PAN No. 303657578 Regd. No. 373-066/67

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) वित्तिय विवरण जसले २०७७ साल आषाढ मसान्तको वित्तिय स्थिति विवरण, सो मितिमा समाप्त भएको अर्थिक वर्ष २०७६/७७ को आय विवरण, नगद प्रवाह विवरण तथा वित्तीय विवरणहरुसँग सम्बन्धित नीति तथा टिप्पणीहरु समावेश गर्दछ, को लेखापरिक्षण सम्पन्न गरेको छौं ।

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

१. लेखापरीक्षण सम्पन्न गर्न हामीले आवश्यक ठानेका सुचना तथा स्पष्टिकरणहरु उपलब्ध भएका छन् ।

२. यस प्रतिवेदनमा सम्बन्धित वासलात र बचत घाटा हिसाब तथा तत् सम्बन्धी अनुसूचीहरु संस्थाले राखेको हिसाबसँग चुस्त दुरुस्त रहेका छन् ।

३. यसै प्रतिवेदनको अभिन्न अंगको रुपमा 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 सारभुतरुपमा गलत आँकडा रहित छ भन्ने कुरामा विश्वस्त हुनको लागि ती लेखापरीक्षण मान अनुसार लेखापरीक्षण योजना तयार गरी तदअनुसार लेखापरीक्षण सम्पन्न गरिएको छ । वित्तीय विवरणमा उल्लेखित रकम र खुलाइएका अन्य विवरणलाई पुष्ट्याइ गर्नका निमित्त प्रमाणको छड्के परीक्षणलाई समेत लेखापरीक्षणमा समावेश गरिएको छ । संस्थाले अवलम्वन गरेको लेखा सिद्धान्त, व्यवस्थापनले गरेका महत्वपूर्ण अनुमान तथा वित्तीय विवरण प्रस्तुतीको समग्र स्थितीको मुल्याङ्कन पनि लेखापरीक्षणमा समावेश गरिएको छ । लेखापरीक्षण प्रकृयाले हाम्रो मन्तवयलाई पर्याप्त आधार प्रदान गर्ने कुरामा हामी विश्वस्त छौ ।

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

व्यवस्थापनका उत्तरदायित्वहरु
प्रचलीत कानून तथा नेपाल लेखमान बमोजिम वित्तिय विवरणको तयारी र यर्थाथ प्रस्तुतिकरण गर्नु श्री कालिका बहुमुखी क्याम्पस (त्रि.वि.तर्फ) को व्यवस्थापनको उत्तरदायित्व हो । यस उत्तरदायित्व अर्न्तगत वित्तिय विवरण गलत

आंकडा, जालसाजी वा त्रुटी रहित छ भनी तयारी र प्रस्तुतीकरण गर्ने कार्यसँग सम्वन्धित आन्तरिक नियन्त्रण प्रणलीको 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: गोशली एण्ड एसोसियट्स
चार्टड एकाउन्टेन्ट्स

सिए. अर्जुन गोशली

मिति: २०७७०६।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.)
	पूंजी तथा दायित्व :			
१	पुंजी तथा जगेडा हिसाब :			
क	संचित वचत 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 गर्न 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,पेश्की 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 टिप्पणीहरु	२२

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

यसै मितिमा संलग्न प्रतिवेदनको अधारमा

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

	विवरण	अनुसूची	यस बर्षको (रु.)	गत बर्षको (रु.)
क	आम्दानी :			
१	विद्यार्थीहरुवाट 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 सहयोगवाट	११	३,९६८,१८५.६७	८००,०००.००
४	पुजिंगत अनुदान	१२	१००,०००.००	-
	जम्मा आम्दानी		**१४,३६१,३८०.४८**	**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	छात्रवृति तथा विद्यार्थी कल्याण	१७	३२०,७००.००	३६१,५००.००
६	विज्ञापन तथा खेलकुद खर्च	१८	५०,१२०.००	१०८,२५०.००
७	विज्ञान सामाग्री	१९	-	१,९४०.००
८	स्थिर सम्पत्ती ह्रासकट्टी 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 बर्षसम्मको 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 लेखानीति तथा टिप्पणीहरु	२२

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

यसै मितिमा संलग्न प्रतिवेदनको अधारमा

लेखापाल | क्याम्पस प्रमुख | अध्यक्ष | लेखापरीक्षक

Accountant | क्याम्पस प्रमुख | अध्यक्ष | Pokhara

कालिका बहुमुखी क्याम्पस (त्रि.वि.तर्फ)

काजीपोखरी, पोखरा - १४, कास्की

नगद प्रवाह विवरण

२०७७ आषाढ मसान्त सम्मको

क्र.स.	विवरण	यस बर्षको (रु.)	गत बर्षको (रु.)
क	**संचालन गतिविधिवाट नगद प्रवाह**		
	यस बर्षको आय व्यय हिसाबवाट	(१,४६७,०८५.२९)	(३,२११,१८३.४०)
	यस बर्षको ह्रासकट्टी	१,१४०,६३९.७७	१,३३०,९३५.९८
	कार्यगत पूंजी गतिविधी अघिको नगद प्रवाह	(३२६,४४५.५२)	(१,८८०,२४७.४२)
१	पेश्की 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 गतिविधिवाट नगद प्रवाह	**८५५,५८२.११**	**५,६४६,०८०.६५**
ख	**लगानी गतिविधिवाट नगद प्रवाह**		
१	स्थिर सम्पत्तीमा खरिद	(१००,०००.००)	(१,४५७,२३०.५०)
	लगानी गतिविधिवाट नगद प्रवाह	**(१००,०००.००)**	**(१,४५७,२३०.५०)**
ग	**वित्तीय गतिविधिवाट 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 गतिविधिवाट नगद प्रवाह	**२,२८९,०००.००**	**१,४६६,५००.००**
	यस बर्षको सम्पूर्ण गतिविधिवाट नगद प्राह	३,०४४,५८२.११	५,६५५,३५०.१४
	जोडः नगद तथा बैकमा रहेको शुरु मौज्दात	२७,१९१,९८६.६३	२१,५३६,६३६.४९
	नगद तथा बैंकमा रहेको अन्तिम मौज्दात	**३०,२३६,५६८.७४**	**२७,१९१,९८६.६३**

प्रमुख लेखानीति तथा टिप्पणीहरु	२२

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

यसै मितिमा संलग्न प्रतिवेदनको अधारमा

लेखापाल — Accountant | क्याम्पस प्रमुख — क्याम्पस प्रमुख | प्रेम कुमारी — अध्यक्ष — अध्यक्ष | लेखापरीक्षक — Pokhara

कालिका बहुमुखी क्याम्पस (त्रि.वि.तर्फ)

काजीपोखरी, पोखरा (१४, कास्की

२०७६ श्रावण १ गते देखि २०७७ आषाढ सम्मको विवरणहरु

अक्षयकोषको विवरण — अनुसूची नं. १

क.स.	विवरण	यस बर्षको (रु.)	गत बर्षको (रु.)
१	चन्द्रमाया छात्रवृत्तीकोष	१११,१११।००	१११,१११।००
२	केदार मनभुजा छात्रवृत्तीकोष	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

क.स.	विवरण	यस बर्षको (रु.)	गत बर्षको (रु.)
१	गतबर्ष सम्मको	१३,४८९,६००।००	१२,०३५,६००।००
२	थप: यस बर्षको	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

क.स.	विवरण	यस बर्षको (रु.)	गत बर्षको (रु.)
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 निमार्ण 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	२,७९५,७१४.६७	२,७९५,७१४.६७
	कुल जम्मा	१०,१८३,०६०.६७	९,४९५,५६०.६७

विभिन्न साहुहरु — अनुसूची नं. ४

क.स.	विवरण	यस बर्षको (रु.)	गत बर्षको (रु.)
१	रा.प. वोर्ड सापटी	१३,४००,०००.००	१३,४००,०००.००
२	लेखापरिक्षण शूल्क	५०,१७५.००	३३,४५०.००
३	लेखापरिक्षण बापत कर	६७५.००	४५०.००
४	तिर्नुपर्ने कर (अन्य)	–	१,९२३.०५
	कुल जम्मा	१३,४५०,८५०.००	१३,४३५,८२३.०५

भुक्तानी गर्न बांकी तथा फिर्तायुक्त र अग्रीम आम्दानी हिसाब — अनुसूची नं. ५

क.स.	विवरण	यस बर्षको (रु.)	गत बर्षको (रु.)
१	युनिकन्स्ट्रक्सन कन्टिन्जेन्सी	१२२,७४२.१६	१२२,७४२.१६
२	ठेकदार धरौटी	७४२.१६	७४२.१६
३	विद्यार्थी धरौटी	२२७,५२५.००	२२७,५२५.००
४	छात्रवृति कोष	३१०,०८६.००	३१०,०८६.००
५	कर भुक्तानी गर्न बाँकी	१,३५०.००	–
६	भूक्तानी गर्न वाकी (अन्य)	२,७१५.६८	–
७	भूक्तानी गर्न वाकी (तलब)	१,२३७,६००.००	–
८	सिता विल्डर्स धरौटी	१९,१५०.८८	१९,१५०.८८
९	बुक मार्ट भुक्तानी दिन बाकी	१०९,५६२.००	१५९,२२७.००
१०	रा.प.बो. भुक्तानी दिन बाकी	३७६,५२६.००	३७६,५२६.००
	कुल जम्मा	२,४०७,९९९.८८	१,२१५,९९९.२०

अन्तिम बैंक मौज्दात विवरण

अनुसूची नं. ७

क्र.स.	विवरण	यस बर्षको (रु.)	गत बर्षको (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	७१७,९६६.२५
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 बर्षको (रु.)	गत बर्षको (रु.)
१	वर्ल्डलिंक इन्टरनेट	१,५००.००	१,५००.००
२	रा.प.बोर्डबाट पाउनुपर्ने	३००,०००.००	३००,०००.००
३	तलब पेश्की	२५,०००.००	-
४	अन्य पाउनुपर्ने हिसाब	३,०६६.००	३,०६६.००
	कुल जम्मा	३२९,५६६।००	३०४,५६६।००

विद्यार्थीवाट प्राप्त शैक्षिक शुल्क तथा अन्य आम्दानी

अनुसूची नं. ९

क्र.स.	विवरण	यस बर्षको (रु.)	गत बर्षको (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	दर्ता 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	११,०१२,७७०.००

विभिन्न शिर्षकवाट प्राप्त शिर्षकगत आम्दानीको विवरण

अनुसूची नं. १०

क्र.स.	विवरण	यस बर्षको (रु.)	गत बर्षको (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	१,७८१.९९
	कुल जम्मा	२,१५४,३८६.८१	२,७४२,८३६.५१

Accountant   कार्यक्रम प्रमुख   प्रेम कुमारी अध्यक्ष   Associates Pokhara

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

अनुसूची न. ११

क्र.स.	विवरण	यस बर्षको (रु.)	गत बर्षको (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

पुजिंगत अनुदान

अनुसूची नं. १२

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

तलब तथा पारिश्रमिक खर्च

अनुसूची नं. १३

क्र.स.	विवरण	यस बर्षको (रु.)	गत बर्षको (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 बर्षको (रु.)	गत बर्षको (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 बर्षको (रु.)	गत बर्षको (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 सामाग्री खर्च	३,५००.००	६,०६०.००
११	शैक्षिक सामाग्री 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

Pokhara
Chartered Accountants

परीक्षा तथा रजिष्ट्रेशन दस्तुर

अनुसूची नं. १६

क.स.	विवरण	यस बर्षको (रु.)	गत बर्षको (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

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

विज्ञापन तथा खेलकुद खर्च

अनुसूची नं. १८

क.स.	विवरण	यस बर्षको (रु.)	गत बर्षको (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

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

यु.जि.सि. कार्यक्रम खर्च

अनुसूची नं. २०

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

मर्मत संहार खर्च

अनुसूची नं. २१

क.स.	विवरण	यस बर्षको (रु.)	गत बर्षको (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

क्याम्पस प्रमुख

अध्यक्ष

Pokhara

कालिका बहुमुखी क्याम्पस
काजीपोखरी, पोखरा १४, कास्की

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

अनुसुची ६

क.स.	विवरण	ह्रासकट्टी दर	परल मूल्य				ह्रास कट्टी रकम			बांकी मूल्य	
			गतबर्ष सम्मको	यस बर्ष थप	बिक्री	जम्मा मौज्दात	गतबर्ष सम्मको	यस बर्षको	जम्मा	यस बर्षको रु.	गत बर्षको रु.
	समूह क	५									
१	जग्गा तथा भवन	५	१८,७१४,८८१.८४	–		१८,७१४,८८१.८४	–	–	–	१८,७१४,८८१.८४	१८,७१४,८८१.८४
२	चमेना गृह		२५०,०००.००	–		२५०,०००.००	३५,६५६.२५	१०,७१७.१९	४६,३७३.४४	२०३,६२६.५६	२१४,३४३.७५
	जम्मा		१८,९६४,८८१.८४	–	–	१८,९६४,८८१.८४	३५,६५६.२५	१०,७१७.१९	४६,३७३.४४	१८,९१८,५०८.४०	१८,९२९,२२५.५९
	समूह ख					–					
३	फर्निचर	२५	२,७३१,७९२.८७			२,७३१,७९२.८७	१,०६४,५८७.५६	४१६,८०१.३३	१,४८१,३८८.८९	१,२५०,४०३.९८	१,६६७,२०५.३१
४	लिड सुचना पाटी		४५,०००.००			४५,०००.००	३,७५०.००	१०,३९२.५०	१४,०६२.५०	३०,९३७.५०	४१,२५०.००
५	कम्प्युटर तथा प्रिन्टर		१,६१३,२२७.४७	१००,०००.००		१,७१३,२२७.४७	४६८,९८०.२३	२८६,०६१.८१	७५५,०४२.०४	९५८,१८५.४३	१,१४४,२४७.२४
६	फोटोकपी मेसीन		४५,४१०.३१			४५,४१०.३१	२५,२९९.५६	५,०२७.६९	३०,३२७.२५	१५,०८३.०६	२०,११०.७५
७	इन्भर्टर व्याट्री		२३,८००.००			२३,८००.००	१०,७८७.३५	३,२५३.१६	१४,०४०.५१	९,७५९.४९	१३,०१२.६५
८	अन्य सामान		१९३,०८७.६५			१९३,०८७.६५	७९,३३२.९८	२८,४३८.६७	१०७,७७१.६४	८५,३१६.०१	११३,७५४.६८
९	युरोगार्ड		१३१,८५५.२०			१३१,८५५.२०	३५,३७६.१६	२४,११९.७६	५९,४९५.९२	७२,३५९.२८	९६,४७९.०४
	जम्मा		४,७८४,१७३.५०	१००,०००.००	–	४,८८४,१७३.५०	१,६८८,११३.८४	७७४,०१४.९२	२,४६२,१२८.७५	२,४२२,०४४.७५	३,०९६,०५९.६६
	समूह ग	२०				–					
१०	सवारी साधन		६७९.५३			६७९.५३	३५८.५२	३२१.०१	६७९.५३	(०.००)	३२१.०१
	जम्मा		६७९.५३	–	–	६७९.५३	३५८.५२	३२१.०१	६७९.५३	(०.००)	३२१.०१
	समूह घ	१५				–					
११	पानी टंकी		२५,०००.००	–		२५,०००.००	९,५०८.७५	२,३२३.६९	११,८३२.४४	१३,१६७.५६	१५,४९१.२५
१२	पुस्तक		१,८२१,०५०.८७			१,८२१,०५०.८७	६३४,९७८.४२	१७७,९१०.८७	८१२,८८९.२९	१,००८,१६१.५८	१,१८६,०७२.४५
१३	हाजिरि मेसिन		२७,७५०.००			२७,७५०.००	२,७७५.००	३,७४६.२५	६,५२१.२५	२१,२२८.७५	२४,९७५.००
१४	ईन्भटर		२४५,०००.००			२४५,०००.००	१२,२५०.००	३४,९१२.५०	४७,१६२.५०	१९७,८३७.५०	२३२,७५०.००
१५	बारकोड स्कानर		६७,०००.००			६७,०००.००	३,३५०.००	९,५४७.५०	१२,८९७.५०	५४,१०२.५०	६३,६५०.००
१६	साउन्ड सिस्टम		४६१,०००.००			४६१,०००.००	२३,०५०.००	६५,६९२.५०	८८,७४२.५०	३७२,२५७.५०	४३७,९५०.००
१७	फयान		१७५,०५३.५०			१७५,०५३.५०	२६,२५८.०३	२२,३१९.३२	४८,५७७.३५	१२६,४७६.१५	१४८,७९५.४८
१८	जेनेटर		९३,१५०.००			९३,१५०.००	४६,३९६.४८	७,०१३.०३	५३,४०९.५१	३९,७४०.४९	४६,७५३.५२
१९	सि.सि क्यामरा		२०४,६००.००			२०४,६००.००	२०,४६०.००	२७,६२१.००	४८,०८१.००	१५६,५१९.००	१८४,१४०.००
	जम्मा		३,११९,६०४.३७	–	–	३,११९,६०४.३७	७७९,०२६.६७	३५१,०८६.६५	१,१३०,११३.३३	१,९८९,४९१.०४	२,३४०,५७७.७०
	समूह ङ					–					
२०	सफ्टवयर	५	२२,५००.००			२२,५००.००	४,५००.००	४,५००.००	९,०००.००	१३,५००.००	१८,०००.००
	जम्मा		२२,५००.००	–	–	२२,५००.००	४,५००.००	४,५००.००	९,०००.००	१३,५००.००	१८,०००.००
	जम्मा		२६,८९१,८३९.२४	१००,०००.००	–	२६,९९१,८३९.२४	२,५०७,६५५.२८	१,१४०,६३९.७७	३,६४८,२९५.०५	२३,३४३,५४४.१९	२४,३८४,१८३.९६

लेखापाल
Accountant

क्याम्पस प्रमुख

प्रेम कुमारी
अध्यक्ष
अध्यक्ष

लेखापरीक्षक
Pokhara
Accountant

प्रमुख लेखानीति तथा टिप्पणीहरु (त्रि.वि. तर्फ)

आर्थिक बर्ष २०७६/७७

अनुसूची २२

संस्थाले अपनाएका प्रमुख लेखानीतिहरु 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 विवरणहरु को आधार :**

क) वित्तीय विवरणहरु सामान्यतया स्वीकृत लेखासिद्धान्तहरु, विद्यमान लेखा नीतिहरु, नेपाल लेखामान तथा आ.ब २०७६/७७ लाई लागु हुने निर्देशनहरु बमोजिम तयार गरिएका छन् । अन्यथा उल्लेख गरिएकोमा बाहेक लेखाका नीतिहरु को पालना निरन्तर रुपमा गरिएको छ ।

ख) वित्तीय विवरणहरु अन्यथा उल्लेख गरिएकोमा बाहेक ऐतिहासिक मुल्य अवधारणा अनुरुप तयार गरिएका छन् ।

३. **स्थिर सम्पत्ति र उक्त सम्पत्तिमाहुने ह्रास कट्टि नीति :**

क) स्थिर सम्पत्तिहरुलाई ऐतिहासिक लागत अवधारणा अनुरुप लेखाङ्कन गरी देखाईएको छ ।

ख) क्याम्पसका स्थिर सम्पत्तिहरुको ह्रासकट्टि आयकर ऐन २०५८ को दफा १९ बमोजिम घट्दो ह्रास प्रणाली (Diminishing Depreciation Method) अनुसार तल उल्लेखित दरमा कट्टि गरिएको छ ।

समूह	ह्रासकट्टी 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 हूने 'प्रत्यक्ष संचालन खर्च', 'प्रशासनिक' तथा 'अन्य खर्चलाई Cash र Accrual दुवैको आधारमा लेखाङ्कन गरिएको छ ।

५. **बचत/घाटा हिसाब**:

कालिका बहुमूखी 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 ।

Associates Pokhara Chartered Accountants

लेखाका टिप्पणीहरु:

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 स्थीर सम्पत्तिहरु मध्ये कुनै पनि सम्पतिको विमा गरेको पाइएन । त्यसकारण जोखिम न्युनिकरणका निमित्त सम्पूर्ण स्थिर सम्पत्तिको 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 रकमहरु गत आ.व भन्दा पनि धेरै अघिबाट आईरहेको छ ।

३. अनुसूचि ३ अन्तर्गत रहेको "वास्केटवल निर्माण (बृटिस क्याम्प), त्रि.वि.वि.अनुदान (भवन निमार्ण कोष) पो.म.न.पा. अनुदान र त्रि.वि.वि. अनुदान" कोषमा रहेको रकमहरुको छुट्टै बैंक खाता रहेको पाईएन ।

४.अनुसूची ३ अन्तर्गत रहेको "पुस्तकालय भवन निर्माण कोष", हाल "सुर्य प्रेम विद्या प्रतिष्ठान" क्षात्रवृत्तीकोषमा 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 खर्चहरु नगद आधारमा लेखाङ्कन गरिएको हुँदा खर्चको भौचर उठाउन ढिलाइ भएको छ । तसर्थ सम्पूर्ण खर्चहरु प्रोदभावी (Accural Basis) आधारमा लेखाङ्कन गर्नुपर्ने देखिएको छ ।

७. गत बर्षका अंक तथा शिर्षकहरु आवश्यकता अनुसार समायोजन गरिएका छन् ।

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

लेखा प्रमुख
मिति २०७७/०६/२७
स्थान: पोखरा, कास्की
Accountant

क्याम्पस प्रमुख
क्याम्पस प्रमुख

अध्यक्ष
अध्यक्ष

नि: गोशली एण्ड एसोसिएट्स

चार्टर्ड एकाउन्टेन्ट
मिति २०७७/०६/२७
स्थान: पोखरा, कास्की

Associates Pokhara Chartered Accountant