

गणितीय विज्ञान संस्थान, चेन्नै  
31.03.2017 को समाप्त काल के लिए लेखा के अंग के रूप में बनी अनुसूचियाँ

**अनुसूची : 24 – महत्वपूर्ण लेखा नीतियाँ**

1. **लेखा प्रथा**  
ऐतिहासिक मूल्य प्रथा के आधार पर वित्तीय विवरण तैयार किये जाते हैं अन्यथा जब तक ऐसा न उल्लिखित किया जाए कि लेखा के संभूति तरीके पर तैयार किया जाए।
2. **स्थायी पूँजियाँ**
  - 2.1 संस्थान की स्थायी पूँजियाँ भारत सरकार के अनुदान से प्राप्त की जाती हैं। पूँजी के अधिग्रहण के लिए उपयुक्त निधि को पूँजी निधि के रूप में दिखाये गये हैं।
  - 2.2 स्थायी पूँजी को अधिग्रहण के मूल्य के रूप में आवक भाडा, कर और ड्यूटी के साथ दिखाया गया है और अधिग्रहण से संबंधित प्रासंगिक तथा सीधे व्यय भी शामिल हैं।
  - 2.3 तमिलनाडु सरकार द्वारा संस्थान को मुफ्त में दी गयी आस्तियों का मूल्य (6.5 एकड़ जमीन) सामान्य मूल्य रु.1/- के साथ लेखा पुस्तकों में लाया गया है।
  - 2.4 पुस्तकें और पत्रिकाएँ ऑनलाइन पत्रिकाओं में शामिल हैं।
3. **अवमूल्यन**
  - 3.1 आयकर अधिनियम 1961 में निर्दिष्ट दरों के अनुसार लिखित मूल्य तरीके के अनुसार अवमूल्यन का प्रावधान किया जाता है, पर पुस्तकालय की पुस्तकों पत्रिकाओं और ऑन लाइन पत्रिकाएँ का अवमूल्यन 25% पर होता है।
  - 3.2 प्रो. चन्द्रशेखर की आवक मूर्ति पर अवमूल्यन नहीं लगाया जाता जो स्थायी आस्तियों में रु.2,80,550/- के मूल्य पर है। यह पुरातत्वीय मामले के रूप में है।
  - 3.3 वर्ष के दौरान जोड़ी गयी चीजों पर अवमूल्यन पूरे वर्ष के लिए लगाया जाता है।
4. **संपत्ति सूची**  
उपभोज्य, लेखन सामग्रियाँ आदि क्रय वर्ष के अन्दर राजस्व में प्रभार किया जाता है।
5. **निवेश**
  - 5.1 निवेशों को मूल्य के आधार पर निर्धारित किया जाता है। निवेशों पर आय संभूति आधार पर लेखा में ली जाती है।
  - 5.2 बैंकों का मीयादी जमा एक वर्ष के अन्दर के हों तो चालू आस्तियों के अधीन और एक वर्ष से अधिक के हों तो निवेश के अधीन वर्गीकृत किये जाते हैं।



## The Institute of Mathematical Sciences, Chennai

### SCHEDULES FORMING PART OF ACCOUNTS FOR THE PERIOD ENDED 31.03.2017

#### **SCHEDULE : 24 – SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES**

##### **1. ACCOUNTING CONVENTION**

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

##### **2. FIXED ASSETS**

- 2.1 Fixed Assets of the Institute are acquired out of grants from the Government of India. Funds utilized for acquisition of assets are shown under Capital Fund.
- 2.2 Fixed Assets are stated at cost of acquisition inclusive of inward freight, duties and taxes and incidental and direct expenses related to acquisition.
- 2.3 Value of assets assigned to the Institute free of cost by Tamil Nadu Government (6.5 acres of land) brought into books of accounts with a nominal value of Re.1/-
- 2.4 Books & Periodicals include online journals also.

##### **3. DEPRECIATION**

- 3.1 Depreciation is provided on written down value method as per rates specified in the Income Tax Act, 1961 except Library Books and Journals includes online journals which are depreciated @ 25%.
- 3.2 No Depreciation is charged to Prof. Chandrasekar's Bust shown under Fixed Assets at a cost of Rs.2,80,550/- as it is similar to archaeological item.
- 3.3 Depreciation has been charged for the full year on addition made during the year.

##### **4. INVENTORIES**

Consumables, stationery etc. are charged off to the Revenue in the year of purchase.

##### **5. INVESTMENTS**

- 5.1 Investments are valued at cost. Income on investments are accounted on accrual basis.
- 5.2 Term Deposits with Banks are classified under Current Assets if the duration of the deposits is less than one year and under Investments if the duration is more than one year.



गणितीय विज्ञान संस्थान, चेन्नै  
31.03.2017 को समाप्त काल के लिए लेखा के अंग के रूप में बनी अनुसूचियाँ

अनुसूची : 24 – महत्वपूर्ण लेखा नीतियाँ

6. सरकारी अनुदान/आर्थिक सहायता

डीईई भारत सरकार से प्राप्त आवर्ती (गैर-योजना) और गैर आवर्ती (योजना) अनुदान तथा तमिलनाडु सरकार से प्राप्त आवर्ती (गैर-योजना) अनुदान निम्न प्रकार के माने जाते हैं:-

- 6.1 अनुदानों को उगाही के आधार पर लेखाकृत किया जाता है।
- 6.2 योजना और गैर-योजना का वह अंश राजस्व व्यय के लिए उपयोग किया गया जो आय और व्यय लेखा में आय के रूप में लिया जाता है।
- 6.3 योजना और गैर योजना निधियों का वह अंश चालू व्यय के लिए हो तो चालू निधि का माना जाता है।
- 6.4 योजना और गैर-योजना अनुदानों का प्राप्त शेष तुलन-पत्र में देयताएँ पक्ष में शेष के रूप में आगे ले जाते हैं।

7. परियोजनाएँ/योजनाएँ

निर्दिष्ट परियोजनाओं/योजनाओं के रूप में प्राप्त रकम अलग वैयक्तिक लेखा में चालू देयताओं के अधीन रखी जाती है। आगे भी प्राप्ति और अदायगियाँ उसी लेखा शीर्ष में लेखाकृत की जायेंगी। परियोजनाओं/योजनाओं की पूर्ति के बाद प्राप्ति और सीधे व्यय आय और व्यय लेखा में ली जाती हैं और शेष अगर हो तो, पुनर्भुगतान की जायेगी या लेखा में ली जायेगी, जैसे परियोजना/योजना के अनुमोदन में निर्दिष्ट हुआ है।

8. विदेशी मुद्रा कार्य संपादन

विदेशी मुद्राओं के कार्य संपादन, कार्य संपादन की तिथि में प्रचलित विनिमय दर के अनुसार लेखाकृत किया जाता है। विदेशी मुद्रा आस्तियाँ और देयताएँ फिर से वर्ष के अन्त में प्रचलित विनिमय दर के अनुसार उल्लिखित की जायेंगी और उसके फलस्वरूप उत्पन्न लाभ या हानि आय और व्यय लेखा में ली जायेंगी।

9. सेवा निवृत्ति लाभ

प्रत्येक वर्ष के अंत में बीमाकिक मूल्यांकन पर पेंशन, उपदान व छुट्टी नकदीकरण के प्रावधान जहाँ भी लागू होते हैं, उपलब्ध कराए जाते हैं। चूंकि हर वर्ष सेवानिवृत्ति लाभ सहायक अनुदान के सहयोग से होता है, इस निर्दिष्ट प्रयोजन के लिए अलग निधि का अनुरक्षण नहीं किया जाता।

कृते एस. सोनी असोसियेट्स

सनदी लेखाकार

ह.

एस. सुन्दर

साझेदार एम.नं.23425

ह.

[गायत्री ई.]

लेखा अधिकारी

ह.

[एस. विष्णु प्रसाद]

कुलसचिव

ह.

[वी. अरविंद]

निदेशक

## The Institute of Mathematical Sciences, Chennai

### SCHEDULES FORMING PART OF ACCOUNTS FOR THE PERIOD ENDED 31.03.2017

#### SCHEDULE : 24 – SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES

##### **6. GOVERNMENT GRANTS/SUBSIDIES**

Recurring (Non-Plan) and Non Recurring (Plan) grants received from DAE, Govt. of India and Recurring (Non-Plan) Grants received from Government of Tamil Nadu have been treated as follows:

- 6.1 The grants are accounted for on realization basis.
- 6.2 That portion of Plan and Non Plan Funds utilized for Revenue Expenditure is taken to Income & Expenditure account as Income.
- 6.3 That portion of Plan and Non Plan Funds utilized for Capital Expenditure is treated as Capital Fund.
- 6.4 The balance available under Plan & Non Plan Grants is exhibited as carried forward balance in the Liabilities side of the Balance Sheet.

##### **7. PROJECTS/SCHEMES**

The amount received in respect of specified Projects/Schemes are kept under separate individual accounts, under Current Liabilities, Further receipts and payments are also accounted in the same head of accounts. On completion of the projects/schemes, the receipts and direct expenditures are taken to Income & Expenditure Account and the balance, if any, will be refunded or taken into account, as specified in the project/scheme approval.

##### **8. FOREIGN CURRENCY TRANSACTIONS**

Transactions involving in foreign currencies are accounted at the exchange rate prevailing on the date of Transaction. The Foreign currency assets and liabilities are restated at exchange rates prevailing at the end of the year and the resultant gain or loss is recognised in the Income and Expenditure Account.

##### **9. RETIREMENT BENEFITS**

Provision for Pension, Gratuity and Leave Encashment wherever applicable made are provided on actuarial valuation as at each year end. Since the retirement benefits are supported by the Grant-in-Aid every year, no separate fund is maintained for this specific purpose.



For M/s. S. SONNY ASSOCIATES  
CHARTERED ACCOUNTANT

S. SUNDAR

Place : Chennai  
Date : 30.09.2017

[GAYATRI E.]  
ACCOUNTS OFFICER

[S. VISHNU PRASAD]  
REGISTRAR

[V. ARVIND]  
DIRECTOR



## गणितीय विज्ञान संस्थान, चेंब्रे

31.03.2017 को समाप्त कालावधि के लिए लेखाओं के अंग के रूप में बनी अनुसूचियाँ

अनुसूची : 25 – लेखाओं पर टिप्पणी

1. चालू आस्तियाँ, ऋण और अग्रिम

चालू आस्तियाँ, ऋण और अग्रिम का वसूली मूल्य सामान्यतः तुलन-पत्र में दिखाये गये पूर्णयोग राशि के समतुल्य होता है।

2. परियोजना निधियों से खरीदी गयी आस्तियाँ

विशिष्ट परियोजना कार्यकलापों/योजनाओं के लिए उनके लिए प्रावधान की गयी निधि से खरीदी गयी आस्तियाँ नीचे दिखायी गयी हैं। इन आस्तियों का स्वामित्व संबंधित एजेंसियों के अधीन हैं।

	मूल्य	संचित अवमूल्यन	31.03.2017 के अनुसार बही मूल्य
A. डीएसटी प्रायोजित परियोजना आस्तियाँ	7106694	6818136	486439
B. सीएसआईआर प्रायोजित परियोजना आस्तियाँ	80000	79997	3
C. डीआरडीओ प्रायोजित परियोजना आस्तियाँ	134822	134822	0
D. आईएफसीपीएआर प्रायोजित आस्तियाँ	505196	475617	29579
E. आईएनसीओआईएस प्रायोजित परियोजना आस्तियाँ	98592	98582	10
F. डीबीटी प्रायोजित परियोजना आस्तियाँ			
1. बयालोजी ऑफ सीडी 40 सिग्ना...(जीआईएम)	3922749	3921721	1028
2. उपकरण गतिविज्ञान विकास	240988	239975	1013
G. 1. डीआई – एसआरसी प्रायोजित परियोजना आस्तियाँ	598097	502058	96039
2. डीआई – केकेएनपी परियोजना आस्तियाँ	97201	96697	504
H. गूगल इंक – यूएसए प्रायोजित परियोजना आस्तियाँ	172425	169797	2628
I. हेचआरडी प्रायोजित परियोजना आस्तियाँ	1038279	1019765	18514
J. आईएनओ प्रायोजित परियोजना आस्तियाँ	3069000	1466963	1602037
K. आईटीआरए प्रायोजित परियोजना आस्तियाँ	1050000	291375	758625



## The Institute of Mathematical Sciences, Chennai

### SCHEDULES FORMING PART OF ACCOUNTS FOR THE PERIOD ENDED 31.03.2017

#### SCHEDULE : 25 – NOTES ON ACCOUNTS

##### 1. CURRENT ASSETS, LOANS AND ADVANCES

The current assets, loans and advances have a value on realization in the ordinary course equal to the aggregate amount shown in the Balance Sheet.

##### 2. ASSETS PROCURED OUT OF PROJECT FUNDS

The assets procured for specific project activities/schemes out of the funds provided for, are shown as below. The owners of these assets lies with the concerned agencies.

	Cost	Accumulated Depreciation	Book Value at 31.3.2017
A. DST Sponsored Project Assets	7106694	6818136	486439
B. CSIR Sponsored Project Assets	80000	79997	3
C. DRDO Sponsored Project Assets	134822	134822	0
D. IFCPAR Sponsored Project Assets	505196	475617	29579
E. INCOIS Sponsored Project Assets	98592	98582	10
F. DBT Sponsored Project Assets			
1. Biology of CD40 Signa...(GIM)	3922749	3921721	1028
2. Development Tools Dynamics	240988	239975	1013
G. 1. DAE-SRC Sponsored Project Assets	598097	502058	96039
2. DAE-KKNP Project Assets	97201	96697	504
H. Google Inc – USA Sponsored Project Assets	172425	169797	2628
I. HRD Sponsored Project Assets	1038279	1019765	18514
J. INO Sponsored Project Assets	3069000	1466963	1602037
K. ITRA Sponsored project Assets	1050000	291375	758625







## गणितीय विज्ञान संस्थान, चेन्नै

### 31.03.2017 को समाप्त कालावधि के लिए लेखाओं के अंग के रूप में बनी अनुसूचियाँ

#### अनुसूची : 25 – लेखाओं पर टिप्पणी

3. 2016-17 वर्ष के दौरान तमिलनाडु सरकार से कोई सहायक अनुदान प्राप्त नहीं हुआ।
4. **शेष की पुष्टि**  
चालू देयताएँ, अग्रिम और भुगतान के शेष, पुष्टि के अध्यक्षीन हैं। संस्थान की स्थिर आस्तियों का प्रत्यक्ष सत्यापन इस वर्ष के दौरान किया गया है और भौतिक आस्तियों तथा बही खाते के शेष का समाधान प्रतिवेदन निलंबन में है।
5. संकत लेखा आदि शेष पुनर्दल में / पुनर्वर्गीकरण में रखे गये हैं और रकमों अपने निकटतम रूपों का पूर्णांकन किये गये हैं।
6. अनुसूचियाँ 1 से 16 तक संलग्न की गयी हैं और 31.03.2017 के अनुसार तथा उसी दिन समाप्त वर्ष के लिए आय-व्यय लेखा के अभिन्न अंग बन गयी हैं।
7. वित्त मंत्रालय द्वारा दिये गये मार्गदर्शनों के अनुसार राष्ट्रीय वित्तीय प्रबन्धन संस्थान (एनआईएफएम), फरीदाबाद द्वारा दिये गये लेखा के सामान्य प्रपत्र के अनुसार, परियोजना व्यय का लेखा-व्यवहार, लेखा में चालू परियोजना की प्राप्ति के रूप में देयताओं में दिखाया गया है और चालू परियोजना की अदायगियों परियोजना के पूर्ण होने तक आस्तियों के रूप में दिखाया गया है। इस वर्ष के दौरान पूरी हुई परियोजना के लिए एकत्रित पूरा व्यय परियोजना प्राप्ति के रूप में दिखाया गया है और परियोजना अदायगियों को आय और व्यय लेखा में दिखाया गया है।
8. पुस्तकालय की पुस्तकें भौतिक रूप से संस्थान द्वारा 2015-16 वर्ष के दौरान सत्यापित की गयीं और भौतिक शेष और बही शेष का मेल मिलाप 2015-16 के दौरान किया गया तथा 2015-16 के दौरान कार्यविधियों के अनुरूप अप्राप्त पुस्तकों का मूल्य अपलिखित कर दिया गया। यह कार्यविधि तीन वर्षों में एक बार किया जायेगा।
9. पेंशन आनुतोषिक और छुट्टी नकदीकरण के प्रावधान बीमांकिक का मूल्यांकन द्वारा हिसाब किया गया जो एएस 15 के अनुसार रु.4.59 करोड़ का हुआ।
10. महालेखा नियंत्रक, वित्त मंत्रालय द्वारा खाते के सामान्य प्रारूप में उल्लिखित, प ऊ वि द्वारा यह संस्थान केन्द्रीय स्वायत्त निकायों के संबंध में खातों का सामान्य स्वरूप का अनुसरण कर रहा है, वहीं इस अनुसूचित को इस वर्ष पुनः क्रमांकित किया गया है और सं. 2, 4, 5, 6, 10, 12, 14, 15, 16, 19 तथा 23 जिनके अंतर्गत किसी प्रकार का लेन देन नहीं हुआ है, को 'लागू नहीं होता' के रूप में लिया जाए।

#### कृते एस. सोनी असोसियेट्स

सनदी लेखाकार

ह.

एस. सुन्दर

साझेदार एम.नं.23425

ह.

[गायत्री ई.]

लेखा अधिकारी

ह.

[एस. विष्णु प्रसाद]

कुलसचिव

ह.

[वी. अरविंद]

निदेशक

स्थान : चेन्नै

दिनांक : 30.09.2017



## The Institute of Mathematical Sciences, Chennai

### SCHEDULES FORMING PART OF ACCOUNTS FOR THE PERIOD ENDED 31.03.2017

#### SCHEDULE : 25 – NOTES ON ACCOUNTS

3. No Grant-in-Aid received from Government of Tamil Nadu during the year 2016-17.
4. **Confirmation of Balances**  
The balances under Sundry Creditors, Advances and Deposits are subject to confirmation, Physical Verification of fixed assets has been carried out by the Institute during the year and reconciliation of physical balance and book balance report is pending.
5. Corresponding opening figures of accounts have been regrouped and rearranged wherever necessary and amount in rupees has been rounded off to the nearest integer.
6. Schedules 1 to 16 are annexed to and form an integral part of the Balance Sheet as at 31.3.2017 and the Income and Expenditure Account for the year ended on that date.
7. As per the Common Format of Accounts introduced by the National Institute of Financial Management (NIFM), Faridabad in line with the guidelines prescribed by the Ministry of Finance, the accounting treatment of project expenditure has been shown in the accounts as Receipts of ongoing projects as Liabilities and Payments against ongoing projects as Assets till the closure of projects. During the year for completed projects the entire accumulated expenditure of completed Projects are shown as Projects Receipts and Project Payments in the Income and Expenditure account.
8. Physical Verification of Library Books was carried out by the Institute during the year 2015-16 and reconciliation of physical balance and book balance was done during 2015-16 and the value of missing books was written off as per the procedures during 2015-16. This process will be done once in 3 years.
9. Provision for Pension, Gratuity & Leave Encashment was calculated through Actuarial valuation which worked out to Rs.4.59 crores as per ASI5.
10. As per the common format of accounts as envisaged by Ministry of Finance, Controller General of Accounts endorsed by DAE, this Institute is following the common format of accounts in respect of Central Autonomous Bodies, the Schedules have been re-numbered this year and Schedule Nos.2, 4, 5, 6, 10, 12, 14, 15, 16, 19 & 23 which have no transaction are treated as "NOT APPLICABLE".

For **M/s. S. SONNY ASSOCIATES**  
CHARTERED ACCOUNTANT

  
**S. SUNDAR**

Place : Chennai  
Date : 30.09.2017



  
**[GAYATRI E.]**

ACCOUNTS OFFICER

  
**[S. VISHNU PRASAD]**

REGISTRAR

  
**[V. ARVIND]**

DIRECTOR





गणितीय विज्ञान संस्थान, चन्नै

31.03.2017 तक समाप्त वर्ष के लिए प्राप्तियाँ और अदायगियाँ

(सभी रकम रुपयों में)

प्राप्तियाँ	चालू वर्ष	पिछला वर्ष	प्राप्तियाँ	चालू वर्ष	पिछला वर्ष
<b>I. आदिशेष</b>			<b>I. व्यय</b>		
a) नकद शेष	1,61,197	1,06,989	a) स्थापना व्यय	3,58,99,196	3,82,84,981
b) बैंक शेष			b) अनुसंधान और शैक्षिक कार्यकलाप व्यय	3,30,63,979	1,68,60,813
(i) चालू खाते में			c) प्रशासनिक व्यय	7,47,68,665	6,81,77,673
एसबीआई, अडयार शाखा - गैर योजना	1,91,19,882	3,31,10,111	<b>II. उद्दिष्ट निधि संबंधी व्यय</b>	69,710	1,58,125
एसबीआई, अडयार शाखा - योजना खाता	5,77,09,875	3,73,03,595	<b>III. विभिन्न परियोजनाओं/कार्यक्रमों/योजनाओं के लिए निधि से की गयी अदायगियाँ</b>	1,26,89,120	31,49,364
बीओआई, अडयार शाखा - परियोजना खाता	1,71,57,085	1,45,38,364	<b>IV. योजना व्यय (राजस्व और पूँजी)</b>	7,25,04,369	13,08,47,204
बीओआई, अडयार शाखा	14,77,167	10,11,987	<b>V. अन्य अदायगियाँ</b>	34,87,49,552	24,48,26,353
एसबीआई, ऑन लाइन शाखा	10,500	0	<b>VI. अन्त शेष :</b>		
(ii) मीयादी जमाएँ			a) नकद शेष	56,367	1,61,197
मीयादी जमाएँ - उद्दिष्ट निधियाँ	12,96,870	12,97,111	b) बैंक शेष		
<b>II. परियोजना/कार्यक्रम/योजना प्राप्तियाँ</b>	1,47,52,895	66,36,522	(i) चालू खाता		
<b>III. अनुदान प्राप्त</b>			एसबीआई, अडयार शाखा - गैर योजना खाता	8,52,83,866	5,77,09,875
a) डीएई, भारत सरकार से (योजना)	11,05,00,000	15,00,00,000	एसबीआई, अडयार शाखा - योजना खाता	1,83,41,373	1,91,19,881
b) डीएई, भारत सरकार से (गैर योजना)	46,40,91,000	34,00,00,000	बीओआई, अडयार शाखा - परियोजना खाता	1,80,83,461	1,71,57,086
<b>IV. ब्याज प्राप्त</b>			बीओआई, अडयार शाखा	63,352	14,77,168
a) बैंक जमाओं पर	0	0	एसबीआई ऑन लाइन खाता	10,500	10,500
b) कर्मचारियों के अग्रिमों पर	0	5,348	(ii) मीयादी जमाएँ		
c) उद्दिष्ट निधि निवेशों पर	2,01,216	0	मीयादी जमाएँ - उद्दिष्ट निधियाँ	6,64,929	12,96,870
<b>V. अन्य आय</b>			<b>कुल</b>	<b>70,02,48,439</b>	<b>59,92,37,090</b>
a) सीहेचएएसएएस अंशदान	38,088	2,78,238			
b) अनुज्ञा शुल्क	7,500	8,066			
c) अतिथि गृह आवास प्रभार	6,84,894	6,51,728			
d) अतिथि गृह/कैन्टीन प्राप्तियाँ	35,46,301	29,53,347			
e) जेराक्सिंग प्राप्तियाँ	14,493	12,572			
f) फुटकर प्राप्तियाँ	12,83,489	12,24,460			
g) परामर्श प्रभार	0	0			
<b>VI. अन्य प्राप्तियाँ</b>	81,95,987	1,00,98,652			
<b>कुल</b>	<b>70,02,48,439</b>	<b>59,92,37,090</b>			

## The Institute of Mathematical Sciences, Chennai

### RECEIPTS AND PAYMENTS FOR THE YEAR ENDED 31 MARCH 2017

(All amounts in Rs.)

RECEIPTS	Current Year	Previous Year	PAYMENTS	Current Year	Previous Year
<b>I. Opening Balance :</b>					
a) Cash Balance	1,61,197	1,06,989	<b>I. Expenses :</b>		
b) Bank Balances			a) Establishment Expenses	3,58,99,196	3,82,84,981
(i) Current Accounts			b) Research & Academic Activity Expenses	3,30,63,979	1,68,60,813
SBI, Adyar Br. - Non Plan A/c	1,91,19,882	3,31,10,111	c) Administrative Expenses	7,47,68,665	6,81,77,673
SBI, Adyar Br. - Plan A/c	5,77,09,875	3,73,03,595	<b>II. Earmarked Fund related Expenditure</b>	69,710	1,58,125
BOI, Adyar Br. - Project A/c	1,71,57,085	1,45,38,364	<b>III. Payments made against funds for various Projects/Programmes/Scheme</b>	1,26,89,120	31,49,364
BOI, Adyar	14,77,167	10,11,987	<b>IV. Plan Expenditure (Revenue &amp; Capital)</b>	7,25,04,369	13,08,47,204
SBI, Online A/c	10,500	0	<b>V. Other Payments</b>	34,87,49,552	24,48,26,353
(ii) Term Deposits					
Term Deposits - Earmarked Funds	12,96,870	12,97,111	<b>VI. Closing Balance :</b>	56,367	1,61,197
<b>II. Project/Programme/Scheme/Receipts</b>	1,47,52,895	66,36,522	a) Cash Balance		
<b>III. Grants Received</b>			b) Bank Balances		
a) From DAE, Govt. of India (Plan)	11,05,00,000	15,00,00,000	(i) Current Accounts		
b) From DAE, Govt. of India (Non-Plan)	46,40,91,000	34,00,00,000	SBI, Adyar - Non Plan A/c	8,52,83,866	5,77,09,875
<b>IV. Interest Received</b>			SBI, Adyar - Plan A/c	1,83,41,373	1,91,19,881
a) On Bank Deposits	0	0	BOI, Adyar - Project A/c	1,80,83,461	1,71,57,086
b) On Advances to Employees	0	5,348	BOI, Adyar	63,352	14,77,168
c) On Earmarked Fund Investments	2,01,216	0	SBI, Online A/c	10,500	10,500
<b>V. Other Income</b>			(ii) Term Deposits		
a) CHSS Subscription	38,088	2,78,238	Term Deposits - Earmarked Funds	6,64,929	12,96,870
b) Licence Fee	7,500	8,066			
c) Guest House Accommodation charges	6,84,894	6,51,728			
d) Guest House/Canteen Receipts	35,46,301	29,53,347			
e) Xeroxing Receipts	14,493	12,572			
f) Miscellaneous Receipts	12,83,489	12,24,460			
g) Consultancy Charges	0	0			
<b>VI. Other receipts</b>	81,95,987	1,00,98,652			
<b>TOTAL</b>	<b>70,02,48,439</b>	<b>59,92,37,090</b>	<b>TOTAL</b>	<b>70,02,48,439</b>	<b>59,92,37,090</b>





**गणितीय विज्ञान संस्थान, चेन्नै**  
**भविष्य निधि और नयी पेंशन योजना लेखा**  
**31 मार्च 2017 के अनुसार तुल्य पत्र**

(सभी रकम रुपयों में)

देयताएँ	चालू वर्ष		आस्तियाँ	चालू वर्ष		पिछला वर्ष
<b>सदस्यों का खाता</b>						
<b>I) भविष्य निधि खाता:</b>						
आदि शेष	8,42,36,741		बचत खाता, अडयार शाखा - पीएफ खाता	35,06,354	9,10,312	
जोड़ : - सब/अंतरण/प्रत्यर्पण	1,21,88,405		बचत खाता, अडयार शाखा-एनपीएस खाता	1,38,577	36,44,931	
- ब्याज आकलित	69,33,869		निवेश - पीएफ खाता	8,79,79,683	8,13,70,000	
	<b>10,33,59,015</b>		बैंकों के साथ	26,40,083	22,35,900	
कटौती : अग्रिम/निकासी/अंतरण	83,58,350		निवेश - एनपीएस खाता	81,82,217	90,25,702	
अन्त शेष	<b>9,50,00,665</b>		बैंकों के साथ	84,294		
<b>II) नया पेंशन योजना खाता:</b>			व्याज उपार्जित,			
आदि शेष	22,13,738		पर अप्राप्त			
जोड़ : - सब/अंतरण/प्रत्यर्पण	3,51,012		- पीएफ खाता			
- ब्याज आकलित	1,93,202		- एनपीएस खाता			
	<b>27,57,952</b>					
कटौती : अग्रिम/निकासी/अंतरण	-					
अन्त शेष	<b>27,57,952</b>	9,77,58,617				
<b>सीपीएफ/जीपीएफ अंशदान मुख्य खाता को देय</b>						
एनपीएस नियासी खाता को देय						
अतिरिक्त राशि/घाटे का लेखा						
पीएफ खाता						
गत वर्ष के अनुसार अतिरिक्त	69,98,554					
<b>योग :</b>						
आय व्यय खाते से अतिरिक्त राशि						
स्थानांतरित की गयी						
अतिरिक्त						
<b>एनपीएस खाता</b>						
<b>कम :</b>						
आय व्यय खाते से घाटे अतिरिक्त						
राशि स्थानांतरित की गयी						
गत वर्ष के अनुसार अतिरिक्त	90,021					
<b>कम :</b>						
आय व्यय खाते से घाटे की राशि						
स्थानांतरित की गयी						
घाटे की राशि	14,981					
<b>कुल</b>		<b>10,25,31,209</b>	<b>कुल</b>		<b>10,25,31,209</b>	<b>9,35,41,914</b>

**कृते एस. सोनी असोसियेट्स**

सनदी लेखाकार

ह.

**एस. सुन्दर**

साझेदार एम.नं.23425

स्थान : चेन्नै

दिनांक : 30.09.2017

ह.

**[गायत्री ई.]**

लेखा अधिकारी

ह.

**[एस. विष्णु प्रसाद]**

कुलसचिव

ह.

**[वी. अरविंद]**

निदेशक

# The Institute of Mathematical Sciences, Chennai

## PROVIDENT FUND AND NEW PENSION SCHEME ACCOUNT BALANCE SHEET AS AT 31 MARCH 2017

(All amounts in Rs.)

LIABILITIES	Current Year		Previous Year	ASSETS		Current Year		Previous Year
<b>MEMBERS ACCOUNT</b>				<b>BANK BALANCE</b>				
<b>I) Provident Fund Account:</b>				SB A/c, Adyar Branch – PF A/c	35,06,354			
Opening Balance	8,42,36,741			SB A/c, Adyar Branch – NPS A/c	1,38,577			9,10,312
Add : – Sub/Transfer/Refunds	1,21,88,405							
– Interest Credited	69,33,869			<b>INVESTMENTS – PF A/c</b>				
Less : Adv/Withdrawals/Transfer	<b>10,33,59,015</b>			With Banks	8,79,79,683			8,13,70,000
Closing Balance	83,58,350			<b>INVESTMENTS – NPS A/c</b>				
<b>II) New Pension Scheme Account:</b>				With Banks	26,40,083			22,35,900
Opening Balance	22,13,738			<b>INTEREST ACCRUED BUT NOT RECEIVED ON</b>				
Add : – Sub/Transfer/Refunds	3,51,012			– PF A/c	81,82,217			
– Interest Credited	1,93,202			– NPS A/c	84,294			90,25,702
Less : Adv/Withdrawals/Transfer	<b>27,57,952</b>							
Closing Balance	27,57,952		8,64,50,479	<b>TOTAL</b>				
Payable to CPF/GPF Subscription Main A/c								
Payable to NPS Trustee account								
<b>SURPLUS/DEFICIT ACCOUNT</b>								
<b>PF account</b>								
Surplus as per previous year								
Add : Surplus transferred from	69,98,554							
Income and Expenditure a/c								
Surplus		46,67,590						
<b>NPS account</b>								
Less : Surplus transferred from								
Income and Expenditure a/c								
Surplus as per previous year	90,021							
Deficit transferred from								
Income and Expenditure A/c								
Deficit	14,981		90,021					
<b>TOTAL</b>		1,05,002	9,35,41,914	<b>TOTAL</b>			10,25,31,209	9,35,41,914



For M/s. S. SONNY ASSOCIATES  
CHARTERED ACCOUNTANT

*S. Sundar*  
**S. SUNDAR**

Place : Chennai  
Date : 30.09.2017

CHARTERED ACCOUNTANTS  
PARTNER M.No. 23425

*Gayatri E.*  
**[GAYATRI E.]**

ACCOUNTS OFFICER

*S. Vishnu Prasad*  
**[S. VISHNU PRASAD]**

REGISTRAR

*V. Arvind*  
**[V. ARVIND]**

DIRECTOR

**गणितीय विज्ञान संस्थान, चेंब्रे**  
**भविष्य निधि और नयी पेंशन योजना लेखा**  
**31 मार्च 2017 तक समाप्त वर्ष की आय-व्यय लेखा**

(सभी रकम रुपयों में)

व्यय	चालू वर्ष		पिछला वर्ष	आय	चालू वर्ष		पिछला वर्ष
<b>व्याज को</b>				<b>व्याज द्वारा</b>			
- पीएफ सदस्यों को आकलित	69,33,869	71,27,071	64,48,608	- बचत बैंक खाता - पीएफ खाता	2,71,019	2,87,010	1,18,581
- एनपीएस सदस्यों को आकलित	1,93,202	5,039	182	- बचत बैंक खाता - एनपीएस खाता	15,991		
<b>बैंक प्रभारों को</b>				- निवेशों पर अर्जित और उपाजित पीएफ खाता	43,31,886		
तुलन-पत्र को अतिरिक्त अंतरण (पीएफ खाता)		-23,30,964	8,10,469	- निवेशों पर अर्जित और उपाजित एनपीएस खाता	1,97,231	45,29,117	71,10,370
तुलन-पत्र का कम अंतरण (एनपीएस खाता)		14,981	(30308)				
<b>कुल</b>		48,16,127	72,28,951	<b>कुल</b>		48,16,127	72,28,951

**कृते एस. सोनी असोसियेट्स**

सनदी लेखाकार

ह.

**एस. सुन्दर**

साझेदार एम.नं.23425

ह.

**[गायत्री ई.]**

लेखा अधिकारी

ह.

**[एस. विष्णु प्रसाद]**

कुलसचिव

ह.

**[वी. अरविंद]**

निदेशक

स्थान : चेंब्रे

दिनांक : 30.09.2017



**The Institute of Mathematical Sciences, Chennai**  
**PROVIDENT FUND AND NEW PENSION SCHEME ACCOUNT**  
**INCOME AND EXPENDITURE ACCOUNT FOR THE YEAR ENDED 31 MARCH 2017**

(All amounts in Rs.)

EXPENDITURE	Current Year		Previous Year	INCOME	Current Year		Previous Year
					By INTEREST		
<b>To INTEREST</b>							
– Credited to PF members	69,33,869	71,27,071	64,48,608	– Savings Bank Account – PF A/c	2,71,019		
– Credited to NPS members	1,93,202	5,039	182	– Savings Bank Account – NPS A/c	15,991	2,87,010	1,18,581
<b>To Record Keeping charges</b>				– Earned and accrued on Investments PF A/c	43,31,886		
<b>To Surplus tr. to Balance Sheet (PF a/c)</b>				– Earned and accrued on Investments NPS A/c	1,97,231	45,29,117	71,10,370
<b>To Deficit tr. to Balance Sheet (NPS a/c)</b>							
<b>TOTAL</b>		<b>48,16,127</b>	<b>72,28,951</b>	<b>TOTAL</b>		<b>48,16,127</b>	<b>72,28,951</b>

For M/s. S. SONNY ASSOCIATES  
 CHARTERED ACCOUNTANT

**S. SUNDAR**

CHARTERED ACCOUNTANTS  
 PARTNER M.No.23425

Place : Chennai  
 Date : 30.09.2017



*Gayatri E.*  
 [GAYATRI E.]

ACCOUNTS OFFICER

*S. Vishnu Prasad*  
 [S. VISHNU PRASAD]

REGISTRAR

*V. Arvind*  
 [V. ARVIND]  
 DIRECTOR





**गणितीय विज्ञान संस्थान, चेंब्रे**  
**भविष्य निधि और नयी पेंशन योजना लेखा**  
**31 मार्च 2017 तक समाप्त वर्ष के लिए प्राप्तियों और अदायगियों लेखा**

(सभी एकम रुपयों में)

प्राप्तियों	चालू वर्ष		पिछला वर्ष		अदायगियों	चालू वर्ष		पिछला वर्ष
<b>आदि शेष</b>								
<b>भविष्य निधि खाता</b>								
एसबीआई, अडयार, एसबी खाता		9,09,223	8,58,198		सदस्यों को अदायगी	24,01,251		
निवेश		7,55,74,102	7,61,17,555		सेवा समापन पर भुगतान	25,58,628		
<b>नयी पेंशन योजना खाता</b>					प्रत्यर्पणीय अग्रिम	4,80,721	54,40,600	1,56,75,375
एसबीआई, अडयार, एसबी खाता		1,089	936		<b>एनपीएस को अंतरण</b>			
निवेश		22,88,851	18,26,106		न्यासी खाता	83,18,542		75,08,736
<b>सदस्यों का अंशदान</b>					- सदस्य	0		
<b>भविष्य निधि खाता</b>					- सदस्यों को दिया गया ब्याज			
- सीपीएफ/जीपीएफ सदस्य	1,00,01,077				Record keeping charges (NPS)		5,039	
- ऋण/निकासी की वापसी	86,870	1,00,87,947	98,90,436		बैंक प्रभार (पीएफ)		0	182
<b>नया पेंशन योजना खाता</b>					एनपीएस नियासी खाता को देय		0	8
- एनपीएस सदस्य	43,33,347	43,33,347	39,14,052		सीपीएफ/जीपीएफ अंशदान को देय		0	3,345
<b>एनपीएस धारक से वसूली</b>		0	4		<b>कर्मचारियों के सीपीएफ अंशदान</b>			
<b>प्रबन्धन का अंशदान</b>					प्रत्यर्पण			
<b>भविष्य निधि खाता</b>					- आईएमएससी खाता	14,30,271	14,30,271	26,16,248
- सीपीएफ सदस्य	5,28,036	5,28,036	5,96,532		<b>अंत शेष</b>			
Int. recd. from Member(PF) Excess paid		42			<b>भविष्य निधि खाता</b>			
<b>नया पेंशन योजना खाता</b>					- एसबीआई, अडयार	35,06,354	35,06,354	9,09,223
- एनपीएस सदस्य	43,33,347	43,33,347	39,14,052		- निवेश	8,14,54,102	8,14,54,102	7,55,74,102
<b>ब्याज प्राप्त</b>					<b>नया पेंशन योजना खाता</b>			
<b>भविष्य निधि खाता</b>					- एसबीआई, अडयार	1,38,577		
बचत बैंक खाता - पीएफ	2,71,019		73,15,754		- निवेश	26,36,351	27,74,928	22,89,940
निवेश - पीएफ	44,60,958	47,31,977	1,38,054		<b>कुल</b>			
<b>नया पेंशन योजना खाता</b>								
बचत बैंक खाता	15,991	15,991	5,480					
निवेश	1,25,884	1,25,884	1,38,054					
<b>कुल</b>		10,29,29,836	10,45,77,159				10,29,29,836	10,45,77,159

**कृते एस. सोनी असोसियेट्स**

सनदी लेखाकार

ह.

**एस. सुन्दर**

स्थान : चेंब्रे

दिनांक : 30.09.2017

ह.

**[गायत्री ई.]**

लेखा अधिकारी

ह.

**[एस. विष्णु प्रसाद]**

कुलसाचिव

ह.

**[वी. अरविंद]**

निदेशक

# The Institute of Mathematical Sciences, Chennai

## PROVIDENT FUND AND NEW PENSION SCHEME ACCOUNT RECEIPTS AND PAYMENTS ACCOUNT FOR THE YEAR ENDED 31 MARCH 2017

(All amounts in Rs.)

RECEIPTS	Current Year		Previous Year	PAYMENTS	Current Year		Previous Year
<b>OPENING BALANCE</b>							
<b>Provident Fund Account:</b>							
SBI, Adyar, SB A/c		9,09,223	8,58,198	Settlement on Termination of Service	24,01,251		
Investments		7,55,74,102	7,61,17,555	Amount Withdrawn by members	25,58,628		1,56,75,375
<b>New Pension Scheme Account:</b>				Refundable Advance	4,80,721		
SBI, Adyar, SB A/c		1,089	936	<b>TRANSFERRED TO NPS TRUSTEE ACCOUNT</b>			
Investments		22,88,851	18,26,106	- Members	83,18,542		
<b>MEMBERS SUBSCRIPTION</b>				- Interest Credited to Members	0		75,08,736
<b>Provident Fund Account:</b>				Record keeping charges (NPS)		5,039	
- CPF/GPF Members	1,00,01,077		98,90,436	Bank Charges (PF)		0	182
- Loans/withdrawals Refunded	86,870			Payable to NPS Trustee bank		0	8
<b>New Pension Scheme Account:</b>				Payable to CPF/GPF subscription		0	3,345
- NPS Members	43,33,347	43,33,347	39,14,052	<b>EMPLOYER'S CPF CONTRL. REFUNDED</b>			
<b>Recoverable from NPS Holder</b>		0	4	- IMSc A/c	14,30,271		26,16,248
<b>MANAGEMENT CONTRIBUTION</b>				<b>CLOSING BALANCE</b>			
<b>Provident Fund Account:</b>				<b>Provident Fund Account:</b>			
- CPF Members	5,28,036	5,28,036	5,96,532	- SBI, Adyar	35,06,354		9,09,223
Int. recd. from Member(PF) Excess paid		42		- Investments	8,14,54,102		7,55,74,102
<b>New Pension Scheme Account:</b>				<b>New Pension Scheme Account:</b>			
- NPS Members	43,33,347	43,33,347	39,14,052	- SBI, Adyar	1,38,577		22,89,940
<b>INTEREST RECEIVED ON</b>				- Investments	26,36,351		
<b>Provident Fund Account:</b>				<b>TOTAL</b>			
Savings Bank Account - PF	2,71,019	47,31,977	73,15,754			10,29,29,836	10,45,77,159
Investments - PF	44,60,958						
<b>New Pension Scheme Account:</b>							
Savings Bank Account	15,991	15,991	5,480				
Investments	1,25,884	1,25,884	1,38,054				
<b>TOTAL</b>		10,29,29,836	10,45,77,159				



For M/s. S. SONNY ASSOCIATES  
CHARTERED ACCOUNTANT

*S. Sundar*  
**S. SUNDAR**  
CHARTERED ACCOUNTANTS  
PARTNER M.No.23425

*Gayatri E.*  
**[GAYATRI E.]**  
ACCOUNTS OFFICER

*[S. Vishnu Prasad]*  
**[S. VISHNU PRASAD]**  
REGISTRAR

*V. Arvind*  
**[V. ARVIND]**  
DIRECTOR

Place : Chennai  
Date : 30.09.2017