आवास बोर्ड हरियाणा, पंचकूला

2015 – 16 के वार्षिक खाते

सूचकांक

क्रम सं.	विवरण	पेज नम्बर
1.	लेखा परीक्षा प्रतिवेदन	1 – 5
2.	तुलन पत्र	6
3.	आय एवं व्यय खाता	7 – 8
4.	तालिका - 1 पूंजीगत निधि	9
5.	तालिका - 2 रिर्जव और अधिशेष	9
6.	तालिका - 3 असुरक्षित ऋण	10
7.	तालिका - 4 चालू देयताए एवं प्रावधान	10
8.	तालिका - 5 स्थाई परिसम्पत्तियां (मुख्यालय)	11
9.	तालिका - 5क स्थाई परिसम्पत्तियां (टेकनीकल)	12
10.	तालिका - 6 चालू सम्पत्तियां	13
11.	तालिका - 7 ऋण एवं अग्रिम	14
12.	तालिका - 8 महत्वपूर्ण लेखा नीतियां व लेखों पर टिप्पणियां	15 – 16

आवास बोर्ड हरियाणा, पंचकूला के 31 मार्च 2016 को समाप्त वर्ष के लेखाओं पर भारत के नियंत्रक – महालेखापरीक्षक का पृथक लेखापरीक्षा प्रतिवेदन

1. हमने आवास बोर्ड हरियाणा, पंचकूला के 31 मार्च 2016 तक के सलंग्न तुलन – पत्र, उस तारीख को समाप्त वर्ष के आय एवं व्यय लेखा की लेखापरीक्षा, हरियाणा आवास बोर्ड अधिनियम, 1971 (1971 की हरियाणा अधिनियम सं. 20) के साथ पठित नियंत्रक – महालेखापरीक्षक के (कर्त्तव्य, शक्तियां तथा सेवा की शर्तें) अधिनियम, 1971 की धारा 19 (3) के अंतर्गत की है। वर्ष 2014 – 15 से 2018 – 19 तक की अवधि हेतु 5 वर्षों के लिए लेखापरीक्षा सौंपी गई है। ये वित्तीय बोर्ड के प्रबन्धन का उत्तरदायित्व है। हमारा उत्तरदायित्व हमारी लेखापरीक्षा पर आधारित इन वित्तीय विवरणियों पर मत प्रकट करना है।

2. इस पृथक लेखापरीक्षा प्रतिवेदन में बेहतर लेखांकन पद्धतियों, लेखांकन मानकों तथा प्रकटीकरण मानकों इत्यादि से अनुरूपता, वर्गीकरण से सम्बन्धित केवल लेखांकन प्रतिपादन पर भारत के नियंत्रक – महालेखापरीक्षक (सी.ए.जी) की टिप्पणियां समाविष्ट हैं। कानून, नियम एवं विनियमन (औचित्य एवं नियमितता) तथा दक्षता – सह – निष्पादन पहलुओं इत्यादि, यदि कोई हो, की अनुपालना से सम्बन्धित वित्तीय सम्पादनों पर लेखापरीक्षा अभ्युक्तियां पृथकत: निरीक्षण प्रतिवेदनों/सी.ए.जी. के लेखापरीक्षा प्रतिवेदनों के माध्यम से सूचित किए जाते हैं।

3. हमने अपनी लेखापरीक्षा भारत में सामान्यत: स्वीकृत लेखापरीक्षा मानकों के अनुसार की है। ये मानक अपेक्षा करते हैं कि हम, ये उचित आश्वासन प्राप्त करने के लिए कि क्या वित्तीय विवरणियों भौतिक अयथार्थ विवरणों से मुक्त हैं, लेखापरीक्षा आयोजन तथा सम्पन्न करें। एक लेखापरीक्षा वित्तीय विवरणियों में प्रकटीकरणों तथा राशियों को समर्थन देने वाले प्रमाण, नमूना आधार पर परीक्षण सम्मिलित करती है। एक लेखापरीक्षा वित्तीय विवरणियों के समग्र प्रस्तुतीकरण के मूल्यांकन के अतिरिक्त प्रबन्धन द्वारा उपयोग किए गए लेखापरीक्षा सिद्धान्तों का निर्धारण तथा प्रबन्धन द्वारा बनाए गए महत्वपूर्ण आकलनों को भी सम्मिलित करती है। हम विश्वास करते हैं कि हमारी लेखापरीक्षा हमारे मत को उचित आधार प्रदान करती है।

4. हमारी लेखापरीक्षा के आधार पर हम सूचित करते हैं कि :

   i) हमने सभी सूचनाएं तथा स्पष्टीकरण, जो हमारी जानकारी तथा विश्वास के अनुसार हमारी लेखापरीक्षा के उद्देश्य के लिए आवश्यक थे, प्राप्त कर लिए हैं।

   ii) हमारे प्रतिवेदन से संव्यवहारित लेखाओं (तुलन – पत्र तथा व्यय लेखा) के अनुरक्षण का फार्म बोर्ड द्वारा अनुमोदित कर दिया है परन्तु राज्य सरकार द्वारा अनुमोदित नहीं किया गया है।

   iii) हमारे मत में हरियाणा आवास बोर्ड, अधिनियम 1971 (1971 की हरियाणा अधिनियम सं. 20) के अन्तर्गत अपेक्षितानुसार आवास बोर्ड, हरियाणा द्वारा लेखाओं की समुचित बहियां तथा अन्य संबंधित अभिलेख अनुरक्षित किए गए है। (एस.ए.आर. में दिखाई गई त्रुटियों को छोड़कर) कि ये ऐसी बहियों में हमारी जांच से प्रकट होते हैं।

   iv) हम आगे सूचित करते हैं कि :

ए. तुलन पत्र :

1. देयताएं

1.1 चालू देयताएं (तालिका 4) 583.88 करोड़ रूपये

1.1.1 कॉलोनियों के रख – रखाव के देय खर्चे 1.20 करोड़ रूपये

उपरोक्त खर्चो में सरस्वती विहार कॉलोनी जो कि नगर पालिका को हस्तांतरित कर दी गई है, के 0.03 करोड़ रूपये के खर्चे भी शामिल हैं और इस कॉलोनी की रख – रखाव पर ओर खर्चे करने की आवश्यकता नहीं है। इसलिए इनके प्रावधान की आवश्यकता नहीं है। परिणामत: चालू देयताओं का 0.03 करोड़ का अधिकथन तथा राजस्व प्राप्तियों का अवकथन हुआ।

2. परिसम्पत्तियां

2.1 चालू परिसम्पत्तियां (अनुसूची – 6) 1674.16 करोड़ रूपये

2.1.1 196.3 4 करोड़ रूपये के भूमि लागत को स्कीमों पर बांटना

उपरोक्त देय भूमि लागत तुलन पत्र में आखिरी दिनांक को दर्शाई गई है। भूमि लागत की देय किस्त के भुगतान से आखिरी दिनांक तक का देय ब्याज शामिल नहीं है। देय ब्याज का प्रावधान न करने से भूमि लागत व विविध लेनदारों का 18.65 करोड़ रूपये का अवकथन हुआ।

2.1.2 विविध देनदार

(i) आवास आंबटी 146.60 करोड़ रूपये

बूथ एवं प्लाट आंबटी 18.21 करोड़ रूपये

अन्य 18.92 करोड़ रूपये

सभी देनदार असमाधानित तथा अपुष्ट थे। बोर्ड द्वारा अनुरक्षित आंबटी – बार बहियां अपूर्ण थी। शेषों की पुष्टि एवं मिलान के अभाव में शीर्ष के अंतर्गत प्रकट होने वाले आंकड़ों की शुद्धता का लेखा परीक्षा में पता नहीं लगाया जा सका। इसको पिछले वर्षो के लेखापरीक्षा प्रतिवेदनों में इंगित किये जाने के बावजूद इस संबंध में अब तक कोई कार्यवाही नहीं की गई है।

(ii) विविध देनदारों में ठेकेदारों और आपूर्तिकत्ताओं से वसूलनीय 18.92 करोड़ रूपये की राशि सम्मिलित है। इनमें से 1.73 करोड़ रूपये की राशि के देनदार पांच वर्षो से अधिक पुराने थे। इनमें से संदिग्ध व डूबते ऋणों को केवल 0.03 करोड़ रूपये का प्रावधान 2015 – 16 तक किया गया है। परन्तु बोर्ड ने उसकी प्रयाप्ता को पुर्न विचार नहीं किया है। यह वर्ष 2002 – 03 से 2014 – 15 के लेखापरीक्षा प्रतिवेदनों में इंगित किये जाने के बावजूद इस संबंध में अब तक बोर्ड द्वारा कोई कार्यवाई नहीं की गई है।

(iii) बैंक जमा

मुख्यालय – 47.10 करोड़ रूपये

रोकड पुस्तक के अनुसार बैंक जमा राशि का पास बुकों के साथ मिलान किया गया है। यद्यपि, रोकड़ पुस्तक और पासबुक के 0.13 करोड़ रूपये के अन्तर को बैंक प्रभार खर्च मान लिया गया है। इन खर्चो को आय व व्यय खाते में नहीं लिया गया। इस प्रकार तुलनपत्र में बैंक जमा राशि ठीक नहीं दर्शाई गई है व इसको ठीक दर्शाया जाना चाहिये। परिणामत: 0.13 करोड़ रूपये के बैंक प्रभार का अवकथन और नकद व बैंक जमा का अतिकथन हुआ है।

बी – आय एवं व्यय खाता

ना बिके हुए आवासीय स्टाक 160.82 करोड़ रुपये

ऊपर दिये गये मूल्य में 45 मकानों/दुकानों जिन्हें बोर्ड ने बेच और आबंटित कर दिया था परन्तु अलाटियों ने वापिस कर दिया को तालिका 8 के अनुसार न बिके हुए आवासीय स्टाक को लागत मूल्य पर मूल्यांकन करना था परन्तु बोर्ड ने वापिस किये गये मकानों/दुकानों के मूल्य को आबंटित कीमत में से ज़ब्त की गई राशि को घटा कर गलत मूल्यांकन किया है। इस गलत मूल्यांकन से ना बिके हुए आवासीय स्टाक एवं पूंजीगत निधि का 6.58 करोड़ रुपये से अतिकथन हुआ है।

सी सामान्य

मकानों की बिक्री और नीलामी से 2.17 करोड़ रूपये वर्ष 2015 – 16 के लाभ को आय व व्यय खातों में दर्शाया गया है जोकि बिक्री मूल्य और लागत को घटा कर दिखाया गया है। यद्यपि मकानों और दुकानों का विवरण वार्षिक खातों के साथ नहीं लगाया जिसके कारण उनकी सत्यता को प्रमाणित नहीं किया जा सकता। यह वर्ष 2002 – 03 से 2014 – 15 के लेखा प्रतिवेदनों में इंगित किये जाने के बावजूद इस सम्बन्ध में अब तक बोर्ड द्वारा कोई कार्यवाही नहीं की गई।

डी उपरोक्त टिप्पणियों का बोर्ड के वार्षिक व्यय पर आय की अधिकता पर प्रभाव यह होगा कि 2.83 करोड़ रुपये आय की अधिकता 5.55 करोड़ रुपये के घाटे में परिवर्तित हो जाएगी।

ई सहायता अनुदान

बोर्ड ने वर्ष 2015 – 16 दौरान कोई भी सहायता अनुदान प्राप्त नहीं किया।

एफ प्रबन्ध पत्र

कमियां जो लेखापरीक्षा प्रतिवेदन में शामिल नहीं की गई है, उपचारात्मक/सुधारात्मक

कार्यवाही हेतु पृथकत: जारी प्रबन्ध–पत्र के माध्यम से आवास बोर्ड हरियाणा, पंचकूला के ध्यान में लाई गई है।

(v) पूर्ववर्ती अनुच्छेदों में दी गई अभ्युक्तियों के अध्यधीन हम सूचित करते हैं कि इस प्रतिवेदन से संव्यवहारित तुलन–पत्र तथा आय एवं व्यय लेखा, लेखाओं की बहियों से मेल खाते हैं।

(vi) हमारे मत में तथा हमारी सूचना और हमें दिए गए स्पष्टीकरण के अनुसार लेखापरीक्षा प्रतिवेदन के अनुलग्नक में वर्णित उपर्युक्त महत्वपूर्ण मुद्दों तथा अन्य मुद्दों के अध्यधीन तथा लेखांकन नीतियों तथा लेखाओं पर टिप्पणियों के साथ पठित कथित वित्तीय विवरणियां भारत में सामान्यत: स्वीकृत लेखापरीक्षा सिद्धान्तों के अनुसार सही एवं स्पष्ट चित्र प्रस्तुत करती है।

(क) जहां तक यह 31 मार्च 2016 को आवास बोर्ड, हरियाणा, पंचकूला के कार्यो की स्थिति के तुलन–पत्र से संबंधित है,

(ख) जहां तक यह उस तारीख को समाप्त वर्ष हेतु आय एवं व्यय लेखा के अधिक्य से संबंधित हैं।

भारत के नियन्त्रक–महालेखापरीक्षक की ओर से

स्थान : चण्डीगढ

दिनांक : 31–10–2017

हस्ता,

प्रधान महालेखाकार (लेखापरीक्षा),

हरियाणा, चण्डीगढ़

'प्रस्तुत प्रतिवेदन मूल रूप से अंग्रेजी में लिखित पृथक लेखापरीक्षा प्रतिवेदन का हिन्दी अनुवाद है। यदि इसमें कोई विसंगति परिलक्षित होती है तो अंग्रेजी में लिखित प्रतिवेदन मान्य होगा।'

आवास बोर्ड हरियाणा, पंचकूला के वर्ष 2015–16 के लेखाओं पर लेखापरीक्षा प्रतिवेदन का अनुलग्नक

1. **आंतरिक लेखापरीक्षा प्रणाली की पर्याप्तता**

बोर्ड में आंतरिक लेखापरीक्षा प्रणाली विद्यमान है और संगठन के व्यवसाय की कार्यप्रणाली, साईज के अनुसार पर्याप्त है। आंतरिक लेखापरीक्षा प्रणाली मुख्यालय व मण्डिलीय कार्यालयों में अलग–अलग चार्टेड लेखाकार को सौंपी गई है। आंतरिक लेखापरीक्षा प्रणाली कमियों को उजागर करने में असफल रही।

2. **आंतरिक नियंत्रण प्रणाली की पर्याप्तता**

बोर्ड में विद्यमान आंतरिक प्रणाली अपर्याप्त थी। ऋण एवं अग्रिमों, देनदारों, विविध लेनदारों, प्रतिभूति निक्षेपों, स्टाफ को देय राशि, पंजीकरण निक्षेपों, आबंटियों के अन्य निक्षेपो, ठेकेदारों के अर्जन धन तथा प्रतिभूति कटोतियों तथा वित्तीय विवरणियों में प्रकट अन्य डेबिटों एवं क्रेडिटों के वित्तीय आंकडे अपुष्ट/असामाधानित थे।

3. **स्थायी परिसम्पत्तियों के भौतिक सत्यापन की प्रणाली**

बोर्ड द्वारा स्थायी परिसम्पत्तियों और वस्तु सूची का भौतिक सत्यापन किया गया था।

4. **वस्तु सूची के भौतिक सत्यापन की प्रणाली**

वस्तु सूची का भौतिक सत्यापन बोर्ड द्वारा वर्ष 2015–16 में किया गया था और कोई भी त्रुटि/कमी नहीं पाई गयी।

5. **सांविधिक देयों के भुगतान में नियमितता**

बोर्ड समय पर सांविधिक देयों को जमा करने में नियमित था।

हस्ता

उप–महालेखाकार (सामाजिक क्षेत्र)

आवास बोर्ड हरियाणा, पंचकूला

31 मार्च 2016 का तुलनपत्र

(आंकड़े रुपयों में)

	तालिका	31.3.2016 के आंकड़े	31.3.2015 के आंकड़े
देयताएं			
पूंजीगत निधि	1	3824079350	3795762775
रिज़र्व और अधिशेष	2	3352895127	3335565570
असुरक्षित ऋण	3	4344581000	1619211000
चालू देयताएं एवं प्रावधान	4	5838771399	9138859336
कुल		**17360326876**	**17889398681**
परिसम्पत्तियां			
स्थाई परिसम्पत्तियां	5 & 5A	106596847	49580341
चालू परिसम्पत्तियां	6	16741611492	17394689207
कर्ज तथा पेशगियां	7	512118537	445129133
कुल		**17360326876**	**17889398681**
लेखों पर टिप्पणियां	8		

कुमार नौहरिया एण्ड कम्पनी
चार्टड एकाऊंटैण्टस
(फर्म का रजिस्ट्रेशन नं. 002561 एन)

हस्ता.	हस्ता.	हस्ता.	हस्ता.
बी. के. नौहरिया	जवाहर यादव	बृजेन्द्र सिंह, आई.ए.एस.	राजेश कुमार गुप्ता
चार्टड एकाऊंटैण्ट	अध्यक्ष	मुख्य प्रशासक	मुख्य लेखा अधिकारी
एम. नं. 081459			

दिनांक : 15.09.2016
स्थान : पंचकूला

आवास बोर्ड हरियाणा, पंचकूला
वर्ष 2015 – 2016 का आय एवं व्यय खाता

खर्चे	31.3.2016 के आंकड़े	31.3.2015 के आंकड़े	आय	31.3.2016 के आंकड़े	31.3.2015 के आंकड़े
वेतन	188277355	188648141	विभिन्न फार्मों की बिक्री	419520	1859390
ई.पी.एफ.	16894820	17738578	जुर्माने (अलोटी)	7884719	7983660
चिकित्सा व्यय	1191364	1652440	इन्लिस्टमैंट शुल्क	160000	141500
मानदेय	1185911	680379	कॉलोनियों की बीमा खर्चों की वसूली	1195259	1080799
ग्रेच्युटी	411516	5000000	प्रोसेसिंग एवं स्थानातंरण प्रभार	11086882	13392524
अवकाशीय यात्रा रियायत	785165	2124345	मकान किराया कटौती	1974246	1838867
यात्रा व्यय (स्टाफ)	1456838	1564500	एच.पी.टी.ए. फार्म की बिक्री	2895	2195
यात्रा व्यय (चेयरमैन)	0	1800	किराया प्राप्ति	522000	522000
चेयरमैन का वेतन	0	700000	रजिस्ट्रेशन राशि जब्त	32792150	6373615
बिजली पानी का व्यय	2176643	1822565	प्रारम्भिक राशि जब्त	0	10000
मनोरंजन व्यय	274849	313168	देख-रेख व्यय की प्राप्ति	39921	2958848
कानूनी व्यय	1237436	1654250	विभिन्न प्राप्तियां	1697237	963860
किराया	300488	337911	आय से व्यय का आधिक्य	185310965	247419603
अखबार व्यय	13551	27497			
डाक का व्यय	339412	1224282			
लेखन व छपाई	1101652	2173809			
स्टाफ कार/जीप खर्च	3439234	3563701			
विज्ञापन	3068071	15986039			
मुरम्मत व्यय	489674	13194922			
स्टाफ वेलफेयर	334580	387276			
अनुदान	25000	25000			
विभिन्न खर्चे	802875	1105280			
वाहन खर्चे	22699	13494			
टेलीफोन व्यय	994492	919038			
फोटोस्टेट व्यय	316710	312117			
प्रशिक्षण शुल्क	11970	100562			
ऑडिट फीस	387316	451885			
गेस्ट हाऊस के रख-रखाव पर खर्च	126737	1388349			
मूल्य ह्रास	7943110	5082838			
कम्पयूटर खर्चे	242752	454463			
कार्यालय भवन रखरखाव पर खर्च	1278091	1670324			
नई पैंशन स्कीम	248837	147765			
स्टाफ क्वार्टर के रखरखाव खर्चे	1212739	3082278			
परामर्श फीस	338762	187546			
हाऊसिंग कालोनियों का बीमा शुल्क	456951	470414			
सेवा कर	645055	10241364			
स्वच्छ भारत सैस	8455	0			
मानव संसाधन पूर्ति सेवाएं/खर्च	5044684	0			
कर्मचारियों का अग्रिम माफ	0	98541			
कुल जोड़	**243085794**	**284546861**	**कुल जोड़**	**243085794**	**284546861**

आय से व्यय का आधिक्य	185310965	247419603	ब्याज प्राप्ति अलाटियों से	217056738	253093577
दिया गया ब्याज	106802928	130141638	ब्याज प्राप्ति अन्यों से	141097142	566066944
सी.एम. रिलीफ फंड	0	1000000	मकानों और दुकानों की नीलामी से आय	0	72030101
आयकर के लिए प्रावधान	28709070	181402600	मकानों की बिक्री से लाभ/हानि	21685658	2476058
पिछले वर्ष का आयकर	0	42917	वर्ष 2013-14 का ब्याज	0	33482
दूसरे दायित्वों के निपटारे हेतू खर्च	30700000	173500000			
व्यय से आय का आधिक्य	28316575	160193404			
कुल जोड़	**379839538**	**893700162**	कुल जोड़	**379839538**	**893700162**

कुमार नौहरिया एण्ड कम्पनी
चार्टड एकाऊंटैण्टस
(फर्म का रजिस्ट्रेशन नं. 002561 एन)

हस्ता.	**हस्ता.**	**हस्ता.**	**हस्ता.**
बी. के. नौहरिया	**जवाहर यादव**	**बृजेन्द्र सिंह, आई.ए.एस.**	**राजेश कुमार गुप्ता**
चार्टड एकाऊंटैण्ट	**अध्यक्ष**	**मुख्य प्रशासक**	**मुख्य लेखा अधिकारी**
एम. नं. 081459			

दिनांक : 15.09.2016
स्थान : पंचकूला

आवास बोर्ड हरियाणा, पंचकूला

तालिका –1

पूंजीगत निधि

विवरण	31.3.2016 के आंकड़े	31.3.2015 के आंकड़े
पिछले तुलन पत्र के अनुसार	3795762775	3635569371
जमा : चालू वर्ष में व्यय से आय का आधिक्य	28316575	160193404
कुल जोड़	**3824079350**	**3795762775**

तालिका –2

रिज़र्व और अधिशेष

विवरण	31.3.2016 के आंकड़े	31.3.2015 के आंकड़े
विभिन्न दायित्वों के भुगतान हेतु आरक्षित कोष	3352895127	3335565570
कुल जोड़	**3352895127**	**3335565570**

हस्ता.
कुमार नौहरिया एण्ड कम्पनी
चार्टड एकाऊंटैण्टस

आवास बोर्ड हरियाणा, पंचकूला

तालिका – 3 असुरक्षित ऋण

विवरण	31.3.2016 के आंकड़े	31.3.2015 के आंकड़े
हुडको से ऋण	3374581000	1619211000
एन.एच.बी. से ऋण	970000000	0
कुल जोड़	**4344581000**	**1619211000**

तालिका – 4 चालू देयताएं और प्रावधान

विवरण	31.3.2016 के आंकड़े	31.3.2015 के आंकड़े
ए) चालू देयताएं		
प्रोस्पेक्टिव खरीददारों का जमा पंजीकरण	3107255164	5325832325
ठेकेदारों की प्रारम्भिक राशि	11500068	8028068
ठेकेदारों द्वारा जमा प्रतिभूति	201010937	220916792
अतिरिक्त लेनदार	2111006177	3065946530
कर्मचारियों द्वारा जमा प्रतिभूति	8070	8070
अदा करने योग्य खर्चे	7349824	16475872
जमा करने योग्य कटौतियां	62815125	9406068
आबंटियों की अतिरिक्त जमा राशि	1443130	1443130
कर्मचारियों को देय राशि	1575301	576703
पूंजीगत लागत पर देय खर्च	93122538	90434420
पंजीकृत प्रार्थियों को देने योग्य ब्याज	13848978	17149239
कालोनियों के रख रखाव पर देय खर्च	12012915	12931714
ठेकेदारों के विरुद्ध क्षतिपूर्ति	91053145	91053145
बी) प्रावधान		
संदिग्ध एवं डूबे हुए खर्चों का प्रावधान	344841	344841
अवकाश नकदीकरण का प्रावधान	95716116	96909819
आयकर का प्रावधान	28709070	181402600
कुल जोड़	**5838771399**	**9138859336**

हस्ता :
कुमार नौहरिया एण्ड कम्पनी
चार्टड एकाऊंटैण्टस

आवास बोर्ड हरियाणा, पंचकूला

तालिका –5

स्थाई परिसम्पत्तियां का 31.3.2016 तक का विवरण (मुख्यालय)

विवरण		घटा मूल्य 1.4.2015	वर्ष के दौरान 30.9.2015 तक खरीद	वर्ष के दौरान 30.9.2015 के बाद खरीद	वर्ष के दौरान निपटान	31.3.2016 तक कुल लागत	वर्ष के दौरान घिसावट	घटा मूल्य 31.3.2016
किताबें	15	36166	0	0	0	36166	5425	30741
साईकिल	15	9298	0	3450	0	12748	1654	11094
आफिस का सामान	15	403924	6975	0	0	410899	61635	349264
स्टाफ कार	15	4181165	0	744196	211000	4714361	651340	4063021
बिजली का सामान	15	1239536	13677	0	0	1253213	187982	1065231
फर्नीचर	10	1890980	174473	208121	0	2273574	216951	2056623
कम्प्यूटर	60	263225	14525	614206	0	891956	350912	541044
कुल (रु)	–	**8024294**	**209650**	**1569973**	**211000**	**9592917**	**1475899**	**8117018**
टेक्नीकल (रु) (तालिका 5 क)	–	**41556047**	**60684**	**63330309**	**0**	**104947040**	**6467211**	**98479829**
कुल जोड़ (रु)	–	**49580341**	**270334**	**64900282**	**211000**	**114539957**	**7943110**	**106596847**

हस्ता :
कुमार नौहरिया एण्ड कम्पनी
चार्टड एकाऊंटैण्टस

आवास बोर्ड हरियाणा, पंचकूला

तालिका – 5क

स्थाई परिसम्पत्तियों का 31.3.2016 तक का विवरण (टेकनीकल)

विवरण		घटा मूल्य 1.4.2015	वर्ष के दौरान 30.9.2015 तक खरीद	वर्ष के दौरान 30.9.2015 के बाद खरीद	वर्ष के दौरान निपटान	31.3.2016 तक कुल लागत	वर्ष के दौरान घिसावट	घटा मूल्य 31.3.2016
फर्नीचर	10	1410086	0	0	0	1410086	141008	1269078
साईकिल	15	4108	0	0	0	4108	617	3491
बिजली का सामान	15	953570	0	0	0	953570	143035	810535
किताबें	15	9505	0	600	0	10105	1470	8635
आफिस का सामान	15	73862	0	0	0	73862	11079	62783
भवन	10	6466795	0	0	0	6466795	646680	5820115
स्टाफ कार/जीप	15	1584863	0	0	0	1584863	237730	1347133
आवास भवन	10	7468934	0	0	0	7468934	746893	6722041
स्टाफ क्वार्टर	5	22005760	0	1198796	0	23204556	1130258	22074298
कम्प्यूटर	60	93304	60684	243903	0	397891	165564	232327
अतिथि गृह	10	1485260	0	0	0	1485260	148526	1336734
कार्यालय व होस्टल भवन	10	0	0	61887010	0	61887010	3094351	58792659
कुल जोड़ (रु)	–	**41556047**	**60684**	**63330309**	**0**	**104947040**	**6467211**	**98479829**

(12)

हस्ता :
कुमार नौहरिया एण्ड कम्पनी
चार्टड एकाऊंटैण्टस

आवास बोर्ड हरियाणा, पंचकूला

तालिका – 6 चालू परिसम्पत्तियां

विवरण		31.3.2016 के आंकड़े	31.3.2015 के आंकड़े
कालोनियों की कीमत			
लागत	10928833121		
प्राप्ति	3108187901	7820645220	5814346408
विभिन्न देनदार			
–मकानों के आबंटियों से		1466045961	1782774022
–दुकानों और प्लाटों के आबंटियों से		182095172	258321428
–अन्य		189179139	86367194
ज़मीन की लागत			
–दी गई कीमत		2190209083	1426189001
–ज़मीन की लागत जो कि अभी स्कीमों पर बांटनी है		1963414716	2427187502
मकान निर्माण सामग्री			
–डिवीजनों में		14872112	2761222
–ठेकेदारों के पास		115555112	235656536
भूमि मुआवज़ा देय/प्राप्ति		415772585	587296222
मिलने वाला ब्याज		5624811	27996239
नकद और बैंक जमा			
–नकद मुख्यालय में		64606	65172
–नकद डिवीजन्स में		50615	57819
बैंक जमा			
–मुख्यालय में		470975823	1056930747
–डिवीजन्स में		113106114	34582077
–फण्ड इन ट्रांज़िट		0	36780000
फिक्सड डिपोजिट		175571202	2498117149
फिक्सड डिपोजिट (स्टाफ सिक्योरिटी)		1800	1800
कर्मचारियों के अग्रिम पर अर्जित ब्याज		5442182	6156059
बिना बिके हुए मकान		1608248718	1109255865
पहले अदा किए हुए खर्चे		2547867	3036475
आर्बीटरेशन अवार्ड वसूली/देय राशि		1318865	83981
न्यायालय में लंबित केसों से वसूली/देय राशि		695789	682789
मिलने वाला किराया		174000	43500
कुल जोड़ (रु.)		**16741611492**	**17394689207**

हस्ता :
कुमार नौहरिया एण्ड कम्पनी
चार्टड एकाऊटैण्टस

आवास बोर्ड हरियाणा, पंचकूला

तालिका – 7 ऋण एवं अग्रिम

विवरण	31.3.2016 के आंकड़े	31.3.2015 के आंकड़े
सुरक्षित अग्रिम		
–ठेकेदारों को अग्रिम	26500427	98913320
–कर्मचारियों को वाहन के लिए अग्रिम	2725896	3275246
–कर्मचारियों को दूसरे उद्देश्यों के लिए अग्रिम	6143142	7547735
–विभिन्न विभागों में जमा प्रतिभूति	945431	512986
असुरक्षित अग्रिम		
–कर्मचारियों को अग्रिम	797261	622759
–सप्लाईकर्त्ताओं को अग्रिम	38907439	34359032
–विभिन्न कार्यों के लिए अग्रिम	37726408	48744461
आयकर		
–फ्रिंज बेनेफिट कर वसूली योग्य वर्ष 2007–08	26152	26152
–आयकर वसूली योग्य वर्ष 2007–08	14555124	33262319
–आयकर वसूली योग्य वर्ष 2008–09	12128512	12128512
–फ्रिंज बेनेफिट कर वसूली योग्य वर्ष 2008–09	62387	62387
–आयकर वसूली योग्य वर्ष 2009–10	942060	942060
–आयकर वसूली योग्य वर्ष 2010–11	185418	185418
–आयकर वसूली योग्य वर्ष 2011–12	874520	874520
–आयकर वसूली योग्य वर्ष 2012–13	5172010	72010
–आयकर वसूली योग्य वर्ष 2013–14	6617017	6617017
–आयकर वसूली योग्य वर्ष 2014–15	15609199	140118000
–अग्रिम आयकर वर्ष 2014–15	0	56865199
–विभिन्न स्त्रोतों द्वारा काटा गया कर वर्ष 2014–15	0	0
–अग्रिम आयकर वर्ष 2015–16	95800000	0
–विभिन्न स्त्रोतों द्वारा काटा गया कर वर्ष 2015–16	13330141	0
–सेवा कर विवादित/वसूली योग्य	233069993	
कुल जोड़ (रु.)	**512118537**	**445129133**

हस्ता :
कुमार नौहरिया एण्ड कम्पनी
चार्टड एकाऊंटैण्टस

आवास बोर्ड हरियाणा, पंचकूला

तालिका 8 – महत्वपूर्ण लेखा नीतियां व लेखों पर टिप्पणियां

(31–03 –2016 के तुलनपत्र व आय और व्यय लेखा का वित्तीय भाग)

1. खाते संस्था के इतिहासिक लागत में वाणिज्यिक विधि के आधार पर बनाये गये हैं। वित्तीय लेखे प्रचलित लेखा नियमों के आधार पर बनाये गये हैं।
2. आवश्यकता अनुसार पिछले साल के आंकड़ों को इकट्ठा/समायोजन कर लिया गया है।
3. आयकर कानून 1961 के अनुसार स्थाई परिसम्पत्तियों का ह्रास मूल्य नीति के अनुसार अवमूल्यन किया गया है।
4. किसी भी प्रकार की परिसम्पत्तियों का वर्ष के दौरान पुनर्निर्धारण नहीं किया गया है।
5. मकानों की बिक्री का लाभ व हानि लागत मूल्य व बिक्री मूल्य को दर्शाता है।
6. वित्तीय विवरण में ऋण एवं अग्रिम, देनदारियां, लेनदारियां, जमा प्रतिभूतियां, कर्मचारियों को देय राशि, आबंटियों का पंजीकरण व अतिरिक्त जमा राशि, अग्रिम राशि ठेकेदारों की जमा प्रतिभूतियां और दूसरे नाम व जमा राशियां जो बिना पुष्टि के दर्शाई गई है, उनकी वसूली उसी मूल्य पर ही मानी जाएगी अगर वो सामान्य व्यवस्था में वसूल हो जाती है।
7. बोर्ड की कालोनियों/स्थानों पर होने वाले खर्च को पूंजी खाते पर देय खर्च के रूप में दर्शाया गया है।
8. अवकाश देय राशि का प्रावधान प्रत्येक कर्मचारी के देय अवकाश के अनुसार किया गया है।
9. आई. सी. ऐ. आई. द्वारा जारी ए. एस. 7 में अंकित ठेका पद्धति का खाते बनाने में अनुसरण किया गया है।
10. बिना बिके हुए मकानों को उनकी मूल कीमत पर दर्शाया गया है।
11. आवास बोर्ड के विरुद्ध 15121242.00 रुपये का घोषित आर्बीटरेशन एवार्ड अभी निर्णत नहीं है। इसी प्रकार 12209648.00 का बोर्ड के पक्ष में एवार्ड भी निर्णीत नहीं है। ये राशियां तुलन पत्र में नहीं दिखाई गई हैं।

12. आयकर अधिनियम 1961 के प्रावधान के अनुसार कर योग्य लाभ पर आयकर का प्रावधान किया गया है।

13. बोर्ड ने जीवन बीमा निगम की ग्रेच्युटी फण्ड की मास्टर पालिसी को अपनाया है, जिससे बोर्ड के कर्मचारियों के सेवा निवृति पर संविधानिक दायित्व की पूर्ति की जा सके। 31.3.2016 को जीवन बीमा निगम ने कुल 114807248.00 रुपये का शुद्ध बकाया प्रमाण पत्र जारी किया गया है जो कि ग्रेच्युटी का भुगतान करने के पश्चात् दर्शाया गया है।

14. बोर्ड का संस्थागत ढांचा व कार्यकारी नीतियां हरियाणा सरकार की मकान व भलाई की योजनाओं को मध्यनजर रखते हुए बनाई गई है।

15. पैसों के आंकड़े को रुपयों में परिवर्तित कर दिया है।

कुमार नौहरिया एण्ड कम्पनी
चार्टड एकाऊंटैण्टस
(फर्म का रजिस्ट्रेशन नं. 002561 एन)

हस्ता.	हस्ता.	हस्ता.	हस्ता.
बी. के. नौहरिया	जवाहर यादव	बृजेन्द्र सिंह, आई.ए.एस.	राजेश कुमार गुप्ता
चार्टड एकाऊंटैण्ट	अध्यक्ष	मुख्य प्रशासक	मुख्य लेखा अधिकारी
एम. नं. 081459			