरण	चालू वर्ष		पिछला वर्ष	
कार्यालय टेलीफोन		2,468,485		2,182,530
आवासीय टेलीफोन		269,375		481,515
इंटरनेट प्रभार		–		–
डाकखर्च एवं संदेशवाहक		555,314		939,881
योग (रु.)		**3,293,174**		**3,603,926**

अनुसूची 12 - यात्रा एवं सवारी

(राशि रु. में)

विवरण	चालू वर्ष		पिछला वर्ष	
यात्रा किराया		3,009,234		4,747,581
यातायात सुविधा		–		60,488
परिवहन सुविधा		1,326,150		952,979
योग (रु.)		**4,335,384**		**5,761,048**

हस्ता./–
उपेन्द्र कु. वत्स
उप महा–प्रबंधक

हस्ता./–
ए.एस. रावत
महाप्रबंधक

अनुसूची 17
महत्वपूर्ण लेखा नीतियां

1. लेखा परंपरा

वित्तीय विवरण, जब तक कि अन्यथा वर्णित नहीं है ऐतिहासिक लागत परंपरा के आधार पर तथा लेखा के उद्भवन के आधार पर तैयार किए गए है।

राजस्व मान्यता

क) वाणिज्य मंत्रालय, भारत सरकार से प्राप्त सहायता अनुदान प्राप्ति आधार पर लेखावद्ध किए गए है।

ख) जमाराशियों पर ब्याज उद्रभवन आधार पर लेखाबद्ध किए गया है।

ग) प्राप्त किया गया पंजीकरण शुल्क राजस्व आय माना गया है।

2. वस्तुसूची मूल्यांकन

एपीडा किसी विनिर्माण कार्य में संलग्न नहीं है, और इसलिए यह सामग्री तथा स्पेयर्स का कोई भंडार अनुरक्षित नहीं करता है।

3. निवेश

एपीडा द्वारा वर्ष के दौरान कोई निवेश नहीं किए गए हैं। सावधि जमा में किया गया निवेश चालू आस्तियां शीर्षक के अधीन दर्शाया गया है।

4. भुगतानयोग्य दावे

भुगतानयोग्य दावों में दो दावे शामिल हैं जिनके संबंध में दावा स्वीकार किया जा चुका है किंतु भुगतान अभी तक नहीं किया गया है।

5. अचल आस्तियां

अचल आस्तियों का विवरण अर्जन लागत पर दिया गया है, जिसमें गाड़ी भाड़ा शुल्क और कर तथा आकस्मिक एवं अर्जन से संबंधित प्रत्यक्ष व्यय शामिल है तथा मूल्यह्रास घटाया गया है। निर्माण संबंधी परियोजनाओं में, संबंधित पूर्व–पूंजीकृत आस्ति के मूल्य का अंश है।

वाणिज्य मंत्रालय से प्राप्त मौद्रिक अनुदानों से अर्जित अचल आस्तियां अर्जन की लागत तथा पूंजीकृत हैं तथा वाणिज्य मंत्रालय से प्राप्त मौद्रिक अनुदान, पूंजी संचय के तदनुरूपी क्रेडिट के रूप में दर्शाया गया हे।

निर्माणाधीन अचल आस्तियां, प्रगति अधीन पूंजीगत कार्य के रूप में दर्शायी गई है।

6. मूल्यह्रास

मूल्यह्रास का प्रावधान आयकर अधिनियम, 1961 में दी गई दरों पर अपलिखित मूल्य आधार पर किया गया है।

7. सरकारी अनुदान/सब्सिडी

परियोजनाओं के स्थापन अथवा पूंजीगत अचल आस्तियों के अर्जन हेतु पूंजीगत लागत के लिए अंशदान स्वरूप के सरकारी अनुदानों को पंजीगत संचेय माना गया है।

सरकारी अनुदान/सब्सिडी प्रापण आधार पर लेखाबद्ध की गई है।

हस्ता./–
उपेन्द्र कु. वत्स
उप महा–प्रबंधक

हस्ता./–
ए.एस. रावत
महाप्रबंधक

8. समूह/पूंजीगत निधियां

पिछले वर्ष एवं चालू वर्ष की व्यय से अधिक आय की अधिक राशि सामान्य आरक्षित निधि को अंतरित की गई। हालांकि वार्षिक लेखा परीक्षा के विचार के अनुसार इस राशि को सामान्य आरक्षित निधि को अंतरित किए बिना पूंजीगत निधियों में अंतरित किया जाना चाहिए। अतः चालू वर्ष सामान्य आरक्षित निधि में दर्शायी गई संपूर्ण राशि समूह/पूंजीगत निधियों को अंतरित किया गया है।

9. विदेशी मुद्रा लेन–देन

विदेशी मुद्रा में किए गए लेन–देन की तिथि को विद्यमान विनियम दर पर लेखाबद्ध किए गए है।

चालू आस्तियां, विदेशी मुद्रा ऋण और चालू देयताएं वर्षान्त में विद्यमान विनिमय दरों पर परिवर्तित की गई हैं और परिणामी लाभ/हानि अचल आस्तियों की लागत में समायोजित की गई हैं, यदि विदेशी मुद्रा देयता अचल आस्तियों से संबंधित है, और अन्य मामलों में राजस्व विचारित की गई हैं।

10. पट्टा

पट्टा किरायों की व्यवस्था पट्टा शर्तों के संदर्भ में की गई हैं।

11. सेवानिवृत्ति लाभ

कर्मचारी की सेवानिवृत्ति/मृत्यु पर देय अनुतोष हेतु देयता इस धारणा के आधार पर उद्भूत है कि कर्मचारी को भुगतान की जाने वाली सम्पूर्ण देयता इसी वर्ष के अंत में दी जानी है।

कर्मचारी के लिए उपार्जित संचित अवकाश नकदीकरण को कम्प्यूटरीकृत कर लाभ की व्यवस्था यह मानकर की जाती है कि कर्मचारी इस वर्ष के अंत में इसे लाभ को प्राप्त करने का हकदार है।

12. आरक्षित एवं अधिशेष

बचत पर आय की अधिकता को सामान्य आरक्षित में प्रदर्शित किया गया है। डब्ल्यू.डी.एफ., बी.डी.एफ. एवं एन.बी.डी.एफ जैसी निधियां निर्यातकों से प्राप्त राशियां हैं जिन्हें विशेष आरक्षित के रूप में दिखाया गया है, जो कि निर्यात के प्रमाण के जमा करने पर लौटाई जानी है।

हस्ता./–
उपेन्द्र कु. वत्स
उप महा–प्रबंधक

हस्ता./–
ए.एस. रावत
महाप्रबंधक

अनुसूची 18
आकस्मिक देयताएं और लेखा टिप्पणियां

	चालू वर्ष	पिछला वर्ष
आकस्मिक देयताएं		
तत्वों के समस्त दावे जिन्हें निम्नलिखित के संबंध में ऋण नहीं माना गया है –	रु. शून्य	रु. शून्य
एपीडा द्वारा/की ओर से दी गई बैंक गारंटियां	रु. शून्य	रु. शून्य
एपीडा की ओर से बैंक द्वारा खोले गए साख–पत्र	रु. शून्य	रु. शून्य
बैंक द्वारा बट्टा किए गए बिल	रु. शून्य	रु. शून्य
निम्नलिखित के संबंध में विवादित मांग –		
आयकर	रु. शून्य	रु. शून्य
बिक्रीकर	रु. शून्य	रु. शून्य
म्यूनिसिपल कर	रु. शून्य	रु. शून्य
अनुशंगी लाभ कर	रु. शून्य	रु. शून्य
निम्नलिखत के संबंध में –		
निष्पादन नहीं किए जाने के संबंध में पार्टियों से दावे, किन्तु एपीडा द्वारा विरोधकृत	रु. शून्य	रु. शून्य
पूंजीगत प्रतिबद्धताएं		
पूंजी खाते पर निष्पादन हेतु बकाया और प्रावधान नहीं किया गया संविदाओं पर अनुमानित मूल्य (अग्रिमों का शुद्ध)	रु. शून्य	रु. शून्य
पट्टा दायित्व		
प्लांट एवं मशीनरी के लिए वित्त पट्टा व्यवस्थाओं के अधीन किराया हेतु भावी दायित्व राशि	रु. शून्य	रु. शून्य

वर्तमान परिसम्पत्तियां, ऋण एवं पेशगियां

मैनेजमेंट की राय में व्यापार के सामान्य तरीके से वसूली के पश्चात वर्तमान परिसम्पत्तियों, ऋणों तथा पेशगियों का मूल्य उतना ही है जितनी की धन राशि तुलन–पत्र में दर्शायी गई है।

कराधान

आयकर अधिनियम 1961 के अधीन कोई कर योग्य आय नहीं होने के कारण, आयकर के लिए कोई प्रावधान आवश्यक विचारित नहीं किया गया है।

हस्ता./–
उपेन्द्र कु. वत्स
उप महा–प्रबंधक

हस्ता./–
ए.एस. रावत
महाप्रबंधक

	चालू वर्ष	पिछला वर्ष

विदेशी मुद्रा सौदे

सीआईएफ आधार पर गणित आयातों का मूल्यः

	चालू वर्ष	पिछला वर्ष
तैयार माल का क्रम	रु. शून्य	रु. शून्य
कच्चा माल और अवभव (मार्ग में माल सहित)	रु. शून्य	रु. शून्य
पूंजीगत सामान	रु. शून्य	रु. शून्य
सामग्री स्पेयर्स तथा उपभोज्य	रु. शून्य	रु. शून्य
विदेशी मुद्रा में व्यय		
वित्तीय संस्थाओं/बैंकों को विदेशी मुद्रा में भेजी गई धनराशि तथा ब्याज का भुगतान	रु. शून्य	रु. शून्य
अन्य व्यय		
प्रवर्तन गतिविधियां	रु. 6,17,90,646	रु. 5,27,77,028
कानूनी तथा व्यावसायिक व्यय	रु. शून्य	रु. शून्य
पुस्तकें तथा साहित्य	रु. 3,90,970	रु. 3,16,383
संरचना विकास पूंजीगत परियोजना	रु. शून्य	रु. शून्य
अर्जन		
एफओबी आधार पर निर्यात का मूल्य	रु. शून्य	रु. शून्य
लेखापरीक्षकों हेतु परिश्रमिकः	रु. शून्य	रु. शून्य

*शूल्य – चूंकि पिछले वर्ष में पहले ही अधिक प्रावधान किया गया है।

अन्य	रु. शून्य	रु. शून्य

1–18 तक अनुसूचियां 31 मार्च, 2012 की तिथि के अनुसार तुलनपत्र और उस तिथि को समाप्त वर्ष हेतु आय एवं व्यय लेखा के साथ संलग्न की गई है तथा उसका पूरक अंश हैं।

हस्ता./–
उपेन्द्र कु. वत्स
उप महा–प्रबंधक

हस्ता./–
ए.एस. रावत
महाप्रबंधक

आकस्मिक देयताएं और लेखा टिप्पणियां

पिछले वित्तीय वर्ष 2010&2011 की तुलना में वर्ष 2011&2012 हेतु

(राशि रुपयों में)

व्यय मद	2010&11 के दौरान व्यय	2011&2012 के दौरान व्यय	प्रतिशत कमी@ वृद्धि	वृद्धि@कमी हेतु कारण
वेतन एवं भत्ते	237.53	275.05	15.80 % वृद्धि	वृद्धि 6ठे वेतन आयोग के लागू किए जाने तथा इसके पिछले बकाया के कारण है
भविष्य निधि अंशदान	35.37	41.47	17.25 % वृद्धि	कमी वित्त वर्ष के दौरान वेतन में 60 प्रतिशत की वृद्धि एरियर्स के वितरण के कारण हुई।
कर्मचारियों की सेवानिवृत्ति और समाप्ति पर व्यय	71.65	88.23	23.14 % वृद्धि	वृद्धि 6ठे वेतन आयोग के लागू किए जाने के कारण और उसके साथ साथ ग्रेचुइटी एवं ऐरियर्स के भुगतान के कारण हुई
विद्युत एवं शक्ति	34.48	32.79	–4.90% कमी	एपीडा तथा भारत सरकार द्वारा कार्यान्वित किए गए भितोपयोग उपाय
मरम्मत एवं शक्ति	43.40	32.88	–24.24% कमी	एपीडा तथा भारत सरकार द्वारा कार्यानवित मितव्ययामिता उपायों के कारण
किराया, दरें एवं कर	14.27	24.13	69.10% वृद्धि	वार्षिक किराया में वृद्धि के कारण
डाकखर्च, टेलीफोन एवं संचार प्रभार	36.03	32.93	–8.60 % कमी	टेलीफोन, डाक खर्च के कारण वृद्धि हुई
यात्रा एवं भाड़ा	57.61	43.35	–24.75 % कमी	एपीडा तथा भारत सरकार द्वारा कार्यान्वित किए गए भितोपयोग उपाय
समाचार पत्र, पुस्तकें एवं पत्रिकाएं	2.77	2.41	–13.00 % कमी	एपीडा तथा भारत सरकार द्वारा कार्यान्वित किए गए भितोपयोग उपाय

हस्ता. / –
उपेन्द्र कु. वत्स
उप महा–प्रबंधक

हस्ता. / –
ए.एस. रावत
महाप्रबंधक

व्यय मद	2010&11 के दौरान व्यय	2011&2012 के दौरान व्यय	प्रतिशत कमि@ वृद्धि	वृद्धि@कमि हेतु कारण
बैठकों तथा शुल्कों पर व्यय	21.52	23.43	8.88 % वृद्धि	एपीडा तथा सरकार द्वारा कार्यान्वित मितव्ययिता उपायों के कारण
कम्प्यूटर कंज्यूमेबल्स	0.12	1.40	1066.67 % वृद्धि	ज्यादा पुराने कम्प्यूटरों पर अधिक मितव्ययिता के कारण
विधिक और व्यवसायिक प्रभार	0.59	1.47	149.15 % वृद्धि	कानूनी सलाह लेने के कारण
योग	**555.34**	**599.54**	**7.96 %**	

हस्ता./–
उपेन्द्र कु. वत्स
उप महा–प्रबंधक

हस्ता./–
ए.एस. रावत
महाप्रबंधक