

प्रसार भारती  
PRASAR BHARATI

Broadcasting Corporation of India

(4)

वार्षिक लेखा

2003-04

Annual Accounts

2003-04



PRASAR  
BHARATI



असतो मा सद्गमय

द्वितीय तल, पी टी आई भवन, संसद मार्ग, नई दिल्ली 110001  
2nd floor, PTI Building, Parliament Street, New Delhi 110001

प्रसार भारती  
पी0टी0आई0 भवन, दूसरा तल,  
संसद मार्ग,  
नई दिल्ली-110001

**PRASAR BHARATI  
(BROADCASTING CORPORATION OF INDIA)  
P.T.I. BUILDING , 2nd FLOOR,  
SANSAD MARG,  
NEW DELHI-110001**

लेखा परीक्षा प्रतिवेदन

**AUDIT REPORT**

**2003-2004**

प्रसार भारती  
पी0टी0आई0 भवन, दूसरा तल,  
संसद मार्ग,  
नई दिल्ली-110001

**PRASAR BHARATI  
(BROADCASTING CORPORATION OF INDIA)  
P.T.I. BUILDING , 2nd FLOOR,  
SANSAD MARG,  
NEW DELHI-110001**

लेखा परीक्षा प्रतिवेदन एवं अंतिम लेखा

**AUDIT REPORT & FINAL ACCOUNTS**

**2003-2004**

लेखा परीक्षा की गई

कार्यालय महानिदेशक लेखा परीक्षा  
केंद्रीय राजस्व,  
इंद्र प्रस्थ इस्टेट  
नई दिल्ली-110002

ACCOUNTS AUDITED BY

DIRECTOR GENERAL OF AUDIT  
CENTRAL REVENUE  
INDRAPRASTHA ESTATE  
NEW DELHI-110002



सत्यमेव जयते

कार्यालय महानिदेशक लेखा परीक्षा, केन्द्रीय राजस्व  
OFFICE OF THE DIRECTOR GENERAL OF AUDIT, CENTRAL REVENUES

इन्द्रप्रस्थ इस्टेट, नई दिल्ली - 110 002  
INDRAPRASTHA ESTATE NEW DELHI - 110 002

क्रमांक/No..... ए.एम.जी.II /एस.ए.आर./पी.बी./2005-06/ 134

दिनांक/DATED.....2006.....

सेवा में,

सचिव, भारत सरकार  
सूचना एवं प्रसारण मंत्रालय,  
ए-विंग, शास्त्री भवन,  
नई दिल्ली- 110001

विषय: वर्ष 2003-04 के लिये प्रसार भारती (भारतीय प्रसारण निगम), नई दिल्ली के लेखाओं पर लेखापरीक्षा प्रतिवेदन।

महोदय,

मैं प्रसार भारती (भारतीय प्रसारण निगम), नई दिल्ली के वर्ष 2003-04 के प्रमाणित वार्षिक लेखाओं की प्रति उसके लेखापरीक्षा प्रतिवेदन लेखापरीक्षा प्रमाण पत्र सहित की हिन्दी प्रति संसद के पटल पर रखने के लिए संलग्न करती हूँ।

संसद को प्रस्तुत दस्तावेजों की दो प्रतियाँ, उस तिथि को दर्शाते हुए जब ये संसद को प्रस्तुत किए गए थे, इस कार्यालय को तथा भारत के नियंत्रक-महालेखापरीक्षक के कार्यालय को भेजी जाए।

कृपया पावती भेजें।

भवदीया,

संलग्नक: यथोपरि

ए.एम.जी. II

निदेशक (ए.एम.जी.-II)

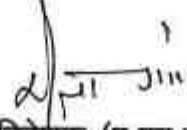
2 MAY 2006

✓ सं. ए.एम.जी.II /एस.ए.आर./पी.बी./2005-06/ 135

दिनांक: 01-05-2006

प्रति, प्रमाणित वार्षिक लेखे की प्रति उसके लेखापरीक्षा प्रतिवेदन तथा लेखापरीक्षा प्रमाण पत्र सहित श्रीमती कृष्णा त्यागी, महाप्रबंधक (बजट एवं लेखे) प्रसार भारती (भारतीय प्रसारण निगम), पी.टी.आई. बिल्डिंग, संसद मार्ग, नई दिल्ली को आवश्यक कार्यवाही हेतु अग्रेषित की जाती है। वह तिथि जिसको शासी निकाय द्वारा प्रमाणित वार्षिक लेखे पर विचार किया गया है, सम्बन्धित दस्तावेजों सहित इस कार्यालय को सूचित किया जाय। प्रमाणित वार्षिक लेखे के हिन्दी रूपान्तरण की पांच प्रतियां भी शीघ्र इस कार्यालय को भेजी जायें।

संलग्नक: यथोपरि

  
निदेशक (ए.एम.जी.-II)


सं. ए.एम.जी.II /एस.ए.आर./पी.बी./2005-06/

दिनांक:

प्रति, प्रमाणित वार्षिक लेखे की प्रति उसके लेखापरीक्षा प्रतिवेदन तथा लेखापरीक्षा प्रमाण पत्र की प्रति सहित श्री बी.के.सेठी, वरिष्ठ प्रशासन अधिकारी (रिपोर्ट-ए बी), भारत के नियंत्रक महालेखापरीक्षक का कार्यालय, 10, बहादुरशाह जफर मार्ग, नई दिल्ली-110002 को अग्रेषित की जाती है।

यह पत्र महानिदेशक महोदय के अनुमोदन से जारी किया जा रहा है।

संलग्नक: यथोपरि

  
निदेशक (ए.एम.जी.-II)

वर्ष 2003-04 के लिए प्रसार भारती (भारतीय प्रसारण निगम) नई दिल्ली के लेखाओं पर लेखा-परीक्षा प्रतिवेदन

### 1. प्रस्तावना:

प्रसार भारती (भारतीय प्रसारण निगम) की स्थापना भारत के संसदीय राजपत्र संख्या 643 दिनांक 23.11.1997 में जारी अधिसूचना के तहत हुई थी। निगम के मुख्य उद्देश्य इस प्रकार हैं :-

- जनता को सूचना, शिक्षा एवं मनोरंजन हेतु लोक प्रसारण सेवाओं का आयोजन एवं संचालन करना एवं रेडियो और टेलीविजन पर प्रसारण का संतुलित विकास सुनिश्चित करना।
- देश की एकता एवं अखण्डता को संभालना और संविधान के मूल्यों को प्रतिस्थापित करना।
- राष्ट्रीय या अन्तर्राष्ट्रीय लोक हित के सभी मामलों पर स्वतंत्रतापूर्वक, सत्यनिष्ठा तथा निष्पक्ष रूप से नागरिकों के हितों की सुरक्षा करना तथा विरोधी विचारों के विषय में इनकी अपने मत या विचारधारा का समर्थन न करके उनको सम्मिलित करके सूचनाओं के उचित व संतुलित प्रवाह को प्रस्तुत करना।
- शिक्षा और साक्षरता फैलाना, कृषि, ग्रामीण विकास, पर्यावरण, स्वास्थ्य एवं परिवार कल्याण और विज्ञान एवं प्रौद्योगिकी के क्षेत्र में विशेष ध्यान देना।
- खेलकूद और क्रीड़ा को पर्याप्त रूप से आवृत्त करना जिससे कि स्वस्थ मुकाबले और क्रीड़ा-कौशल की भावना को प्रोत्साहित किया जा सके।
- विभिन्न स्तरों पर प्रसारण के अतिरिक्त चैनल स्थापित करके प्रसारण सुविधाओं का विस्तार करना।

22.5.2000 को संघ सरकार और प्रसार भारती के बीच शुरू हुए समझौते के ज्ञापन के अनुसार प्रसार भारती ने 2000-01 से बदल कर वर्तमान नई लेखा पद्धति अपनाई। ये लेखे पूरे भारतवर्ष में फैली हुई प्रसार भारती की इकाईयों के लेखों की समेकित स्थिति दर्शाते हैं। प्रसार भारती (भारतीय प्रसारण निगम), जिसके दो सहयोगी खण्ड क्रमशः आकाशवाणी एवं दूरदर्शन हैं, ने 01.04.2000 से अपने कार्यकलाप प्रारम्भ किए। प्रसार भारती के इन दो खण्डों के दिन प्रतिदिन की प्राप्ति एवं भुगतान के लेनदेन, मूलतः लगभग 600 आहरण एवं संवितरण अधिकारियों के द्वारा निष्पादित किए जाते हैं।

नियंत्रक-महालेखापरीक्षक के (कर्त्तव्य, शक्तियां और सेवा शर्तें) अधिनियम 1971, के अनुच्छेद 19(2) तथा प्रसार भारती (भारतीय प्रसारण निगम) अधिनियम, 1997 के अनुच्छेद 21(3) के अन्तर्गत प्रसार भारती के लेखाओं की लेखा परीक्षा की जाती है। इस रिपोर्ट में तमिलनाडु और पाण्डिचेरी क्षेत्र के आकाशवाणी और दूरदर्शन के एककों की लेखा परीक्षा टिप्पणियां भी शामिल हैं।

प्रसार भारती मुख्यतः भारत सरकार, सूचना एवं प्रसारण मंत्रालय से सहायता अनुदान एवं ऋणों के द्वारा वित्त पोषित होती है। प्रसार भारती ने वर्ष 2003-04 के दौरान भारत सरकार से 1000.73 करोड़ रुपए का अनुदान एवं 84.65 करोड़ रुपए का ऋण प्राप्त किया। इसके अतिरिक्त निगम ने स्वास्थ्य एवं परिवार कल्याण मंत्रालय और अन्य मंत्रालयों से 9.56 करोड़ रुपए का सहायता अनुदान प्राप्त किया। इस वर्ष के दौरान 545.28 करोड़ रुपए की वाणिज्यिक प्राप्तियां और 14.12 करोड़ रुपए की गैर वाणिज्यिक प्राप्तियां सृजित कीं। वर्ष के दौरान प्राप्त अनुदान तथा गत वर्ष के 34.79 करोड़ रुपए के अव्ययित शेष में से संगठन केवल 1029.65 करोड़ रुपए (योजनागत 119.37 करोड़ रुपए तथा योजनेत्तर 910.28 करोड़ रुपए) की राशि का ही उपयोग कर सका और 31.03.2004 को 5.69 करोड़ रुपए (योजनागत शून्य रुपए और योजनेत्तर 5.69 करोड़ रुपए) शेष अव्ययित रहे।

लेखाओं पर टिप्पणियां :

## 2. तुलन पत्र

### 2.1 देयताएं

#### 2.1.1 चालू देयताएं और प्रावधान (अनुसूची 7)

##### 2.1.1.1 कार्य के लिए जमानत से प्राप्त अग्रिम: 4.43 करोड़ रुपए

आहरण एवं संवितरण अधिकारी द्वारा कार्य के लिए जमानत के रुप में प्राप्त राशियों में से किए गए भुगतान प्राप्तियों से अधिक थे। इसके साथ ही चालू देयताओं में 4.22 करोड़ रुपए के ऋणात्मक शेष भी शामिल थे। वेतन एवं लेखा कार्यालयों के अनुसार विवरण निम्न प्रकार से है :

(राशि करोड़ रुपए में)

वे0ले0अ0का नाम	अथ शेष	विभागीय कार्य के विरुद्ध प्राप्त राशि	जमा कार्य के विरुद्ध किया गया भुगतान	अन्तर
दु0द0गुहावाटी	(-) 1.38	4.22	5.53	(-) 2.69
आकाश0कोलकाता	(-) 396.26	163.93	186.88	(-)419.21
		योग		(-)421.90

ऋणात्मक शेषों की भरपाई करने की तुरन्त आवश्यकता है। प्रसार भारती ने सूचित किया (अगस्त 2005) कि 2004-05 वर्ष के लेखाओं में 4.19 करोड़ रुपए की ऋणात्मक शेष की भरपाई की गई है तथा 2.69 लाख रुपए के अन्तर की भरपाई का मामला वेतन एवं लेखाधिकारी गुवाहाटी के साथ उठाया जा रहा है। इसके अलावा मुख्य लेखा नियंत्रक, सूचना एवं प्रसारण मंत्रालय से भी निवेदन किया गया है कि वे 1.4.2000 से पहले की अवधि की शेष राशि को हस्तान्तरित करें।



2.1.1.2 चालू देयताएं-जमा, बयाना राशि, जमानती राशि/सुरक्षा जमा (-) 7.17 करोड़ ₹0

तुलना पत्र की अनुसूची-7 में इस शीर्ष के अन्तर्गत 7.17 करोड़ ₹0 का ऋणात्मक शेष दिखाया गया है, जिसमें दिखाया गया है कि आहरण एवं संवितरण अधिकारियों द्वारा सुरक्षा जमा/बयाना राशि के रूप में प्राप्त राशि में से किया गया भुगतान प्राप्तियों से ज्यादा था। इस प्रकार ऋणात्मक शेषों के रूप में अधिक भुगतान दर्शाने के स्थान पर उन्हें 'अन्य' शीर्षक के अन्तर्गत अनुसूची-11- चालू परिसम्पत्तियों ऋणों, अग्रिमों आदि में वसूली के रूप में दिखाया जाना चाहिए था।

2.1.1.3 चालू देयताएं- वेतन एवं मजदूरी आदि से कटौती: 17.87 करोड़ ₹0

इसमें सामान्य भविष्य निधि, केन्द्रीय सरकार कर्मचारी बीमा योजना आदि सरकार को देय वेतन एवं मजदूरी आदि से संबंधित वसूली के 2.63 करोड़ ₹0 का ऋणात्मक शेष शामिल हैं। इन्हें ऋणात्मक शेष के रूप में दिखाने के स्थान पर लेखाओं में वसूली योग्य राशि के रूप में दर्शाया जाना चाहिए। वेतन लेखा कार्यालयों के ऋणात्मक शेष का वर्गीकरण नीचे दिया गया है :

(करोड़ रुपए में)				
वेतन लेखा का 0 का नाम	01.04.2003 को अथ शेष	वर्ष के दौरान प्राप्तियां	वर्ष के दौरान भुगतान	31.03.04 को अन्त शेष
दू0 द0 नई दिल्ली	(-) 1.21	-	-	(-) 1.21
दू0 द0 चैन्ने	(-) 1.21	-	-	(-) 1.21
आका0 चैन्ने	(-) 0.19	-	-	(-) 0.19
आका0 मुम्बई	(-) 0.02	-	-	(-) 0.02
योग	(-) 2.63	-	-	(-) 2.63

2.1.1.4 चालू देयताएं- स्रोत पर काटा गया आयकर/बिक्रीकर : 6.86 लाख रुपए

स्रोत पर काटे गए आयकर/बिक्रीकर से संबंधित 6.86 लाख ₹0 की देनदारी अदा नहीं की गई जो आयकर/बिक्रीकर अधिनियम के अन्तर्गत दिए गए प्रावधानों के विपरीत थी।

2.2 परिसम्पत्तियां

2.2.1 स्थायी परिसम्पत्तियां (अनुसूची-8) : 5732.94 करोड़ ₹0

प्रसार भारती के तुलन-पत्र में 31.03.2004 को 5732.94 करोड़ ₹0 मूल्य की परिसम्पत्तियां दर्शाई गई थीं। सामान्य वित्तीय नियमों के अन्तर्गत फार्म जी0एफ0आर0 19 में एक केन्द्रीय परिसम्पत्ति रजिस्टर बनाया जाना अपेक्षित था, जो प्रसार भारती द्वारा नहीं बनाया गया। परिसम्पत्ति रजिस्टर की अनुपस्थिति में 5732.94 करोड़ रुपए की परिसम्पत्तियों के मूल्य की शुद्धता लेखा परीक्षा द्वारा सत्यापित नहीं की जा सकी।



प्रसार भारती ने बताया (अगस्त 2005) कि भूमि व भवन के लिए केन्द्रीय परिसम्पत्तियां रजिस्टर के रखरखाव की संभावना पर लेखा परीक्षा द्वारा दिए गए सुझाव पर विचार किया जाएगा। भूमि व भवन के अलावा भी एक केन्द्रीय परिसम्पत्ति रजिस्टर के रखरखाव पर विचार किया जाएगा और लेखा परीक्षा को प्रगति से अवगत कराया जाएगा।

#### 2.2.1.2 मूल्य ह्रास की गणना नहीं किया जाना

ह्रास की गणना नहीं किए जाने से स्थायी परिसम्पत्तियों की सही स्थिति का पता नहीं चल रहा है।

#### 2.2.1.3 परिसम्पत्तियों को कम दर्शाया जाना

दूरदर्शन रखरखाव केन्द्र थंजावुर द्वारा लिए गए 2.00 लाख रुपए की पेशगी न तो आवती एवं भुगतान लेखा के अन्तः शेष के अन्तर्गत दिखाई गई है और न ही तुलन-पत्र में। इस कारण चालू परिसम्पत्तियों को 2.00 लाख रुपए कम करके दिखाया गया है।

#### 2.2.1.4 परिसम्पत्तियों को कम दर्शाया जाना

दूरदर्शन केन्द्र कोडईकनाल ने 0.80 लाख रुपए विद्युत बोर्ड को जमा किए। इस राशिको "जमा" शीर्ष के अन्दर दर्ज न करके "अन्य व्यय" शीर्ष में जमा कर दिया गया है जिस कारण परिसम्पत्तियों की राशि कम और व्यय की राशि बढ़ गई है।

#### 2.2.1.5 परिसम्पत्तियों को कम करके दिखाना

2003-04 के दौरान आकाशवाणी त्रिचि ने 2.14 लाख रु० मूल्य की परिसम्पत्तियां खरीदी परन्तु इस व्यय को राजस्व व्यय के रूप में दर्ज किया, फलस्वरूप परिसम्पत्तियों के मूल्य में 2.14 लाख रुपए की कमी हुई।

#### 2.2.2 विविध लेनदार : शून्य रु०

इसमें 31.03.2004 को विभिन्न पार्टियों के पास बकाया राशियां शामिल नहीं है, जिसका विवरण इकाइयों से प्राप्त नहीं किया जा सका तथा संकलित/समेकित करके प्रसार भारती के खातों में सम्मिलित करने के उपरान्त अन्तिम लेखाओं में नहीं लिया जा सका। प्रसार भारती द्वारा उपलब्ध कराई गई सेवाओं के एवज में विभिन्न पार्टियों से वसूली योग्य राशि को लेखों में 'विविध लेनदार' शीर्ष के अन्तर्गत या तो तुलन-पत्र के परिसम्पत्ति पक्ष में अन्यथा तुलन-पत्र के नीचे पाद टिप्पणी द्वारा दिखाया जाना चाहिए था। प्रसार भारती ने बताया (अगस्त 2005) कि चूंकि लेखे रोकड़ आधार पर तैयार किए जा रहे थे, लेखाओं में "विविध लेनदार" शीर्ष का प्रावधान नहीं था, तथापि इसका खुलासा "लेखाओं पर टिप्पणियां" शीर्ष में कर दिया जाएगा। प्रसार भारती के इस आश्वासन के बावजूद कि राशि मात्रात्मक होगी और लेखाओं पर टिप्पणियों के साथ स्पष्टीकरण दिया जाएगा, लेकिन ऐसा नहीं किया गया है, अतः यह उत्तर तर्क संगत नहीं है।

## 2.2.3 चालू परिसम्पत्तियां, ऋण एवं अग्रिम इत्यादि (अनुसूची-11)

2.2.3.1 चालू परिसम्पत्तियां : अनुसूचित बैंकों में बैंक शेष- चालू खाते पर :  
4.16 करोड़ रुपए-एकत्रण खातों पर 20.43 करोड़ रुपए-विभिन्न कार्यालयों के पास: 200.33 करोड़ रुपए।

(i) वर्ष 2003-04 के लिए किसी भी वेतन एवं लेखा कार्यालय ने बैंक समाधान विवरणी प्रस्तुत नहीं की है। खातों में दर्शाए गए बैंक शेषों की शुद्धता का लेखा परीक्षा में सत्यापन नहीं हो सका।

(ii) आहरण एवं संवितरण अधिकारियों से प्राप्त विवरणियों से संग्रहीत 20.43 करोड़ रुपए एकत्रण लेखा का नकद शेष था। वेतन एवं लेखा कार्यालय से विवरणी प्राप्त न होने के कारण शेष की जांच नहीं हो सकी।

## 3. आय एवं व्यय :

### 3.1 व्यय

#### 3.1.1 ब्याज शून्य रू०

(i) इसमें 7 % की दर से प्रौढभूत ब्याज का 298.07 करोड़ रू० जो संघ सरकार द्वारा स्वीकृत 4258.08 करोड़ रुपए के स्थायी कर्जे पर देय है, शामिल नहीं है। प्रसार भारती ने सरकार से अनुसूची-26 के अन्तर्गत टिप्पणी 4 के द्वारा ब्याज को माफ कराने का अनुरोध किया था, जिसकी सरकार द्वारा स्वीकृति होना अभी शेष है। लेखे में इस मद के लिए कोई प्रावधान नहीं किया गया है। परिणामस्वरूप देयता/प्रावधान को 298.07 करोड़ रू० से कम बताया गया तथा इसी सीमा तक आय के ऊपर व्यय के आधिक्य को भी कम बताया गया है प्रसार भारती ने बताया (अगस्त 2005) कि ब्याज को माफ करने के इस मामले को सूचना एवं प्रसारण मंत्रालय देखेगा। इस पर मंत्रालय ने कहा कि प्रोफोर्मा लेखे पूर्ण होने पर इस प्रस्ताव पर विचार किया जाएगा।

(ii) इसमें संघ सरकार से प्राप्त 595 करोड़ रू० के ऋण पर प्रौढभूत एवं देय 14.5 प्रतिशत की दर से 86.27 करोड़ रुपए का ब्याज शामिल नहीं है। प्रसार भारती के ऋण को ब्याज मुक्त कराने का अनुरोध अभी सरकारी विभाग द्वारा स्वीकार नहीं किया गया है। इस मद के लिए लेखाओं में कोई प्रावधान नहीं किया गया है। इसके परिणामस्वरूप देयता/प्रावधान को 86.27 करोड़ रुपए से कम दिखाया गया है। इसके कारण आय के ऊपर व्यय के आधिक्य को भी इसी सीमा तक कम दर्शाया गया है। प्रसार भारती ने बताया (अगस्त 2005) कि सरकारी ऋणों की माफी वाले मामले को सूचना एवं प्रसारण मंत्रालय के साथ उठाया गया है।

### 3.2 आय

#### 3.2.1 अनुदान/सहायता (अनुसूची-13) शून्य रू०

भारत सरकार, वित्त मंत्रालय द्वारा अनुमोदित लेखाओं के सामान्य आरूप के अनुसार संघ सरकार से प्राप्त अनुदान सहायता को प्रसार भारती की आय माना जाना चाहिए। परन्तु

वर्ष 2003-04 के दौरान सूचना एवं प्रसारण मंत्रालय, स्वास्थ्य व परिवार कल्याण मंत्रालय और अन्य मंत्रालयों से प्राप्त 1010.29 करोड़ रु0( 1000.73 करोड़ रु0+ 9.56 करोड़ रु0) अनुदान सहायता को आय के बजाए कार्पस पूंजीगत निधि के रूप में लिया गया था, जिसके परिणामस्वरूप आय के ऊपर व्यय के आधिक्य को 1010.29 करोड़ रुपए से अधिक दिखाया गया।

#### 4 प्राप्तियां एवं भुगतान लेखे :

##### 4.1 प्राप्तियां

##### 4.1.1 अन्त शेष और अथ शेष का अन्तर : 4.73 करोड़ रुपए

प्राप्तियां एवं भुगतान लेखे में वर्ष 2003-04 के अथ शेष के साथ वर्ष 2002-03 के अन्त शेष के निम्नलिखित लेखा शीर्षों में (-) 4.73 करोड़ रुपए का अन्तर दिखाया गया है।

लेखा शीर्ष	31.03.03 को अन्त शेष	01.04.2003 को अथ शेष	अन्तर (करोड़ रुपयों में)
हाथ रोकड़	0.80	4.95	(+) 4.15
प्राप्ति (अन्य कार्यालय)	133.73	14.26	(-) 119.47
व्यय लेखा (अन्य कार्यालय)	शून्य -	110.54	(+) 110.54
अग्रदाय	3.75	3.80	(+) 0.05
योग	138.28	133.55	(-) 4.73

परिणामस्वरूप कुल मिलाकर प्राप्तिओं को 4.73 करोड़ रुपए कम दिखाया गया है।

##### 4.1.2 पारगमन/समाशोधन में मुख्यालय/आहरण एवं संवितरण कार्यालयों को/से प्रेषण : 1.36 करोड़ रुपए

अनुसूची 26 के "अन्त कार्यालय संचालन लेखा" शीर्ष की टिप्पणी संख्या-9 "लेखाओं और आकस्मिक दायित्वों पर टिप्पणी" में कहा गया है कि इन लेखाओं में अन्तर सामान्यतया वित्तीय वर्ष के अन्तिम पारगमन में प्रेषण द्वारा दिखाया गया है। तदनुसार इन्हे लेखाओं में इसी प्रकार दिखाया गया है। प्राप्तियां और भुगतान लेखा में समाधान के अन्तर्गत पारगमन में 1.36 करोड़ रुपए प्रेषण दर्शाया गया है।

यद्यपि, तुलन पत्र में, पारगमन/समाशोधन में मुख्यालय/आहरण एवं संवितरण कार्यालयों को/से प्रेषण शीर्ष के अन्तर्गत अनुसूची 7- 'चालू दायित्व एवं प्रावधान' में 100.42 करोड़ रुपए और अनुसूची-11- 'चालू परिसम्पत्तियां ऋण और अग्रिम का आंकड़ा शून्य दिखाया गया है। इन दो सैटों के आंकड़ों में अन्तर के समाशोधन की आवश्यकता है।

#### 4.1.3 प्रसार भारती एवं अन्य कार्यालयों से हस्तांतरण के कारण बकाया 222.50 करोड़ रू०

यह प्रसार भारती के बजट अनुभाग द्वारा वर्ष 2003-04 के दौरान निगम मुख्यालय से बाहर स्थित विभिन्न फील्ड इकाइयों को, उनकी निगम मुख्यालयों को वापसियों को घटा कर, जारी की गई राशियों तथा फील्ड इकाइयों द्वारा वास्तव में बुक की गई और निगम मुख्यालय को सूचित की गई राशिओं के बीच निबल अन्तर है जिसमें सभी फील्ड इकाइयों द्वारा प्राप्त एवं निगम मुख्यालय को प्रेषित वाणिज्यिक प्राप्तियों तथा प्रसार भारती के प्राप्ति लेखे में प्रेषित पाई गई राशियों के बीच का निबल अन्तर भी शामिल है। उपर्युक्त अन्तर प्रसार भारती द्वारा समाशोधित नहीं किया गया है।

#### 4.1.4 अथ शेष/अन्त शेष का अन्तर

वेतन एवं लेखाधिकारी, दूरदर्शन, तमिलनाडु के वर्ष 2002-03 के लिए संशोधित प्राप्तियां एवं भुगतान लेखा के अनुसार रोकड, बैंक, फुटकर व्यय सहित अन्त शेष 308.21 करोड़ रूपए था, परन्तु 01.04.2003 तक अथ शेष 307.23 करोड़ रूपए था इस प्रकार इन दो सैटों के आंकड़ों के बीच 0.98 लाख रूपए का अन्तर था, जिसका समाशोधन किया जाना चाहिए।

#### 4.1.5 वाणिज्यिक प्राप्तियों को पारगमन शीर्ष में गलत हस्तांतरण

आकाशवाणी वाणिज्यिक प्रसारण सेवा, चैन्ने ने वाणिज्यिक प्राप्तियों के रूप में 5.92 करोड़ रू० प्राप्त किए इनमें से 17 लाख रूपए का अन्त शेष छोड़ कर 5.75 करोड़ रूपए प्रसार भारती लेखे में हस्तांतरित किए। इसे प्राप्तियों और वेतन लेखा के अथ शेष में दर्शाने के बजाए पारगमन शीर्ष में हस्तांतरित किया गया। जिसके परिणाम स्वरूप पारगमन अधिक और अथ शेष 17 लाख रूपए कम हो गया।

#### 4.1.6 प्राप्तियों/भुगतानों/पारगमनों को प्रदर्शित न करना

मुख्य अभियन्ता (दक्षिण जोन) चैन्ने ने प्राप्तियों एवं वेतन लेखा में 1.30 लाख रूपए अग्रिम की वसूली, 0.67 लाख रूपए अग्रिम पर ब्याज और लाईसेन्स शुल्क को नहीं दिखाया जिस कारण प्राप्तियों और भुगतानों दोनों को कम दिखाया गया।

#### 4.2 भुगतान

##### 4.2.1 प्रसार भारती के फील्ड युनिटों द्वारा बैंक खातों-प्राप्ति लेखा और व्यय लेखा का समाशोधन ना किया जाना।

फील्ड युनिटों के प्राप्ति लेखा और व्यय लेखों के अन्तर्गत आने वाले बैंक शेष को अलग से लेखों में नहीं दिखाया गया है। इन लेखों में पड़े हुए शेषों की वास्तविकता समाशोधन न होने के कारण सुनिश्चित नहीं हो सकी।



## 5 सामान्य

5.1 महत्वपूर्ण लेखाकरण नीति संख्या 3 के उप-पैरा 3 में वर्णित है कि संघ सरकार द्वारा परिसम्पत्तियों का हस्तांतरण, मूल्यांकन तथा सत्यापन के अधीन रह कर ही किया जा सकता है। इसलिए अनुसूची 26 के अन्तर्गत एक टिप्पणी का खुलासा करते हुए लेखाओं में दिए गए मूल्यों के अनुसार संघ सरकार द्वारा हस्तांतरित की गई परिसम्पत्तियों की एक सूची विशिष्ट तैयार की जानी चाहिए। वास्तविक मूल्यांकन तथा सत्यापन के बकाया के तथ्य को भी लेखाओं में लेखाओं के भाग के रूप में एक टिप्पणी द्वारा दर्शाना चाहिए।

5.2 लेखा परीक्षा के दौरान यह पाया गया था कि प्रसार भारती के पास कोई लेखाकरण पुस्तिका नहीं है। इसमें मूल्य निपुण प्रशासन सुनिश्चित करने के लिए कोई विशिष्ट तौर पर खाता बद्ध आन्तरिक नियंत्रण प्रणाली भी नहीं है। प्रसार भारती ने बताया (अगस्त 2005) कि सूचना एवं प्रसारण मंत्रालय ने हाल ही में संशोधित लेखाकरण पद्धति अपनाई है। अब इस पारित लेखाकरण पद्धति को ध्यान में रखते हुए, लेखांकन पुस्तिका तैयार की जाएगी।

5.3 जी0एफ0आर0 के नियम 116 (1) के अनुसार परिसम्पत्तियों का प्रत्यक्ष सत्यापन कम से कम वर्ष में एक बार किया जाना चाहिए, परन्तु प्रसार भारती के पास इसकी फील्ड इकाइयों के परिसम्पत्तियों के प्रत्यक्ष सत्यापन से संबंधित कोई सूचना नहीं थी। परिसम्पत्तियों के प्रत्यक्ष सत्यापन की सूचना के अभाव में, प्रसार भारती के 31.03.2004 को समाप्त वर्ष के लेखाओं में दर्शाए गए परिसम्पत्तियों के मूल्य का लेखा परीक्षा में सत्यापन नहीं हो सका। प्रसार भारती ने बताया (अगस्त 2005) कि चूंकि परिसम्पत्तियों के संरक्षक फील्ड इकाइयां हैं, उन्हें अधिकार है कि वे परिसम्पत्तियों का प्रत्यक्ष सत्यापन करके परिसम्पत्ति रजिस्टर में प्रमाण-पत्र दर्ज करें। इससे पहले ऐसा प्रमाण पत्र फील्ड इकाइयों द्वारा प्रोफार्मा लेखे में दर्ज किया जाता था। यह उत्तर तर्क संगत नहीं है, क्योंकि ऐसा कोई रिकार्ड लेखा परीक्षा के सम्मुख नहीं किया गया।

5.4 लेखाओं पर टिप्पणियों की मद संख्या 11 के अनुसार प्रसार भारती ने कहा है कि चूंकि संवैधानिक लेखा परीक्षकों ने सलाह नहीं दी थी, प्रसार भारती के लेखाओं की लेखा परीक्षा के लिए नि0म0ले0 प0 के शुल्क का प्रावधान नहीं किया गया है। इस धारा को शामिल करना नियमानुसार संगतपूर्ण नहीं है। जहां लेखा परीक्षा नि0म0ले0 प0 के (कर्तव्य, शक्तियां एवं सेवा शर्तें) अधिनियम 1971 की धारा 19 (2) तथा 20 के अन्तर्गत की जाती है, वहां वार्षिक लेखाओं के प्रमाणीकरण के लिए शुल्क अनिवार्य है।

5.5 प्रसार भारती इस आशय का प्रमाण पत्र भी प्रस्तुत नहीं कर सकी कि इसके पास कोई बेकार या अनुपभोज्य परिसम्पत्तियां नहीं हैं। इस कारणवश 5836.83 करोड़ ₹ की स्थायी परिसम्पत्तियों के मूल्य का लेखा परीक्षा में सत्यापन नहीं हो सका। प्रसारभारती ने बताया (अगस्त 2005) कि विभागाध्यक्षों को शक्तियों के अधिकार सौंपे गए हैं कि वे भण्डारों की पहचान करके सौंपी गई शक्तियों के अनुसार उनका निपटान करें। इस आशय के अनुदेश क्षेत्रीय इकाइयों को प्रेषित किए गए हैं।

5.6 प्राप्तियां और भुगतान लेखाओं के संशोधित आरूप तैयार न करना।

तमिलनाडु में आकाशवाणी की निम्नलिखित यूनिटों ने भारत सरकार, वित्त मंत्रालय के अनुसार निर्धारित रूप में अपनी प्राप्तियां और भुगतान लेखाओं के संशोधित आरूप तैयार नहीं किए।

1. आकाशवाणी, तिरुन्नवेली
2. आकाशवाणी, त्रिचूर
3. आकाशवाणी, एच0पी0टी0 अवाडी
4. आकाशवाणी, एस0ई0 (सिविल)

#### 5.7 रिकार्ड का रखरखाव न किया जाना।

आकाशवाणी, मदुरै, आकाशवाणी एच0पी0टी0 अवाडी, आकाशवाणी, तूतीकोरिन, और दूरदर्शन अनुरक्षण केन्द्र, तिरुन्नवेली में लैजर लेखा, रोजनामचे, बैंक समाशोधन रजिस्टर जैसे आरम्भिक रिकार्डों का रखरखाव नहीं किया गया है। आरम्भिक रिकार्डों की अनुपस्थिति में प्राप्तियों और भुगतान लेखाओं के क्रियाकलापों का सही होना सुनिश्चित नहीं हो सका।

#### 5.8 अथ शेष/अन्त शेष के बीच अन्तर

मुख्य अभियन्ता (दक्षिण क्षेत्र) चैत्रे के रोकड़ बही तथा प्राप्तियां एवं भुगतान लेखे के अनुसार रोकड़ शेष में निम्नलिखित अन्तर था।

(रूपए लाखों में)

लेखा	अथ शेष	अन्त शेष
रोकड़ बही के अनुसार	1.35	0.76
प्राप्तियां और भुगतान लेखे के अनुसार	0.48	0.30

अतः वेतन एवं लेखाधिकारी को दोनों सैटों के आंकड़ों के अन्तर का समाशोधन करने कीसलाह दी जाती है।

#### 6 आन्तरिक लेखा

प्रसार भारती के 31.03.2004 के तुलन पत्र के अनुसार इसके पास 6547.45 करोड़ रूपए की कुल परिसम्पत्तियां और देयताएं हैं, जिनमे 5836.83 करोड़ रूपए की स्थायी परिसम्पत्तियां हैं। इसने 1000.73 करोड़ रूपए के अनुदान तथा 84.65 करोड़ रूपए का कर्ज वर्ष 2003-04 के दौरान भारत सरकार से लिया। इसके साथ ही इसने 9.56 करोड़ रूपए की अनुदान सहायता स्वास्थ्य परिवार कल्याण मंत्रालय तथा अन्य मंत्रालयों से प्राप्त की थी। परन्तु यह पाया गया था कि प्रसार भारती में कोई आन्तरिक लेखा परीक्षा प्रणाली मौजूद नहीं थी।

प्रसार भारती ने बताया (अगस्त 2005) कि मुख्य नियंत्रक लेखे, सूचना एवं प्रसारण मंत्रालय की सहमति से एक दल का गठन पहले ही किया जा चुका है तथा उन्होंने एक आंतरिक लेखा परीक्षा ढांचे की स्थापना से पहले ही, प्रसार भारती के डी0डी0ओ0 के लेखाओं की आन्तरिक लेखा परीक्षा करना आरंभ कर दिया है।

#### 7 लेखाओं का प्रारूप विशिष्ट लेखांकन नीतियां (अनुसूची 25)

इसके वित्तीय विवरणी को रोकड़ आधार पर तैयार करने संबंधी लेखांकन नीति संख्या-

1 की ओर ध्यान आकर्षित किया जाता है। प्रसार भारती की नीति साधारण तौर पर स्वीकार्य लेखांकन नीति के साथ मेल नहीं खाती है। इसके अतिरिक्त भारत सरकार, वित्त मंत्रालय द्वारा निर्धारित केन्द्रीय स्वायत्त निकायों के लिए एक समान लेखाओ का प्रारूप भी लेखांकन की प्रादभूत प्रणाली के ऊपर आधारित है। प्रसार भारती ने बताया (अगस्त 2005) कि वे वर्ष 2005-06 से लेखांकन की प्रादभूत प्रणाली तैयार कर रहे हैं।

8 इकाइयों के अभिलेखे प्रस्तुत नहीं किए गए :

वर्ष 2003-04 के दौरान आकाशवाणी खण्ड और दूरदर्शन खण्ड में मौजूद या उनके द्वारा प्रयोग में लाए जा रहे कम्प्यूटर हार्डवेयर और साफ्टवेयर तथा साफ्टवेयर से संबंधित विवरण भी लेखा परीक्षा को उपलब्ध नहीं कराए गए थे। परिणामस्वरूप इस पक्ष की लेखा परीक्षा में जांच नहीं हो सकी।

9 लेखा परीक्षा टिप्पणियों का लेखाओं पर प्रभाव  
(प्रसार भारती (भारतीय प्रसारण निगम) की समेकित स्थिति)

गत पैराग्राफों में दी गई टिप्पणियों का निबल प्रभाव यह है कि 31.03.2004 में देयताओं को 384.34 करोड़ रुपए कम बताया गया है, व्यय को 625.96 करोड़ रुपए ज्यादा और प्राप्तियों को 4.73 करोड़ रुपए कम बताया गया है।

स्थान : नई दिल्ली  
दिनांक : 01-05-2006

महानिदेशक लेखा परीक्षा  
केन्द्रीय राजस्व



## लेखा परीक्षा प्रमाण-पत्र

मैने प्रसार भारती (भारतीय प्रसारण निगम) नई दिल्ली के 31.03.2004 को समाप्त वर्ष के लिए प्राप्त एवं भुगतान तथा आय एवं व्यय लेखे तथा 31.03.2004 के तुलन पत्र की जांच कर ली है। मैने अपेक्षित सभी सूचना एवं स्पष्टीकरण प्राप्त कर लिए है, सिवाय दूरदर्शनवाणिज्यिक सेवाएं, नई दिल्ली के लेखाओं के अभिलेखों के साथ इस वर्ष के दौरान प्रसार भारती मुख्यालय, आकाशवाणी खण्ड तथा दूरदर्शन खण्ड में मौजूद या उनके द्वारा उपयोग में लाए गए कम्प्यूटर हार्डवेयर तथा सॉफ्टवेयर से संबंधित विवरणों के तथा लेखाओं के साथ संलग्न तथा उनके भाग के रूप में प्रस्तुत इन स्पष्टीकरणों तथा संलग्न लेखा परीक्षा प्रतिवेदन के अधीन रहते हुए जिसमें मुख्य तौर पर निम्नलिखितलेखा परीक्षा अभियुक्तियां हैं :-

- केन्द्रीय परिसम्पत्तियां रजिस्टर का अनुरक्षण न करना (पैरा 2.2.1)
- विभिन्न पार्टियों को उपलब्ध कराई गई सेवाओं के लिए देय राशि के लेखा जोखा न रखना तथा रोकड़ के आधार पर लेखे तैयार करना। (पैरा 2.2.2)
- 1010.29 करोड़ रुपए के सकल अनुदान के पूंजीकरण के कारण आय को कम बताना (पैरा 3.2.1)
- प्राप्तियों को 4.73 करोड़ रुपए से कम बताना (पैरा 4.1.1)

मैं अपनी लेखा परीक्षा के परिणामस्वरूप प्रमाणित करता हूं कि यह लेखे और तुलन पत्र उचित प्रकार से तैयार नहीं किए गए हैं तथा मेरी राय में, मुझे दिए गए तथा प्रसार भारती के अभिलेखों में दर्शाई गई सूचना एवं स्पष्टीकरणों के अनुसार ये, प्रसार भारती (भारतीय प्रसारण निगम) नई दिल्ली के कार्यकलापों का सही एवं उचित रूप प्रस्तुत नहीं करते हैं।



स्थान : नई दिल्ली  
दिनांक 01-05-2006

महानिदेशक लेखा परीक्षा  
केन्द्रीय राजस्व

**लेखा विवरण  
प्रसार भारती  
(भारतीय प्रसारण निगम)**

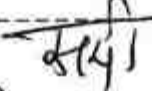
31.03.2004 को तुलन पत्र


कॉर्पस/पूंजीगत निधि और देनदारियां	अनुसूची संख्या	रुपए 31.03.2004 को	रुपए 31.03.2003 को
<b>आय</b>			
कॉर्पस/पूंजीगत निधि	1		
रिजर्व्स और अधिशेष	2		
उद्दिष्ट/अक्षय निधि	3	15787540105	12581980077
सुरक्षित कर्जे	4		
असुरक्षित कर्जे	5	48530772000	47684272000
आस्थागत जमा देनदारियां	6		
वर्तमान देनदारियां एवं शर्ते	7	1156174468	321245872
<b>कुल योग</b>		<b>65474486573</b>	<b>60587497949</b>


**परिसंपत्तियां**

नियत परिसंपत्तियां	8	58368342105	55162782077
चालू पूंजीगत कार्य	8		
निवेश (1) उद्दिष्ट/अक्षय निधि	9		
(2) अन्य	10		
वर्तमान परिसंपत्तियां, कर्जे, अग्रिम	11	2678210349	3498155389
विविध व्यय			
आय और व्यय लेखा के अनुसार			
घाटा		4427934119	1926560483
<b>योग</b>		<b>65474486573</b>	<b>60587497949</b>

महत्वपूर्ण लेखांकन नीतियां 25  
आकस्मिक देनदारियां और 26  
लेखा टिप्पणियां

  
के एस सरमा  
सी ई ओ

  
ए एल गणपथि  
सदस्य (वित्त)

  
राकेश सेहगल  
महा प्र (ब एवं ले)

स्थान: नई दिल्ली  
दिनांक

प्रसार भारती (भारतीय प्रसारण निगम)  
वर्ष 2003-04 के लिए आय और व्यय लेखा

कार्पस/पूँजीगत निधि  
और देनदारियां

	अनुसूची संख्या	रु०	
		31.03.2004 को	31.03.2003 को
<b>आय</b>			
बिक्री और सेवा से आय	12	5452788523	5491317573
अनुदान/आर्थिक सहायता	13		
फीस/अंशदान	14	6879219	
निवेश से आय (उद्दिष्ट/अक्षय निधियों के निवेश से आय)	15		
रॉयल्टी, प्रकाशन इत्यादि से आय	16		
अर्जित व्याज	17	28594808	2218534
अन्य आय	18	209608895	213787220
<b>योग-क</b>		<b>5697871445</b>	<b>5707323327</b>

**व्यय**

स्थापना व्यय	19	6646413519	10837058188
अन्य प्रशासनिक व्यय	20	4190101016	
कार्यक्रमों से संबंधित व्यय	21	4171636541	1872193593
अनुदान/आर्थिक सहायता पर व्यय	22	121098517	
व्याज	23	1495308	
मूल्य हास			

**योग -ख**

**15130744901 12709251781**

**आय से अधिक व्यय के अन्तर का शेष  
(क-ख)**

	(-)	9432873456	(-) 7001928454
घटा :- अवधिपूर्व के समायोजन	24	34103558	
घटा : -कार्पस/पूँजीगत निधि से हस्तांतरित		6897396262	5742454861
जमा: पिछले वर्ष से अग्रनीत शेष	(-)	1926560483	(-) 667086890
तुलनपत्र को अग्रनीत घाटा शेष	(-)	4427934119	(-) 1926560483
मुख्य लेखांकन नीतियां	25		
आकस्मिक देनदारियां और लेखा टिप्पणियां	26		

के एस सरमा  
सी ई ओ

ए एल गणपथि  
सदस्य (वित्त)

राकेश सेहगल  
महा प्र (ब एवं ले)

स्थान: नई दिल्ली  
दिनांक

**प्रसार भारती  
(भारतीय प्रसारण निगम)**

अनुसूचियां जो 31.03.2004 के तुलन पत्र का भाग है।

अनुसूची-1-कॉर्पस/पूँजीगत निधि:	रुपए 31.03.2004 को	रुपए 31.03.03 को
वर्ष के प्रारंभ में शेष		
जमा: वर्ष के दौरान सूचना और प्रसारण मंत्रालय, भारत सरकार से प्राप्त सहायता अनुदान (योजना)	1088713728	759600000
जमा: वर्ष के दौरान, सूचना और प्रसारण मंत्रालय, भारत सरकार से प्राप्त सहायता अनुदान (गैरयोजना)	8918600000	9095962695
जमा: स्वास्थ्य और परिवार कल्याण मंत्रालय और अन्य मंत्रालयों से प्राप्त सहायता अनुदान (संदर्भ सूची 3 एवं 8)	95642562	520856708
घटा : पूँजीगत परिसंपत्तियां निधि को हस्तान्तरण	3205560028	4633964542
कार्पस/पूँजीगत निधि शेष आय और व्यय लेखा में निबल व्यय (घाटा) के साथ समायोजित	6897396262	5742454861
	6897396262	5742454861
वर्ष के अंत में शेष		
<b>अनुसूची 2-आरक्षित एवं अधिशेष</b>		
1. पूँजीगत आरक्षित अन्तिम लेखे के अनुसार वर्ष के दौरान शामिल		
2. सामान्य आरक्षित अन्तिम लेखे के अनुसार वर्ष के दौरान शामिल घटा : वर्ष के दौरान घटा		
<b>अनुसूची-3 उददिष्ट/अक्षय निधियां</b>		
पूँजीगत परिसम्पत्तियां/निधियां	12581980077	7948015535
क- निधियों का अथ शेष	3205560028	4633964542
ख- निधियों में जमा : पूँजीगत व्यय/अग्रिम खर्च के लिए कार्पस/पूँजीगत निधि से हस्तांतरित राशि (संदर्भ अनुसूची 1 और 8)		
वर्ष के अन्त में निबल शेष (क + ख)	15787540105	12581980077

प्रसार भारती  
(भारतीय प्रसारण निगम)

अनुसूचियां जो 31.03.2004 के तुलन पत्र का भाग है।

अनुसूची-4 सुरक्षित कर्जे और उधार अनुसूची 5- असुरक्षित कर्जे	रुपए 31.03.04 को	रुपए 31.03.03 को
1. शाश्वत कर्जे इनके ब्याज को माफ कराना (संदर्भ अनुसूची 26-लेखा टिप्पणियों की टिप्पणी-4)	42580802000	42580802000
2. केन्द्र सरकार		2813500000
3. सूचना और प्रसारण मंत्रालय से पूंजीगत कर्जे (इसके ब्याज को माफ करना संदर्भ अनुसूची 26-लेखा टिप्पणियों की टिप्पणी-5)	5949970000	2289970000
<b>योग</b>	<b>48530772000</b>	<b>47684272000</b>
नोट : (1) एक वर्ष के दौरान देय राशि(शून्य) (2) कर्जा सूचना एवं प्रसारण मंत्रालय द्वारा वित्त पोषित है। पहले केन्द्र सरकार के कर्जे के रूप में दर्शाई गई राशि को मद-3 में शामिल किया गया है।		
<b>अनुसूची-6 आस्थगित देनदारियां:</b>	-	-
<b>अनुसूची-7 वर्तमान देनदारियां और उपबंध</b>		
क- वर्तमान देनदारियां प्राप्त अग्रिम निक्षेप कार्य के बदले निक्षेप, बयाना, जमानती रुपया/प्रतिभूति जमा	44298255	208329173
(-)	71739792	(-) 135658207
अन्य वर्तमान देनदारियां-वेतन और मजदूरी इत्यादि से वसूली	178669218	215838825
स्रोत पर काटा गया आयकर/बिक्रीकर	685928	685928
विविध ऋण दाता-अन्य		32050153
मुख्यालय पारगम डी0डी0ओ0/ समायोजन से प्रेषित रुपया	1004260859	0
<b>कुल-क</b>	<b>1156174468</b>	<b>321245872</b>
ख- व्यवस्था		
<b>कुल ख</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>योग क+ ख</b>	<b>1156174468</b>	<b>321245872</b>
<b>टिप्पणी : अनुसूची 8-(कृपया पृष्ठ 62 देखें)</b>		
<b>अनुसूची-9 उददिष्ट/अक्षय निधि से निवेश</b>		
1. सरकारी प्रतिभूतियों में		
2. अन्य स्वीकृत प्रतिभूतियां		
3. अन्य		
<b>योग</b>		

प्रसार भारती  
(भारतीय प्रसारण निगम)

अनुसूचियां जो 31.03.2004 के तुलन पत्र का भाग है।

अनुसूची-8 विधत परिसम्पत्तियां

विवरण	सकल श्लाक		31.03.04 को समाप्त वर्ष को लागत	मूल्य द्वारा		निबल श्लाक	
	1.4.03 लागत	वर्ष के दौरान शिथिल बिना से परिवर्धन/ हस्तांतरण		वर्ष के दौरान कटौती/ हस्तांतरण /निपटान पुनः वर्गी- करण	वर्ष के लिए	वर्ष तक संचयी	31.03.2004 को
<b>अ-निवत परिसम्पत्तियां</b>							
1. भूमि	7179109		7179109			7179109	
2. भवन	40237397		40237397			40237397	
3. संयंत्र मशीनरी और उपकरण							
क-स्टूडियो	17430126697	891105377	18321232074		18321232074	17430126697	
ख-ट्रान्समीटर	27910316065	226710645	28137026709		28137026709	27910316065	
ग-अन्य	161088440	519589033	680657473		680657473	161088440	
घ-विद्युत संस्थापन		7428038	7428038		7428038		
4. वाहन	11474455	10443279	21917735		21917735	11474455	
5. फर्नीचर, फिक्सचर	23226603	17319582	40546185		40546185	23226603	
6. कार्यालय उपकरण	55002877	16957183	71960060		71960060	55002877	
7. कम्प्यूटर	31211248		31211248		31211248		
8. अन्य विधत परिसम्पत्तियां							
विभिन्न योजनाओं पर पूंजीगत व्यय	9571546940	386514274	9970061214		9970061214	9571546940	
वर्तमान वर्ष का योग(क)	55162782077	2166675165	57329457242		57329457242	55162782077	
<b>ब-प्रगति पर पूंजीगत कार्य</b>							
योग (ख)	0	1038884863	1038884863		1038884863	0	
<b>योग</b>	<b>55162782077</b>	<b>3205580028</b>	<b>0 58368342105</b>	<b>0</b>	<b>0 58368342105</b>	<b>55162782077</b>	
गत वर्ष	50528817535	4633964542	55162782077		55162782077		

**प्रसार भारती  
(भारतीय प्रसारण निगम)**

**अनुसूचियां जो 31.03.2004 के तुलन पत्र का भाग है।**

**अनुसूची 10-निवेश-अन्य**

1. सरकारी प्रतिभूतियों में
  2. अन्य अनुमोदित प्रतिभूतियों
  3. अन्य
- योग**

	रुपए 31.03.04 को	रुपए 31.03.03 को
--	---------------------	---------------------

**अनुसूची 11 वर्तमान परिसंपत्तियां, कर्जे और अग्रिम इत्यादि**

क- वर्तमान परिसंपत्तियां:

वस्तु सूचियां		
विविध कर्जदार		
नकद शेष/अग्रदाय	45399376	45480483
बैंक में शेष राशि :		
अ) अनुसूचित बैंकों में	41563377	551846175
चालू खातों में	204350401	281306159
संग्रहण खातों में	229341669	473694388
केनरा बैंक के जमा खाते और विभिन्न कार्यालयों के एफडी/डीओआर में	2003354616	875278601
ब) मुख्यालय/पारगम डीओडीओ/समायोजन से प्रेषित रुपया		1118170554

**योग (क) (देखें लेखा टिप्पणियों की टिप्पणी-9 अनुसूची 26 )**

**2524009439 3345776360**

ख-कर्जे/अग्रिम

1. कर्जे/अग्रिम		
कर्मचारी	11485121	2590698
अन्य- विभागीय	142715789	148740463
उच्चत खाते		1047868
2. अग्रिम और नकद माल या कीमत के रूप में वसूल की जाने वाली अन्य राशि		
पूंजीगत खातों पर		
पूर्वभुगतान		
अन्य		
3. प्राप्त ब्याज		
उददिष्ट /अक्षय निधि में निवेश पर		
अन्य निवेशों पर		
अन्य		
4. प्राप्त दावे		
<b>योग (ख)</b>	<b>154200910</b>	<b>152379029</b>
<b>योग (क) +(ख)</b>	<b>2678210349</b>	
<b>3498155389</b>		



**प्रसार भारती  
(भारतीय प्रसारण निगम)**

अनुसूचियां जो 31.03.2004 के तुलन पत्र का भाग है।

अनुसूची-12-बिक्री/सेवाओं से आय	रुपए 31.03.2004 को	रुपए 31.3.2003 को
सेवाओं से आय आकाशवाणी और दूरदर्शन को विज्ञापन से आय सी0डी0/वी0सी0डी0 की बिक्री	5452768508 20015	5491317573
<b>योग</b>	<b>5452788523</b>	<b>5491317573</b>
<b>अनुसूची-13 अनुदान/परिदान</b> 1. केन्द्र सरकार 2. राज्य सरकार <b>योग</b>		
<b>अनुसूची-14 फीस/अंशदान</b> व्यवसायिक/परामर्श सेवाओं की फीस	6879219	
<b>योग</b>	<b>6879219</b>	
<b>अनुसूची-15 निवेश से आय</b> आवधिक जमा पर ब्याज : उददिष्ट निधि से निवेश अन्य निवेश		
<b>योग</b>		
<b>अनुसूची-16 रॉयल्टी, प्रकाशन इत्यादि से आय</b>		
<b>अनुसूची-17 अर्जित ब्याज</b> अनुसूचित बैंकों में मियादी जमा से	28594808	2218534
<b>योग</b>	<b>28594808</b>	<b>2218534</b>
<b>अनुसूची-18 अन्य आय</b> टावरों/स्टाफ क्वार्टरों की फीस सहित अन्य प्राप्तियां परिसम्पत्तियों की बिक्री/निबटान से लाभ क- मालकीय परिसम्पत्तियां ख- अनुदान या निःशुल्क प्राप्त परिसम्पत्तियां ग- 1.4.2000 से पहले अर्जित परिसम्पत्तियां	193719231 1478981 183758 14226925	213787220
<b>योग</b>	<b>209608895</b>	<b>213787220</b>

**प्रसार भारती  
(भारतीय प्रसारण निगम)**

अनुसूचियां जो 31.03.2004 के तुलन पत्र का भाग है।

	रु 31.03.04 को योजना	रु 31.03.04 को गैर योजना
<b>अनुसूची-19 स्थापना और अन्य प्रशासनिक व्यय</b>		
स्थापना व्यय		
क) वेतन और मजदूरी	90487621	5698728623
ख) भत्ते और बोनस	12852847	255845660
ग) अंशदायी भविष्य निधि में अंशदान	981270	27219604
घ) कर्मचारियों की सेवानिवृत्ति/सेवांत व्यय/ पेंशन व्यय आदि	13200322	478605182
ण) कर्मचारी कल्याण व्यय	233548	7373371
च) छात्रवृत्ति/वजीफा	42416	22775109
छ) अन्य	2520210	35547736
<b>योग</b>	<b>120318234</b>	<b>6526095285</b>
(देखें अनुसूची-26, लेखा टिप्पणियों की टिप्पणी 8 और 12)		
<b>अनुसूची-20 अन्य प्रशासनिक व्यय</b>		
बिजली और पावर	75434751	1630477401
जल प्रभार	298440	36197929
संयंत्र और मशीनरी का बीमा	1375	513354
संयंत्र और मशीनरी की मरम्मत और रखरखाव	364341	3752208
भूमि और भवन का बीमा	0	79416
किराया, महसूल और कर	1894734	142341495
वाहनों की मरम्मत और रखरखाव	17876599	212280027
डाक, टेलीफोन और संचार प्रभार	8966855	248995368
प्रिंटिंग और लेखन सामग्री	10488454	76661402
यात्रा-घरेलू और वाहन व्यय-स्थानीय	5939620	355823486
यात्रा-विदेश	60000	112472144
लेखा परीक्षकों का पारिश्रमिक	89869	665733
आतिथ्य सत्कार व्यय	232386	7720276
व्यवसायिक प्रभार	6621391	309389983
खराब और संदिग्ध ऋण/अग्रिम के लिए व्यवस्था	40	317150
गैर वसूली योग्य शेष राशि-बट्टे खाते में डाली गयी	1406174	11082577
विज्ञापन और प्रचार	509444	99530957
बैंक प्रभार		83330
उपभोगीय वस्तुएं एवं आपूर्ति	36183207	557756006
अन्य	32428390	185103503
टी0डी0एस0	61201	
<b>योग</b>	<b>198857271</b>	<b>3991243745</b>
(देखें अनुसूची-26 लेखा टिप्पणियों की टिप्पणी-12)		

प्रसार भारती  
(भारतीय प्रसारण निगम)

अनुसूचियां जो 31.03.2004 के तुलन पत्र का भाग है।

	₹	₹		
	31.03.04 को	31.03.04 को		
	योजना	गैर योजना		
<b>अनुसूची-21 कार्यक्रम संबंधी व्यय</b>				
रायल्टी	26296640	260013741		
पी टी आई/यू एन आई को भुगतान	1820698	401591359		
कार्यक्रम सॉफ्टवेयर लगाने पर व्यय	342129256	579766833		
पैनम सेटलाइट व्यय	268850	500298762		
खेल-कूद आयोजनों पर व्यय	479690	1183159622		
कलाकारों का भुगतान	42857868	494042759		
अन्य कार्यक्रम व्यय	3932065	334978398		
योग	417785067	3753851474		
(देखें अनुसूची-26, लेखा टिप्पणियों की टिप्पणी-12)				
<b>अनुसूची-22 अनुदान, परिदान आदि पर व्यय</b>	31.03.04	31.03.04	31.03.03	31.03.03
	योजना	गैर योजना	योजना	गैर योजना
अनुदान पर व्यय	0	121098517		
<b>अनुसूची-23- ब्याज</b>				
कर्जे पर ब्याज-केन्द्र सरकार				
शाश्वत कर्ज पर ब्याज				
अन्य	0	1495308		
<b>कुल ब्याज</b>	0	1495308		
(देखें अनुसूची-26, लेखा टिप्पणियों की टिप्पणी 4 और 5)				
<b>अनुसूची-24-पूर्व अवधि समायोजन</b>				
पूर्व अवधि आय-प्राप्त किराया/लाईसेन्स फीस	0	34103558		
योग		34103558		

अनुसूचियां जो 31.03.2004 को समाप्त वर्ष के लेखा का भाग हैं।

अनुसूची 25-महत्वपूर्ण लेखांकन नीतियां

1. लेखांकन पद्धति-

निगम की नीति है कि वह अपनी वित्तीय विवरणियां नकद प्राप्तियों और संवितरण आधार पर तैयार करे। इस आधार पर राजस्व और संबंधित परिसम्पत्तियों को अर्जित करने के बजाए प्राप्त होने पर रिकार्ड किया जाता है तथा व्यय को अनुबन्ध- पत्र प्राप्त होने के बजाए भुगतान करने के समय पर रिकार्ड किया जाता है।

2. वस्तुसूची का मूल्यांकन

भंडार सामग्री और पुर्जों(मशीनी पुर्जों सहित ) का मूल्य निर्धारण उनकी कीमत पर किया जाता है।

3. नियत परिसम्पत्तियां

नियत परिसम्पत्तियों में प्रसार भारती को हस्तांतरित परिसम्पत्तियों की हस्तांतरण राशि आती है और तदनुरूप जमा राशि में "शाश्वत ऋण" आता है।

आकाशवाणी और दूरदर्शन द्वारा शुरू की गई विभिन्न योजनाओं पर किए गए पूंजीगत व्यय के संबंध में सभी संबंधित और सह व्यय पूंजीगत हैं।

केन्द्र सरकार द्वारा परिसम्पत्तियों का हस्तांतरण वास्तविक मूल्यांकन और सत्यापन के अधीन है।

4. मूल्यहास पद्धति

मूल्यहास का प्रावधान नहीं है

5. विदेशी मुद्रा का लेनदेन

विदेशी मुद्रा के लेनदेन का हिसाब लेनदेन तिथि को विद्यमान विनिमय दर पर किया जाता है।

प्रसार भारती  
(भारतीय प्रसारण निगम)

अनुसूचियां जो 31.03.2004 को समाप्त वर्ष के लेखा का भाग है।

अनुसूची 26 लेखा और आकस्मिक देनदारियों पर टिप्पणियां

लेखा टिप्पणियां :

लेखा अनन्तिम है तथा इसकी सी0ए0जी0 द्वारा लेखा परीक्षा होनी है

1. प्रसार भारती (भारतीय प्रसारण निगम) की स्थापना एक सामान्य लोक उपयोगी संस्था के रूप में की गई है, तथा यह "लाभ के लिए नहीं संगठन" के अन्तर्गत आता है। तदनुसार आम स्वीकार्य लेखा पद्धतियों(जी ए ए पी) और आयकर अधिनियम की धारा 145 के आधार पर यह निगम लेखांकन की रोकड़ या वाणिज्यिक पद्धति अपना सकता है।

संगठन की संरचना, पूर्व में प्रयोग होने वाली पद्धतियों और सरलता के पहलू को ध्यान में रखते हुए लेखा की रोकड़ पद्धति अपनाई गई है। इस पद्धति के अन्तर्गत राजस्व या अनुदान या दान आदि को रोकड़ प्राप्त होने पर रिकार्ड किया जाता है। इसी तरह सेवाए देने के दौरान प्रयुक्त परिसम्पत्तियों के अर्जन और रख रखाव पर होने वाले व्यय तथा कर्मचारियों के वेतन और अन्य वस्तुओं को उनका भुगतान करते समय रिकार्ड किया जाता है। इसलिए, आय और व्यय लेखा तथा उसका तुलन पत्र नकद प्राप्तियों और भुगतान पर आधारित है।

वित्तीय विवरणियां तैयार करते समय लेखा मानकों को लागू करने के मुद्दे का उल्लेख करते हुए निम्नलिखित बिन्दुओं पर विचार किया गया है :-

; प्रसार भारती प्रसारण निगम को कम्पनी अधिनियम की धारा 25 के अन्तर्गत शामिल नहीं किया गया है

; आई सी ए आई द्वारा जारी लेखा मानक आई सी ए आई द्वारा समय समय पर जारी सुसंगत घोषणा के अनुसार उनके सदस्यों पर उनके कार्य के निष्पादन के लिए अनिवार्य हैं। प्रसार भारती प्रसारण निगम का अटैस्ट कार्य भारत के महालेखा नियंत्रक में निहित है।

तदनुसार, जहां तक वित्तीय विवरणियां तैयार करने की पद्धति का संबंध है, लेखांकन-1 प्रकटन आवश्यकता को पूरी करती है।

प्रसार भारती  
(भारतीय प्रसारण निगम)

अनुसूचियां जो 31.03.2004 को समाप्त वर्ष के लेखा का भाग है।

अनुसूची 26 लेखा और आकस्मिक देनदारियों पर टिप्पणियां

2. आकस्मिक देनदारियां

2.1 एनटिटी जिन्हें ऋण नहीं माना गया, के लिए दावे-रु० शून्य

3. इस तथ्य को देखते हुए कि लोक प्रसारक के रूप में प्रसार भारती को मूलभूत सुविधाओं के रख रखाव, प्रचालन और सृजन के लिए केन्द्रीय सरकार से मिलने वाला अनुदान विनिर्दिष्ट नहीं है, उन्हे प्रवर्तकों का अंशदान मानते हुए सीधे कॉर्पस/पूँजीगत निधि में क्रेडिट करके 'पूँजीगत दृष्टिकोण' अपनाया गया है।

4. सरकार द्वारा मंजूर शाश्वत ऋण पर 7 % की दर से ब्याज देय है। ब्याज की शर्तों को माफ करने के लिए मामला सरकार के साथ उठाया जा रहा है।

5. ऋण की शर्तों के अनुसार सरकार द्वारा जारी ऋण पर ब्याज की दर 14.5% है। तथापि ऋण को ब्याज मुक्त करने का निगम का अनुरोध सरकार के पास लम्बित है।

6. केन्द्र सरकार द्वारा खाता मूल्य पर प्रसार भारती को हस्तांतरित नियत परिसम्पत्तियों की राशि मुख्य लेखा नियंत्रक के पत्र संख्या-सी सी ए/आई एण्ड बी/2002 दिनांक 3.9.2002 पर आधारित मानी गई है, तथा यह वास्तविक सत्यापन और मूल्यांकन के अधीन है।

7. कर प्रणाली

इस वर्ष के लिए प्रसार भारती को कोई आयकर नहीं देना है अतः इसकी जानकारी यहां नहीं दी जा रही है।

8. पेंशन प्रभार कर्मचारियों के पेंशन संबंधी लाभों के लिए दिए गए अंशदान से संबंधित हैं। चूंकि कर्मचारियों को निगम में हस्तान्तरित करने की अधिसूचना अभी जारी नहीं हुई है अतः पेंशन प्रभारों के अलावा इस खाते से कोई अन्य भुगतान नहीं किया गया है।

प्रसार भारती  
(भारतीय प्रसारण निगम)

अनुसूचियां जो 31.03.2004 को समाप्त वर्ष के लेखा का भाग है।

अनुसूची 26 लेखा और आकस्मिक देनदारियों पर टिप्पणियां

9. अन्तर्कार्यालय लेनदेन खाते

सामान्यतया इन खातों में भिन्नता वित्त वर्ष के समापन में पारगमन काल में धन भेजने को दर्शाती है। तदनुसार इन्हे लेखा में इसी तरह दर्शाया जाता है।

10. डिपोजिट वर्क्स

कार्य के व्यय के समायोजन के बाद पार्टियों से डिपोजिट वर्क्स के लिए प्राप्त राशि इस शीर्ष में रखी जाती है।

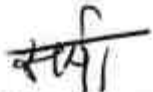
11. प्रसार भारती के लेखे की लेखा परीक्षा के लिए नियंत्रक और महालेखापरीक्षक की फीस दिए जाने का प्रावधान नहीं है।

12. अनुसूची 19, 20 और 21 के प्रस्तुतिकरण में बदलाव के कारण पिछले वर्ष के तत्संबंधी आंकड़े नहीं दिए गए हैं, क्योंकि वे तुलनीय नहीं हैं।

13. पूर्व अवधि समायोजन संबंधित वर्षों में वर्तमान देनदारियों के अन्तर्गत दर्शित वर्ष 2000-01, 2001-02 और 2002-03 के दौरान आकाशवाणी स्टाफ क्वार्टरों के किराए/लाइसेन्स फीस से प्राप्त हुई आय को दर्शाते हैं।

14. जमा, बयाना, प्रतिभूति जमा आदि में प्रतिकूल शेषों के संबंध में संबंधित भुगता एवं लेखा कार्यालय को समाधान तथा समुचित समायोजन के लिए मामला भेजा गया है।

15. चूंकि निगम ने नकद लेखांकन पद्धति अपनाई हुई है इसलिए विविध देनदारों शीर्ष के अन्तर्गत ग्राहकों के पास बकाया को नहीं दर्शाया गया है।



के एस सरमा  
सी ई ओ



ए एल गणपथि  
सदस्य (वित्त)



राकेश सेहगल  
महा प्र (ब एवं ले)

स्थान: नई दिल्ली  
दिनांक



वर्ष 2003-04 का प्राप्ति और भुगतान लेखा

वर्ष 2003-04 का प्राप्ति लेखा			वर्ष 2003-04 का भुगतान लेखा			
	योग		(योजना)	(गैर योजना)	योग योजना + गैर योजना	
1. अध शेष						
क) नकद रोकड	4,94,81,734		55,42,44,235	6,50,33,16,964	7,05,75,61,199	
ख) बैंक शेष						
1) बालू खाते में						
प्राप्ति खाता (अन्य कार्यालय)	14,26,20,877					
मुख्यालय बैंक-दूरदर्शन खाता (503120)	36,88,801					
आकाशवाणी खाता(503122)	1,94,74,859					
सेल फ़ोन खाता	7,56,27,786					
व्यय खाता (अन्य कार्यालय)	1,10,53,51,708					
मुख्यालय बैंक एच बी आई खाता -578651	27,12,08,210		ग- कार्यक्रम संबंधी व्यय (बीर संलग्नक-2 के अनुसार)	1,49,78,50,862	2,67,37,85,879	4,17,16,36,541
केनरा बैंक खाता(1730)	37,71,20,331					
बैंक अफ इण्डिया खाता (12255)	6,64,539					
इण्डियन ओवरसीज बैंक खाता (7430)	1,000					
2) जमा खाते में						
			घ-अनुदान/परिदान पर व्यय			
ग- अग्रदाय खाता	3,80,05,178					
			1) संस्थानों को दिया गया अनुदान			
2. प्राप्त अनुदान			2) संस्थानों को दी गई परिदान राशि			
क) भारत सरकार से			3) अन्य मंत्रालयों/विभागों से प्राप्त अनुदान	5,25,841	5,25,841	
1) पूर्णतः			2. अन्तरराष्ट्रीय खाते में निधि हस्तांतरण			
			क) अन्य स्टेशन/केन्द्र/कार्यालयों को	19,41,88,25,902	19,41,88,25,902	
2) राजस्व योजना	1,08,87,13,728					
गैर योजना	8,91,88,00,000		ख) एचओबी/एचओएस/एचओएस का हस्तांतरण	10,936	10,936	
			3. जमा की गई राशि			
3) अन्य मंत्रालय/विभाग	5,000		अपने धन से ( निवेश/अन्य एक डी आर)	91,88,85,598	91,88,85,598	

## वर्ष 2003-04 का प्राप्ति और भुगतान लेखा (जारी)

वर्ष 2003-04 का प्राप्ति लेखा		वर्ष 2003-04 का भुगतान लेखा				
	योग		(योजना)	(नैर योजना)	योग योजना + नैर योजना	
3. प्रसार भारतीय मुख्यालय द्वारा प्राप्त खाते में अन्तर्हीनताकरण		4. निम्न परिसम्पत्तियों और पूंजी पर व्यय कार्य प्रगति पर				
क- प्रसार भारतीय से प्राप्त भिन्नि	16,47,41,51,248	क-निम्न परिसम्पत्तियों का क्रय (भूखंड संलग्नक-4 के अनुसार)	1,25,50,21,842	6,15,05,476	1,31,65,27,318	
ख- अन्य स्टेशन/केन्द्र/कार्यालय	32,16,29,783					
ग- आईटीओआर/एचओबीओ	19,88,550					
घ- प्राप्ति लेखों से इस्तकालन (सीओओओ)	5,18,50,15,284					
4. प्राप्त भ्रान्त		ख-पूँजी पर व्यय (कार्य प्रगति पर)				
क- ईक में जमा पर (एचओबीओआर)	1,88,18,948	1-प्रमुख निर्माण कार्य	7,38,38,022	33,46,02,677	40,84,41,699	
ख-भ्रम और अशिम आदि		2-विभिन्न निर्माण कार्य योजना	5,42,63,361	57,61,79,803	63,04,43,164	
1) कर्मचारियों से	2,77,776	5. अधिशेष धन/भ्रम को वापसी				
2) अन्य	84,98,088	क-भारत सरकार को				
5. अन्य आय		ख-प्रसार भारतीय मुख्यालय को		33,89,19,325	33,89,19,325	
क-आकरावाणी/दूरदर्शन के कार्टों का किताबा/लाईसेन्स फीस	1,88,12,133	6. धित प्रभार (भ्रान्त)				
ख-आकरावाणी/दूरदर्शन के टावरों की लाईसेन्स फीस	11,75,01,282	क-सरकार से भ्रम पर				
ग-परिसम्पत्तियों के विक्रय/निपटान पर लाभ		ख- अन्य भ्रम		8,21,654	8,21,654	
1) अपनी परिसम्पत्तियाँ	14,78,881	ग- अन्य		6,73,654	6,73,654	
2) सरकारी अनुदान से प्राप्त की गई परिसम्पत्तियाँ	1,83,758	7. अन्य भुगतान				
3) विभिन्न आय	1,42,26,925	क-एसओबीओ/ईओएमओ को वापसी		18,14,35,788	18,14,35,788	
(14,2000 से पहले प्राप्त की गई परिसम्पत्तियों से, तथा अन्य आय						
8. जमाव ली गई राशि		ख-डिफाजिट कार्य पर व्यय		18,33,35,229	18,33,35,229	
सरकार से पूंजीगत भ्रम	84,65,00,000					

वर्ष 2003-04 का प्राप्ति और भुगतान लेखा (जारी)

वर्ष 2003-04 का प्राप्ति लेखा		वर्ष 2003-04 का भुगतान लेखा			
	योग		(योजना)	(नैर योजना)	योग योजना + नैर योजना
			ग-सौत पर कर कटौती	61,201	61,201
			घ- पार्टियों को अग्रिम	2,48,89,683	2,48,89,683
7. विक्रय से आय			ग-स्टाफ को अग्रिम		
1) वित्तीयक प्राप्ति: आकाशवाणी	91,22,61,785		1) गृह निर्माण अग्रिम	49,52,548	49,52,548
दूरदर्शन	4,54,05,06,723		2) साइकिल अग्रिम	20,480	20,480
			3) अन्य अग्रिम	39,21,395	39,21,395
			घ-स्टाफ पर खर्च	17,19,149	17,19,149
			ङ- बैंक प्रभार	83,330	83,330
			ज- प्रेषण (रेमिटेन्स)	4,71,800	4,71,800
			झ- विविध लेनदार		
			ञ- अन्य	14,71,924	14,71,924
2) सीपीजी/सीपीसीपीजी को शिफ्टी (2- जमा	20,015	8. सरकारी व्यापार से प्रदत्तियों पर खर्च			
			क- स्वास्थ्य एवं परिवार कल्याण	62,79,642	62,79,642
			ख- कृषिसेवा	41,10,045	41,10,045
			ग- ग्रामीण विकास	6,43,825	6,43,825
			घ- उपभोक्ता मामले	41,34,000	41,34,000
			ङ- राष्ट्रीय पुस्तकालय कोलकाता	1,00,000	1,00,000
			च- डीएचएचआईओअरएटीओ	1,50,000	1,50,000
			छ- नैर पारम्परिक जर्ना	3,00,000	3,00,000
8. सेवाओं से आय			ज- अन्य	10,48,55,164	10,48,55,164
1) व्यावसायिक/परामर्श सेवाएं	68,79,219	9. ऋति शेष			
			क- नगद बैंकड़	44,75,528	44,75,528
9. अन्य प्राप्ति			ख- बैंक शेष		
क- प्रतिभूति जमा/बचत राशि	8,94,35,577		1) फलू खाते में		
ख- डिपॉजिट कार्य	15,50,64,229		प्राप्ति खाता (अन्य कार्यालय)	18,84,44,854	18,84,44,854
ग- अन्य	5,94,05,816				

वर्ष 2003-04 का प्राप्ति और भुगतान लेखा (जारी)

वर्ष 2003-04 का प्राप्ति लेखा		वर्ष 2003-04 का भुगतान लेखा			
	योग		(योजना)	(नैर योजना)	योग योजना + नैर योजना
घ-पूँजिओअडिन की वसूली	93,025	मुख्यालय बैंक -दूरदर्शन खाता (503120)		36,34,882	36,34,882
		आकाशवाणी खाता (503122)		1,22,70,865	1,22,70,865
		शैल कृप खाता		33,80,775	33,80,775
10. सरकारी व्यापार से प्राप्ति		अग खाता (अन्य कार्यालय)		2,00,33,54,818	2,00,33,54,818
		मुख्यालय बैंक-एचओबीओआईओखाता (578651)		1,24,65,198	1,24,65,198
स्वास्थ्य एवं परिवार कल्याण	8,24,00,000	केपरा बैंक खाता (1730)		2,55,43,977	2,55,43,977
शुनितोच	34,41,601	बैंक आफ इन्डिया खाता (12255)		1,88,267	1,88,267
राष्ट्रीय पुस्तकालय कोलकाता	1,00,000	इन्डियन ओवरसीज बैंक खाता(7430)		5,160	5,160
अभोजन मामले	41,34,000				
नैर पारम्परिक कर्जा	3,00,000				
प्रामीण विकास	5,85,000				
डीओएचओआरओटीओ	1,50,000				
अन्य	45,16,961				
		2) जमा खाते में (एफओबीओअर)		2,79,04,500	2,79,04,500
11. एफओबीओअर	71,74,48,429				
12. ट्रांजिट में रिमिटेंस (सामंजस के अधीन)	1,35,95,143	घ- अग्रदाय खाता		4,09,23,848	4,09,23,848
योग	41,71,45,45,883	योग	3,88,82,47,996	38,02,82,97,887	41,71,45,45,883

कर्या  
के एस सरमा  
सी ई ओ

हं-  
ए एल गणपथि  
सदस्य (वित्त)

हं  
राकेश सेहगल  
महा प्र (ब एवं ले)

स्थान: नई दिल्ली  
दिनांक

**Audit Report on the Accounts of the Prasar Bharati (Broadcasting Corporation of India),  
New Delhi for the year 2003-04**

**1. Introduction**

The Prasar Bharati (Broadcasting Corporation of India) was established under an Act of Parliament notified in the Gazette of India No. 643 of 23/11/1997. The main objectives of the Corporation are:

- to organise and conduct public broadcasting services to inform, educate and entertain the public and to ensure balanced development of broadcasting on radio and television;
- to uphold the unity and integrity of the country and the values enshrined in the Constitution;
- to safeguard the citizen's right to be informed freely, truthfully and objectively on all matters of public interest, national or international, and to present a fair and balanced flow of information including contrasting views without advocating any opinion or ideology of its own;
- to pay special attention to the field of education and spread literacy, agriculture, rural development, environment, health and family welfare and science and technology;
- to provide adequate coverage to sports and games so as to encourage healthy competition and the spirit of sportsmanship;
- to expand broadcasting facilities by establishing additional channels of transmission at various levels.

As per the Memorandum of Understanding of 22.5.2000 entered between Prasar Bharati and the Union Government, Prasar Bharati had switched over to the present new accounting system with effect from 2000-01. The accounts represents the consolidated position of the accounts of all the units of Prasar Bharati scattered all over India. The Prasar Bharati (Broadcasting Corporation of India) which commenced its activity as a corporate body w.e.f. 1.4.2000 has two wings - All India Radio (AIR) and Doordarshan (DD). The day to day transactions of receipts and payments of these two wings of Prasar Bharati are basically executed by about 600 DDOs.

The accounts of Prasar Bharati are audited under Section 19 (2) of the Comptroller and Auditor General's (Duties, Powers and Conditions of Service) Act, 1971 read with Section 21 (3) of the Prasar Bharati (Broadcasting Corporation of India) Act, 1997. This report also includes audit comments on the accounts of units of Doordarshan and AIR in Tamil Nadu and Pondicherry Region.

Prasar Bharati is financed mainly by grants-in-aid and loan from the Government of India, Ministry of Information & Broadcasting. It received grants totalling Rs. 1000.73 crore and loan of Rs. 84.65 crore from the Government of India during 2003-04. Besides, it received grants-in-aid of Rs. 9.56 crore from the Ministry of Health & Family Welfare and other Ministries. It also generated commercial receipts of Rs. 545.28 crore and non-commercial

receipts of Rs. 14.12 crore during the year. Out of the grant received during the year, and the unspent balance of Rs. 34.79 crore of previous year, the organisation could utilise a sum of Rs. 1029.65 crore (Plan: Rs. 119.37 crore and Non-Plan: Rs. 910.28 crore) leaving a balance of Rs. 5.69 crore (Plan: Rs. Nil and Non-Plan: Rs. 5.69 crore) as unutilised grant as on 31<sup>st</sup> March 2004.

### Comments on accounts

## 2. Balance Sheet

### 2.1 Liabilities

#### 2.1.1 Current liabilities and provisions (Schedule-7)

##### 2.1.1.1 Advances received against deposit work: Rs. 4.43 crore

The payments made out of the amounts received as deposit work by the DDO/PAO were more than the receipts. Therefore, the current liabilities included minus balance of Rs. 4.22 crore. The PAO wise details are given below:

(Rs. in lakh)				
Name of the PAO	Opening balance	Amount received against deptt. work	Payment made against deposit work	Differences
DD Guwahati	(-) 1.38	4.22	5.53	(-) 2.69
AIR Kolkata	(-) 396.26	163.93	186.88	(-) 419.21
<b>Total</b>				<b>(-) 421.90</b>

The minus balances may be rectified urgently. Prasar Bharati stated (August 2005) that minus balances of Rs. 4.19 crore had been rectified in the accounts of 2004-05 and as regards Rs. 2.69 lakh, the matter had been taken up with PAO Guwahati to rectify the difference. Besides, Chief Controller of Accounts, Ministry of Information and Broadcasting had also been requested to transfer the balances pertaining to period prior to 1.4.2000.

##### 2.1.1.2 Current Liabilities-Deposits, earnest money, caution money/security deposits Rs. (-) 7.17 crore

Schedule 7 of the Balance Sheet showed minus balance of Rs. 7.17 crore under this head which indicated that the payments made out of the amounts received as security deposits/earnest money deposit by D.D.Os were more than the receipts. Thus, instead of showing the over payments as minus balances, these should have been shown as recoverable in Schedule 11 – Current assets, loans, advances, etc., under the head 'Others'.

##### 2.1.1.3 Current liabilities - recovery from salary and wages etc. Rs. 17.87 crore

This included minus balance of Rs. 2.63 crore pertaining to recoveries from salaries and wages etc., payable to Government in respect of GPF, CGEIS etc. Thus, instead of reflecting these as minus balances, the same should have been shown as recoverable in the accounts.



The PAO wise break up of minus balances is given below:

				(Rs. in crore)
Name of PAO	Opening balance as on 1.4.2003	Receipts during the year	Payments during the year	Closing balance as on 31.3.04
DD, New Delhi	(-) 1.21	--	--	(-) 1.21
DD, Chennai	(-) 1.21	--	--	(-) 1.21
AIR, Chennai	(-) 0.19	--	--	(-) 0.19
AIR, Mumbai	(-) 0.02	--	--	(-) 0.02
<b>Total</b>	<b>(-) 2.63</b>			<b>(-) 2.63</b>

#### 2.1.1.4 Current Liabilities – Income Tax/Sales tax deducted at source: Rs. 6.86 lakh

The liability of Rs. 6.86 lakh relating to Income Tax/Sales Tax deducted at source had not been discharged which was contrary to the provisions under the Income Tax/Sales Tax Act.

## 2.2 Assets

### 2.2.1 Fixed Assets (Schedule-8): Rs. 5732.94 crore

The Balance Sheet of Prasar Bharati showed assets valued at Rs. 5732.94 crore as on 31<sup>st</sup> March 2004. A Central Assets Register required to be maintained under the General Financial Rules in form GFR-19 was not maintained by Prasar Bharati. In the absence of Assets Register, the correctness of the value of assets of Rs. 5732.94 crore could not be verified in audit.

Prasar Bharati stated (August 2005) that feasibility of maintaining a Central Assets Register for land and building was being considered on the advice of audit. Feasibility of maintaining a Central Asset Register other than land and building was also being considered and audit would be kept informed about the progress.

#### 2.2.1.2 Non-charging of depreciation

Non-charging of depreciation resulted in not giving the correct position of fixed assets.

#### 2.2.1.3 Understatement of assets

Imprest of Rs. 2.00 lakh held by Doordarshan Maintenance Centre, Thanjavur was not reflected under the closing balance in the Receipts and Payments Account as well as in the Balance Sheet. This has resulted in understatement of current assets by Rs. 2.00 lakh.

#### 2.2.1.4 Understatement of assets

Doordarshan Kendra, Kodaikanal deposited Rs. 0.80 lakh with Electricity Board. Instead of booking it under the head 'Deposits', the amount was booked under the head 'Other Expenditure'. This has resulted in understatement of assets and overstatement of expenditure by like amount.

#### 2.2.1.5 Understatement of assets

All India Radio, Trichy had purchased assets worth Rs. 2.14 lakh during 2003-04 but the expenditure was booked as revenue expenditure. This has resulted in understatement of assets by Rs. 2.14 lakh.

### **2.2.2 Sundry Debtors: Rs. Nil**

This does not include the amount due from various parties as on 31.3.2004, the details of which have not been collected from the units and compiled/ consolidated and incorporated in the final accounts of Prasar Bharati. The amount recoverable from various parties in lieu of services provided by Prasar Bharati should have been reflected in the accounts under the head 'Sundry Debtors' or by way of foot note below the Balance Sheet. Prasar Bharati stated (August 2005) that since the accounts were being made on cash basis, provision for Sundry Debtors had not been made in the accounts. Disclosure would, however, be made in 'Notes to Accounts'. Reply is not tenable as despite the assurance given by the Prasar Bharati that the amount would be quantified and disclosed in Notes on accounts, no disclosure had been made in the accounts.

### **2.2.3 Current assets, Loans and Advances etc. (Schedule-11)**

#### **2.2.3.1 Current assets - Bank balances with Scheduled Banks - on current account: Rs. 4.16 crore - on collection account: Rs. 20.43 crore - with various offices: Rs. 200.33 crore**

(i) None of the Pay and Accounts offices had submitted bank reconciliation statements for the year 2003-04. The correctness of bank balances shown in the accounts could not, therefore, be verified in audit.

(ii) Cash balances on collection account of Rs. 20.43 crore was compiled from the statements from DDOs. The correctness of the balance could not be ensured due to non-receipt of statement from PAO's.

### **3. Income and Expenditure**

#### **3.1 Expenditure**

##### **3.1.1 Interest Rs. Nil**

(i) This does not include Rs. 298.07 crore being interest at the rate of 7 per cent accrued and due on 'Loan in Perpetuity' of Rs. 4258.08 crore granted by the Union Government. Prasar Bharati has requested the Government for waiver of interest vide note 4 under schedule 26 which was yet to be accepted by the Government (August 2005). This resulted in understatement of liability by Rs. 298.07 crore. This has also resulted in understatement of 'Excess of expenditure over income' by the same extent. Prasar Bharati stated (August 2005) that the matter had been taken up with Ministry of I&B for waiver of interest. Ministry had stated that the proposal would be considered on completion of proforma account.

(ii) This does not include Rs. 86.27 crore being the interest at the rate of 14.5 per cent accrued and due on loan of Rs. 595 crore received from the Union Government. Prasar Bharati's request to make the loan interest free has not yet been accepted by the Government. No provision has been made in the accounts for this item. This has resulted in understatement of liability by Rs. 86.27 crore. This has also resulted in understatement of "Excess of expenditure over income" by the same extent. Prasar Bharati stated (August 2005) that the matter had been taken up with Ministry of I&B for waiver of interest on Government loans.



## 3.2 Income

### 3.2.1 Grant/Subsidies (Schedule-13) Rs. Nil

As per the common format of accounts approved by the Government of India, Ministry of Finance, the grants-in-aid received from the Union Government are required to be accounted as income of Prasar Bharati. However, grants-in-aid of Rs. 1010.29 crore (Rs. 1000.73 crore + Rs. 9.56 crore) received from the Ministry of Information and Broadcasting and Ministry of Health and Family Welfare and other Ministries during the year 2003-04 were treated as Corpus/Capital Fund instead of as income resulting in overstatement of 'Excess of expenditure over income' by Rs. 1010.29 crore.

## 4. Receipts and Payments Account

### 4.1 Receipts

#### 4.1.1 Difference in closing balance and opening balance Rs. 4.73 crore

Receipts and Payments account revealed the difference of Rs. (-) 4.73 crore as detailed below in the closing balances of the following heads of accounts for the year 2002-03 with the opening balances for the year 2003-04:

Head of A/C	(Rs. in crore)		
	Closing balance as on 31.03.03	Opening balance as on 01.04.03	Difference
Cash in hand	0.80	4.95	(+) 4.15
Receipt (other offices)	133.73	14.26	(-) 119.47
Expenditure A/C (other office)	NIL	110.54	(+) 110.54
Imprest	3.75	3.80	(+) 0.05
<b>Total</b>	<b>138.28</b>	<b>133.25</b>	<b>(-) 4.73</b>

This has resulted in overall understatement of receipt by Rs. 4.73 crore.

#### 4.1.2 Remittances to/from Hq/DDOs in transit/reconciliation Rs. 1.36 crore

Note No. 9 on 'Inter office transaction account' of Schedule 26- 'Notes on accounts and contingent liabilities' states that the difference in these accounts generally represent remittances in transit on the close of the financial year. Accordingly, these are shown as such in the accounts. In the Receipts and Payments Account, remittance in transit (under reconciliation) was shown as Rs. 1.36 crore. However, in the Balance Sheet, a figure of Rs. 100.42 crore has been shown in Schedule 7- 'Current liabilities and provision' and 'nil' in Schedule 11- 'Current assets loans and advances' under the head 'Remittances to/from Hq/DDOs in transit/reconciliation'. The difference between the two sets of figures needs reconciliation.

#### 4.1.3 Outstanding on Account of transfer from Prasar Bharati and other offices: Rs. 222.50 crore

This is the net difference between the amounts released by Budget section of Prasar Bharati during the year 2003-04 to various field units less their refunds made to the Prasar Bharati and the consolidated total of the actual receipts booked by the field offices and intimated to the Prasar Bharati including difference between the commercial receipts remitted by all the

field units and reported to Prasar Bharati and the amounts found remitted in the receipt account of Prasar Bharati. The above difference had not been reconciled by the Prasar Bharati.

#### **4.1.4 Difference between opening/closing balance**

As per revised Receipts and Payments Account of Pay and Accounts Office, DD, Tamil Nadu for the year 2002-03, the closing balance comprising cash, bank and imprest was shown as Rs. 308.21 crore. However, the opening balance as on 01.04.2003 was taken as Rs. 307.23 crore. Thus, there was a difference of Rs. 0.98 lakh between two sets of figures which needed to be reconciled.

#### **4.1.5 Wrong transfer of commercial receipts to remittance head**

All India Radio, Commercial Broadcasting Service, Chennai had received Rs. 5.92 crore by way of commercial receipts. Out of this, Rs. 5.75 crore was transferred to Prasar Bharati account leaving a closing balance of Rs. 17 lakh. But instead of exhibiting the same as closing balance in the Receipts and Payments Account, this was transferred to remittance head. This has resulted in overstatement of remittances and understatement of closing balance by Rs. 17 lakh.

#### **4.1.6 Non-exhibition of receipts/payments/remittances**

Chief Engineer (South Zone) Chennai had not exhibited recovery of advances: Rs. 1.30 lakh, interest on advances: Rs. 0.67 lakh and licence fee in the Receipts and Payments Account. This has resulted in understatement of both receipts and payments.

### **4.2 Payments**

#### **4.2.1 Non-reconciliation of Bank Accounts-Receipt Account and Expenditure Account maintained by field units of Prasar Bharati.**

The bank balances lying under the Receipt Account and Expenditure Accounts of the field units had not been shown separately in the accounts. The correctness of the balances lying in these accounts could not be ensured due to non-reconciliation.

## **5 General**

**5.1** Sub-para 3 of Significant accounting policy No. 3 states that transfer of assets by the Union Government is subject to actual valuation and verifications. Therefore, a statement indicating the list of assets transferred by Union Government alongwith the value at which they have been taken to accounts should have been distinctly disclosed by way of a Note under schedule 26. The fact of pendency of actual valuation and verification should also be disclosed in the accounts by way of Note forming part of accounts.

**5.2** It was observed that Prasar Bharati does not have any Accounting Manual. There are also no distinctly documented internal control procedures to ensure cost efficient governance. Prasar Bharati stated (August 2005) that Prasar Bharati had recently got vetted accounting policies from the Ministry of Information and Broadcasting. The accounts would now be prepared keeping in view the approved accounting policy.

5.3 As per Rule 116(1) of GFR, physical verification of assets should be conducted once in a year but Prasar Bharati did not have information on physical verification of assets by its field units. In the absence of information, the value of assets depicted in the accounts of Prasar Bharati for the year ended March 2004 could not be verified in audit. Prasar Bharati stated (August 2005) that since the custodians of the assets were the field units, they had been authorised as per the existing arrangement to conduct physical verification of assets and record certificate in the asset register. Earlier such certificate was recorded by the field units in the proforma account. Reply is not tenable as no such records were produced to audit.

5.4 As per item 11 in the Notes on accounts, Prasar Bharati has mentioned that C&AG's fee for audit of accounts of Prasar Bharati had not been provided for as Statutory Auditors had not advised. The incorporation of this clause is not in consonance with the rules and charging of fees for certification of annual accounts is mandatory in cases where audit is taken up under Sections 19(2) and 20 of C&AG's (Duties, Powers and Conditions of Service) Act, 1971.

5.5 Prasar Bharati could not give a certificate to the effect that it was not holding any obsolete or unserviceable assets. Consequently, the correctness of value of fixed assets of Rs. 5836.83 crore could not be verified in audit. Prasar Bharati stated (August 2005) that Heads of office/Heads of department had been delegated powers to identify and dispose of the stores under the delegated power. Instruction to this effect had been reiterated to field offices.

#### 5.6 Non-preparation of Receipts and Payments Account in revised format

The following units of All India Radio in Tamil Nadu have not prepared their Receipts and Payments Account in the revised format of account as prescribed by the Government of India, Ministry of Finance.

- i All India Radio, Tirunelveli
- ii All India Radio, Trichy
- iii All India Radio, HPT Avadi
- iv All India Radio, SE (Civil)

#### 5.7 Non-maintenance of record

All India Radio Madurai, AIR HPT Avadi and AIR Tuticorin and Doordarshan Maintenance Centre, Tirunelveli were not maintaining the initial records such as ledger accounts, journal books and bank reconciliation register. In the absence of initial records, the correctness of the transactions appearing in Receipts and Payments Account could not be ensured.

#### 5.8 Difference between opening/closing balance

There was a difference in cash balance as per cash book and as shown by Receipts and Payments Account of Chief Engineer (SZ), Chennai as detailed below:

(Amount Rs. in lakh)

Account	Opening balance	Closing balance
As per cash book	1.35	0.76
As per Receipts and Payments Account	0.48	0.30

The PAO is, therefore, advised to reconcile the difference between the two sets of figures.

#### **6 Internal Audit**

Prasar Bharati as per its Balance Sheet as on 31.3.2004, has total assets and liabilities worth Rs. 6547.45 crore which include fixed assets of Rs. 5836.83 crore. It received grant of Rs. 1000.73 crore and loan of Rs. 84.65 crore from the Government of India during the year 2003-04. Besides, it received grants in aid of Rs. 9.56 crore from the Ministry of Health & Family Welfare and other Ministries. However, no internal audit system existed in Prasar Bharati.

Prasar Bharati stated (August 2005) that a team had already been constituted with the consent of Chief Controller of Accounts, Ministry of Information & Broadcasting and they had started doing the internal audit of accounts of DDOs of Prasar Bharati.

#### **7 Format of Accounts**

##### **Significant Accounting Policies (Schedule 25)**

A reference is invited to Accounting Policy No. 1 regarding preparation of its financial statements on cash basis. Policy of Prasar Bharati is not in consonance with the generally accepted accounting principles. Besides, uniform format of accounts prescribed by the Government of India, Ministry of Finance for Central Autonomous Bodies is also based on the principles of accrual system of accounting. Prasar Bharati stated (August 2005) that the account on accrual basis were being prepared from the year 2005-06.

#### **8 Unit records not produced**

The details relating to computer hardware and software that existed with or were utilised by Prasar Bharati corporate headquarters, AIR Wing and Doordarshan wing during the year 2003-04 were not made available to audit. Consequently, this aspect could not be verified in audit.

#### **9 Effect of audit comments on Accounts**

##### **{Consolidated position of Prasar Bharati (BCI)}**

The net impact of the comments given in preceding paragraphs is that as on 31.03.2004, liabilities understated by Rs. 384.34 crore, expenditure overstated by Rs. 625.96 crore and receipts understated by Rs. 4.73 crore.

Place : New Delhi

Dated: 20-02-2006

Director General of Audit  
Central Revenue

## Audit Certificate

I have examined the Receipts and Payments Account and Income and Expenditure Account for the year ended 31 March 2004 and the Balance Sheet as on 31 March 2004 of Prasar Bharati (Broadcasting Corporation of India), New Delhi. I have obtained all the information and explanations that I have required except the details of computer hardware and software that existed in the Prasar Bharati Headquarters, AIR wing and Doordarshan wing or were utilised by them during the year and subject to the observations in the appended audit report, which, *inter-alia*, contains the following major audit observations:-

- Non-maintenance of central assets register (Para 2.2.1);
- Preparation of accounts on cash basis resulting in non-accountal of amount due from various parties for the services provided (Para 2.2.2);
- Understatement of income due to capitalisation of entire grant of Rs. 1010.29 crore (Para 3.2.1);
- Understatement of receipts by Rs. 4.73 crore (Para 4.1.1).

I certify, as a result of my audit, that in my opinion these accounts and Balance Sheet are **not properly** drawn up and **cannot** be said to exhibit a true and fair view of the state of affairs of Prasar Bharati (Broadcasting Corporation of India), New Delhi according to the best of information and explanations given to me and as shown by the books of the organisation.

Place : New Delhi

Dated: 20-02-2006



Director General of Audit  
Central Revenues



**PRASAR BHARATI (BROADCASTING CORPORATION OF INDIA)**  
**BALANCE SHEET AS AT 31.03.04**

<b>CORPUS/CAPITAL FUND AND LIABILITIES</b>	Schedule No	Rs	Rs
		As at 31.03.04	As at 31.03.03
Corpus/Capital Fund	1		
Reserves and Surplus	2		
Earmarked/Endowment Funds	3	15787540105	12581980077
Secured Loan	4		
Unsecured Loan	5	48530772000	47684272000
Deferred Credit Liabilities	6		
Current Liabilities and Provisions	7	1156174468	321245872
<b>TOTAL</b>		<b>65474486573</b>	<b>60587497949</b>
<b>ASSETS</b>			
Fixed Assets	8	58368342105	55162782077
Capital Work-in progress	8		
Investments (I) Earmarked/Endowment Funds	9		
(ii) Others	10		
Current Assets, Loans and Advances	11	2678210349	3498155389
Miscellaneous Expenditure			
Deficit as per Income & Expenditure Account		4427934119	1926560483
<b>TOTAL</b>		<b>65474486573</b>	<b>60587497949</b>
SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICES	25		
CONTINGENT LIABILITIES AND NOTES ON ACCOUNTS	26		

  
**K. S. Sarma**  
 CEO

  
**A.L. Ganapathi**  
 Member(Finance)

  
**Rakesh Sehgal**  
 General Manager(B&A)


Place: New Delhi  
 Dated

**PRASAR BHARATI (BROADCASTING CORPORATION OF INDIA)  
INCOME AND EXPENDITURE ACCOUNT FOR THE YEAR 2003-04**

	Schedule No	Rs As at 31.03.04	Rs As at 31.03.03
<b>INCOME</b>			
Income from Sales/ Services	12	5452788523	5491317573
Grants /subsidies	13		
Fees/subscriptions	14	6879219	
Income from Investments ( income on investments fr earmarked/endow. Funds transferred to Funds)	15		
Income from Royalty, Publications etc	16		
Interest Earned	17	28594808	2218534
Other Income	18	209608895	213787220
<b>TOTAL A</b>		<b>5697871445</b>	<b>5707323327</b>
<b>EXPENDITURE</b>			
Establishment Expenses	19	6646413519	10837058188
Other Administrative Expenses	20	4190101016	
Programme related Expenses	21	4171636541	1872193593
Expenditure on Grants & subsidy	22	121098517	
Interest	23	1495308	
Depreciation			
<b>TOTAL B</b>		<b>15130744901</b>	<b>12709251781</b>
<b>Balance being excess of Expenditure over Income ( A-B)</b>		<b>-9432873456</b>	<b>-7001928454</b>
Less: Prior Period Adjustments	24	34103558	
Less: Transferred from Corpus/Capital Fund		6897396262	5742454861
Add: Balance brought forward from previous year		-1926560483	-667086890
<b>BALANCE BEING DEFICIT CARRIED OVER TO BALANCE SHEET</b>		<b>-4427934119</b>	<b>-1926560483</b>

SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICES 25  
CONTINGENT LIABILITIES AND NOTES ON ACCOUNTS 26

  
K. S. Sarma  
CEO

  
A.L. Ganapathi  
Member (Finance)

  
Rakesh Sehgal  
General Manager (B&A)

Place: New Delhi  
Dated



**PRASAR BHARATI (BROADCASTING CORPORATION OF INDIA)**  
**SCHEDULES FORMING PART OF BALANCE SHEET AS AT 31.03.04**

	Rs As at 31.03.04	Rs As at 31.03.03
<b>SCHEDULE 1- CORPUS/CAPITAL FUND:</b>		
Balance as at the beginning of the year		
Add: Grants -In-Aid received during the year from Govt. Of India, Ministry of I&B -Plan	1088713728	759600000
Add: Grants -In-Aid received during the year from Govt. Of India, Ministry of I&B-Non	8918600000	9095962695
Add: Grants-In-Aid received during the year from Ministry of H&FW and other Ministries ( Refer Schedule 3 & 8))	95642562	520856708
Deduct: Transferred to Capital Assets Fund	3205560028	4633964542
Balance Corpus/Capital Fund	6897396262	5742454861
Adjusted against net expenditure (deficit) in the Income and Expenditure Account	6897396262	5742454861
<b>BALANCE AS AT THE YEAR END</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**SCHEDULE 2- RESERVES AND SURPLUS**

**1.Capital Reserve:**

As per last account  
 Additions during the years

--	--

**2.General Reserve**

As per last account  
 Addition during the year  
 Less: Deductions during the year

--	--

**SCHEDULE 3- EARMARKED/ENDOWMENT FUNDS**

**CAPITAL ASSETS FUNDS**

a) Opening Balance of the funds  
 b) Additions to the Funds: Amounts transferred from Corpus/Capital Fund for meeting  
 Capital Expenditures/Advances (Refer Schedule 1 & 8)  
**NET BALANCE AS AT THE YEAR END (a+b)**

12581980077	7948015535
3205560028	4633964542
<b>15787540105</b>	<b>12581980077</b>

**SCHEDULE 4- SECURED LOANS AND BORROWINGS:**

--	--

**PRASAR BHARATI (BROADCASTING CORPORATION OF INDIA)**  
**SCHEDULES FORMING PART OF BALANCE SHEET AS AT 31.03.04**

**SCHEDULE 5- UNSECURED LOANS**

	Rs As at 31.03.04	Rs As at 31.03.03
1. Loan In Perpetuity Interest thereon being taken up for waiver( Refer Schedule 26, Note 4 of Notes to Accounts)	42580802000	42580802000
2. Central Government		2813500000
3. Capital Loan from Ministry of I&B Interest thereon taken up for waiver Refer Schedule 26, Note 5 of Notes to Accounts)	5949970000	2289970000
<b>TOTAL</b>	<b>48530772000</b>	<b>47684272000</b>

Note: (1) Amount due within one year (nil)  
 (2) Since loans are financed by the M/o I & B, the amount of loan shown in earlier year under Central Govt. has been merged with item 3.

**SCHEDULE 6- DEFERRED CREDIT LIABILITIES:**

**SCHEDULE 7- CURRENT LIABILITIES AND PROVISIONS**

**A. Current Liabilities**

Advances received- against deposit work

44298255 208329173

Deposits, earnest money, caution money/security deposits

-71739792 -135658207

Other current liabilities -recoveries from salary and wages etc.

178669218 215838825

Income tax/Sales tax deducted at source

685928 685928

Sundry Creditors-others

32050153

Remittances to/from HQ/DDOs in transit/reconciliation's

1004260859

Total A

1156174468 321245872

**B Provisions**

Total B

0

Total A+B

1156174468 321245872

**SCHEDULE 9- INVESTMENTS FROM EARMARKED/ENDOWMENT FUNDS**

1. In Government Securities
  2. Other approved securities
  3. Other
- Total

--	--

**PRASAR BHARATI (BROADCASTING CORPORATION OF INDIA)**  
**SCHEDULES FORMING PART OF BALANCE SHEET AS AT 31.03.04**

SCHEDULE B - FIXED ASSETS

DESCRIPTION	GROSS BLOCK			Depreciation		Net Block		
	Cost as on 1st April'03	Additions/ Transfers from civil wings duing the year	Deductions/ transfers/ disposal reclassification during the year	Cost at the year end 31.03.04	For the year	Cumulative upto to the year	As at 31st Mar' 2004	As at 31st Mar' 2003
A. Fixed Assets			**					
1. Land		7179109		7179109			7179109	
2. Buildings Others		40237397		40237397			40237397	
3. Plant Machinery & Equipments								
a) Studios	17430126697	891105377		18321232074			18321232074	17430126697
b) Transmitters	27910316065	226710645		28137026709			28137026709	27910316065
c) Others	161088440	519569033		680657473			680657473	161088440
d) Electrical Installations		7428038		7428038			7428038	
4. Vehicles	11474455	10443279		21917735			21917735	11474455
5. Furniture, Fixtures	23226603	17319582		40546185			40546185	23226603
6. Office Equipments	55002877	16957183		71960060			71960060	55002877
7. Computers		31211248		31211248			31211248	
8. Other fixed assets Capital Expenditure on various schemes	9571546940	398514274		9970061214			9970061214	9571546940
Total of Current Year (A)	55162782077	2166675165	0	57329457242			57329457242	55162782077
B CAPITAL WORK-IN-PROGRESS								
Total(B)	0	1038884863		1038884863			1038884863	0
TOTAL	55162782077	3205560028	0	58368342105	0	0	58368342105	55162782077
Previous Year	50528817535	4633964542		55162782077			55162782077	

**PRASAR BHARATI (BROADCASTING CORPORATION OF INDIA)**  
**SCHEDULES FORMING PART OF BALANCE SHEET AS AT 31.03.04**  
**SCHEDULE 10- INVESTMENTS-OTHER**

	Rs As at 31.03.04	Rs As at 31.03 .03
1. In government Securities		
2. Other approved securities		
3. Others		
Total		

**SCHEDULE 11- CURRENT ASSETS, LOANS AND ADVANCES ETC**

**A. CURRENT ASSETS:**

Inventories

Sundry Debtors

Cash Balance in hand/Imprest

Bank Balances

a) With Scheduled Banks

on current accounts

on Collection accounts

on Deposit account with Canara Bank and other FDRs

with Various offices

b) Remittances to/from HQ/DDOs in transit/reconciliation

Total( A) (Refer Schedule 26, Note 9 of Notes to Accounts)

	45399376	45480483
	41563377	551846175
	204350401	281306159
	229341669	473694388
	2003354616	875278601
		1118170554
	2524009439	3345776360

**B. Loans/advances**

1. Loans/advances

Staff

Others-departmental

Suspense account

2. Advances and other amounts recoverable in cash or in kind or for value

to be received

On capital account

Prepayment

Others

3. Interest Accrued:

On investments from Earmarked/endowment funds

On investments others

Others

4. Claims received

Total (B)

11485121	2590698
142715789	148740463
	1047868
154200910	152379029

Total (A)+(B)

2678210349	3498155389
------------	------------

**PRASAR BHARATI (BROADCASTING CORPORATION OF INDIA)  
SCHEDULES FORMING PART OF BALANCE SHEET AS AT 31.03.04**

**SCHEDULE 12- INCOME FROM SALES/SERVICES**

	Rs As at 31.03.04	Rs As at 31.03.03
Income from services		
Air, Commercial and DD	5452768508	5491317573
Sales of CD/VCD	20015	
<b>Total</b>	<b>5452788523</b>	<b>5491317573</b>

**SCHEDULE 13- GRANTS /SUBSIDIES**

1) Central Government		
2) State Government		
<b>Total</b>		

**SCHEDULE 14-FEES/SUBSCRIPTIONS**

Professional/Consultancy services fee  
Total

6879219	
<b>6879219</b>	

**SCHEDULE 15-INCOME FROM INVESTMENTS**

Interest on Fixed Deposits

Total

Investments from Earmarked Funds	Investment Others

**SCHEDULE 16-INCOME FROM ROYALTY, PUBLICATIONS ETC**

**SCHEDULE 17 INTEREST EARNED**

On Term Deposits with Scheduled Banks

Total

28594808	2218534
<b>28594808</b>	<b>2218534</b>

**SCHEDULE 18- OTHER INCOME**

Other Receipts including Fees from Towers/staff quarters  
Profit on Sales/disposal of assets

- a) Owned Assets
- b) Assets acquired out of grants, or received free of cost
- c) Assets acquired prior to 1.4.2000

Total

193719231	213787220
1478981	
183758	
14226925	
<b>209608895</b>	<b>213787220</b>

**PRASAR BHARATI (BROADCASTING CORPORATION OF INDIA)  
SCHEDULES FORMING PART OF BALANCE SHEET AS AT 31.03.04**

**SCHEDULE 19- ESTABLISHMENT AND OTHER ADMINISTRATIVE EXPENSES**

Establishment Expenses

a)	Salaries & Wages
b)	Allowances and Bonus
c)	Contribution to CPF
d)	Expenses on Employee's retirement/ terminal exp/Pension etc
e)	Staff Welfare expenses
f)	Scholarship Stipends
g)	Others
	Total

( Refer Schedule 26, Note 8 & 12 of Notes to Accounts)

**SCHEDULE 20- OTHER ADMINISTRATIVE EXPENSES**

Electricity and Power
Water charges
Insurance on plant & Machinery
Repairs and Maintenance on Plant & Machinery
Insurance on land and Buildings
Rent, Rates and taxes
Repairs and Maintenance of vehicles
Postage, telephone and communication charges
Printing and Stationery
Traveling - Domestic & Conveyance expenses- local
Traveling -Foreign
Auditors remunerations
Hospitality Expenses
Professional charges
Provision for bad and doubtful debt/advances
Irrecoverable balances written off
Advertisement and Publicity
Bank Charges
Supplies & material consumables
Others specify
TDS
Total

( Refer Schedule 26, Note 12 of Notes to Accounts)

Rs As at 31.03.04	Rs As at 31.03.04
Plan	Non Plan
90487621	5698728623
12852847	255845660
981270	27219604
13200322	478605182
233548	7373371
42416	22775109
2520210	35547736
120318234	6526095285

Plan	Non Plan
75434751	1630477401
298440	36197929
1375	513354
364341	3752208
0	79416
1894734	142341495
17876599	212280027
8966855	248995368
10488454	76661402
5939620	355823486
60000	112472144
89869	665733
232386	7720276
6621391	309389983
40	317150
1406174	11082577
509444	99530957
	83330
36183207	557756006
32428390	185103503
61201	
198857271	3991243745

**PRASAR BHARATI (BROADCASTING CORPORATION OF INDIA)**  
**SCHEDULES FORMING PART OF BALANCE SHEET AS AT 31.03.04**

**SCHEDULE 21-PROGRAMME RELATED EXPENSES**

	Rs 31.03.04	Rs 31.03.04
	Plan	Non Plan
Royalty	26296640	260013741
Payment to UNI/PTI	1820698	401591359
Commissioning of Programme Soft Wares expenses	342129256	579766833
Panam Satellite expenses	268850	500298762
Sport Events Expenses	479690	1183159622
Payment to Artists	42857868	494042759
Other programme expenses	3932065	334978398
<b>Total</b>	<b>417785067</b>	<b>3753851474</b>

( Refer Schedule 26, Note 12 of Notes to Accounts)

**SCHEDULE 22- EXPENDITURE ON GRANTS, SUBSIDIES**

Expenditure on grants

31.03.04	31.03.04	31.03.03	31.03.03
Plan	Non Plan	Plan	Non Plan
0	121098517		

**SCHEDULE 23- INTEREST**

Interest on Loan- Central Government

Interest on Loan in Perpetuity

Other

Total interest

Plan	Non Plan	Plan	Non Plan
0	1495308		
0	1495308		

( Refer Schedule 26, Note 4 & 5 of Notes to Accounts)

**SCHEDULE 24-PRIOR PERIOD ADJUSTMENTS**

Prior period income- rent/license fee received

Plan	Non Plan	Plan	Non Plan
	34103558		
0	34103558		

( Refer Schedule 26, Note 13 of Notes to Accounts)



**PRASAR BHARATI (BROADCASTING CORPORATION OF INDIA)**  
**SCHEDULES FORMING PART OF THE ACCOUNTS FOR THE YEAR ENDED 31.03.04**

---

SCHEDULE 25- SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES

1. Method of accounting

It is the policy of the corporation to prepare its financial statements on cash receipts and disbursements basis. On this basis, revenue and the related assets are recognized when received rather than when earned, and expenses are recognized when paid rather than when the obligation is incurred.

2. Inventory Valuation

Stores and Spares (including machinery spares) are valued at cost

3. Fixed Assets

Fixed assets are stated at transfer amount in respect of assets transferred to Prasar Bharati and the corresponding credit is to " Loan In Perpetuity"

In respect of capital expenditure incurred on different schemes undertaken by AIR and DD, all related & associated expenses are capitalized

Transfer of Assets by the Central Government are subject to actual valuation and verifications

4. Method of depreciation

No Depreciation has been provided

5. Foreign Currency Transactions

Transaction in foreign currencies are accounted for at the prevailing exchange rates at the date of transactions

**PRASAR BHARATI (BROADCASTING CORPORATION OF INDIA)  
SCHEDULES FORMING PART OF THE ACCOUNTS FOR THE YEAR ENDED 31.03.04**

---

SCHEDULE 26- NOTES ON ACCOUNTS & CONTINGENT LIABILITIES  
NOTES ON ACCOUNTS

**Accounts are Provisional subject to audit by CAG**

1. Prasar Bharati Broadcasting Corporation of India is established as general public utility institution and fall under the category of "Not-for-Profit Organization". Accordingly, based on Generally accepted accounting practices, and Section 145 of the Income Tax Act, it can follow either cash or mercantile systems of accounting. Considering the organization structure and prevalent past practices and the simplicity aspects, cash basis of accounting is adopted. Under this system revenue or grants or donations etc. are recognized when cash is collected. Similarly, expenditure on acquisition and maintenance of assets used in rendering of services as well as employees remuneration and other items are recorded when the related payments take place. The Income and Expenditure account and the Balance Sheet therefore, is based on the Cash Receipt and Payments.

Referring the issue of applicability of the Accounting Standards in preparing the financial statements the following points has been considered:

- Prasar Bharati Broadcasting Corporation is not incorporated under Section 25 of the Companies Act.
- The Accounting standards as issued by ICAI are mandatory on members of the Institute in the performance of their asset functions as per the relevant announcements made by the ICAI from time to time. The asset function of the Prasar Bharati Broadcasting Corporation is vested with CAG of India.

Accordingly, the Accounting Policy 1 meets the disclosure requirement as far as method of preparation of financial statements are concerned.

**2 Contingent Liabilities**

**2.1 Claims against the Entity not acknowledged as debts Rs Nil**

3. In view to the fact that Central Government Grants are unspecified received for the purposes of maintaining, operating and creating infrastructure for Prasar Bharati as Public Broadcasters, the 'Capital Approach' has been taken by crediting them directly to Corpus/Capital Fund, treating it in the nature of promoters' contribution.

**PRASAR BHARATI (BROADCASTING CORPORATION OF INDIA)**  
**SCHEDULES FORMING PART OF THE ACCOUNTS FOR THE YEAR ENDED 31.03.04**

**SCHEDULE 26- NOTES ON ACCOUNTS & CONTINGENT LIABILITIES**

4. 'Loan in Perpetuity' granted by Government attracts interest @ 7%.

The matter is being taken up with the Government for waiver of Interest condition.

5. Interest on Loan from Government is @ 14.5%, as per the terms & conditions of the loan. However, a decision is pending with the Govt on the request of the Corporation to make the loan interest free.

6. The amount of Fixed Assets transferred at book value to Prasar Bharti by the Central Government has been considered based on Chief Controller of Accounts' letter No CCA/I&B/2002 dated 3.09.02 and is also subject to physical verification and valuation.

7. Taxation

Prasar Bharati not liable to any Income Tax for the year and hence not provided for.

8. Pensionary charges are in respect of contribution made to employees pensionary benefits

As notification of transfer of employees to the Entity has not been issued as yet, no other payments have been made on such account except pensionary charges.

9. Inter Office Transactions Accounts

The difference in these accounts generally represent remittances in transit on the close of financial year, accordingly they are shown as such in the accounts.

10. Deposit Works

Amounts received from parties for deposit work is after adjusting expenditures against such work.

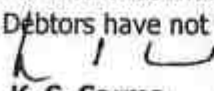
11. CAG's fee for audit of accounts of Prasar Bharti has not been provided for as statutory Auditors have not advised.

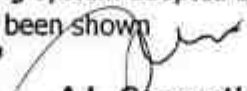
12. Due to change in presentation of Schedule 19, 20 and 21 corresponding figures for the previous year have not been given as they are not comparable.

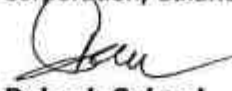
13. Prior period adjustments represent income on account of rent/license fee for AIR staff quarters during the year 2000-01, 2001-02 & 2002-03 shown under current liabilities in the respective years

14. In respect of adverse balances in Deposit, Earnest Money, Security deposit etc, the matter has been taken up with the concerned PAO's for reconciliation and suitable adjustments

15. In view of cash accounting system adopted by the Corporation, balances with customers under Sy. Debtors have not been shown

  
**K. S. Sarma**  
CEO

  
**A.L. Ganapathi**  
Member (Finance)

  
**Rakesh Sehgal**  
General Manager (B&A)

Place: New Delhi

**Receipt & Payment A/c for the year of 2003-04**

Receipts A/c for the year of 2003-04		Payment A/c for the year of 2003-04			
Name of the PAO	Total	Name of the PAO	Total Plan	Total Non-Plan	Total P+NP
I. Opening Balances		I. Expenses:			
(a) Cash in hand	49461734	(a) Establishment Exp. (Details as per Annexure.I)	554244235	6503316964	7057561199
(b) Bank Balances		(b) Admn. Exp. (Details as per Annexure.II)	253028874	4372736705	4625785579
(i) in current A/c		(c) Programme related	1497850662	2673765879	4171636541
Receipt A/c (other offices)	142620877	(Details as per Annexure.III)			
Head Qr. Bank -DD A/c (503120)	3988801	(d) Exp. On grants/subsidies:			
AIR A/c (503122)	19474659	(i) Grants given to Institutions			
Sports A/c	75827786	(ii) Subsidies given to Institutions			
Expenditure A/c (other offices)	1105351708	(iii) Grants received from other Min./Dept.		525841	525841
Head Qr. Bank -SBI A/c (578651)	271206210			0	0
Canara Bank A/c (1730)	377120331	II. Inter current A/c transfer of funds			
Bank of India A/c (12255)	864539	(a) to other station/kendra/office		19418825902	19418825902
Indian Overseas Bank A/c (7430)	1000	(b) transfer of HBA recovery		10936	10936
(i) in deposit A/c		III. Deposits made		0	0
(c) Imprest A/c	38005178	Out of own funds (Investemnt others)FDR		918885598	918885598
II. Grants Received					
(a) from Govt of India					
(b) Capital					
(i) Revenue PLAN	1088713728				
Non Plan	8918600000				
(ii) Other Min. / Deptt. (To Be Filled By PB (HQ))	5000				
III. Inter current A/c transfer by PB (HQ)		IV. Exp. On fixed assets & Capital Work-in-progress		0	0
(a) Funds-received-from PB	16474151248	(a) Purchase of fixed assets (Details as per annexure.IV)	1255021842	61505478	1316527318
(b) Other station/Kendra/Office	321629763	(b) Exp. On Capital work-in-progress			
(c) IEBR HBA	1988550	(i) Major Works	73830022	334602677	408441699
(d) Transfer from Receipt Account (DDO)	5185015284	(ii) Misc. Works Scheme	54263301	576178603	630443164
IV. Interest Received		V. Refund of surplus money/loans			
(a) On bank deposits (FDR)	18818946	(a) to Govt. of India		0	0
(b) Loans & Advances etc.		(b) to PB,HQ		338919325	338919325
(i) From Employees	277776	VI. Finance charges (Interest)			
(ii) Others	9496086	(a) On loans From Govt.		0	0
V. Other Income		(b) Others loans		821654	821654
(a) Rent/LF for AIR/DD Qrs.	16812133	(c) Others		673654	673654
(b) LF for AIR/ DD Towers	117501282	VII. Other payments			
(c) Profit on sale/disposal of assets	0				
(i) Owned assets	1478961				
(ii) Assets acquired out of Govt. Grants	183758				
(iii) Misc. Income	14226925				
( For assets acquired prior to 1.4.2000. & other Income)					


VI.	Amount borrowed			(a) Refund of SD/EM		181435788	181435788
	Capital loan from Govt. (To be filled By PBHQ)	848500000		(b) Exp. On Deposit work		0	0
				(c) Tax deduction at source		163335229	163335229
				(d) Advances to Parties		61201	61201
VII.	Income from Sales			(e) Advances to staff		24889683	24889683
	(i) Commercial Receipts AIR	912261785		i) HBA		4952548	4952548
	DD	4540506723		ii) Cycle Advance		20480	20480
				iii) other advances		3921395	3921395
				(f) Exp. On Stock		1719149	1719149
				(g) Bank Charges		83330	83330
				(h) Remittance		471800	471800
				(i) Sundry Creditors		0	0
				(j) OTHERS		1471924	1471924
	(ii) Sale of CD / VCD	20015	VIII	Exp. Against receipt from Govt Buisness (Min./Deptt.wise breakup to be given)			
				(a) H & F.W.		6279642	6279642
				(b) Unicef		4110045	4110045
				(c) Rural Development		643825	643825
				(d) Consumer Affairs		4134000	4134000
				(e) National Lib. Kolkatta		100000	100000
				(f) DSERT		150000	150000
				(g) Non Conv. Energy		300000	300000
VIII.	Income from Services			(h) Others		104855184	104855184
	(i) Professional /Consultancy Service	6879219	IX.	Closing Balances		0	0
				(a) Cash in hand		4475528	4475528
X.	Other Receipts			(b) Bank Balances		0	0
	(a) Security Deposit /Earnest Money	89435577		(i) in current A/c		0	0
	(b) Deposit work	155064229				0	0
	(c) Others	59405818		Receipt A/c (other offices)		188444854	188444854
	(d) HBA Recovery	93025		Head Qr. Bank -DD A/c (503120)		3634882	3634882
				AIR A/c (503122)		12270665	12270665
				Sports A/c		3380775	3380775
X.	Receipt from Govt. buisness			Expenditure A/c (other offices)		2003354618	2003354618
	Give Min / Deptt. Wise details			Head Qr. Bank -SBI A/c (578651)		12465198	12465198
	H & FW	82400000		Canara Bank A/c (1730)		25543977	25543977
	UNICEF	3441601		Bank O f India A/c (12255)		168267	168267
	National Lib. Kolkatta	100000		Indian Overseas Bank A/c (7430)		5160	5160
	Consumer Affairs	4134000					
	Non Conv. Energy	300000					
	RD	595000					
	DSERT	150000					
	others	4516961					
				(ii) in deposit A/c		27904500	27904500
XI	FDR	717448429		(FDR if, any)		0	0
						0	0
XII	Remittance in transit (under reconciliation)	13595143		(c) Imprest A/c		40923848	40923848
	<b>TOTAL</b>	<b>41714545883</b>		<b>TOTAL</b>		<b>3688247996</b>	<b>36026297887</b>
						<b>41714545883</b>	

  
K. S. Sarma

CEO

Place:

Dated

  
A.L. Ganapathi  
Member (Finance)

  
Rakesh Sehgal  
General Manager (B&A)