



Goshali & Associates

Chartered Accountants

Mahendrapool, Pokhara-9, Kaski, Nepal
 061-541112 9856030092
 goshali.associates@gmail.com

स्वतन्त्र लेखापरिक्षकको प्रतिवेदन

श्री कालिका बहुमुखी क्याम्पस (त्रि.वि.तर्फ)
पोखरा १४, कास्की

आ.व. २०७६/७७ को लेखापरीक्षणको प्रतिवेदन

हामीले श्री कालिका बहुमुखी क्याम्पस श्री कालिका बहुमुखी क्याम्पस (त्रि.वि.तर्फ) वित्तीय विवरण जसले २०७७ साल आषाढ मसान्तको वित्तीय स्थिति विवरण, सो मितिमा समाप्त भएको अर्थिक वर्ष २०७६/७७ को आय विवरण, नगद प्रवाह विवरण तथा वित्तीय विवरणहरूसँग सम्बन्धित नीति तथा टिप्पणीहरु समावेश गर्दछ, को लेखापरीक्षण सम्पन्न गरेको छौं ।

हाम्रो राय

हामी यस प्रतिवेदनमा उल्लेखित आधारमा लेखापरीक्षण गरी निम्न अनुसारको राय पेश गर्दछौं :

- लेखापरीक्षण सम्पन्न गर्न हामीले आवश्यक ठानेका सुचना तथा स्पष्टिकरणहरु उपलब्ध भएका छन् ।
- यस प्रतिवेदनमा सम्बन्धित वासलात र बचत घाटा हिसाब तथा तत् सम्बन्धी अनुसूचीहरु संस्थाले राखेको हिसाबसँग चुस्त दुरुस्त रहेका छन् ।
- यसै प्रतिवेदनको अभिन्न अंगको रूपमा रहेको संलग्न अनुसूचीमा उल्लेखित बुदाँहरुले पार्ने असरहरु बाहेक हामीले पाएसम्मको सूचना, दिइएको स्पष्टीकरण र संलग्न लेखा नीति तथा टिप्पणीहरुलाई अध्ययन गर्दा २०७६/७७ को आषाढ मसान्तको वित्तीय स्थिति र सो मितिमा समाप्त भएको आर्थिक संचालन नतिजा साथै उक्त अवधिको नगद प्रवाह विवरणले उचित तथा यर्थाथ विवरण चित्रण गर्दछ ।

रायका आधारहरु

लेखापरीक्षणको सर्वमान्य सिद्धान्त तथा नेपाल लेखापरीक्षण मानको आधारमा लेखापरीक्षण सम्पन्न गरिएको छ । वित्तीय विवरण सारभूतरूपमा गलत आँकडा रहित छ भन्ने कुरामा विश्वस्त हुनको लागि ती लेखापरीक्षण मान अनुसार लेखापरीक्षण योजना तयार गरी तदनुसार लेखापरीक्षण सम्पन्न गरिएको छ । वित्तीय विवरणमा उल्लेखित रकम र खुलाइएका अन्य विवरणलाई पुष्ट्याइ गर्नका निमित्त प्रमाणको छड्के परीक्षणलाई समेत लेखापरीक्षणमा समावेश गरिएको छ । संस्थाले अवलम्बन गरेको लेखा सिद्धान्त, व्यवस्थापनले गरेका महत्वपूर्ण अनुमान तथा वित्तीय विवरण प्रस्तुतीको समग्र स्थितीको मुल्याङ्कन पनि लेखापरीक्षणमा समावेश गरिएको छ । लेखापरीक्षण प्रकृत्याले हाम्रो मन्तव्यलाई पर्याप्त आधार प्रदान गर्ने कुरामा हामी विश्वस्त छौं ।

मुख्य लेखापरीक्षणका व्यहोराहरु

मुख्य लेखापरीक्षणका व्यहोराहरु यसै साथ अनुसूची २२ मा संलग्न गरेका छौं जुन यस प्रतिवेदनको अभिन्न अङ्गको रूपमा रहेको छ ।

व्यवस्थापनका उत्तरदायित्वहरु

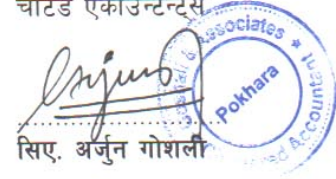
प्रचलित कानून तथा नेपाल लेखमान बमोजिम वित्तीय विवरणको तयारी र यर्थाथ प्रस्तुतिकरण गर्नु श्री कालिका बहुमुखी क्याम्पस (त्रि.वि.तर्फ) को व्यवस्थापनको उत्तरदायित्व हो । यस उत्तरदायित्व अन्तर्गत वित्तीय विवरण गलत

आंकडा, जालसाजी वा त्रुटी रहित छ भनी तयारी र प्रस्तुतीकरण गर्ने कार्यसँग सम्बन्धित आन्तरिक नियन्त्रण प्रणालीको तर्जुमा गर्ने, लागू गर्ने र अद्यावधिक बनाई राख्ने, उपयुक्त लेखानीतिको छनौट गर्ने र लागू गर्ने तथा तत्कालिन अवस्थामा उपयुक्त लेखा अनुमानहरु गर्ने कार्यहरु पर्दछन् । व्यवस्थापनले तय गरेका ति वित्तिय विवरण उपर लेखापरीक्षणको आधारमा मन्तव्य जारी गर्नु हाम्रो उत्तरदायित्व हो ।

लेखापरीक्षकको उत्तरदायित्वहरु

व्यवस्थापनले तय गरेका ति वित्तिय विवरण उपर लेखापरीक्षणको आधारमा मन्तव्य जारी गर्नु हाम्रो उत्तरदायित्व हो ।

नि: गोशाली एण्ड एसोसियट्स
चार्टर्ड एकाउन्टेन्ट्स



सिए. अर्जुन गोशाली

मिति: २०७५०६।२७

स्थान: पोखरा, कास्की ।

(UDIN नं.201013CA00477ojxaK)

कालिका बहुमुखी क्याम्पस (त्रि.वि.तर्फ)

काजीपोखरी, पोखरा - १४, कास्की

वासलात

२०७७ आषाढ मसान्तको

विवरण	अनुसूची	यस बर्षको (रु.)	गत बर्षको (रु.)
पूजी तथा दायित्व :			
१ पूजी तथा जगेडा हिसाब :			
क संचित बचत तथा जगेडा कोष		१२,१६५,५५७.३८	१३,६३२,६४२.६७
२ अन्य कोष :			
क अक्षय कोष	१	६११,१११.००	६११,१११.००
ख क्याम्पस विकास सहयोग कोष	२	१५,०९१,१००.००	१३,४८९,६००.००
ग अन्य विभिन्न कोष	३	१०,१८३,०६०.६७	९,४९५,५६०.६७
३ चालु दायित्व हिसाब :			
क विविध साहु	४	१३,४५०,८५०.००	१३,४३५,८२३.०५
ख भुक्तानी गर्ने बांकी हिसाब	५	२,४०७,९९९.८८	१,२१५,९९९.२०
जम्मा पूजी तथा दायित्व हिसाब		५३,९०९,६७८.९३	५१,८८०,७३६.५९

सम्पत्ति तथा जायजेथा :	अनुसूची	यस बर्षको रकम रु.	गत बर्षको रकम रु.
४ स्थिर सम्पत्ति	६	२३,३४३,५४४.१९	२४,३८४,१८३.९६
५ चालु सम्पत्ति:			
क बैंक मौज्दात	७	३०,२३६,५६८.७४	२७,१९१,९८६.६३
ख सापटी प्रदान,पेशकी तथा धरौटी जम्मा	८	३२९,५६६.००	३०४,५६६.००
जम्मा सम्पत्ति तथा जायजेथा		५३,९०९,६७८.९३	५१,८८०,७३६.५९

प्रमुख लेखानीति तथा टिप्पणीहरू	२२
--------------------------------	----

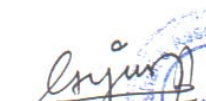

अनुसूची १ देखि २१ र लेखा नीति तथा टिप्पणी २२ यस वित्तिय विवरणका अभिन्न अंग हुन् ।

यसै मितिमा संलग्न प्रतिवेदनको आधारमा


लेखापाल
Accountant


क्याम्पस प्रमुख
क्याम्पस प्रमुख


अध्यक्ष
अध्यक्ष


लेखापरीक्षक


कालिका बहुमुखी क्याम्पस (त्रि.वि.तर्फ)

काजीपोखरी, पोखरा - १४, कास्की

आय विवरण


२०७६ श्रावण १ गते देखि २०७७ आषाढ ३१ गते सम्मको

क	विवरण	अनुसूची	यस वर्षको (रु.)	गत वर्षको (रु.)
क	आम्दानी :			
१	विद्यार्थीहरूबाट प्राप्त शैक्षिक शुल्क	९	८,१३८,८०८.००	११,०१२,७७०.००
२	विभिन्न शिर्षकमा प्राप्त आम्दानी	१०	२,१५४,३८६.८१	२,७४२,८३६.५१
३	त्रि.वि.वि. अनुदान तथा सहयोगबाट	११	३,९६८,१८५.६७	८००,०००.००
४	पुर्जित अनुदान	१२	१००,०००.००	-
	जम्मा आम्दानी		१४,२६१,३८०.४८	१४,५५५,६०६.५१
ख	प्रशासनिक तथा संचालन खर्च			
१	तलव भत्ता तथा दै.भ्र.भत्ता	१३	१२,८४२,७९३.००	१३,१२४,८८५.९३
२	विद्युत,पानी तथा टेलिफोन महशुल	१४	७९,९६०.००	४२,७४३.००
३	कार्यलय संचालन तथा प्रशासनिक खर्च	१५	७६९,६३८.००	७८१,३४७.००
४	रजिष्ट्रेशन तथा परीक्षा दस्तुर	१६	६२३,११५.००	१,०८६,०६५.००
५	छात्रवृत्ति तथा विद्यार्थी कल्याण	१७	३२०,७००.००	३६१,५००.००
६	विज्ञापन तथा खेलकुद खर्च	१८	५०,१२०.००	१०८,२५०.००
७	विज्ञान सामग्री	१९	-	१,९४०.००
८	स्थिर सम्पत्ती हासकटी खर्च		१,१४०,६३९.७७	१,३३०,९३५.९८
९	यु.जि.सि. कार्यक्रम खर्च	२०	-	५०४,१७७.००
१०	मर्मत संहार खर्च	२१	१,५००.००	४२४,९४६.००
	जम्मा खर्च		१५,८२८,४६५.७७	१७,७६६,७८९.९१
	खुद वचत यस आ.व.को		(१,४६७,०८५.२९)	(३,२११,१८३.४०)
	गत वर्षसम्मको संचित वचत		१३,६३२,६४२.६७	१६,८४३,८२६.०७
	यस आ.व.सम्मको संचित वचत		१२,१६५,५५७.३८	१३,६३२,६४२.६७

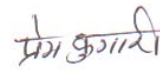
प्रमुख लेखनीति तथा टिप्पणीहरू २२

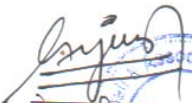
अनुसूची १ देखि २१ र लेखा नीति तथा टिप्पणी २२ यस वित्तीय विवरणका अभिन्न अंग हुन् ।

यसै मितिमा संलग्न प्रतिवेदनको आधारमा


लेखापाल
Accountant


क्याम्पस प्रमुख
क्याम्पस प्रमुख


अध्यक्ष


लेखापरीक्षक
Pokhara

कालिका बहुमुखी क्याम्पस (त्रि.वि.तर्फ)

काजीपोखरी, पोखरा - १४, कास्की

नगद प्रवाह विवरण

२०७७ आषाढ मसान्त सम्मको

क्र.स.	विवरण	यस वर्षको (रु.)	गत वर्षको (रु.)
क	संचालन गतिविधिबाट नगद प्रवाह		
	यस वर्षको आय व्यय हिसाबबाट	(१,४६७,०८५.२९)	(३,२११,१८३.४०)
	यस वर्षको हासकट्टी	१,१४०,६३९.७७	१,३३०,९३५.९८
	कार्यगत पूजा गतिविधि अघिको नगद प्रवाह	(३२६,४४५.५२)	(१,८८०,२४७.४२)
१	पेशकी सापटी तथा धरौटीमा कमि/बृद्धि	(२५,०००.००)	(३०३,०६६.००)
२	भुक्तानी दिनुपर्ने साहुमा कमि/बृद्धि	१५,०२६.९५	७,२९३,६४१.०७
३	भुक्तानी दिनुपर्ने हिसावमा कमि/बृद्धि	१,१९२,०००.६८	५३५,७५३.००
	संचालन गतिविधिबाट नगद प्रवाह	८५५,५८२.११	५,६४६,०८०.६५
ख	लगानी गतिविधिबाट नगद प्रवाह		
१	स्थिर सम्पत्तीमा खरिद	(१००,०००.००)	(१,४५७,२३०.५०)
	लगानी गतिविधिबाट नगद प्रवाह	(१००,०००.००)	(१,४५७,२३०.५०)
ग	वित्तीय गतिविधिबाट नगद प्रवाह :		
१	क्याम्पस विकास सहयोग कोषमा कमि/बृद्धि	१,६०१,५००.००	१,४५४,०००.००
२	अन्य कोषमा कमि/बृद्धि	६८७,५००.००	१२,५००.००
	वित्तीय गतिविधिबाट नगद प्रवाह	२,२८९,०००.००	१,४६६,५००.००
	यस वर्षको सम्पूर्ण गतिविधिबाट नगद प्राह	३,०४४,५८२.११	५,६५५,३५०.१४
	जोड: नगद तथा बैकमा रहेको शुरु मौज्दात	२७,१९१,९८६.६३	२१,५३६,६३६.४९
	नगद तथा बैकमा रहेको अन्तिम मौज्दात	३०,२३६,५६८.७४	२७,१९१,९८६.६३

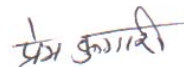
प्रमुख लेखानीति तथा टिप्पणीहरू	२२
--------------------------------	----

अनुसूची १ देखि २१ र लेखा नीति तथा टिप्पणी २२ यस वित्तीय विवरणका अभिन्न अंग हुन् ।

यसै मितिमा संलग्न प्रतिवेदनको आधारमा


लेखापाल
Accountant


क्याम्पस प्रमुख
क्याम्पस प्रमुख


अध्यक्ष
अध्यक्ष


लेखापरीक्षक
Pokhara Accountant

कालिका बहुमुखी क्याम्पस (त्रि.वि.तर्फ)
काजीपोखरी, पोखरा (१४, कास्की)
२०७६ श्रावण १ गते देखि २०७७ आषाढ सम्मको विवरणहरु

अक्षयकोषको विवरण

अनुसूची नं. १

क्र.स.	विवरण	यस वर्षको (र.)	गत वर्षको (र.)
१	चन्द्रमाया छात्रवृत्तिकोष	१११,१११।००	१११,१११।००
२	केदार मनभुजा छात्रवृत्तिकोष	२००,०००।००	२००,०००।००
३	सुर्य प्रेम विद्या प्रतिष्ठान	३००,०००।००	३००,०००।००
	कुल जम्मा	६११,१११।००	६११,१११।००

क्याम्पस विकास सहयोग कोष

अनुसूची नं. २

क्र.स.	विवरण	यस वर्षको (र.)	गत वर्षको (र.)
१	गतवर्ष सम्मको	१३,४८९,६००।००	१२,०३५,६००।००
२	थप: यस वर्षको	१,६०१,५००।००	१,४५४,०००।००
	कुल जम्मा	१५,०९१,१००।००	१३,४८९,६००।००

विभिन्न कोषमा रहेको हिसाव

अनुसूची नं. ३

क्र.स.	विवरण	यस वर्षको (र.)	गत वर्षको (र.)
१	पुस्तकालय भवन निर्माण कोष	३००,०००.००	३००,०००.००
२	वास्केटवल निर्माण (बृटिस क्याम्पस)	१००,०००.००	१००,०००.००
३	सिनेटर वापत	२,०००,३४६.००	१,३१२,८४६.००
४	त्रि.वि. अनुदान (भवन निर्माण कोष)	३,७५०,०००.००	३,७५०,०००.००
५	पो.उ.म.न.पा.	१,२३७,०००.००	१,२३७,०००.००
६	त्रि.वि. अनुदान	२,७९५,७९४.६७	२,७९५,७९४.६७
	कुल जम्मा	१०,१८३,०६०.६७	९,४९५,५६०.६७

विभिन्न साहुहरु

अनुसूची नं. ४

क्र.स.	विवरण	यस वर्षको (र.)	गत वर्षको (र.)
१	रा.प. बोर्ड सापटी	१३,४००,०००.००	१३,४००,०००.००
२	लेखापरिक्षण शुल्क	५०,१७५.००	३३,४५०.००
३	लेखापरिक्षण वापत कर	६७५.००	४५०.००
४	तिर्नुपर्ने कर (अन्य)	-	१,९२३.०५
	कुल जम्मा	१३,४५०,८५०.००	१३,४३५,८२३.०५

भुक्तानी गर्न बाँकी तथा फिर्तायुक्त र अग्रिम आम्दानी हिसाव

अनुसूची नं. ५

क्र.स.	विवरण	यस वर्षको (र.)	गत वर्षको (र.)
१	युनिक्न्स्ट्रक्सन कन्टिन्जेन्सी	१२२,७४२.९६	१२२,७४२.९६
२	ठेकदार धरौटी	७४२.९६	७४२.९६
३	विद्यार्थी धरौटी	२२७,५२५.००	२२७,५२५.००
४	छात्रवृत्ति कोष	३१०,०८६.००	३१०,०८६.००
५	कर भुक्तानी गर्न बाँकी	१,३५०.००	-
६	भुक्तानी गर्न बाँकी (अन्य)	२,७९५.६८	-
७	भुक्तानी गर्न बाँकी (तलब)	१,२३७,६००.००	-
८	सिता विल्डर्स धरौटी	१९,१५०.८८	१९,१५०.८८
९	बुक माट भुक्तानी दिन बाँकी	१०९,५६२.००	१५९,२२७.००
१०	रा.प.बो. भुक्तानी दिन बाँकी	३७६,५२६.००	३७६,५२६.००
	कुल जम्मा	२,४०७,९९९.८८	१,२१५,९९९.९०

(Signature)
Account

अन्तिम बैंक मौज्जात विवरण

अनुसूची नं. ७

क्र.स.	विवरण	यस वर्षको (रु.)	गत वर्षको (रु.)
१	एन.एम.बि बैंक लि. मुद्दति खाता	१०,०००,०००.००	१०,०००,०००.००
२	एन.एम.बि. बैंक लि. वचत खाता	१,३२८,१२६.३१	७७७,९६६.२५
३	माछापुच्छ्रे बैंक लि. वचत खाता	१,३७६,९२१.००	३२१,५९२.१५
४	कैलाश विकास बैंक लि.	१६६,९७८.१२	१६३,७८७.३२
५	शुभ सौगात वचत तथा ऋण स.सं.लि आवधिक वचत	१११,१११.००	१११,१११.००
६	शुभ सौगात वचत तथा ऋण स.सं.लि. वचत	५२,१६८.००	३४,९६२.२८
७	कामना विकास बैंक लि. मुद्दति खाता	१६,४००,०००.००	१४,५००,०००.००
८	कामना विकास बैंक लि.	८०१,२६४.३१	१,३४२,५६७.६३
	कुल जम्मा	३०,२३६,५६८.७४	२७,१९१,९८६.६३

सापटी तथा अन्य पाउनुपर्ने हिसाब

अनुसूची नं. ८

क्र.स.	विवरण	यस वर्षको (रु.)	गत वर्षको (रु.)
१	वर्ल्डलिक इन्टरनेट	१,५००.००	१,५००.००
२	रा.प.बोर्डबाट पाउनुपर्ने	३००,०००.००	३००,०००.००
३	तलब पेशकी	२५,०००.००	-
४	अन्य पाउनुपर्ने हिसाब	३,०६६.००	३,०६६.००
	कुल जम्मा	३२९,५६६.००	३०४,५६६.००

विद्यार्थीबाट प्राप्त शैक्षिक शुल्क तथा अन्य आम्दानी

अनुसूची नं. ९


क्र.स.	विवरण	यस वर्षको (रु.)	गत वर्षको (रु.)
१	शिक्षण शुल्क	४,८७४,५५०.००	७,६७१,१५०.००
२	पुस्तकालय शुल्क	६९९,९७८.००	६५१,४२०.००
३	परीक्षा शुल्क	१,०९३,६८०.००	१,३२३,७४५.००
४	प्रवेश शुल्क	३९८,३००.००	३६९,०००.००
५	आवेदन शुल्क	८१,०००.००	१०२,३००.००
६	दता शुल्क	२४०,६००.००	१७९,८००.००
७	भ्रमण	-	४८,०००.००
८	भौतिक	-	२४,०००.००
९	गरिब छात्रकोष	१३८,७००.००	१३०,०००.००
१०	प्रयोगशाला शुल्क	-	९,०००.००
११	श्रोतपत्र	५८,०००.००	-
१२	अन्य	५५४,०००.००	५०४,३५५.००
	कुल जम्मा	८,१३८,८०८.००	११,०९२,७७०.००

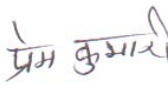
विभिन्न शिर्षकबाट प्राप्त शिर्षकगत आम्दानीको विवरण

अनुसूची नं. १०

क्र.स.	विवरण	यस वर्षको (रु.)	गत वर्षको (रु.)
१	बैंक व्याज	२,०१५,११०.८१	२,५८४,९८९.५२
२	चमेना गृह भाडा आम्दानी	१३,२००.००	४६,१००.००
३	दाउरा विक्री	-	१,५००.००
४	त्रि.वि.वि. परीक्षा संचालन	१२५,२२६.००	१०८,४६५.००
५	अन्य	८५०.००	१,७८९.९९
	कुल जम्मा	२,१५४,३८६.८१	२,७४२,८३६.५१


Accountant


प्रसाद प्रसाद


प्रेम कुमार
अध्यक्ष


Prasad Prasad
Polihara

त्रि.वि.वि. अनुदान तथा चन्दा सहयोग प्राप्त विवरण

अनुसूची नं. ११

क्र.स.	विवरण	यस वर्षको (रु.)	गत वर्षको (रु.)
१	त्रि.वि.वि. अनुदान	३,९६८,१८५.६७	-
२	यू. जि. सि अनुदान	-	८००,०००.००
	कुल जम्मा	३,९६८,१८५.६७	८००,०००.००

पुजिगत अनुदान

अनुसूची नं. १२

क्र.स.	विवरण	यस वर्षको (रु.)	गत वर्षको (रु.)
१	एन.एम.वि. बैंक लि. सामाजिक उत्तरदायित्व	१००,०००.००	-
	कुल जम्मा	१००,०००.००	-

तलब तथा पारिश्रमिक खर्च

अनुसूची नं. १३

क्र.स.	विवरण	यस वर्षको (रु.)	गत वर्षको (रु.)
१	तलब तथा दैनिक भ्रमण भत्ता खर्च	१२,५९२,०९३.५०	१२,५६६,४४१.९३
२	तलब (प्राध्यापक तथा कर्मचारी) करार	३५,०००.००	३१९,६६४.००
३	संचयकोष खर्च	२१५,६९९.५०	२३८,७८०.००
	कुल जम्मा	१२,८४२,७९३.००	१३,१२४,८८५.९३

विद्युत, पानी तथा टेलिफोन महशुल

अनुसूची नं. १४

क्र.स.	विवरण	यस वर्षको (रु.)	गत वर्षको (रु.)
१	विद्युत महशुल	३२,९५४।००	२५,९९८।००
२	खानेपानी महशुल	८,४८६।००	१३,३४०।००
३	टेलिफोन महशुल	८,५२०।००	३,४०५।००
४	इन्टरनेट महशुल	३०,०००.००	-
	कुल जम्मा	७९,९६०।००	४२,७४३।००

क्याम्पस कार्यालय संचालन तथा प्रशासनिक खर्च

अनुसूची नं. १५

क्र.स.	विवरण	यस वर्षको (रु.)	गत वर्षको (रु.)
१	छपाई तथा स्टेशनरी खर्च	७७,४३५.००	१८६,२८०.००
२	पत्रपत्रिका खर्च	३,०००.००	८,५००.००
३	जलपान र अतिथि सत्कार खर्च	१७,०६६.००	२७,१२०.००
४	इन्धन पेट्रोल खर्च	८,९७७.००	९,२५५.००
५	विविध खर्च	५८,१६०.००	४२,०८८.००
६	पारिश्रमिक खर्च	८०,५००.००	३३,८८५.००
७	लेखापरीक्षण शुल्क	५०,८५०.००	३३,९००.००
८	समारोह तथा उत्सव खर्च	२४२,२४३.००	२०६,७०३.००
९	शैक्षिक भ्रमण खर्च	१३१,३००.००	४५,८००.००
१०	खेलकूद सामग्री खर्च	३,५००.००	६,०६०.००
११	शैक्षिक सामग्री खर्च	५,०००.००	-
१२	पुस्तकालय	८१,२५७.००	-
१३	तालिम खर्च	१०,३५०.००	१८१,७५६.००
	कुल जम्मा	७६९,६३८.००	७८१,३४७.००



Accountant



क्याम्पस प्रमुख

प्रेम कुमारी
अध्यक्ष



परीक्षा तथा रजिष्ट्रेशन दस्तुर

अनुसूची नं. १६

क्र.स.	विवरण	यस वर्षको (रु.)	गत वर्षको (रु.)
१	दर्ता खर्च	१४८,२००।००	११४,०००।००
२	परीक्षा शुल्क तथा दस्तुर	४७४,९१५।००	९७२,०६५।००
	कुल जम्मा	६२३,११५।००	१,०८६,०६५।००

छात्रवृत्ती तथा विद्यार्थी कल्याण खर्च

अनुसूची नं. १७

क्र.स.	विवरण	यस वर्षको (रु.)	गत वर्षको (रु.)
१	छात्रवृत्ती	३२०,७००.००	३६१,५००.००
	कुल जम्मा	३२०,७००.००	३६१,५००.००

विज्ञापन तथा खेलकुद खर्च

अनुसूची नं. १८

क्र.स.	विवरण	यस वर्षको (रु.)	गत वर्षको (रु.)
१	पत्रपत्रिका खर्च	-	८७,७५०.००
२	एफ.एम. रेडियो खर्च	५०,१२०.००	२०,५००.००
	कुल जम्मा	५०,१२०.००	१०८,२५०.००

विज्ञान सामाग्री खर्च

अनुसूची नं. १९

क्र.स.	विवरण	यस वर्षको (रु.)	गत वर्षको (रु.)
१	विज्ञान सामाग्री खर्च	-	१,९४०.००
	कुल जम्मा	-	१,९४०.००

यु.जि.सि. कार्यक्रम खर्च

अनुसूची नं. २०

क्र.स.	विवरण	यस वर्षको (रु.)	गत वर्षको (रु.)
१	अडियो पुस्तकालय खर्च	-	५०४,१७७.००
	कुल जम्मा	-	५०४,१७७.००

मर्मत संहार खर्च

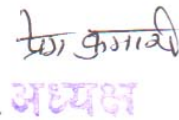
अनुसूची नं. २१

क्र.स.	विवरण	यस वर्षको (रु.)	गत वर्षको (रु.)
१	मर्मत खर्च भवन	-	३४१,७०८.००
२	मर्मत खर्च अन्य	१,५००.००	८३,२३८.००
	कुल जम्मा	१,५००.००	४२४,९४६.००



Accountant


थासपस प्रमुख


अध्यक्ष



कालिका बहुमुखी क्याम्पस
काजीपोखरी, पोखरा १४, कास्की

स्थिर सम्पत्ति तथा हासकट्टि विवरण (आ. व. २०७६/७७ को)

क्र.स.	विवरण	हासकट्टी			परल मूल्य			हास कट्टी रकम			बाकी मूल्य		
		दर	गतवर्ष सम्माको	यस वर्ष धरा	विक्री	जम्मा मौज्दात	गतवर्ष सम्माको	यस वर्षको	जम्मा	यस वर्षको रु.	गत वर्षको रु.	गत वर्षको रु.	
१	समूह क	५											
२	जग्गा तथा भवन	५	१८,७१४,८८१.८४	-		१८,७१४,८८१.८४							
	चमेना गृह		२४०,०००.००	-		२४०,०००.००		१०,७१७.१९					
	जम्मा		१८,९५४,८८१.८४	-		१८,९५४,८८१.८४		१०,७१७.१९					
३	समूह ख												
	फर्निचर		२,७३१,७९२.८७	-		२,७३१,७९२.८७							
	लिड सुचना पाटी		४४,०००.००	-		४४,०००.००							
	कम्प्युटर तथा प्रिन्टर		१,६१३,२३७.४७	१००,०००.००		१,७१३,२३७.४७							
६	फोटोकपी मेसिन		४४,४१०.३१			४४,४१०.३१							
७	इन्भर्टर व्यट्टी		२३,८००.००			२३,८००.००							
८	अन्य सामान		१९३,०८७.६५			१९३,०८७.६५							
९	युरोगार्ड		१३१,८४४.२०			१३१,८४४.२०							
	जम्मा		४,७८४,१७३.४०	१००,०००.००		४,८८४,१७३.४०							
१०	समूह ग	२०											
	सवारी साधन		६७९.४३	-		६७९.४३							
	जम्मा		६७९.४३	-		६७९.४३							
११	समूह घ	१५											
	पानी टंकी		२४,०००.००	-		२४,०००.००							
	पुस्तक		१,८२१,०५०.८७	-		१,८२१,०५०.८७							
१३	हाजिरि मेसिन		२७,७४०.००	-		२७,७४०.००							
१४	इन्भर्टर		२४४,०००.००	-		२४४,०००.००							
१५	बारकोड स्क्रानर		६७,०००.००	-		६७,०००.००							
१६	साउन्ड सिस्टम		४६१,०००.००	-		४६१,०००.००							
१७	फ्यान		१७४,०५३.४०	-		१७४,०५३.४०							
१८	जेनेरेटर		९३,१४०.००	-		९३,१४०.००							
१९	सि.सि क्यामरा		२०४,६००.००	-		२०४,६००.००							
	जम्मा		३,११९,६०४.३७	-		३,११९,६०४.३७							
२०	समूह ड	५											
	साफ्टवेयर		२२,४००.००	-		२२,४००.००							
	जम्मा		२२,४००.००	-		२२,४००.००							
	जम्मा		२६,८९१,८३९.२४	१००,०००.००		२६,९९१,८३९.२४							

खापाल
Accountant

अध्यक्ष
अध्यक्ष



अध्यक्ष

प्रमुख लेखानीति तथा टिप्पणीहरू (त्रि.वि. तर्फ)

आर्थिक वर्ष २०७६/७७

अनुसूची २२

संस्थाले अपनाएका प्रमुख लेखानीतिहरू निम्नानुसार रहेका छन् ।

१. सामान्य जानकारी :

श्री कालिका बहुमुखी क्याम्पस कास्की जिल्लामा स्थापित नाफा रहित सामुदायिक क्याम्पस हो । यसको रजिष्टर्ड (केन्द्रिय) कार्यालय पोखरा-१४, काजिपोखरी कास्की जिल्लामा रहेको छ ।

२. वित्तीय विवरणहरू को आधार :

- क) वित्तीय विवरणहरू सामान्यतया स्वीकृत लेखासिद्धान्तहरू, विद्यमान लेखा नीतिहरू, नेपाल लेखामान तथा आ.व २०७६/७७ लाई लागु हुने निर्देशनहरू बमोजिम तयार गरिएका छन् । अन्यथा उल्लेख गरिएकोमा बाहेक लेखाका नीतिहरू को पालना निरन्तर रूपमा गरिएको छ ।
- ख) वित्तीय विवरणहरू अन्यथा उल्लेख गरिएकोमा बाहेक ऐतिहासिक मुल्य अवधारणा अनुरूप तयार गरिएका छन् ।

३. स्थिर सम्पत्ति र उक्त सम्पत्तिमाहुने ह्रास कट्टि नीति :

- क) स्थिर सम्पत्तिहरूलाई ऐतिहासिक लागत अवधारणा अनुरूप लेखाङ्कन गरी देखाईएको छ ।
- ख) क्याम्पसका स्थिर सम्पत्तिहरूको ह्रासकट्टि आयकर ऐन २०५८ को दफा १९ बमोजिम घट्टो ह्रास प्रणाली (Diminishing Depreciation Method) अनुसार तल उल्लेखित दरमा कट्टि गरिएको छ ।

समूह	ह्रासकट्टि दर
'क'	५%
'ख'	२५%
'ग'	२०%
'घ'	१५%
'ङ'	सम्पत्तिको अनुमानित आयु अनुसार

४. आम्दानी/खर्च लेखाङ्कन नीति :

- क) आम्दानीको आधार : क्याम्पसको प्रमुख आयश्रोत विद्यार्थी शिक्षण शुल्कलाई नगद आधार (Cash Basis) मा लेखांकन गरिएको छ ।
- ख) खर्चको आधार:: क्याम्पस संचालनका लागि हुने 'प्रत्यक्ष संचालन खर्च', 'प्रशासनिक' तथा 'अन्य खर्चलाई Cash र Accrual दुवैको आधारमा लेखाङ्कन गरिएको छ ।

५. बचत/घाटा हिसाब:

कालिका बहुमुखी क्याम्पस सामुदायिक शैक्षिक संस्था भएकोले कर छुट संस्था हो । तसर्थ नाफा नोक्सान खाता तयार नगरी आम्दानी खर्च खाता (Income and Expenditure Account) तयार पारिएको छ र खुद बचत तथा घाटा निर्धारण गरिएको छ ।



लेखाका टिप्पणीहरू:

१. स्थिर सम्पति

१.१ स्थिर सम्पति “समुह क” अन्तर्गत पर्ने भवन तथा जग्गाको मूल्य नछुटाईएको हुनाले ह्रासकट्टी गरिएको छैन । त्यसैले भवन तथा जग्गाको मूल्य छुट्टयाउनु पर्ने देखिन्छ ।

१.२ संस्थामा भएका स्थिर सम्पत्तिहरू मध्ये कुनै पनि सम्पतिको विमा गरेको पाइएन । त्यसकारण जोखिम न्युनिकरणका निमित्त सम्पूर्ण स्थिर सम्पतिको विमा गर्नुपर्ने देखिन्छ । त्यस्तै गरेर संस्थामा रहने नगद तथा मार्गस्थल नगदको पनि विमा गर्नुपर्ने देखिन्छ ।

२. अनुसूचि ५ अन्तर्गत रहेको “युनिकन्स्ट्रक्सन कन्टेन्जिसि, ठेकेदार धरौटि, विद्यार्थी धरौटि, छात्रवृत्ति कोष र सिता बिल्डर्स धरौटि ” मा रहेको रकमहरू गत आ.व भन्दा पनि धेरै अधिवाट आईरहेको छ ।

३. अनुसूचि ३ अन्तर्गत रहेको “वास्केटवल निर्माण (बृटिस क्याम्प), त्रि.वि.वि.अनुदान (भवन निर्माण कोष) पो.म.न.पा. अनुदान र त्रि.वि.वि. अनुदान” कोषमा रहेको रकमहरूको छुट्टै बैंक खाता रहेको पाइएन ।

४. अनुसूची ३ अन्तर्गत रहेको “पुस्तकालय भवन निर्माण कोष”, हाल “सुर्य प्रेम विद्या प्रतिष्ठान” छात्रवृत्तिकोषमा रकमान्तरण भएकोले “पुस्तकालय भवन निर्माण कोष” लाई हिसाब मिलान गर्नुपर्ने देखिन्छ ।

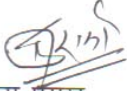
५. श्री कालिका बहुमुखी क्याम्पस नाफा रहित र आयकर छुट सामुदायिक क्याम्पस भएकोले अनुसूची १० अन्तर्गत रहेको “बैंक व्याज आम्दानी” लाई नेट अर्थात बैंक व्याजकर पछिको रकम राखिएको छ ।

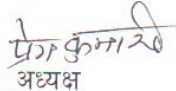
६. केहि खर्चहरू नगद आधारमा लेखाङ्कन गरिएको हुँदा खर्चको भौचर उठाउन ढिलाइ भएको छ । तसर्थ सम्पूर्ण खर्चहरू प्रोदभावी (Accrual Basis) आधारमा लेखाङ्कन गर्नुपर्ने देखिएको छ ।

७. गत वर्षका अंक तथा शिर्षकहरू आवश्यकता अनुसार समायोजन गरिएका छन् ।

नि: कालिका बहुमुखी क्याम्पस (त्रि.वि. तर्फ)

नि: गोशली एण्ड एसोसिएट्स


लेखा प्रमुख
मिति २०७७/०५/२७
स्थान: पोखरा, कास्की
Accountant
क्याम्पस प्रमुख
प्रमुख
अध्यक्ष


प्रमुख
अध्यक्ष
अध्यक्ष


चार्टर्ड एकाउन्टेन्ट
मिति २०७७/०५/२७
स्थान: पोखरा, कास्की
Accountant