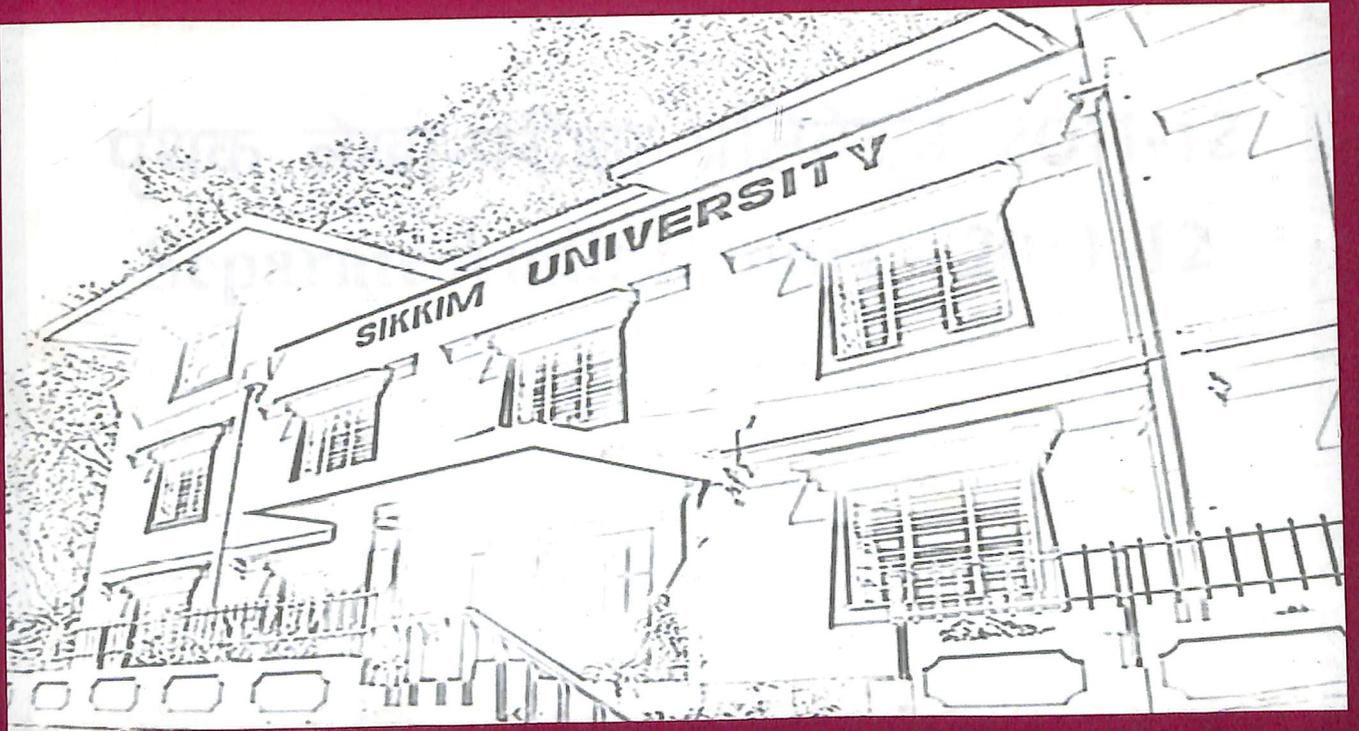




सिक्किम विश्वविद्यालय SIKKIM UNIVERSITY

वार्षिक लेखा - 2011-12 ANNUAL ACCOUNTS 2011-12



SIKKIM UNIVERSITY

(A Central University Established by an Act of Parliament of India, 2007)

An ISO Quality Management System 9001:2008 Certified Institution

6th Mile, Tadong, Gangtok-737102

Sikkim, India

Telephone: 03592-251415/251438

E-mail: sikkimuniversity@gmail.com

आचार्य (अधीनस्थ) अकाउंट्स अफ इंडिया, काठमाडौं
The Auditor General of India, New Delhi

The Auditor General of India on the
for the year ended 31 March 2012



Office of the Auditor General (Accounts)
Sector 1, Indraprastha Extension, New Delhi - 110 002

Office of the Auditor General (Accounts)
Sector 1, Indraprastha Extension, New Delhi - 110 002

आचार्य (अधीनस्थ) अकाउंट्स अफ इंडिया, काठमाडौं
The Auditor General of India, New Delhi

The Auditor General of India on the
for the year ended 31 March 2012

वार्षिक लेखा -2011-12

ANNUAL ACCOUNTS-2011-12

पृथक लेखा-परीक्षा प्रतिवेदन 2011-12

Separate Audit Report - 2011-12



कार्यालय प्रधान महालेखाकार (लेखापरीक्षा),
सिक्किम, लेखापरीक्षा भवन, देवराली,
गान्तोक - 737 102
Office of the Pr. Accountant General (Audit),
Sikkim, Lekha Pari ksha Bhawan, Deorali,
Gangtok - 737 102

ओ.ए.डी/आई.आर. संख्या.13/2012-13/342
No: OAD/IR.No.13/2012-13/

Dated: 15.10.12

To,

The Finance Officer,
Sikkim University,
6th mile, Samdur,
Tadong - 737 102
Gangtok, Sikkim

Subject: Final Separate Audit Report of the Sikkim University, Gangtok for the year ended 31 March 2012.

Sir,

I forward herewith the Final Separate Audit Report of the Sikkim University for the year ended 31 March 2012 for necessary action at your end.

Yours faithfully,

Sr. Audit Officer/OAD(HQ)

**Separate Audit Report of the Comptroller & Auditor General of India on the
Accounts of Sikkim University, Gangtok for the year ended 31 March 2012**

We have audited the attached Balance Sheet of Sikkim University, Gangtok as at 31 March 2012, Income & Expenditure Account/ Receipt and Payment Account for the year ended on that date under Section 20 (1) of the Comptroller & Auditor General's (Duties, Powers & Conditions of Service) Act, 1971 read with Section 33 of The Sikkim University Act, 2006. These financial statements are the responsibility of the management of the Sikkim Central University. Our responsibility is to express an opinion on these financial statements based on our audit.

2. This Separate Audit Report contains the comments of the Comptroller & Auditor General of India (CAG) on the accounting treatment only with regard to classification, conformity with the best accounting practices, accounting standards and disclosure norms, etc. Audit observations on financial transactions with regard to compliance with the Law, Rules & Regulations (Propriety and Regularity) and efficiency-cum-performance aspects, etc., if any, are reported through Inspection Reports/ CAG's Audit Reports separately.

3. We have conducted our audit in accordance with auditing standards generally accepted in India. These standards require that we plan and perform the audit to obtain reasonable assurance about whether the financial statements are free from material misstatements. An audit includes examining, on a test basis, evidences supporting the amounts and disclosure in the financial statements. An audit also includes assessing the accounting principles used and significant estimates made by management, as well as evaluating the overall presentation of financial statements. We believe that our audit provides a reasonable basis for our opinion.

4. Based on our audit, we report that:

- i. We have obtained all the information and explanations, which to the best of our knowledge and belief were necessary for the purpose of our audit.
- ii. The Balance Sheet and Income & Expenditure Account dealt with by this report have been drawn up in the format approved by the Ministry of Finance, Government of India.
- iii. In our opinion, proper books of accounts and other relevant records have been maintained by the Sikkim University as required under Section 33 of the Sikkim University Act, 2006 in so far as it appears from our examination of such books.

iv. We further report that:

A. Balance Sheet

(a) Mis-classification of current assets in the Accounts

As per the Annual Accounts of the University for the year 2011-12, the University had shown current assets comprising of cash in hand/ bank amounting to ₹78,83,515. In the Balance Sheet, cash in hand/ bank had been shown separately in the current assets/ loan and advances head. This resulted in mis-classification of current assets in the accounts.

The University accepted the mis-classification and rectified the entry in their Books of Accounts.

B. Income & Expenditure Account

No comments

C. Receipt & Payment Account

No Comments

D. Accounting policies

No comment

E. General

No comments

F. Grants-in-aid

Out of the grants in aid of ₹92.42 crore¹ received upto 31.03.2012, the organization could utilize a sum of ₹84.50 crore leaving a balance of ₹7.92 crore as unutilized grant as on 31.03.2012.

G. Management letter

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

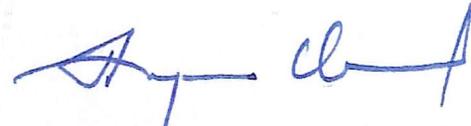
v. Subject to our observations in the preceding paragraphs, we report that the Balance Sheet and Income and Expenditure Account dealt with by this report are in agreement with the books of accounts.

¹ The University received Rs.89.58 crore as grants up to 31.03.2012 (Rs.30.00 crore was received during 2011-12) and earned an interest of Rs.2.84 crore. Hence, total fund available during 2011-12 was Rs.92.42 crore.

- vi. In our opinion and to the best of our information and according to the explanations given to us, the said financial statements read together with the Accounting Policies and Notes on Accounts, and subject to the significant matters stated above and other matters mentioned in Annexure to this Audit Report gives 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 Sikkim University, Gangtok as at 31 March 2012; and
- b. In so far as it relates to Income and Expenditure Account of the surplus for the year ended on that date.

Place: Gangtok

Date:


Principal Accountant General

Annexure

1. **Adequacy of Internal Audit System:** The University engaged a Chartered Accountants firm to carry out Internal Audit for the year 2011-12. The Internal Audit process appeared adequate.
2. **Adequacy of Internal Control System:** Internal Control System in the University needs further strengthening.
3. **System of Physical verification of fixed assets:** Physical verification of fixed assets was completed upto 31-03-2012.
4. **Regularity in payment of statutory dues:** The Management is regular in deposit and payment of rent, rates and taxes with appropriate authorities except dues indicated in Schedule 3 of Annual Accounts.


Sr. Audit Officer

सिक्किम विश्वविद्यालय
गंगटोक

वार्षिक लेखा -2011-12

अनुसूची तालिका

क्रं संख्या	अनुसूची	पृष्ठ संख्या
1.	प्राप्ति एवं भुगतान खाता	8-9
2.	आय एवं व्यय खाता	10
3.	तुलन पत्र	11
4.	अनुसूची 1 - पूंजीगत निधि	12
5.	अनुसूची 2 - अन्य निधि	12
6.	अनुसूची 3 - चालू देनदारियाँ	13
7.	अनुसूची 4 - अचल संपत्तियाँ (शुद्ध ब्लॉक)	14
8.	अनुसूची 5 - चालू संपत्तियाँ, ऋण एवं अग्रिम	15
9.	अनुसूची 6 - विनियोग	16
10.	अनुसूची 7 - सहायता अनुदान /सब्सिडी	17
11.	अनुसूची 8- शैक्षणिक प्राप्तियाँ	17
12.	अनुसूची 9 - अन्य आय	17
13.	अनुसूची 10 - शैक्षणिक व्यय	18
14.	अनुसूची 11 - स्थापना व्यय	18
15.	अनुसूची 12 - प्रशासनिक व्यय	19
16.	नई पेंशन योजना	20
17.	अनुसूची 13 - लेखा टिप्पणी	21-22
18.	अनुसूची 14 - महत्वपूर्ण लेखा नीति	23
19.	विवरणात्मक ज्ञापन	24-28
20.	लेखा-परीक्षा	29
21.	समग्र अवलोकन	30

01-04-2011-31-03-2012 के लिए खाते की प्राप्तियां और भुगतान

प्राप्तियां		भुगतान	
खाता मद	राशि	खाता मद	राशि
इलाहाबाद बैंक	523307.00	प्रवेश शुल्क	11000.00
एक्सिस बैंक	33503458.85	पूतिकर्ताओं को अग्रिम	2867230.00
एस बी बैंक खाते मे नगदी	0.00	विज्ञापन एवम प्रचार	14732616.00
नगदी	0.00	संबद्धता शुल्क	49000.00
स्टेट बैंक खाता	0.00	हरय-श्रुत्य समग्रियाँ	1970210.00
एस यू जापान सार्क सम्मेलन	2289783.00	ऑडिट शुल्क	35925.00
विजया बैंक	7664783.00	सम्मान, पुरस्कार एवं वृत्ति	1223971.00
शैक्षिक प्राप्तियाँ	2212226.00	बैंक शुल्क	127579.94
प्रवेश शुल्क	112500.00	बैंक निर्धारित जमा	361475648.00
पूतिकर्ताओं को अग्रिम	99189906.00	किताबें	22463973.00
आयेदनपत्र संबद्धता शुल्क	30000.00	कार के अग्रिम देय	3720.00
संबद्धता शुल्क	450000.00	महत्त्वपूर्ण दिवस पालन	301892.00
सम्मान पुरस्कार एवं वृत्तियाँ	126425.00	सीजीएचएस देय	5500.00
बैंक निर्धारित जमा राशि	304788804.00	शिशु शिक्षा भत्ता	54580.00
बैंक से प्राप्त व्याज	11195768.00	कंप्यूटर	8526890.00
कंप्यूटर	37700.00	परामर्श व्यय	273596.00
निरंतरता शुल्क	1424900.00	उपभोग्य सामग्रियाँ	863483.00
वांछित जमा राशि	50000.00	दीक्षांत समारोह व्यय	345975.00
विजली शुल्क	65529.00	एसएमआईएसएम के पास निधि	100000.00
पात्रता शुल्क	56400.00	सीपीएफ देय	45000.00
प्रवेश परीक्षा शुल्क	457300.00	विजली फिटिंग	1763.00
परीक्षा शुल्क	2241550.00	विजली शुल्क	731284.00
सहायता अनुदान	300960000.00	कर्मचारी ऋण देय	43200.00
प्राप्त अनुदान	999000.00	प्रवेश परीक्षा शुल्क	2845.00
स्वास्थ्य सहयोग	67500.00	परीक्षा व्यय	2126689.00
मानदेय	2000.00	शैक्षिक भ्रमण/क्षेत्रीय कार्य	183075.00
छात्रावास प्रवेश शुल्क	24000.00	जेआरएफ अध्येता वृत्ति	363613.00
छात्रावास रकरखाव शुल्क	2000.00	फर्नीचर एवं उपकरण	15339074.00
छात्रावास किराया	789470.00	जीआईएस देय	3850.00
छात्रावास सुरक्षा जमा	138000.00	मार्गस्थ सामग्रियाँ	127414667.08
परिचय पत्र शुल्क	23500.00	जीपीएफ योगदान	695160.00
आयकर देय	92778.00	सहायक अनुदान	111427.00
प्राप्त व्याज	1203474.00	एचबीए देय	69300.00
एल सी सीमान्त राशि	115805900.00	मानदेय	204366.00
प्रयोगशाला एवं कार्यशाला	1755768.00	आतिथ्य	3942639.00
प्रयोगशाला राशि	280000.00	आयकर देय	631080.00
प्रयोगशाला शुल्क	1016400.00	बीमा खाता	12860.00
विलंब शुल्क	4000.00	एलसी सीमांत राशि	148259900.00
तीज किराया राशि	36000.00	प्रयोगशाला एवं कार्यशाला	40045136.66
पुस्तकालय सतर्कता राशि	145000.00	प्रयोगशाला सतर्कता राशि	4000.00
पुस्तकालय शुल्क	177600.00	प्रयोगशाला उपकरण (रसायन विभाग)	260971.00
मेस सुरक्षा राशि	126000.00	तीज किराए राशि	1251972.00
स्थानांतरण शुल्क	145100.00	अवकाश वृत्तान	475839.00
विविध व्यय	3830.00	पुस्तकालय सतर्कता राशि	27000.00
विविध प्राप्तियाँ	1315820.80	एलआईसी देय	26094.00
अखबार एवं पत्रिका शुल्क	33600.00	अनुज्ञापत्र शुल्क देय	4774.00
अन्य आय	2500.00	पत्रिकाएँ	125541.00
अन्य अग्रिम राशि	12564450.00	भवन के रख-रखाव	1379666.00
अन्य अनुदान (विशिष्ट)	1276500.00	कंप्यूटर के रख रखाव	21609.00
व्यावहारिक परीक्षा शुल्क	518800.00	चिकित्सा सुविधाएँ	97956.00
पूर्वावधि समायोजन	4160.05	सदस्यता शुल्क	53000.00
देय व्यवसाय कर	7950.00	विविध व्यय	796121.00
अस्थायी प्रमाणपत्र शुल्क	86100.00	विविध प्राप्तियाँ	10748.00
आरईएफ परीक्षा शुल्क	44600.00	नेटवर्क संपत्तियाँ	3705329.00
पंजीकरण शुल्क	335100.00	अन्य अग्रिम	36642074.00
किराया एवं कर	119319.00	अन्य देनदारियाँ	10002010.00
वेतन एवं भत्ते	24447.00	पीसीए देय	6694.00
अग्रणीत शेष	906591006.72	अग्रणीत शेष	810551115.68

01-04-2011-31-03-2012के लिए खाते की प्राप्तियाँ एवं भुगतान

पिछला अग्रेनीत शेष :	906591006.72	पिछला अग्रेनीत शेष :	810551115.68
तदर्थ कर्मचारियों का वेतन	41035.00	पीएफ अंशदान	7584.00
विवरणिका की विक्री	55815.00	प्लॉट एवं मशीनरी	67931.00
सुरक्षा जमा	10000.00	डाक एवं टेलीग्राम	219739.00
प्रायोजन	181000.00	प्रिंटिंग एवं पोसेस	4436.00
खेल शुल्क	112500.00	प्रिंटिंग स्टेशनरी	4602782.00
छात्र कल्याण निधि	268020.00	पूर्वापि समायोजन	34472.00
टेलीफोन एवं इंटरनेट	1586.00	देय व्यवसाय कर	173850.00
यात्रा एवं वाहन	19264.00	राजीव गांधी अध्येतावृत्ति	736704.00
ट्यूशन शुल्क	2047200.00	छात्रावास शुल्क की वापसी	155400.00
जल व्यय	270.00	मैस शुल्क की वापसी	94500.00
कल्याण निधि	10000.00	पंजीकरण शुल्क	6000.00
		किराया एवं कर	0698.00
		अग्रिम किराया	658820.00
		मरम्मत एवं रखरखाव	1398097.00
		वेतन एवं भत्ते	7537191.00
		तदर्थ कर्मचारियों के वेतन	34190624.00
		सुरक्षा जमा	1275112.00
		सुरक्षा व्यय	4873018.00
		सेमिनार व्यय	365958.00
		बैठक शुल्क	5000.00
		प्रायोजन	125000.00
		कर्मचारी कल्याण	366560.00
		छात्र चिकित्सा बीमा	453476.00
		देय टीडीएस	3609342.00
		टेलिफोन एवं इंटरनेट	1848986.00
		यात्रा एवं वाहन	2314383.00
		कुलपति विवेकानुदान	99000.00
		वीसीएस विवेक अनुदान	67800.00
		वाहन चालन व्यय	2429029.00
		मजदूरी	3300.00
		जल व्यय	38274.00
		इलाहवाद बैंक	1632690.00
		एक्सिस बैंक	1206143.04
		एसबी बैंक खाता में नकदी	0.00
		रोकड़ शेष	11844.00
		एसबी खाता	0.00
		एस यू जापान दक्षेस सम्मेलन	2381977.00
		विजया बैंक	2650861.00
कुल :	909337696.72	कुल :-	909337696.72

[चन्दन तालुकदार]
प्रबंधक (वित्त)

[डी कानूनज]
ओएसडी (वित्त एवं प्रबंधन)

[प्रो. महेंद्र पी लामा]
कुलपति

आय एवं व्यय लेखा
31.03.2012 को समाप्त वर्ष के लिए

चालू वर्ष
[रु. में राशि]

गत वर्ष
(रु. में राशि)

A आय

विवरण	अनुसूची		
सहायक अनुदान/सब्सिडी	7	300848573	200247321
शैक्षणिक प्राप्तियाँ	8	13563239	7867580
अन्य आय	9	2837547	2846953

कुल - A		317249359	210961854
---------	--	------------------	------------------

B व्यय

शैक्षणिक	10	11222996	9542876
स्थापना व्यय	11	48290500	36280560
प्रशासनिक व्यय	12	76999400	46428781
वित्तीय व्यय		28919396	9140516
पूर्वावधि व्यय		2325456	1321738

कुल - B		167757748	102714471
---------	--	------------------	------------------

पूँजीगत निधि में स्थानांतरित अतिरिक्त आय (व्यय के बाद) [C] =[A]-[B]		149491611	108247383
महायोग [B]+[C]		317249359	210961854


[चन्दन तालुकदार]
प्रबंधक (वित्त)


[डी कानूनज़]
ओएसडी (वित्त एवं प्रबंधन)


[प्रो. महेंद्र पी लामा]
कुलपति

31 मार्च 2012 के तुलन-पत्र के अनुसार

अनुसूची

चालू वर्ष
2011-12
[राशि रु. में]

गत वर्ष
2010-11
[राशि रु. में]

देनदारियाँ

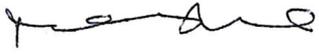
पूँजीगत	1	594437248	434547062
अन्य निधि	2	2275500	0
चालू देनदारियाँ	3	17126203	24391050
कुल		613838951	458938112

संपत्तियाँ

अचल संपत्तियाँ (नेट ब्लॉक)	4	228823898	64079667
चालू संपत्तियाँ		7883515	43981332
ऋण एवं अग्रिम	5	232752852	266169789
विनियोग	6	139283831	82596987
प्रौद्गत ब्याज		5094855	2110337
कुल		613838951	458938112


[चन्दन तालुकदार]
प्रबंधक


[डी कानूनज]
ओएसडी (वित्त एवं प्रबंधन)


[प्रो. महेंद्र पी लामा]
कुलपति

अनुसूची 1 - पूंजीगत निधि

	चालू वर्ष [राशि रु. में]	गत वर्ष [राशि रु. में]
शुरुआती शेष	434547062	318077486
जोड़: आय अतिरेक (व्यय के बाद)	149491611	108247383
जोड़ : अर्जित व्यय अधिशेष निधि	10398575	8222193
समापन शेष	594437248	434547062

अनुसूची 2 - अन्य निधि

	चालू वर्ष [राशि रु में `]	चालू वर्ष [राशि रु में `]
शुरुआती शेष		
जापान फ़ाउण्डेशन से प्राप्त सेमिनार अनुदान	999000	-
आईसीएसएसआर से प्राप्त अनुदान	419000	-
योजना आयोग अनुदान	350000	-
अन्य अनुदान	507500	-
कुल	2275500	-

चन्दन तालुकदार
प्रबंधन (वित्त)

अनुसूची 3. चालू देनदारियां एवं प्रावधान

A छात्रों से जमा

जमा के नाम	शुरुआती शेष	जोड़	वापसी	समाप्ती शेष
मैस सुरक्षा जमा	0	126000	0	126000
पुस्तकालय सतर्कता जमा	75700	145000	27000	193700
छात्रावास सुरक्षा जमा	0	149940	0	149940
प्रयोगशाला सतर्कता जमा	74000	280000	4000	350000
उप कुल [A]				819640

B. देय कर/भार /योगदान

विवरण	राशि (°)
देय टीडीएस	-836411
देय आयकर	151024
देय सीपीएफ	243220
अर्जित राशि जमा	3378361
देय जीपीएफ अंशदान	-40880
देय सीजीएचएस	-1350
देय वैट	(529)
देय चुंगी	-110193
देय व्यवसाय कर	(28,900)
देय अनुज्ञापत्र शुल्क	194943
देय एलआईसी	5851
डाकघर एसवी देय	2465
अन्य देनदारियाँ (क्रेडिट)	12292809
देय एचबीए	(10,900)
देय जीआईएस	(1,869)
देय पीसीए	-2
छात्र कल्याण निधि	295420
देय एनपीएस	773504
उप कुल B	16306563
महा जोड़ [A+B]	17126203

चन्दन तालुकदार
प्रबंधन (वित्त)

अनुसूची 4 - निर्धारित संपत्तिया

[राशि रु. में]

विवरण	प्रतिशत में मूल्यहास दर	कुल संपत्तियाँ			मूल्यहास			शुद्ध कुल संपत्तियाँ	
		वर्ष 01.04.2012 के प्रारम्भ में लागत/मूल्यांकन	वर्ष के दौरान जोड़ (शुद्ध)	वर्ष के समाप्ती में लागत/मूल्यांकन	वर्ष 01.04.2012 के प्रारम्भ में मूल्यहास	वार्षिक मूल्यहास	वर्ष के समाप्ती तक कुल संचित मूल्यहास	31.03.2012 को समाप्त चालू वर्ष में	31.03.2011 को समाप्त गत वर्ष के अनुसार
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
A निर्धारित संपत्तिया									
भूमि									
भवन	2%	0	0	0	0	0	0	0	
विजली फिटिंग	5%	541209	1,763	542,972	92661	27149	119810	423162	448547.55
फर्नीचर एवं उपकरण	7.5%	17375444	15,478,382	32,853,826	2400678	2464037	4864715	27989111	14974766
कम्प्यूटर	20%	14488986	8,574,365	23,063,351	6893134	4612670	11505804	11557547	7595852
वाहन	10%	855260	0	855,260	342104	85526	427630	427630	513156
किताबें	10%	31449762	22,474,160	53,923,922	5952121	5392392	11344513	42579409	25497641
प्लांट्स एवं मशीनरी	5%	695303	67,931	763,234	47654	38162	85816	677418	647649
वैज्ञानिक एवं प्रयोगशाला उपकरण	8%	64779	260,971	325,750	5182	26060	31242	294508	59597
कार्यालय उपकरण	7.50%	0	0	0		0	0	0	0
श्रव्य-दृश्य उपकरण	7.50%	1427781	1,970,210	3,397,991	107084	254849	361933	3036058	1320697.425
सॉफ्टवेर विकास	10%	242876	0	242,876	48576	24288	72864	170012	194300
टेलीफोन	10%	14118	0	14,118	2824	1412	4236	9882	11294.2
प्रयोगशाला एवं कार्यशाला	10%	13108859	141,130,516	154,239,375	1944617	15423937	17368554	136870820	11164242
नेटवर्क सामग्रियाँ	10%	1983813	3,705,329	5,689,142	331888	568914	900802	4788340	1651925
अन्य	10%	0	0	0		0	0	0	0
चालू वर्ष का कुल (A)		82,248,190	193,663,627	275,911,817	18,168,523	28919396	47,087,919	228,823,898	64,079,667
विगत वर्ष के कुल		44,920,590	37,327,600	82,248,190	9,028,008	9,140,516	18,168,524	64,079,667	35,892,582
B पूंजीगत कार्य प्रगति में (B)									
		0	0	0	0	0	0	0	0
महा जोड़ (A+B)									
		82,248,190	193,663,627	275,911,817	18,168,523	28,919,396	47,087,919	228,823,898	64,079,667

निर्धारित संपत्तियाँ

31.03.2012 के अनुसार शुद्ध

कुल संपत्तियाँ

01.04.2011 में शुरुआती शेष 82248190

वर्ष के दौरान शुद्ध जोड़ 193663627

कुल संपत्तियाँ 275911817

31.03.2011 तक मूल्यहास 18168523

वर्ष के दौरान मूल्यहास 28919396

31.03.2012 में शुद्ध कुल संपत्तियाँ 228823898

मूल्यहास की सीधी पद्धति दी गई है

विश्वविद्यालय की लेखा नीति के अनुसार मूल्यहास वहन किया जाता है

चन्दन तालुकदार

प्रबन्धक (वित्त)

अनुसूची 5 - चालू संपत्तियाँ, ऋण एवं अग्रिम

चालू वर्ष
[राशि रु. में]

गत वर्ष
[राशि रु. में]

A चालू संपत्तियाँ

	चालू वर्ष [राशि रु. में]	गत वर्ष [राशि रु. में]
बैंक शेष (एक्सिस बैंक में)	1206143	33,503,459
बैंक शेष (एक्सिस बैंक-जापान सार्क खाता में)	2381977	2,289,783
विजया बैंक में बैंक शेष	2650861	7,664,783
इलाहवाद बैंक में बैंक शेष	1632690	523,307
नकदी	11844	0
कुल (A)	7883515	43,981,332

C ऋण एवं अग्रिम

कर्मचारियों को अग्रिम	307980	307,980
लीज किराया जमा/सुरक्षा जमा	5199486	2,718,402
एल सी सीमांत राशि /मार्गस्थ सामग्रियाँ	58056619	
जमा	514600	513,100
अन्य प्राप्तियाँ	13908610	9,455,604
पूर्तिकर्ताओं को अग्रिम	4117288	102,581,354
पूँजीगत खातों में अग्रिम (जमीन -सिक्किम सरकार)	150,000,000	150,000,000
जापान सार्क सम्मेलन प्राप्ति योग्य दावा	361,461	361,461
विभागीय अग्रिम	231,888	231,888
अग्रिम किराया	54,920	
कुल (B)	232752852	26,61,69,789

कुल (A) + (B) 240636367 31,01,51,121

चन्दन तालुकदार
प्रबन्धक (वित्त)

अनुसूची 6: विनियोग

31.03.2012 के अनुसार विभिन्न बैंकों में निर्धारित जमा विवरण

[राशि रु में]

क्रम सं	खाता सं	खोलने की तिथि	अवधि	पूरा होने की तिथि	अंकित मूल्य	31.03.12 में प्राप्त ब्याज
---------	---------	---------------	------	-------------------	-------------	----------------------------

एक्सिस बैंक

1	912040003547702	18.01.2012	7 महीने	18.08.2012	10000000	142055
---	-----------------	------------	---------	------------	----------	--------

उप कुल (A)

10000000 142055

केनरा बैंक

2	8676301000029	18.01.2012	91 दिन	17.04.2012	10000000	188548
---	---------------	------------	--------	------------	----------	--------

3	8676301000030	18.01.2012	91 दिन	17.04.2012	10000000	188548
---	---------------	------------	--------	------------	----------	--------

20000000 377096

उप कुल (B)

इंडियन बैंक

4	974288692	09.08.2011	9 महीने	09.05.2012	5000000	307889
---	-----------	------------	---------	------------	---------	--------

5	980922053	09.09.2011	9 महीने	09.06.2012	5142808	275787
---	-----------	------------	---------	------------	---------	--------

6	980922665	09.09.2011	9 महीने	09.06.2012	1037431	55633
---	-----------	------------	---------	------------	---------	-------

7	980923227	09.09.2011	9 महीने	09.06.2012	5142808	275787
---	-----------	------------	---------	------------	---------	--------

8	980923942	09.09.2011	9 महीने	09.06.2012	3112290	166899
---	-----------	------------	---------	------------	---------	--------

9	980924855	09.09.2011	9 महीने	09.06.2012	3112290	166899
---	-----------	------------	---------	------------	---------	--------

10	980921366	09.09.2011	9 महीने	09.06.2012	27397234	1469199
----	-----------	------------	---------	------------	----------	---------

उप कुल (C)

49944861 2718093

विजया बैंक

11	890103311001281	08.09.2011	1 वर्ष	08.09.2012	10400472	551555
----	-----------------	------------	--------	------------	----------	--------

12	890103501000003	18.01.2012	1 वर्ष	17.01.2013	10000000	200624
----	-----------------	------------	--------	------------	----------	--------

13	890103501000002	18.01.2012	1 वर्ष	17.01.2013	10000000	200624
----	-----------------	------------	--------	------------	----------	--------

14	890103291000223	05.08.2011	1 वर्ष	05.08.2012	2879268	178174
----	-----------------	------------	--------	------------	---------	--------

15	890103311001081	03.05.2011	1 वर्ष	03.05.2012	7000000	591838
----	-----------------	------------	--------	------------	---------	--------

16	890103291000518	18.03.2011	1 वर्ष	18.03.2012	6559230	22834
----	-----------------	------------	--------	------------	---------	-------

17	890103501000004	29.02.2012	1 वर्ष	28.02.2013	12500000	111962
----	-----------------	------------	--------	------------	----------	--------

उप कुल (D) 59338970 1857611

महा जोड़ [A+B+C+D] 139283831 5094855

चन्दन तालुकदार
प्रबन्धक (वित्त)

अनुसूची 7 - सहायता अनुदान /सब्सिडी

चालू वर्ष
[राशि रु में `]

विगत वर्ष
[राशि रु में `]

यू जी सी से प्राप्त वार्षिक अनुदान

	चालू वर्ष [राशि रु में `]	विगत वर्ष [राशि रु में `]
सामान्य सहायक अनुदान [आवर्ती]	100000000	50,000,000
पूँजीगत सम्पत्तियों का अनुदान [अनावर्ती]	200000000	150,000,000
अन्य अनुदान	848573	247,321
कुल	300848573	200,247,321

अनुसूची 8 - शैक्षणिक प्राप्तियाँ

चालू वर्ष
[राशि रु. में]

विगत वर्ष
[राशि रु. में `]

	चालू वर्ष [राशि रु. में]	विगत वर्ष [राशि रु. में `]
प्रवेश शुल्क, ट्यूशन शुल्क एवं अन्य शुल्क	5940896	2,701,288
पुस्तकालय / प्रयोगशाला / परिचय पत्र /खेल कूद / स्थानांतरण [शुल्क]	172600	322,341
पंजीकरण शुल्क /परीक्षा शुल्क /व्यावहारिक परीक्षा शुल्क	6651328	4,738,651
संबद्धता शुल्क	431000	
अन्य शैक्षणिक प्राप्तियाँ	367415	105,300
कुल	13563239	7,867,580

अनुसूची 9 - अन्य आय

चालू वर्ष
[राशि रु. में `]

विगत वर्ष
[राशि रु. में `]

	चालू वर्ष [राशि रु. में `]	विगत वर्ष [राशि रु. में `]
A. निर्धारित जमा ब्याज		
योजना अनुदान	10398575	8,222,193
अन्य आय		
निविदा पत्र की विक्री		21,800
B. बचत बैंक खाते		
बैंक से ब्याज	2837547	2,825,153
कुल (अन्य आय + (B))	2837547	2,846,953


चन्दन तालुकदार
प्रबन्धक (वित्त)

अनुसूची 10 - शैक्षणिक व्यय

	चालू वर्ष [राशि रु. में]	गत वर्ष [राशि रु. में]
सेमिनार/कार्यशाला व्यय	1566157	1,089,511
मुद्रण एवं प्रसंस्करण	4436	494,756
विविध व्यय		0
सांस्कृतिक एवं सामाजिक प्रतियोगिताएं		0
परीक्षा व्यय	4632619	1,917,007
मानदेय	1361476	1,847,380
एलटीसी सुविधायें		31,770
सम्मान,पुरस्कार एवं छात्रवृत्ति	1150573	701,100
महत्वपूर्ण दिवसों का पालन	301892	32,102
भ्रमण एवं क्षेत्र कार्य	206075	115,800
आरजी अध्येतावृत्ति /जेआरएफ	1100317	0
दीक्षांत समारोह व्यय	345975	3,313,450
छात्रों की चिकित्सा बीमा	553476	
महा योग	11222996	9,542,876

अनुसूची 11 - स्थापना व्यय

	चालू वर्ष [राशि रु. में]	विगत वर्ष [राशि रु. में]
नियमित कर्मचारियों के वेतन एवं भत्तें	10147469	6,327,444
तदर्थ कर्मचारियों के वेतन	37260002	28,231,591
स्टाफ कल्याण	185810	449,461
शिशु शिक्षा सहायता	54580	
पीएफ अंशदान		0
अवकाश वेतन /पेंशन अंशदान	475839	606,782
अन्य स्थापना व्यय	0	496,921
कुलपति विवेकाधीन अनुवाद	166800	78,161
महा जोड़	48290500	36,280,560


चदन तालुकदार
प्रबन्धक (वित्त)

अनुसूची 12 - प्रशासनिक व्यय

चालू वर्ष
[राशि रु. में `]

गत वर्ष
[राशि रु. में `]

किराया, दर एवं कर	24573629	11,452,322
बिजली शुल्क	665755	369,727
पानी शुल्क	38004	25,020
वाहन चालन शुल्क	2453589	1,345,896
डाक एवं टार	248002	248,907
टेलीफोन एवं इंटरनेट	1944487	1,404,422
विज्ञापन एवं प्रचार	15032211	10,701,871
यात्रा एवं भत्ता	8006140	4,834,434
आतिथ्य	5721433	3,869,712
मरम्मत एवं रखरखाव	1454115	934,562
भवन मरम्मत	1456336	1,859,900
विविध व्यय	2476335	1,103,064
पत्र-पत्रिकाएँ	129555	642,194
कंप्यूटर रख-रखाव	21609	0
चिकित्सा प्रतिपूर्ति	125522	0
मुद्रण एवं लेखन सामग्रियाँ	5734679	3,229,558
सुरक्षा शुल्क	4972464	2,841,176
बैंक शुल्क	127580	91
परामर्श व्यय	294748	570,544
सदस्यता अंशदान	53000	74,800
बागवानी	17080	17,450
उपभोग्य सामग्रियाँ	1417202	798,739
आकस्मिक व्यय		104,393
लेखा-परीक्षा शुल्क	35925	0

महा जोड़	76999400	46,428,781
----------	----------	------------

चन्दन तालुकदार
प्रबन्धक (वित्त)

नई पेंशन योजना खाता

31 मार्च 2012 के अनुसार तुलन पत्र

राशि (रु. में)

देनदारियाँ	चालू वर्ष 2011-12	संपत्तियाँ	चालू वर्ष 2011-12
निधि खाता			
2011-12 सदस्यों से सदस्यता शुल्क विश्वविद्यालय के अंशदान	331696 331696	विश्वविद्यालय से प्राप्त	773,504.00
2010-11 सदस्यों से सदस्यता शुल्क विश्वविद्यालय के अंशदान	55056 55056		
कुल	7,73,504.00		

आय एवं व्यय खाता

राशि (रु. में)

व्यय	चालू वर्ष 2011-12	आय	चालू वर्ष 2011-12
व्यय अधिक आय खाते निधि में हस्तांतर	773,504.00	2011-12 सदस्यों के सदस्यता शुल्क विश्वविद्यालय के अंशदान	331696 331696
		2010-11 सदस्यों से सदस्यता राशि विश्वविद्यालय के अंशदान	55056 55056
		कुल	773,504.00
कुल	773,504.00	कुल	773,504.00

प्राप्ति एवं भुगतान खाता

राशि (रु. में)

प्राप्तियाँ	चालू वर्ष 2011-12	भुगतान	चालू वर्ष 2011-12
2011-12 सदस्यों की सदस्यता शुल्क विश्वविद्यालय के अंशदान	331696 331696	रोकड़ शेष (विश्वविद्यालय के खाते में)	773,504.00
2010-11 सदस्यों की सदस्यता शुल्क विश्वविद्यालय के अंशदान	55056 55056		
कुल	773,504.00		

चन्दन तालुकदार
प्रबन्धक (वित्त)

अनुसूची 13: लेखा टिप्पणी

1. आय-कर

आय-कर कानून की धारा 23 (सी) के प्रावधानों के अनुसार आय-कर अधिकारी, वार्ड- गंगटोक आईटीओ /डबल्यूजीटीके /2009-10/901 दिनांक 30/11/2009 के आदेशानुसार विश्वविद्यालय को आयकर से छूट प्राप्त है ।

2. विदेशी अंशदान की स्वीकृति की अनुमति

भारत सरकार के गृह-मंत्रालय के पत्र II/21022/94 (549) / 2010 - FCRA III दिनांक 27/04/2011 के मुताबिक सिक्किम विश्वविद्यालय संसद के अधिनियम द्वारा स्थापित एक विश्वविद्यालय है और विश्वविद्यालय के लेखा- परीक्षण भारत के राजपत्र [असाधारण] दिनांक 10 जनवरी 2007 की धारा 1 (1-33 खण्ड (I)) अनुसार भारत के नियंत्रक एवं महालेखा परीक्षक द्वारा किया जाता है, अतः विश्वविद्यालय विदेशी अंशदान (विनियमन) अधिनियम, 1976 के दायरे में नहीं आता है । विदेशी अंशदान की प्राप्ति के लिए विश्वविद्यालय को ऐसी किसी अनुमति की आवश्यकता नहीं है ।

3. मूल्यहास

विश्वविद्यालय लेखा नीति के अनुसार विश्वविद्यालय की सम्पत्तियों पर निम्नलिखित दर से मूल्यहास शुल्क लगाया जाता है ।

भवन	2%
विद्युत स्थापन एवं उपकरण	5%
संयंत्र एवं मशीनरी	5%
वैज्ञानिक एवं प्रयोगशाला उपकरण	8%
कार्यालय उपकरण	7.5%
दृश्य एवं श्रुत्य उपकरण	7.5%
कंप्यूटर एवं बाह्य उपकरण	20%
फर्निचर एवं फिटिंग	7.5%
वाहन	10%
पुस्तकें एवं पत्रिकाएँ	10%
अन्य	10%
वर्ष के दौरान सभी मूल्यहास अतिरिक्त रूप से दिया जाता है	


चन्दन तालुकदार
प्रबन्धक (वित्त)

4. अव्ययित यूजीसी अनुदान पर अर्जित ब्याज

यूजीसी के मौजूदा निर्देशों के अनुसार यूजीसी अनुदान के अतिरिक्त धन की पार्किंग पर अर्जित ब्याज को अनुदान के भाग के रूप में लिया जाएगा। निवेश पर अर्जित ब्याज आय और व्यय खाते में आय के रूप में दिखाया गया है, यूजीसी से प्राप्त अनुदान जो तत्काल वितरण के लिए आवश्यक नहीं थे के धन के अतिरिक्त के निवेश पर अर्जित ब्याज से संबंधित है।

5. आकस्मिक देनदारियाँ

विश्वविद्यालय की आकस्मिक देनदारियों के मामले में कोई प्रावधान नहीं है।

6. पूंजीगत प्रतिबद्धताएं

विश्वविद्यालय 31. 03. 2012 से पूर्व भारत से या बाहर से विभिन्न प्रयोगशाला उपकरण एवं एवं अन्य समग्रियाँ आयात करने के लिए निदेश दिये हैं। इन सामग्रियों की पूर्ति वित्तीय वर्ष 2012-13 के दौरान हो। 31.03.2012 में पूंजी प्रतिबद्धता रु .477 लाख हैं।

7. राष्ट्रीय पेंशन योजना (NPS)

विश्वविद्यालय ने नियमित आधार पर नियुक्त कर्मचारियों के लिए राष्ट्रीय पेंशन योजना की शुरुआत की। योजना को चलानेवाले PFRDA ने ट्रस्टी बैंक (बैंक ऑफ इंडिया) को निर्धारित कर लिया है। PRAN के अनुसार व्यक्तिगत सदस्यों की विरासत राशि एवं मासिक अंशदान का स्थानान्तरण प्रक्रियाधीन है।

8. ग्रेच्युटी राशि का प्रावधान

विश्वविद्यालय में ग्रेच्युटी राशि के लिए कोई प्रावधान नहीं है।

9. आंतरिक नियंत्रण

आंतरिक लेखा-परीक्षक अधिकारी (पद अनुमोदित एवं विज्ञापित) की नियुक्ति लंबित होने के कारण, आंतरिक लेखा-परीक्षण एक चार्टर्ड अकाउंटेंट फ़र्म द्वारा किया जाता है।

10. आंकड़ों का पुनर्वर्गीकरण

आंकड़ों का आवश्यकतानुसार पुनर्वर्गीकरण किया गया है।


चन्दन तालुकदार
प्रबन्धक (वित्त)

अनुसूची 14

महत्वपूर्ण लेखा नीति

1. लेखा प्रस्तुति के आधार

बही खातों को ऐतिहासिक लागत परम्परा के तहत तैयार किया गया है जब तक अन्य विधि निर्धारित न हो सामान्यतः लेखा की प्रोद्घवन/ उपचय विधि का प्रयोग किया जाएगा।

2. राजस्व मान्यता

- विद्यार्थियों से प्राप्त शुल्क, प्रपत्र की बिक्री, बचत बैंक की जमाराशियों पर ब्याज की गणना नकदी आधार पर किया गया है।
- संपत्ति और निवेश पर ब्याज से आय की गणना प्रोद्घवन आधार पर किया गया है।
- कर्मचारीयों के अग्रिमों पर ब्याज से आय की गणना प्रोद्घवन आधार पर किया गया है।

3. अचल संपत्तियाँ एवं मूल्यहास

- अधिग्रहण की लागत, शुल्कों एवं करों और अधिग्रहण से संबंधित अन्य आकस्मिक व्यय, प्रतिष्ठापन और प्रवर्तन में लाने को अचल संपत्ति कहा जाता है।
- अचल संपत्ति का मूल्यांकन उनके लागत, जिसमें से उनमें हुआ संचित मूल्यहास घटा दिया गया हो, के आधार पर किया जाता है। अचल संपत्ति पर मूल्यहास सीधी कटौती प्रणाली द्वारा निम्नलिखित दरों पर लगाया जाता

भवन	2%
विद्युत स्थापना एवं उपकरण	5%
प्लांट एवं मशीनरी	5%
वैज्ञानिक एवं प्रयोगशाला उपकरण	8%
कार्यालय उपकरण	7.5%
दृश्य एवं श्रव्य उपकरण	7.5%
कंप्यूटर एवं बाह्य उपकरण	20%
फर्निचर एवं फिटिंग्स	7.5%
वाहन	10%
पुस्तकें एवं पत्रिकाएँ	10%
अन्य	10%

- पूर्ण मूल्यहास वर्ष के दौरान किए गए परिवर्धन पर की जाती है।
 - जब संपत्ति का पूरी तरह से मूल्यहास होगा, तब इसे बही खातों में अवशिष्ट मूल्य रु. 1 के तहत रखा जाएगा।
 - निर्धारित फंड/ प्रायोजित परियोजनाओं के द्वारा बनाई गई परिसंपत्तियाँ, जो सिक्किम विश्वविद्यालय के अधीन हैं, के पर मूल्यहास लागू दरों पर लगाया जाता है।
 - सिक्किम विश्वविद्यालय को भेंट एसेट्स कैपिटल फंड के क्रेडिट द्वारा सेट कर रहे हैं और अचल संपत्ति के साथ विलय और मूल्यहास लागू दरों पर चार्ज किया जाता है।
 - उपहार के रूप में प्राप्त पुस्तकों पर मुद्रित बिक्री मूल्य की बिक्री में मूल्यवान हैं। जहाँ बिक्री मूल्य का उल्लेख नहीं किया है मूल्यांकन और हिसाब से मूल्यनिर्धारण किया गया है।
4. सेवानिवृत्ति लाभ
- सेवानिवृत्ति लाभ हर वर्ष के अन्त में वीमांकिक मूल्यांकन के आधार पर खाता में जमा कर दिया जाता है।

चन्दन तालुकदार
प्रबन्धक (वित्त)

{ व्याख्यात्मक ज्ञापन }

सिक्किम विश्वविद्यालय एक केन्द्रीय विश्वविद्यालय है जो सिक्किम विश्वविद्यालय अधिनियम 2006 (2007 के अधिनियम संख्या 10) द्वारा 2007 में स्थापित हुआ था। यह उच्च शिक्षा के एक बह-आयामी कार्यक्रम की संस्था है। सिक्किम के चार जिलों में इसके 10 संबद्ध महाविद्यालय हैं। विश्वविद्यालय 21 विभागों में 25 पाठ्यक्रम चला रहा है। वर्तमान विश्वविद्यालय किराए के भवनों में कार्य चला रहे हैं जब

सिक्किम विश्वविद्यालय के वार्षिक लेखों को एतिहासिक लागत के आधार पर मानव संसाधन विकास मंत्रालय द्वारा केंद्रीय स्वायत्त संस्थाओं के लिए निर्धारित प्रारूप में भारत के महालेखा नियंत्रक एवं परीक्षक के परामर्श से किया जाता है। वर्ष 2007-2008 से ही इन वित्तीय लेखों को उपचय विधि के आधार पर तैयार किया जा रहा है।

विश्वविद्यालय के प्रमुख क्षेत्रों में प्रणालीगत संवृद्धि के वित्तीय मानदंड नीचे तालिका में दिये गए।

सरकारी अनुदान

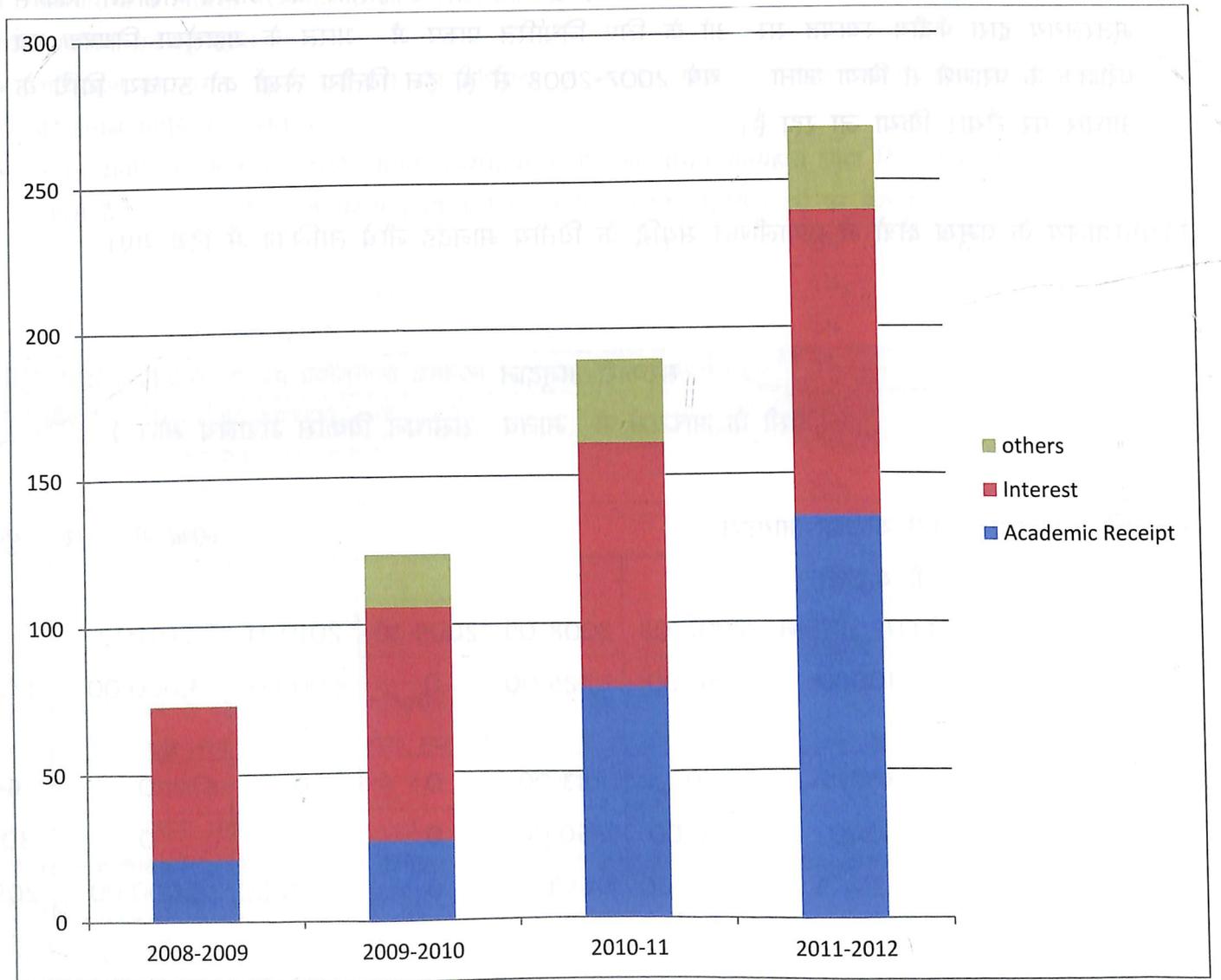
(यूजीसी के माध्यम से मानव संसाधन विकास मंत्रालय स्रोत)

अनुमोदित योजना	नवीं योजना आवंटन					लाख में रु	कुल
	नवीं योजना विकास अनुदान	2007-08	2008-09	2009-10	2010-11		
	10000	550.00	1,725.00	0	2,000.00	3,000.00	17275
समाहित योजना	457.5	0	183.00	0	0	0	641
यांगयांग में जमीन	1500	750.00	750.00	0	0	0	3000
कुल	11957.5	1,300.00	2,658.00	0	2,000.00	3,000.00	20916

चन्दन तालुकदार
प्रबन्धक (वित्त)

अर्जित राजस्व

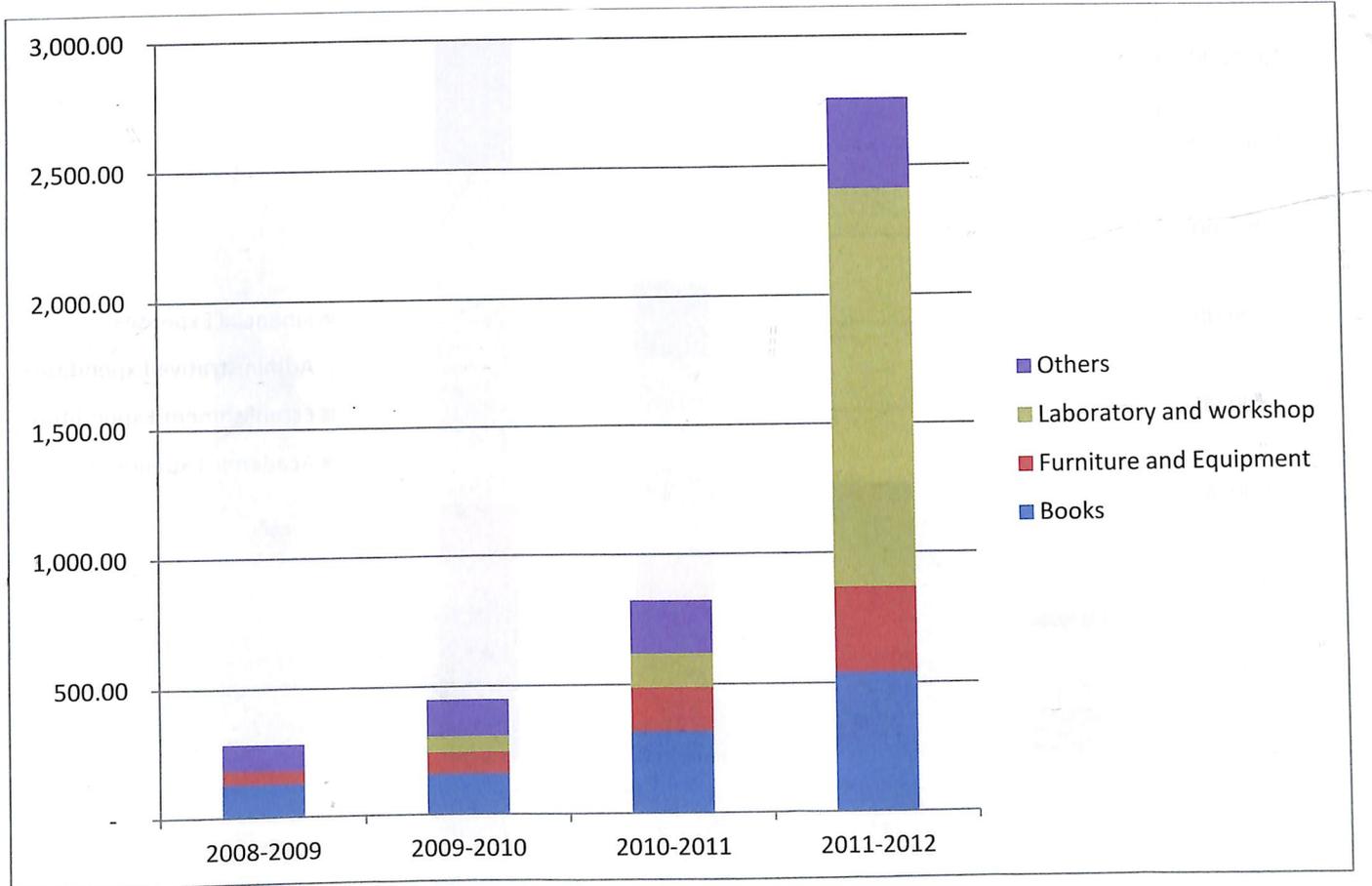
	2008-2009	2009-2010	2010-11	2011-2012
शैक्षणिक प्राप्तियाँ	20.87	26.73	78.67	135.63
ब्याज	52.25	79.01	82.22	103.98
अन्य	0.35	17.95	28.47	28.38
कुल	73.47	123.69	189.36	267.99



(Signature)
चन्दन तालुकदार
प्रबन्धक (वित्त)

संपत्तियाँ

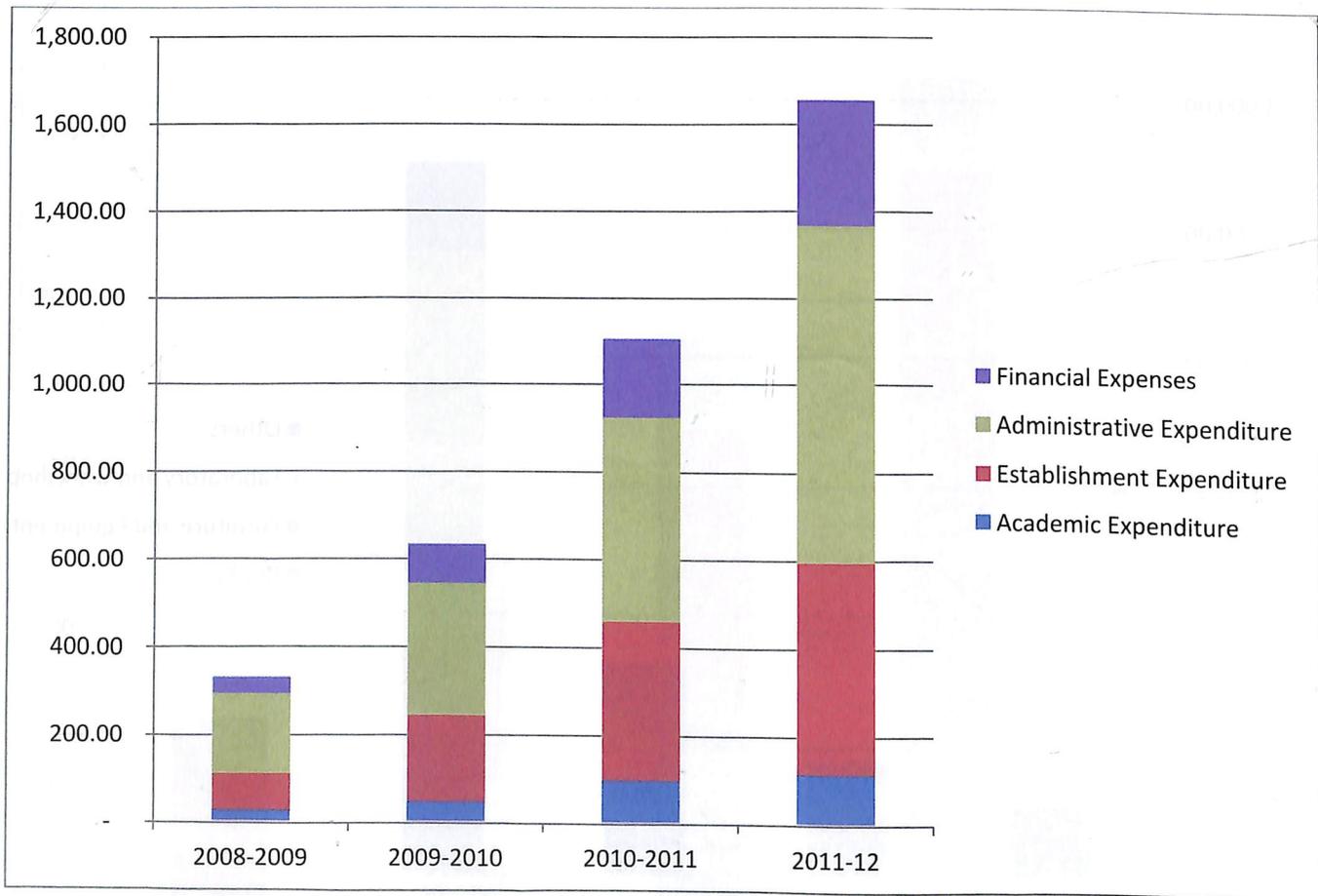
	2008-2009	2009-2010	2010-2011	2011-2012
पुस्तकें	124.98	155.72	314.50	539.24
फर्नीचर एवं उपकरण	54.57	85.81	173.75	328.54
प्रयोगशाला एवं उपकरण	-	63.37	131.09	1,542.39
अन्य	101.14	144.30	203.14	348.95
कुल	280.69	449.20	822.48	2,759.12



चन्दन तालुकदार
प्रबन्धक (वित्त)

राजस्व व्यय

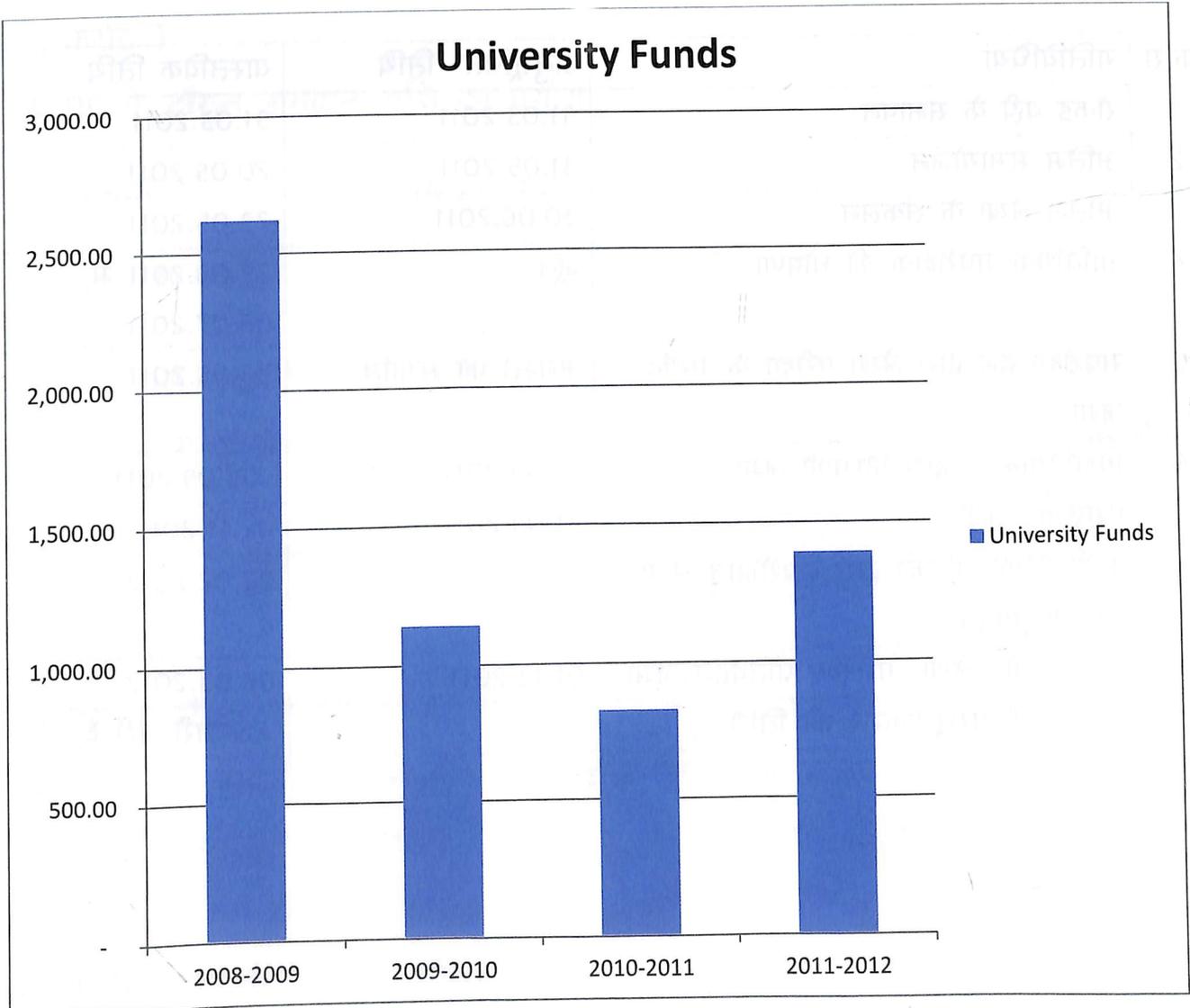
	2008-2009	2009-2010	2010-2011	2011-12
शैक्षणिक व्यय	26.31	45.54	95.43	112.23
स्थापना व्यय	85.52	199.26	362.80	482.90
प्रशासनिक व्यय	182.00	297.76	464.29	769.88
वित्तीय व्यय	35.64	88.91	181.68	289.19
कुल	329.47	631.47	1,104.20	1,654.20



चन्दन तालुकदार
प्रबन्धक (वित्त)

विनियोग

	2008-2009	2009-2010	2010-2011	2011-2012
विश्वविद्यालय निधि	2,619.00	1,141.29	825.97	1,392.83
कुल	2,619.00	1,141.29	825.97	1,392.83



चन्दन तालुकदार
प्रबन्धक (वित्त)

ऑडिट

सिक्किम विश्वविद्यालय के लेखा एवं लेन-देन की संपरीक्षा भारत के नियंत्रक एवं महालेखा परीक्षक, जो एक सांविधिक लेखा परीक्षक हैं, के द्वारा सिक्किम के महा लेखा परीक्षक संचालित करते हैं।

लेखा-परीक्षण 2011-2012 तक अनुसूची के अनुसार कर लिया गया है।

2010-11 की वार्षिक लेखा-परीक्षण रिपोर्ट मानव संसाधन विकास मंत्रालय को संसद के दोनों सदनों में प्रस्तुत करने के लिए भेज दी गई है।

क्र.सं	गतिविधियां	अनुसूचित तिथि	वास्तविक तिथि
1	रोकड़ वही के समापन	31.03.2011	31.03.2011
2.	अंतिम समायोजन	31.05.2011	20.05.2011
3.	अंतिम लेखा के संकलन	30.06.2011	23.05.2011
4.	सांविधिक संपरीक्षक की घोषणा	जून	27.06.2011 से 06.07.2011
5.	संपरीक्षा दल द्वारा लेखा परीक्षा के मसौदों जमा	अगस्त की समाप्ति	26.08.2011
6.	विश्वविद्यालय द्वारा टिप्पणी जमा	15.09.2011	05.09.2011
7.	एसएआर जारी	31.09.2011	02.11.2011
8.	कार्यकारिणी समिति द्वारा संपरीक्षित लेखों का अनुमोदन		22.02.2012
9.	मंत्रालय में लेखा- परीक्षण प्रतिवेदन जमा	01.12.2011	06.03.2012
10.	संसद में प्रस्तुतीकरण की तिथि		जानकारी नहीं है

द्वितीय कार्यकारिणी परिषद की पहली बैठक 22.02.2012 को आयोजित हुई थी।


चन्दन तालुकदार
प्रबन्धक (वित्त)

समग्र-अवलोकन

✦ लेखा ऐतिहासिक लागत परंपरा एवं समान्यतः लेखे की प्रोद्भवन/उपचय पद्धति के अनुसार प्रस्तुत किया गया है।

✦ वर्ष के दौरान सामान्य विकास अनुदान के अंतर्गत यूजीसी अनुदान की प्राप्ति रु. 30 करोड़

✦ नवीं योजना के दौरान कुल अनुदान प्राप्ति रु 72.75 करोड़ (आवंटन 100 करोड़)

✦ वर्ष के दौरान अनुदान राशि का प्रयोग

आवर्ती : 16.78 करोड़

अनावर्ती : 15.40 करोड़

✦ सिक्किम सरकार से भूमि हस्तांतरण अभी प्रतीक्षारत है । विश्वविद्यालय 14 किराए के भवनों में कार्य कर रहा है । इसलिए परिचालन व्यय निम्न प्रकार है।

किराया : 245.74 लाख (प्रशासनिक व्यय का 32%)

संचार : 264.80 लाख (प्रशासनिक व्यय का 34%)

सुरक्षा : 49.72 लाख (प्रशासनिक व्यय का 6.45%)

✦ वर्ष के दौरान सम्पत्तियों का अधिग्रहण : रु. 15.40 करोड़

✦ घरेलू एवं आयातित सामग्रियों की आपूर्ति लिए पूंजी प्रतिबद्धता रु . 4.77 करोड़

✦ राष्ट्रीय पेंशन योजना (एनपीएस) के अधीन PFRDA द्वारा नामांकित बैंक ऑफ इंडिया ट्रस्टी बैंक के रूप में है । संचित शेष के स्थानांतरण राशि रु. 7.73 लाख एनएसडीएल के अंतिम निकासी के लिए प्रतीक्षित है ।


चन्दन तालुकदार
प्रबंधन (वित्त)

**SIKKIM UNIVERSITY
GANGTOK**

ANNUAL ACCOUNTS – 2011-12

Table of Contents

Sl.No.	Contents	Page No.
1	Receipts & Payments Account	33-34
2	Income & Expenditure Account	35
3	Balance Sheet	36
4	Schedule 1 – Capital Fund	37
5	Schedule 2 - Other fund	37
6	Schedule 3 - Current Liabilities	38
7	Schedule 4 - Fixed Assets (Net Block)	39
8	Schedule 5 - Current Assets, Loans & Advances	40
9	Schedule 6 - Investments	41
10	Schedule 7 - Grants in Aid/Subsidies	42
11	Schedule 8- Academic Receipts	42
12	Schedule 9 - Other Income	42
13	Schedule 10 - Academic Expenses	43
14	Schedule 11 - Establishment Expenditure	43
15	Schedule 12 - Administrative Expenses	44
16	New Pension Scheme	45
17	Schedule 13 – Notes of Accounts	46-47
18	Schedule 14 - Significant Accounting Policies	48
19	Explanatory memorandum	49-53
20	Audit	54
21	Overview	55

Receipts & Payments A/c For 01-04-2011-31-03-2012

Receipts		Payments	
Account Head	Amount (₹)	Account Head	Amount (₹)
ALLAHABAD BANK	523307.00	ADMISSION FEES	11000.00
AXIS BANK	33503458.85	ADV TO SUPPLIERS	2867230.00
CASH AT BANK SB ACC.	0.00	ADVERTISEMENT & PUB	14732616.00
CASH IN HAND	0.00	AFFILIATION FEE	49000.00
SB ACCOUNT	0.00	AUDIO VISUAL EQUIP.	1970210.00
SU JAPAN SAARC CONF.	2289783.00	AUDIT FEE	35925.00
VIJAYA BANK	7664783.00	AWARD PRIZES & SCHOLARSHIPS	1223971.00
ACADEMIC RECEIPTS	2212226.00	BANK CHARGES	127579.94
ADMISSION FEES	112500.00	BANK FIXED DEPOSITS	361475648.00
ADV TO SUPPLIERS	99189906.00	BOOKS	22463973.00
AFFILIATION APPLICATION FEE	30000.00	CAR ADVANCE PAYABLE	3720.00
AFFILIATION FEE	450000.00	CELEBRATION OF IMP.DAYS	301892.00
AWARD PRIZES & SCHOLARSHIPS	126425.00	CGHS PAYABLE	5500.00
BANK FIXED DEPOSITS	304788804.00	CHILDREN EDU ALLOWANCE	54580.00
BANK INTEREST	11195768.00	COMPUTERS	8526890.00
COMPUTERS	37700.00	CONSULTANCY EXPENSES	273596.00
CONTINUATION FEE	1424900.00	CONSUMABLE ITEMS	863483.00
EARNEST MONEY DEPOSITS	50000.00	CONVOCATION EXP.	345975.00
ELECTRICITY CHARGES	65529.00	CORPUS FUND WITH SMIMS	100000.00
ELIGIBILITY FEE	56400.00	CPF PAYABLE	45000.00
Entrance Examination Fee	457300.00	ELECTRICAL FITTINGS	1763.00
EXAMINATION FEE	2241550.00	ELECTRICITY CHARGES	731284.00
GRANTS IN AID	300960000.00	EMPLOYEE LOAN PAYABLE	43200.00
GRANTS RECD	999000.00	Entrance Examination Fee	2845.00
HEALTH CONTRIBUTION	67500.00	EXAMINATION EXPENSES	2126689.00
HONORARIUM	2000.00	EXCURSION/FIELD WORK	183075.00
HOSTEL ADM FEES	24000.00	FELLOWSHIP TO JRF	363613.00
HOSTEL MAINTENANCE FEES	42000.00	FURNITURE & EQUIPMENT	15339074.00
HOSTEL ROOM RENT	789470.00	GIS PAYABLE	3850.00
HOSTEL SECY.DEPOSIT	138000.00	GOODS IN TRANSIT	127414667.08
ID CARD FEE	23500.00	GPF CONTRIBUTION	695160.00
INCOME TAX PAYABLE	92778.00	GRANTS IN AID	111427.00
INTEREST RECD	1203474.00	HBA PAYABLE	69300.00
L C MARGIN MONEY	115805900.00	HONORARIUM	204366.00
LAB & WORKSHOP	1755768.00	HOSPITALITY	3942639.00
LAB CAUTION DEPO	280000.00	INCOME TAX PAYABLE	631080.00
LABORATORY FEE	1016400.00	INSURENCE ACCOUNT	12860.00
LATE FEE	4000.00	L C MARGIN MONEY	148259900.00
LEASE RENT DEPOSIT	36000.00	LAB & WORKSHOP	40045136.66
LIBRARY CAUTION DEPO	145000.00	LAB CAUTION DEPO	4000.00
LIBRARY FEES	177600.00	LAB EQUIP [CHEMISTRY DEPT]	260971.00
MESS SECURITY DEPOSIT	126000.00	LEASE RENT DEPOSIT	1251972.00
MIGRATION FEE	145100.00	LEAVE SALARY	475839.00
MISC EXPENSES	3830.00	LIBRARY CAUTION DEPO	27000.00
MISC RECEIPTS	1315820.82	LIC PAYABLE	26094.00
NEWSPAPER & MAG FEES	33600.00	LICENCE FEE PAYALE	4774.00
OTH INCOME	2500.00	MAGAZINES & JOURNAL	125541.00
OTHER ADVANCES	12564450.00	MAINTENANCE OF BUILDING	1379666.00
OTHER GRANTS (SPECIFIC)	1276500.00	MAINTENANCE OF COMPUTERS	21609.00
PRACTICAL EXAM FEE	518800.00	MEDICAL FACILITIES	97956.00
PRIOR PERIOD ADJ	4160.05	MEMBERSHIP SUBSCRIPTION	53000.00
PROFESSION TAX PAYABLE	7950.00	MISC EXPENSES	796121.00
PROVISIONAL CERT FEE	86100.00	MISC RECEIPTS	10748.00
REF. EXAM FEE	44600.00	NETWORKING ASSETS	3705329.00
REGISTRATION FEES	335100.00	OTHER ADVANCES	36642074.00
RENT & TAXES	119319.00	OTHER LIABILITIES	10002010.00
SALARIES AND ALLOW	24447.00	PCA PAYABLE	6694.00
Balance carried forward :	906591006.72	Balance carried forward:	810551115.68

Receipts & Payments A/c For 01-04-2011-31-03-2012

Balance brought forward :	906591006.72	Balance brought forward:	810551115.68
SALARY TO AD HOC STAFF	41035.00	PF CONT	7584.00
SALE OF PROSPECTUS	55815.00	PLANT & MACHINERY	67931.00
SECURITY DEPOSIT	10000.00	POSTAGE & TELEGRAM	219739.00
SPONSORSHIP	181000.00	PRINTING AND PROCESS	4436.00
SPORTS FEE	112500.00	PRINTING STATONERY	4602782.00
STUDENT WELFARE FUND	268020.00	PRIOR PERIOD ADJ	34472.00
TELEPHONE & INTERNET	1586.00	PROFESSION TAX PAYABLE	173850.00
TRAVEL & CONVEYANCE	19264.00	RAJIV GANDHI FELLOWSHIP	736704.00
TUTION FEE	2047200.00	REFUND OF HOSTEL FEE	155400.00
WATER CHARGES	270.00	REFUND OF MESS FEE	94500.00
WELFARE FUND	10000.00	REGISTRATION FEES	6000.00
		RENT & TAXES	23140698.00
		RENT ADVANCE	658820.00
		REPAIRS & MAINTENANCE	1398097.00
		SALARIES AND ALLOW	7537191.00
		SALARY TO AD HOC STAFF	34190624.00
		SECURITY DEPOSIT	1275112.00
		SECURITY EXPENSES	4873018.00
		SEMINAR EXPENSES	365958.00
		SITTING CHARGES	5000.00
		SPONSORSHIP	125000.00
		STAFF WELFARE	366560.00
		STUDENT MEDICAL INSURANCE	453476.00
		TDS PAYABLE	3609342.00
		TELEPHONE & INTERNET	1848986.00
		TRAVEL & CONVEYANCE	2314383.00
		VC DSCRT GRNT	99000.00
		VCS DISCRETION GRANT	67800.00
		VEHICLE RUNNING CHARGES	2429029.00
		WAGES	3300.00
		WATER CHARGES	38274.00
		ALLAHABAD BANK	1632690.00
		AXIS BANK	1206143.04
		CASH AT BANK SB ACC.	0.00
		CASH IN HAND	11844.00
		SB ACCOUNT	0.00
		SU JAPAN SAARC CONF.	2381977.00
		VIJAYA BANK	2650861.00
Total :	909337696.72	Total:-	909337696.72

[CHANDAN TALUKDAR]
MANAGER (FINANCE)

[D KANUNJANA]
OSD (F&M)

[PROF. MAHENDRA P LAMA]
VICE CHANCELLOR

**Income & Expenditure Account
for the year ended 31.03.2012**

		Current Year [Amount in ₹]	Previous Year [Amount in ₹]
A. Income			
Particulars	Schedule		
Grants in Aid/Subsidies	7	300848573	200247321
Academic Receipts	8	13563239	7867580
Other Income	9	2837547	2846953
Total - A		317249359	210961854
B. Expenditure			
Academic Expenses	10	11222996	9542876
Establishment Expenditure	11	48290500	36280560
Administrative Expenses	12	76999400	46428781
Financial Expenses	"	28919396	9140516
Prior Period Expenditure		2325456	1321738
Total - B		167757748	102714471
Excess of income over expenditure transferred to Capital fund [C] =[A]-[B]		149491611	108247383
Grand Total [B]+[C]		317249359	210961854


[Chandan Talukdar]
Manager


[D. Kanunjna]
OSD(F&M)


[Prof Mahendra P. Lama]
Vice Chancellor

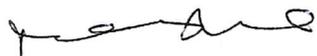
Balance Sheet as at 31st March 2012

Schedule	Current Year	Previous Year	
	2011-12	2010-11	
	[Amount in ₹]	[Amount in ₹]	
Liabilities			
Capital Fund	1	594437248	434547062
Other Fund	2	2275500	0
Current Liabilities	3	17126203	24391050
Total		613838951	458938112

Assets			
Fixed Assets (Net Block)	4	228823898	64079667
Current Assets,	5	7883515	43981332
Loans & Advances		232752852	266169789
Investments	6	139283831	82596987
Accrued Interest		5094855	2110337
Total		613838951	458938112


[Chandan Talukdar]
Manager


[D. Kanunjna]
OSD(F&M)


[Prof. Mahendra.P.Lama]
Vice Chancellor

Schedule 1 - Capital Fund

	Current Year [Amount in ₹]	Previous Year [Amount in ₹]
Opening Balance	434547062	318077486
Add: Excess of income over expenditure	149491611	108247383
Add: interest earned surplus funds	10398575	8222193
Closing Balance	594437248	434547062

Schedule 2 - Other Fund

	Current Year [Amount in ₹]	Current Year [Amount in ₹]
Opening Balance		
Seminar grant from Japan Foundation	999000	-
Grant from ICSSR	419000	-
Planning Commission Grant	350000	-
Others Grant	507500	-
Total	2275500	-


Chandan Talukdar
Manager (Finance)

Schedule 3. Current liabilities & provisions

A. Deposits from Students

Name of Deposits	Opening balance	Addition	Refunds	Closing Balance
Mess security Deposit	0	126000	0	126000
Library Caution Deposit	75700	145000	27000	193700
Hostel Security Deposit	0	149940	0	149940
Laboratory Caution Deposit	74000	280000	4000	350000
Sub Total [A]				819640

B. Taxes/Duties/Contribution Payable

Particulars	Amount (₹)
TDS Payable	-836411
Income Tax Payable	151024
CPF Payable	243220
Earnest Money Deposits	3378361
GPF Cont Payable	-40880
CGHS Payable	-1350
VAT Payable	(529)
Cess Payable	-110193
Profession Tax Payable	(28,900)
Licence Fee Payable	194943
LIC Payable	5851
Post Office SB Payable	2465
Other Liabilities (Credit))	12292809
HBA Payable	(10,900)
GIS Payable	(1,869)
PCA Payable	-2
Student Welfare Fund	295420
NPS payable	773504
Sub Total B	16306563
Grand Total [A+B]	17126203


Chandan Talukdar
Manager (Finance)

SCHEDULE 4 - FIXED ASSETS

[Amount in ₹]

Description	Rate of Depreciation in %	Gross Block		Cost/Valuation at the end of the Year	Depreciation			NET BLOCK	
		Cost/Valuation at the beginning of the year 01.04.2011	Additions during the year (net)		Depreciation at the beginning of the year 01.04.2011	Depreciation for the Year	Total accumulated depreciation upto the end of the Year	As at the Current Year ended 31.03.2012	As at the Previous Year ended 31.3.2011
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
A. Fixed Assets									
Land									
Buildings	2%	0	0	0	0	0	0	0	
Electrical Fittings	5%	541209	1,763	542,972	92661	27149	119810	423162	448547.55
Furniture & Equipment	7.5%	17375444	15,478,382	32,853,826	2400678	2464037	4864715	27989111	14974766
Computers	20%	14488986	8,574,365	23,063,351	6893134	4612670	11505804	11557547	7595852
Vehicles	10%	855260	0	855,260	342104	85526	427630	427630	513156
Books	10%	31449762	22,474,160	53,923,922	5952121	5392392	11344513	42579409	25497641
Plant & Machinery	5%	695303	67,931	763,234	47654	38162	85816	677418	647649
Scientific & Laboratory Equip	8%	64779	260,971	325,750	5182	26060	31242	294508	59597
Office Equipment	7.50%	0	0	0		0	0	0	0
Audio Visual Equipment	7.50%	1427781	1,970,210	3,397,991	107084	254849	361933	3036058	1320697.425
Software Development	10%	242876	0	242,876	48576	24288	72864	170012	194300
Telephone Instruments	10%	14118	0	14,118	2824	1412	4236	9882	11294.2
Lab & Workshop	10%	13108859	141,130,516	154,239,375	1944617	15423937	17368554	136870820	11164242
Networking Assets	10%	1983813	3,705,329	5,689,142	331888	568914	900802	4788340	1651925
Others	10%	0	0	0		0	0	0	0
Total for Current Year (A)		82,248,190	193,663,627	275,911,817	18,168,523	28919396	47,087,919	228,823,898	64,079,667
Total for Previous Year		44,920,590	37,327,600	82,248,190	9,028,008	9,140,516	18,168,524	64,079,667	35,892,582
B. Capital Work-in-Progress (B)		0	0	0	0	0	0	0	0
GRAND TOTAL (A+B)		82,248,190	193,663,627	275,911,817	18,168,523	28,919,396	47,087,919	228,823,898	64,079,667

Fixed Assets

Net Block as at 31.03.2012

Opening balance 01.04.2011	82248190
Addition (net) during the year	193663627
Gross Block	275911817
Depreciation up to 31.03.2011	18168523
Depreciation for the year	28919396
Net Block as at 31.03.2012	228823898

Straight line method of depreciation is provided

Depreciation is charged as per declared accounting policy of the University

Chandan Talukdar
Manager (Finance)

Schedule 5 - CURRENT ASSETS, LOANS & ADVANCES

	Current Year [Amount in ₹]	Previous Year [Amount in ₹]
A. CURRENT ASSETS		
Bank Balance (with Axis Bank)	1206143	33,503,459
Bank Balance (with Axis Bank- Japan SAARC Account)	2381977	2,289,783
Bank Balance with Vijaya Bank	2650861	7,664,783
Bank Balance with Allahabad Bank	1632690	523,307
Cash on hand	11844	0
Total (A)	7883515	43,981,332
B. LOANS & ADVANCES		
Advances to Employees	307980	3,07,980
Lease Rent Deposit /Security Deposit	5199486	2,718,402
LC Margin Money/Goods in transit	58056619	
Deposits	514600	513,100
Other receivables	13908610	9,455,604
Advances to suppliers	4117288	102,581,354
Advances on Capital Account (Land-Govt. of Sikkim)	150,000,000	150,000,000
Japan SAARC Conference Claim Receivable	361,461	361,461
Departmental Advance	231,888	231,888
Rent Advance	54,920	
Total (B)	232752852	26,61,69,789
Total (A) + (B)	240636367	31,01,51,121


Chandan Talukdar
Manager (Finance)

Schedule 6: Investments

Details of Fixed deposits held in various Bank as on 31.03.2012

[Amount in ₹]

sl.no	Account no	Opening date	Period	Maturity Date	Face Value	Accrued interest as on 31.03.12
-------	------------	--------------	--------	---------------	------------	---------------------------------

Axis bank

1	912040003547702	18.01.2012	7 months	18.08.2012	10000000	142055
---	-----------------	------------	----------	------------	----------	--------

Sub Total (A)

10000000 142055

Canara Bank

2	8676301000029	18.01.2012	91 days	17.04.2012	10000000	188548
3	8676301000030	18.01.2012	91 days	17.04.2012	10000000	188548

20000000 377096

Sub Total (B)

Indian Bank

4	974288692	09.08.2011	9 Months	09.05.2012	5000000	307889
5	980922053	09.09.2011	9 Months	09.06.2012	5142808	275787
6	980922665	09.09.2011	9 Months	09.06.2012	1037431	55633
7	980923227	09.09.2011	9 Months	09.06.2012	5142808	275787
8	980923942	09.09.2011	9 Months	09.06.2012	3112290	166899
9	980924855	09.09.2011	9 Months	09.06.2012	3112290	166899
10	980921366	09.09.2011	9 Months	09.06.2012	27397234	1469199

Sub Total (C)

49944861 2718093

Vijaya Bank

11	890103311001281	08.09.2011	1 year	08.09.2012	10400472	551555
12	890103501000003	18.01.2012	1 year	17.01.2013	10000000	200624
13	890103501000002	18.01.2012	1 year	17.01.2013	10000000	200624
14	890103291000223	05.08.2011	1 year	05.08.2012	2879268	178174
15	890103311001081	03.05.2011	1 year	03.05.2012	7000000	591838
16	890103291000518	18.03.2011	1 year	18.03.2012	6559230	22834
17	890103501000004	29.02.2012	1 year	28.02.2013	12500000	111962

Sub Total (D)

59338970 1857611

Grand Total[A+B+C+D]

139283831 5094855


Chandan Talukdar
Manager (Finance)

Schedule 7 - GRANTS IN AID/SUBSIDIES

	Current Year [Amount in ₹]	Previous Year [Amount in ₹]
GRANTS RECEIVED DURING THE YEAR From UGC		
Grants-in-Aid General [Recurring]	100000000	50,000,000
Grants of Capital Assets [Non-Recurring]	200000000	150,000,000
Other Grants	848573	247,321
TOTAL	300848573	200,247,321

Schedule 8 - ACADEMIC RECEIPTS

	Current Year [Amount in ₹]	Previous Year [Amount in ₹]
Admission Fee, Tuition Fee & Other Fees	5940896	2,701,288
Library/ Laboratory/ ID Card/Sports/ Migration [Fee]	172600	322,341
Registration Fee/Examination Fee/Practical Exam Fee	6651328	4,738,651
Affiliation fee	431000	
Other Academic Receipts	367415	105,300
TOTAL	13563239	7,867,580

Schedule 9 - OTHER INCOME

	Current Year [Amount in ₹]	Previous Year [Amount in ₹]
A. FIXED DEPOSITS INTEREST		
Plan Grant	10398575	8,222,193
Other Income		21,800
Sale of Tender Form etc.		
B. SAVING BANK ACCOUNTS		
Bank Interest	2837547	2,825,153
TOTAL (Other Income + (B))	2837547	2,846,953


Chandan Talukdar
Manager (Finance)

Schedule 10 - ACADEMIC EXPENSES

	Current Year [Amount in ₹]	Previous Year [Amount in ₹]
Seminar/workshop expenses	1566157	1,089,511
Printing and processing	4436	494,756
Miscellaneous expenses		0
Cultural & Social events		0
Examination Expenses	4632619	1,917,007
Honorarium	1361476	1,847,380
LTC Facilities		31,770
Awards, Prizes & Scholarships	1150573	701,100
Celebration of Important Days	301892	32,102
Excursion & Field Work	206075	115,800
RG Fellowship/JRF	1100317	0
Convocation Exps	345975	3,313,450
Students Medical Insurance	553476	
GRAND TOTAL	11222996	9,542,876

Schedule 11 - ESTABLISHMENT EXPENSES

	Current Year [Amount in ₹]	Previous Year [Amount in ₹]
Salaries and allowances to regular employees	10147469	6,327,444
Salaries to adhoc staff	37260002	28,231,591
Staff Welfare	185810	449,461
Children Edu. Assistance	54580	
PF contribution	0	606,782
Leave salary/pension contribution	475839	496,921
Other establishment expenses	0	78,161
VC's Discretionary Grant	166800	90,200
GRAND TOTAL	48290500	36,280,560


Chandan Talukdar
Manager (Finance)

Schedule 12 - ADMINISTRATIVE EXPENSES

	Current Year [Amount in ₹]	Previous Year [Amount in ₹]
Rent, Rates & Taxes	24573629	11,452,322
Electricity charges	665755	369,727
Water charges	38004	25,020
Vehicle Running Charges	2453589	1,345,896
Postage & Telegram	248002	248,907
Telephone & Internet	1944487	1,404,422
Advertisement & Publicity	15032211	10,701,871
Travel and Conveyance	8006140	4,834,434
Hospitality	5721433	3,869,712
Repairs & Maintenance	1454115	934,562
Maintenance of Building	1456336	1,859,900
Miscellaneous Expenses	2476335	1,103,064
Magazines and journals	129555	642,194
Maintenance of computer	21609	0
Medical Reimbursement	125522	0
Printing & Stationery	5734679	3,229,558
Security Charges	4972464	2,841,176
Bank Charges	127580	91
Consultancy Expenses	294748	570,544
Membership Subscription	53000	74,800
Gardening	17080	17,450
Consumable Items	1417202	798,739
Contingency		104,393
Audit fee	35925	0
GRAND TOTAL	76999400	46,428,781


Chandan Talukdar
Manager (Finance)

NEW PENSION SCHEME ACCOUNT

BALANCE SHEET AS ON 31st MARCH 2012

Liabilities		Current year 2011-12	Assets		Current year 2011-12
Fund Account:			Receivable from University		773,504.00
2011-12					
Subscription from members		331696			
Contribution from University		331696			
2010-11					
Subscription from members		55056			
Contribution from University		55056			
TOTAL		7,73,504.00	TOTAL		773,504.00

INCOME & EXPENDITURE ACCOUNT

Expenditure		Current Year 2011-12	Income		Current Year 2011-12
Income over expenditure transferred to Fund A/c		773,504.00	2011-12		
			Subscriptions from members		331696
			Contribution from University		331696
			2010-11		
			Subscriptions from members		55056
			Contribution from University		55056
TOTAL		773,504.00	TOTAL		773,504.00

RECEIPTS & PAYMENTS ACCOUNT

Receipts		Current Year 2011-12	Payments		Current Year 2011-12
2011-12			Cash at Bank (with University a/c)		773,504.00
Subscriptions from members		331696			
Contribution from University		331696			
2010-11					
Subscriptions from members		55056			
Contribution from University		55056			
TOTAL		773,504.00	TOTAL		773,504.00

Chandan Talukdar
Manager (Finance)

SCHEDULE 13: Notes on Account

1. Income Tax

The income of the University is exempted from Income Tax as per provisions of Section 23 (C) of the Income Tax Act vide orders of the Income Tax Officer, Ward-Gangtok in no. ITO/W-GTK/2009-10/901 dated 30.11.2009.

2. Permission for acceptance of Foreign Contribution

In terms of Government of India, Ministry of Home Affairs letter no. II/21022/94(549)/2010-FCRA III dated 27.04.2011 that as Sikkim University is a University set up under an Act of Parliament and the accounts of the University are audited by the Comptroller & Auditor General of India, as per Section 1 of Gazette of India [Extraordinary] dated 10th January 2007 [Clause 1-33. (I)], the University does not come under the purview of Foreign Contribution (Regulation) Act, 1976. As such no permission required by the University for receipt of foreign contribution.

3 Depreciation

As per Accounting Policy of the University, the depreciation has been charged on the assets of the University at the following rates.

Buildings	2%
Electrical Installation and Equipment	5%
Plant & Machinery	5%
Scientific & Laboratory Equipment	8%
Office Equipment	7.5%
Audio Visual Equipment	7.5%
Computer & Peripherals	20%
Furniture & Fittings	7.5%
Vehicles	10%
Books & Journals	10%
Others	10%
<i>Full Depreciation is provided on additions made during the year</i>	


Nandan Raiukar
Manager (Finance)

4. Interest earned on unspent UGC Grants

As per extant instructions of UGC, interest earned on parking of surplus funds of UGC Grant shall be treated as part of Grant. The interest earned on investment is shown as income in the Income & expenditure account relates to the interest earned on investment of surplus of funds of grants received from UGC which were not required for immediate disbursal.

5. Contingent Liabilities

The University has no case so far to create to create provision for Contingent Liability

6. Capital Commitments

The University has placed various orders for import of various Laboratory Equipments and other items both from within India and abroad before 31.3.2012. The supplies for these items are to be made during the financial year 2012-13. The Capital commitment for these as at 31.03.2012 is around Rs.477 lakh.

7. National Pension System (NPS)

The University has introduced the National Pension System for its employees appointed on regular basis. PFRDA which regulates the scheme has already identified the Trustee Bank (Bank of India). Transfer of legacy amount and monthly contribution as per the PRAN of individual member is in progress.

8 Provision for Gratuity

The University has not created any provision for gratuity

9. Internal control

Pending appointment of Internal audit Officer (post sanctioned and advertised), Internal Audit is being conducted by a firm of Chartered Accountants

10. Regrouping of Figures

The figures are re-grouped wherever necessary.


Chandan Lalukdar
Manager (Finance)

SCHEDULE 14

SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES

1. BASIS FOR PREPARATION OF ACCOUNTS.

The accounts are prepared under the Historical cost convention unless otherwise stated and generally on the Accrual method of accounting unless otherwise stated.

2. REVENUE RECOGNITION

- Fees from Students, Sales of Forms, Interest on Savings Bank Deposits are accounted for on Cash Basis.
- Income from Property/Assets and interest on Investments are accounted for on accrual basis.
- Interest on staff advances are accounted for on accrual basis.

3. FIXED ASSETS AND DEPRECIATION

- Fixed Assets are stated cost of acquisition including inward freight, duties and taxes and other incidental expenses related to acquisition, installation and commissioning.
- Fixed Assets are valued at cost less accumulated depreciation. Depreciation on fixed assets is provided on straight line method at the following rates :

Buildings	2%
Electrical Installation and Equipment	5%
Plant & machinery	5%
Scientific & Laboratory Equipment	8%
Office Equipment	7.5%
Audio Visual Equipment	7.5%
Computer & Peripherals	20%
Furniture & fittings	7.5%
Vehicles	10%
Books & Journals	10%
Others	10%

- Full Depreciation is provided on additions made during the year.
- Where an asset is fully depreciated, it will be carried out at a residual value of Re.1 in the accounts.
- Assets created out of Earmarked funds/sponsored Project, where the ownership of such assets vests with Sikkim University. Depreciation is charged at rates applicable to the respective group of assets.
- Assets gifted to Sikkim University are set up by credit to Capital fund and merged with Fixed Assets and depreciation is charged at the applicable rates.
- Books received as gifts are valued at selling price printed on the books. Where the selling price is not mentioned, the valuation is done by assessment and accounted for.

4. RETIREMENT BENEFITS

Retirement benefits are provided for in the accounts on the basis of actuarial valuation at the end of each year.


Chandan Talukdar
Manager (Finance)

{ EXPLANATORY MEMORANDUM }

Sikkim University is a Central University established in 2007 by The Sikkim University Act 2006 (Act No.10 of 2007). It is a institution of higher learning with multi-disciplinary programmes. It has 10 affiliated colleges spread in four districts of Sikkim. The University is offering 25 courses in 21 Departments .At Present the University is functioning from hired Buildings, as the land earmarked and paid for is yet to be handed over by the Government of Sikkim.

Annual accounts of Sikkim University are being drawn on historical cost basis and prepared in the format prescribed for Central Autonomous Bodies by the Ministry of Human Resource Development in consultation with the Comptroller & Auditor General of India. Since 2007-2008 these accounts are being maintained on accrual basis since inception.

Financial parameters reflecting functional growth of the University in key areas are tabulated below alongside position obtaining in proceeding four years:

GOVERNMENT GRANTS

[Source MHRD through UGC]

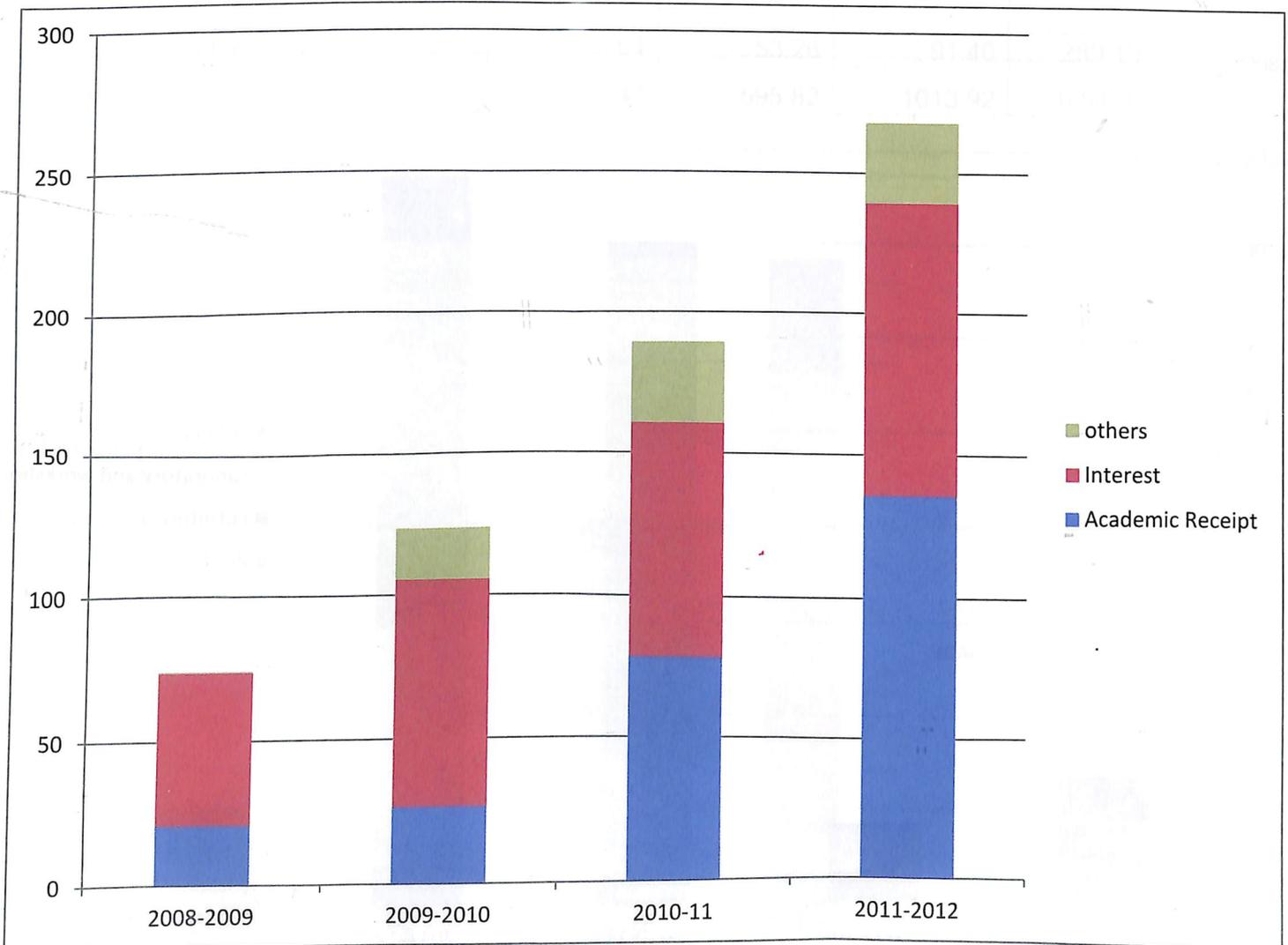
PLAN GRANT	XI Plan Allocation					In lakhs of ₹ 2011-12	Total
	XI Plan Dev. Grant	2007-08	2008-09	2009-10	2010-11		
	10000	550.00	1,725.00	0	2,000.00	3,000.00	17275
Merged Schemes	457.5	0	183.00	0	0	0	641
Land at Yangyang	1500	750.00	750.00	0	0	0	3000
Total	11957.5	1,300.00	2,658.00	0	2,000.00	3,000.00	20916


Chandan Talukdar
Manager (Finance)

REVENUE EARNINGS

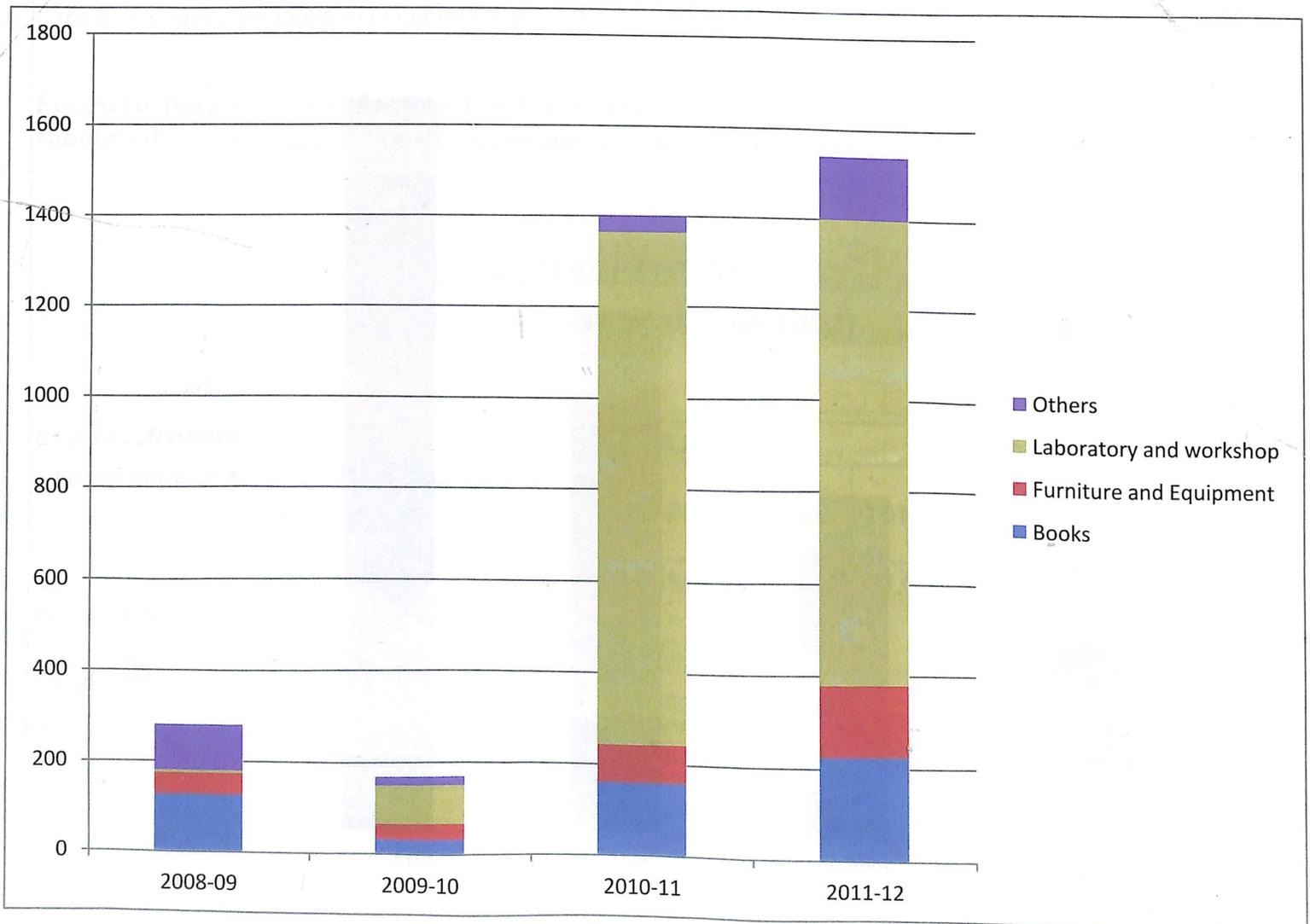
B. REVENUE EARNINGS

	2008-2009	2009-2010	2010-11	2011-2012
Academic Receipt	21.22	26.73	78.67	135.63
Interest	52.25	79.01	82.22	103.98
others	0.35	17.95	28.47	28.38
Total	73.82	123.69	189.36	267.99



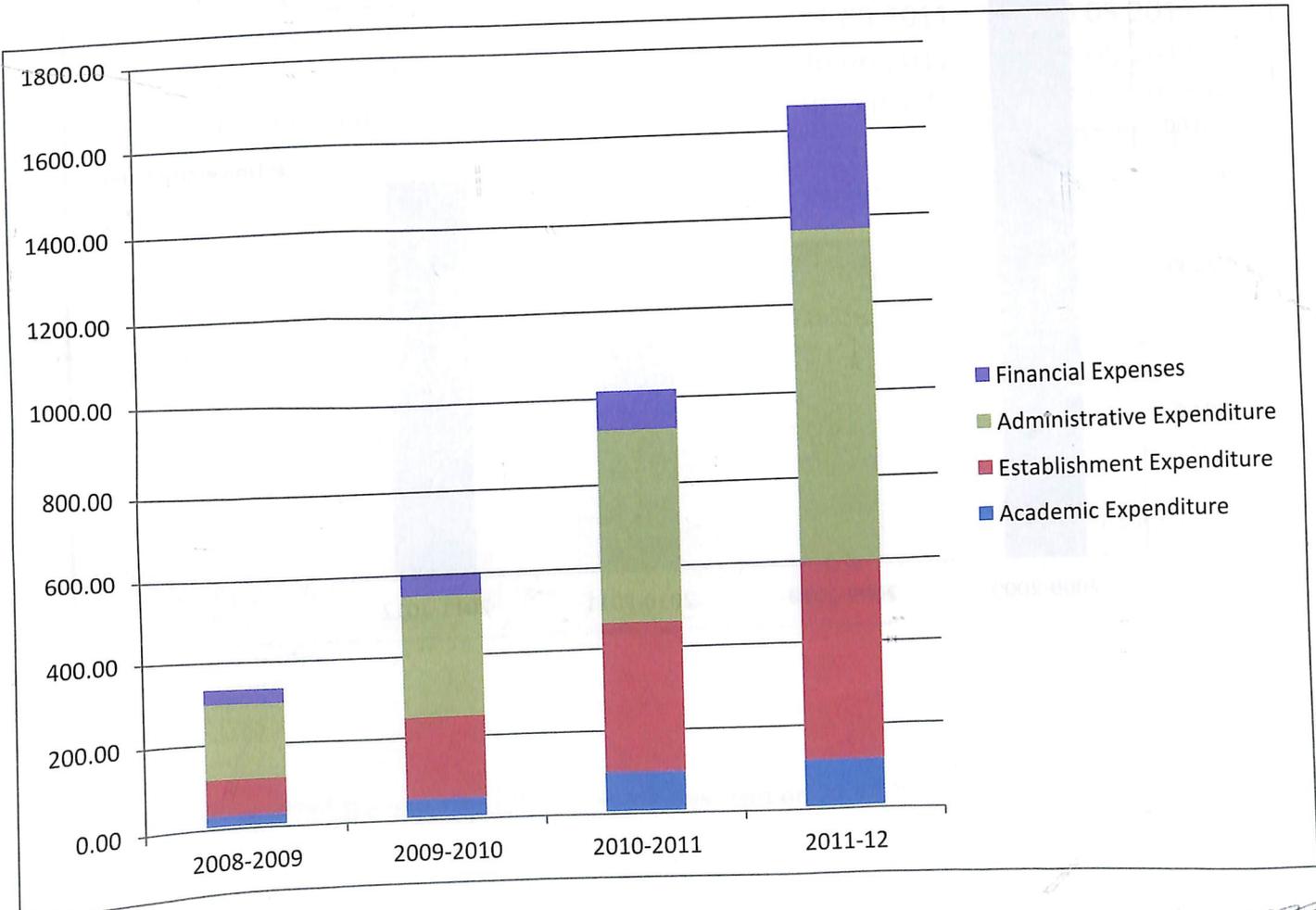
(Signature)
Chandan Talukdar
Manager (Finance)

ASSETS				
	2008-09	2009-10	2010-11	2011-12
Books	124.98	30.74	158.78	224.74
Furniture and Equipment	47.89	34.24	84.94	154.78
Laboratory and workshop	6.68	84.47	1120.02	1,019.53
Others	101.14	19.06	35.51	140.83
Total	280.69	168.51	1399.25	1539.88



(Signature)
Chandan Talukdar
Manager (Finance)

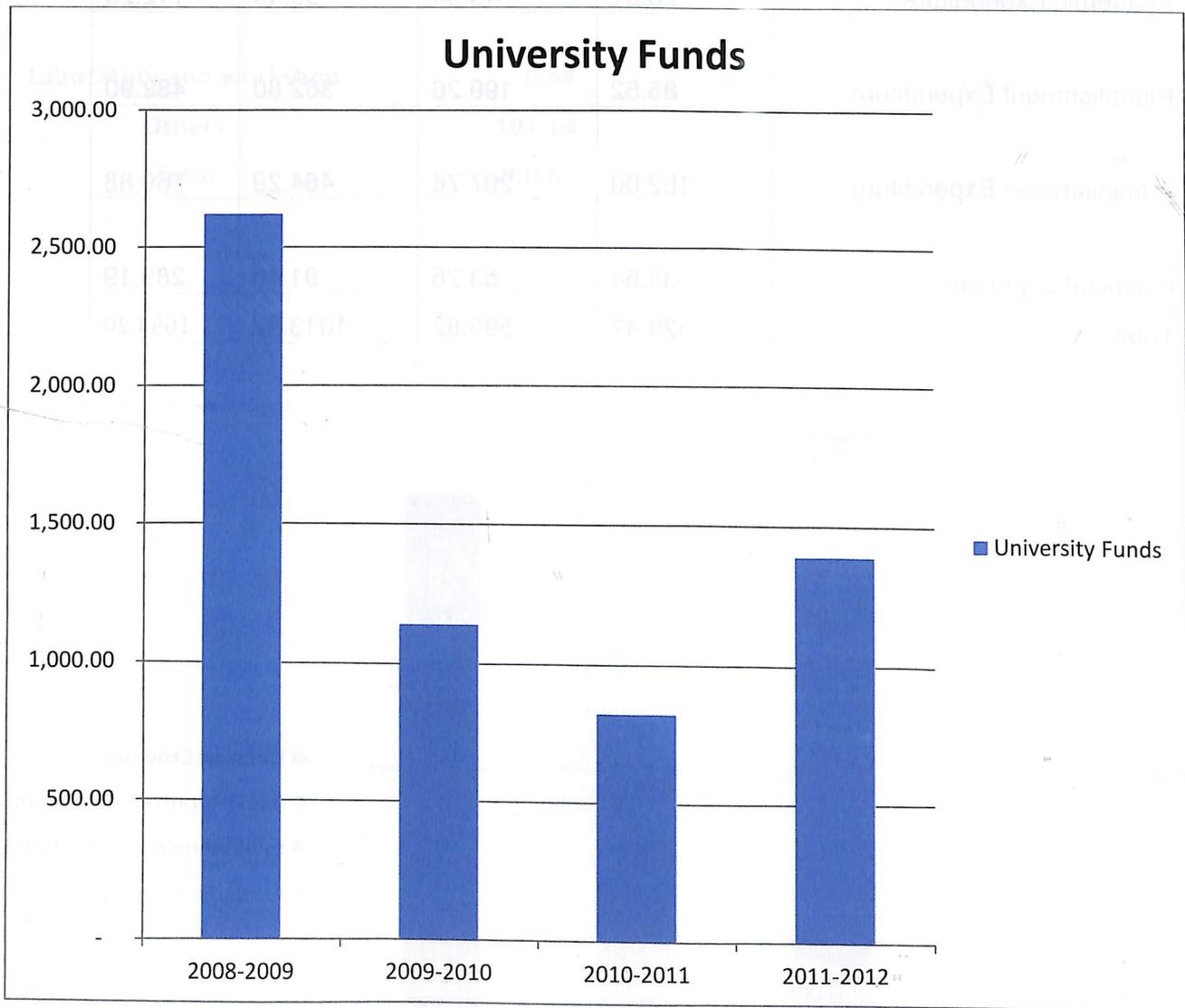
REVENUE EXPENDITURE				
	2008-2009	2009-2010	2010-2011	2011-12
Academic Expenditure	26.31	45.54	95.43	112.23
Establishment Expenditure	85.52	199.26	362.80	482.90
Administrative Expenditure	182.00	297.76	464.29	769.88
Financial Expenses	35.64	53.26	91.40	289.19
Total	329.47	595.82	1013.92	1654.20



[Signature]
Chandan Talukdar
Manager (Finance)

INVESTMENTS

	2008-2009	2009-2010	2010-2011	2011-2012
University Funds	2,619.00	1,141.29	825.97	1,392.83
Total	2,619.00	1,141.29	825.97	1,392.83



(Signature)

Chandan Talukdar
Manager (Finance)

AUDIT

The Accountant General (Audit) Sikkim conducts audit of accounts and transactions of Sikkim University on behalf of the Comptroller & Auditor General of India who is the Statutory Auditor.

Audit of accounts till 2011-2012 has been completed as per schedule.

Audit Report together with Annual Accounts for the year 2010-2011 have been submitted to MHRD for presentation before both Houses of Parliament

S.No	Event	Scheduled date	Actual Date
1	Closing of Cash Book	31.03.2011	31.03.2011
2	Final Adjustment	31.05.2011	20.05.2011
3	Compilation of Final Accounts	30.06.2011	23.05.2011
4	Commencement of audit by Statutory Auditors	June itself	27.06.2011 to 6.07.2011
5	Submission of draft audit report by the audit party	August end	26.08.2011
6	Submission of comments by the University	15.09.2011	05.09.2011
7	Issue of SAR	31.10.2011	2.11.2011
8	Approval of audited accounts by the EC		22.02.2012*
9	Submission of Accounts & Audit Report to the Ministry	1.12.2011	06.03.2012
10	Date of presentation on the Tables of Parliament	---	Not Known

* The First Meeting of the Second Executive Council was held on 22.02.2012

Chandan Talukdar
Manager (Finance)

Overview

- ✚ Accounts prepared in Historical Cost Convention and generally followed Accrual Method of Accounting
- ✚ Grants received from UGC during the year was ₹ 30 crores under General Development grant.
- ✚ Total grants received during XIth Plan was ₹ 72.75 crore (Allocation ₹ 100 crore)
- ✚ Grants utilized during the year

Recurring	: ₹ 16.78 crore
Non-recurring	: ₹ 15.40 crore
- ✚ Transfer of land of Government of Sikkim awaited. University operated from 14 hired building. As such, Operating cost relatively high under

Rent	: ₹ 245.74 Lakhs (32% of Administrative Expenses)
Communication	: ₹ 264.80 Lakhs (34% of Administrative Expenses)
Security	: ₹ 49.72 Lakhs (6.45% of Administrative Expenses)
- ✚ Acquisition of Assets during the year ₹ 15.40 crore
- ✚ Capital commitment for supply of domestic and imported items is ₹ 4.77 crore
- ✚ National Pension System (NPS) under PFRDA nominates Bank of India as trustee Bank. Transfer of accumulated balance of ₹ 7.73 lakh awaiting final clearance of NSDL.


Chandan Talukdar
Manager (Finance)