



Goshali & Associates
Chartered Accountants

Goshali & Associates

Chartered Accountants

Nayabazar, Pokhara-8, Kaski, Nepal
061-544112 9856030092
goshali.associates@gmail.com

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

विषय : आ व २०७७/७८ को लेखापरीक्षण प्रतिवेदन पेश गरेको सम्बन्धमा ।

हामीले श्री कालिका बहुमुखी क्याम्पस (त्रि वि. तर्फ), पोखरा १४, कास्कीको यसैसाथ संलग्न आ. व. २०७७/७८ को बासलात (Balance sheet), सो मितिमा समाप्त भएको आर्थिक वर्षको आय विवरण (income statement) र नगद प्रवाह विवरण (cash flow statement) को लेखापरीक्षण सम्पन्न गरेका छौं। वित्तिय विवरणहरुप्रति उत्तरदायित्व संस्थाको व्यवस्थापनमा निहित रहन्छ। व्यवस्थापनले तय गरेका ति वित्तिय विवरण उपर लेखापरीक्षणको आधारमा मन्तव्य जारी गर्नु हाम्रो जिम्मेवारी हो।

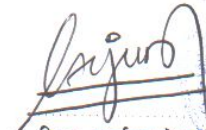
हामीबाट लेखापरीक्षणको कार्य नेपाल लेखापरीक्षणमान् तथा लेखापरीक्षणसँग सम्बन्धित अन्य प्रचलन समेतलाई आधार लिई लेखापरीक्षण सम्पन्न गरिएको छ। वित्तिय विवरण सारभूत रूपमा गलत आँकडा रहित छ भन्ने कुरा विश्वस्त हुनका लागि यी सिद्धान्त अनुसार लेखापरीक्षण योजना तयार गरी तदनुसार लेखापरीक्षण सम्पन्न गर्नुपर्दछ। वित्तिय विवरणमा उल्लेखित रकम र खुलाइएका अन्य विवरण पुष्ट्याई गर्ने प्रमाणको छड्के परिक्षण समेत लेखापरीक्षणमा समावेश हुन्छ। तसर्थ संस्थाले अवलम्बन गरेका लेखाका सिद्धान्त, व्यवस्थापनले गरेका महत्वपूर्ण अनुमान तथा वित्तिय विवरण प्रस्तुतीको समग्र मूल्यांकन पनि लेखापरीक्षणमा समावेश हुन्छ। अतः लेखापरीक्षणले हाम्रो रायलाई प्रयाप्त आधार प्रदान गर्ने कुरामा हामी विश्वस्त छौं।

उपरोक्त आधारमा संस्थाले पेश गरेका अभिलेखको आधारमा लेखापरीक्षण गरी निम्नानुसारको प्रतिवेदन पेश गरिएको छः

- लेखापरीक्षण सम्पन्न गर्न आवश्यक परेका सूचना एवं स्पष्टीकरणहरु उपलब्ध भएका थिए साथै हामीलाई उपलब्ध भएको लेखा अभिलेख एवं विवरण तथा पुष्टि प्रमाणहरु सन्तोषजनक देखिए।
- हामीले जानेबुझेसम्म एवं प्राप्त सूचना तथा स्पष्टीकरण र लेखापरीक्षणको आधारमा सञ्चालक समिति तथा कुनै कर्मचारीले एवं सम्बन्धित अन्य कसैले गैह्रजिम्मेवारीपूर्ण कामकाज गरी गराइ संस्थालाई हानी नोक्सानी गरे गराएको पाएनौं।
- हाम्रो रायमा यसै साथ संलग्न लेखापरीक्षणको टिप्पणी अनुसूचीमा उल्लेख गरिएको छ, जुन यस प्रतिवेदनको अभिन्न अंगको रूपमा रहेको छ।

हाम्रो रायमा नेपाल लेखामान एवं प्रचलित लेखापरीक्षण सिद्धान्त र सम्बन्धित ऐनसँग संलग्न वित्तिय विवरणले लेखाको सिद्धान्त तथा प्रचलित लेखाप्रणाली अनुसार र सोही साथ संलग्न लेखासँग सम्बन्धित टिप्पणीका साथ अध्ययन गर्दा २०७७/७८ को वित्तिय अवस्था र सो मितिमा समाप्त भएको आर्थिक वर्षको आय व्यय हिसाब विवरण बासलात तथा नगद प्रवाहले संस्थाको सारभूत रूपमा वास्तविक र निष्पक्ष आर्थिक अवस्थाको चित्रण गर्दछ।

नि: गोशाली एण्ड एसोसियट्स
चाटर्ड एकाउन्टेन्ट्स


सिए. अर्जुन गोशाली
(प्रोप्राइटर)



मिति: २०७८/०७/१६
स्थान: पोखरा, कास्की।

कालिका बहुमुखी क्याम्पस (त्रि.वि.तर्फ)

काजीपोखरी, पोखरा - १४, कास्की

नगद प्रवाह विवरण


२०७८ आषाढ मसान्त सम्मको


क्र.स.	विवरण	यस वर्षको रु.	गत वर्षको रु.
क	संचालन गतिविधिवाट नगद प्रवाह		
	यस वर्षको आय व्यय	५,४१४,११५.८७	(१,४६७,०८५.२९)
	यस वर्षको ह्रासकट्टी	९,७४,२०२.६२	१,१४०,६३९.७७
	कार्यगत पूजा गतिविधि अधिको नगद प्रवाह	६,३८८,३१८.४९	(३२६,४४५.५२)
१	पेशकी सापटी तथा धरौटीमा कमि/वृद्धि	(१५,४४३.३३)	(२५,०००.००)
२	भुक्तानी दिनुपर्ने साहुमा कमि/वृद्धि	५,०००,०००.००	१५,०२६.९५
३	भुक्तानी दिनुपर्ने हिसावमा कमि/वृद्धि	(१,२३६,६६५.६८)	१,१९२,०००.६८
	संचालन गतिविधिवाट नगद प्रवाह	१०,१३६,२०९.४८	८५५,५८२.११
ख	लगानी गतिविधिवाट नगद प्रवाह		
१	स्थिर सम्पत्तीमा खरिद	(५६०,३८०.००)	(१००,०००.००)
	लगानी गतिविधिवाट नगद प्रवाह	(५६०,३८०.००)	(१००,०००.००)
ग	वित्तीय गतिविधिवाट नगद प्रवाह :		
१	क्याम्पस विकास सहयोग कोषमा कमि/वृद्धि	९३३,१००.००	१,६०१,५००.००
२	अन्य कोषमा कमि/वृद्धि	-	६८७,५००.००
	वित्तीय गतिविधिवाट नगद प्रवाह	९३३,१००.००	२,२८९,०००.००
	यस वर्षको सम्पूर्ण गतिविधिवाट नगद प्राह	१०,५०८,९२९.४८	३,०४४,५८२.११
	जोड: नगद तथा बैकमा रहेको शुरु मौज्जात	३०,२३६,५६८.७४	२७,१९१,९८६.६३
	नगद तथा बैकमा रहेको अन्तिम मौज्जात	४०,७४५,४९८.२२	३०,२३६,५६८.७४

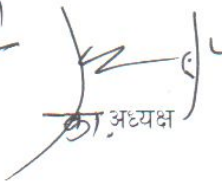
प्रमुख लेखा नीति तथा टिप्पणीहरू	२०
---------------------------------	----

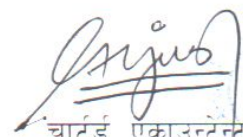
अनुसूची १ देखि १९ र लेखा नीति तथा टिप्पणीहरू यस वित्तीय विवरणका अभिन्न अंग हुन् ।

यसै मितिमा सलग्न प्रतिवेदनको आधारमा


लेखा प्रमुख


क्याम्पस प्रमुख


का.अध्यक्ष


चाईर्ड एकाउन्टेन्ट



कालिका बहुमुखी क्याम्पस (त्रि.वि.तर्फ)

काजीपोखरी, पोखरा-१४, कास्की

आय विवरण

२०७७ श्रावण १ गते देखि २०७८ आषाढ ३१ गते सम्मको


विवरण	अनुसूची नं.	यस वर्षको रु.	गत वर्षको रु.
क आम्दानी :			
१ विद्यार्थीहरुबाट प्राप्त शैक्षिक शुल्क	९	७,०३२,५२०.००	७,५८४,८०८.००
२ विभिन्न शिर्षकहरुमा प्राप्त आम्दानी	१०	२,९३६,६३०.३९	२,७०८,३८६.८१
३ त्रि.वि.वि. अनुदान तथा सहयोग	११	३,५७२,०५०.००	३,९६८,१८५.६७
४ पूँजीगत अनुदान	१२	-	१००,०००.००
जम्मा आम्दानी		१३,५४१,२००.३९	१४,३६१,३८०.४८
ख प्रशासनिक तथा संचालन खर्च			
१ तलव भत्ता तथा दै.भ्र.भत्ता	१३	५,३५१,०६८.००	१२,८४२,७९३.००
२ विद्युत,पानी तथा टेलिफोन महशूल	१४	८७,२९०.००	७९,९६०.००
३ कार्यलय संचालन तथा प्रशासनिक खर्च	१५	३९६,१४६.९०	७६९,६३८.००
४ रजिष्ट्रेसन तथा परीक्षा दस्तूर खर्च	१६	८५५,६५५.००	६२३,११५.००
५ छात्रवृत्ति तथा विद्यार्थी कल्याण खर्च	१७	४०५,६००.००	३२०,७००.००
६ विज्ञापन तथा खेलकूद खर्च	१८	४५,९१७.००	५०,१२०.००
७ स्थिर सम्पत्ति हासकट्टी खर्च		९७४,२०२.६२	१,१४०,६३९.७७
८ मर्मत संहार खर्च	१९	११,२०५.००	१,५००.००
जम्मा खर्च		८,१२७,०८४.५२	१५,८२८,४६५.७७
खूद बचत यस आ.व.को		५,४१४,११५.८७	१,४६७,०८५.२९
गत वर्षसम्मको संचित बचत		१२,१६५,५५७.३८	१३,६३२,६४२.६७
यस आ.व.सम्मको संचित बचत		१७,५७९,६७३.२५	१२,१६५,५५७.३८


प्रमुख लेखा नीति तथा टिप्पणीहरु २०


अनुसूची १ देखि १९ र लेखा नीति तथा टिप्पणीहरु यस वित्तिय विवरणका अभिन्न अंग हुन् ।

यसै मितिमा संलग्न प्रतिवेदनको अधारमा


लेखा प्रमुख


क्याम्पस प्रमुख


का.अध्यक्ष


चार्टर्ड एकाउन्टेन्ट

कालिका बहुमुखी क्याम्पस (त्रि.वि.तर्फ)

काजीपोखरी, पोखरा-१४, कास्की

वासलात

२०७८ आषाढ मसान्तको

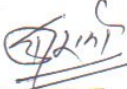
विवरण	अनुसूची	यस वर्षको रु.	गत वर्षको रु.
पूँजी तथा दायित्व :			
१ पूँजी तथा जगेडा हिसाब :			
क संचित बचत तथा जगेडा कोष		१७,५७९,६७३.२५	१२,१६५,५५७.३८
२ अन्य कोष :			
क अक्षय कोष	१	६११,१११.००	६११,१११.००
ख क्याम्पस विकास सहयोग कोष	२	१६,०२४,२००.००	१५,०११,१००.००
ग अन्य विभिन्न कोषहरु	३	१०,१८३,०६०.६७	१०,१८३,०६०.६७
३ चालु दायित्व हिसाब :			
क विविध साहुहरु	४	१८,४५०,८५०.००	१३,४५०,८५०.००
ख भुक्तानी गर्न बाँकी हिसाब	५	१,१७१,३३४.२०	२,४०७,९९९.८८
जम्मा पूँजी तथा दायित्व हिसाब		६४,०२०,२२९.१२	५३,९०९,६७८.९३

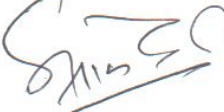
सम्पत्ति तथा जायजेथा :	अनुसूची	यस वर्षको रु.	गत वर्षको रु.
४ स्थिर सम्पत्ति	६	२२,९२९,७२१.५७	२३,३४३,५४४.१९
५ चालू सम्पत्ति:			
क बैंक मौज्दात हिसाब	७	४०,७४५,४९८.२२	३०,२३६,५६८.७४
ख पेशकी तथा धरौटी रकम	८	३४५,००९.३३	३२९,५६६.००
जम्मा सम्पत्ति तथा जायजेथा		६४,०२०,२२९.१२	५३,९०९,६७८.९३

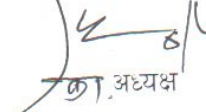
प्रमुख लेखा नीति तथा टिप्पणीहरु २०

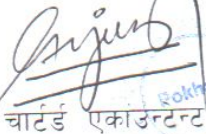
अनुसूची १ देखि १९ र लेखा टिप्पणीहरु यस वित्तिय विवरणका अभिन्न अंग हुन् ।

यसै मितिमा सलग्न प्रतिवेदनको आधारमा


लेखा प्रमुख


क्याम्पस प्रमुख


का. अध्यक्ष


चार्टर्ड एकाउन्टेन्ट

कालिका बहुमुखी क्याम्पस
काजीपोखरी, पोखरा १४, कास्की

आ. व. २०७७-२०७८ को

अनुसूची ६

क्र.स.	विवरण	हासकट्टी दर	परल मूल्य			हासकट्टी रकम			बाकी मूल्य			
			गतवर्ष सम्मको	यस वर्ष थप	समायोजन	जम्मा मौज्जात	गतवर्ष सम्मको	यस वर्षको	जम्मा	यस वर्षको रु.	रात वर्षको	
१	समूह क	५										
१	जग्गा तथा भवन	५	१८,७१४.८८१.८४	-	-	१८,७१४.८८१.८४	-	-	-	-	-	१८,७१४.८८१.८४
२	समाना गृह	५	२४०,०००.००	-	-	२४०,०००.००	-	-	-	-	-	२४०,०००.००
	जम्मा		१८,९५४.८८१.८४	-	-	१८,९५४.८८१.८४	-	-	-	-	-	१८,९५४.८८१.८४
२	समूह ख	२५										
३	फर्निचर	२५	२,७३१,७९२.८७	-	-	२,७३१,७९२.८७	-	-	-	-	-	२,७३१,७९२.८७
४	लिड सुचना पाटी	५	४४,०००.००	-	-	४४,०००.००	-	-	-	-	-	४४,०००.००
५	कम्प्युटर तथा प्रिन्टर	५	१,७३,२७७.४७	४५३,०००.००	१५२,०००.००	२,३१८,२७४.९४	१,४०२.२४	७,७३४.८८	२,३२६,४०९.०६	२३,२०३.१२	२०,९३३.१०	२,३४६,९४२.१६
६	फोटोकपी मसीन	५	४४,४१०.३१	-	-	४४,४१०.३१	-	-	-	-	-	४४,४१०.३१
७	अन्य कार्यालय उपकरण	५	१,७२,०८७.३४	-	-	१,७२,०८७.३४	-	-	-	-	-	१,७२,०८७.३४
८	युरोमाड	५	१,२१,८४४.२०	-	-	१,२१,८४४.२०	-	-	-	-	-	१,२१,८४४.२०
	जम्मा		४,८६०,३७४.४०	४५३,०००.००	१५२,०००.००	५,४६५,६७४.४०	१,४०२.२४	७,७३४.८८	५,४६७,८०९.०६	२३,२०३.१४	५,४४४,६०५.९२	
९	समूह ग	२०										
१०	संवारी माइन	२०	२,७९,४३३	-	-	२,७९,४३३	-	-	-	-	-	२,७९,४३३
	जम्मा		२,७९,४३३	-	-	२,७९,४३३	-	-	-	-	-	२,७९,४३३
११	समूह घ	१५										
१०	इन्भन्टर ब्याट्री	१५	२३,८००.००	-	-	२३,८००.००	१,६३३.९२	-	२५,४३३.९२	१,६३३.९२	-	२४,०६७.८४
११	पानी टकी	१५	२४,०००.००	-	-	२४,०००.००	११,८३२.४४	-	३५,८३२.४४	११,८३२.४४	-	४७,६६४.८८
१२	पुस्तक	१५	१,८२,०४०.८७	२२,१३३.००	१५,४०४.००	१,९६,५७८.८७	१,५३३.३२	-	१,९८,११२.१९	१,५३३.३२	-	१,९९,६४५.५१
१३	हाजिर् मौसिन	१५	२०,७००.००	-	-	२०,७००.००	३,१८४.२५	-	२३,८८४.२५	३,१८४.२५	-	२७,०६८.५०
१४	इन्भन्टर	१५	२४४,०००.००	-	-	२४४,०००.००	६,७९२.४०	-	२५०,७९२.४०	६,७९२.४०	-	२५७,५८४.८०
१५	वायर्कोड स्कोनर	१५	२७,०००.००	-	-	२७,०००.००	६,७९२.४०	-	३३,७९२.४०	६,७९२.४०	-	३३,७९२.४०
१६	साउन्ड सिस्टम	१५	६५,०००.००	-	-	६५,०००.००	१२,८९७.४०	-	७७,८९७.४०	१२,८९७.४०	-	९०,७९४.८०
१७	फ्याान	१५	१,७४,०४३.४०	-	-	१,७४,०४३.४०	६८,४७३.४०	-	२,४२,५१६.८०	६८,४७३.४०	-	२,९९,९९०.२०
१८	जेन्टर	१५	९२,१२०.००	-	-	९२,१२०.००	१८,६०९.४०	-	१,१०,७२९.४०	१८,६०९.४०	-	१,२९,३३८.८०
१९	मि मि क्यामरा	१५	२०४,०००.००	-	-	२०४,०००.००	४८,०८१.००	-	२५२,०८१.००	४८,०८१.००	-	२९९,१६२.००
	जम्मा		३,१४३,४०४.३७	२२,१३३.००	१५,४०४.००	३,१८१,९४१.७४	१,४०२.२४	७,७३४.८८	३,१८९,०७८.८६	१,४०२.२४	७,७३४.८८	३,१९६,२०५.९६
२०	समूह ड	५										
२०	सफ्टवेयर	५	२२,४००.००	६१,०४४.००	६१,३४४.००	१४४,७८८.००	९,०००.००	२०,७४८.८०	१,७४,५३६.८०	२०,७४८.८०	३३,९९४.२०	१,९७,५३१.००
	जम्मा		२२,४००.००	६१,३४४.००	६१,३४४.००	१,७४,५३६.८०	९,०००.००	२०,७४८.८०	१,९७,५३६.८०	२०,७४८.८०	३३,९९४.२०	१,९९,५३१.००
	जम्मा		२५,९९९,८२९.२४	४५०,३८०.००	२४८,४४८.००	२६,६९८,६५७.४४	३३,६८८,२४४.०४	९,०८१,२०३.६२	३६,७७९,४६१.६६	९,०८१,२०३.६२	३३,६८८,२४४.०४	३६,७७९,४६१.६६

(Signature)

(Signature)

(Signature)

(Signature)



कालिका बहुमुखी क्याम्पस (त्रि.वि.तर्फ)

काजीपोखरी, पोखरा-१४, कास्की।

२०७७ श्रावण १ गते देखि २०७८ आषाढ ३१ सम्मको विवरणहरु

अक्षयकोषको विवरण

अनुसूची नं. १

क्र.स.	विवरण	यस वर्षको रकम रु.	गत वर्षको रकम रु.
१	चन्द्रमाया छात्रवृत्ती कोष	१११,१११.००	१११,१११.००
२	केदार मनभूजा छात्रवृत्ती कोष	२००,०००.००	२००,०००.००
३	सूर्य प्रेम विद्या प्रतिष्ठान	३००,०००.००	३००,०००.००
	कूल जम्मा	६११,१११.००	६११,१११.००

क्याम्पस विकास सहयोग कोष

अनुसूची नं. २

क्र.स.	विवरण	यस वर्षको रकम रु.	गत वर्षको रकम रु.
१	गतवर्ष सम्मको	१५,०९१,१००.००	१३,४८९,६००.००
२	थप: यस वर्षको	९३३,१००.००	१,६०९,५००.००
	कूल जम्मा	१६,०२४,२००.००	१५,०९९,१००.००

विभिन्न कोषमा रहेको हिसाव

अनुसूची नं. ३

क्र.स.	विवरण	यस वर्षको रकम रु.	गत वर्षको रकम रु.
१	पुस्तकालय भवन निर्माण कोष	३००,०००.००	३००,०००.००
२	वास्केटबल निर्माण (बृटिस क्याम्प)	१००,०००.००	१००,०००.००
३	सिनेटरबाट	२,०००,३४६.००	२,०००,३४६.००
४	त्रि.वि. अनुदान (भवन निर्माण कोष)	३,७५०,०००.००	३,७५०,०००.००
५	पो.म.न.पा.	१,२३७,०००.००	१,२३७,०००.००
६	त्रि.वि. अनुदान	२,७९५,७९४.६७	२,७९५,७९४.६७
	कूल जम्मा	१०,१८३,०६०.६७	१०,१८३,०६०.६७

विभिन्न साहुहरु

अनुसूची नं. ४

क्र.स.	विवरण	यस वर्षको रकम रु.	गत वर्षको रकम रु.
१	रा.प. बोर्ड सापटी	१८,४००,०००.००	१३,४००,०००.००
२	लेखापरीक्षण शुल्क	५०,१७५.००	५०,१७५.००
३	लेखापरीक्षण कर (टि.डि.एस.)	६७५.००	६७५.००
	कूल जम्मा	१८,४५०,८५०.००	१३,४५०,८५०.००

भुक्तानी गर्न बाँकी तथा फिर्तायुक्त र अग्रिम आम्दानी हिसाव

अनुसूची नं. ५

क्र.स.	विवरण	यस वर्षको रकम रु.	गत वर्षको रकम रु.
१	यूनिकन्स्ट्रक्सन 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	भुक्तानी गर्न बाँकी कर	-	१,३५०.००

(सि.सि.)

६	भुक्तानी गर्न बाँकी अन्य हिसाब	-	२,७१५.६८
७	भुक्तानी गर्न बाँकी तलब	५,०००.००	१,२३७,६००.००
८	सिता विल्डर्स धरौटी	१९,१५०.८८	१९,१५०.८८
९	बुक मार्ट भुक्तानी दिन बाँकी	१०९,५६२.००	१०९,५६२.००
१०	रा.प.बो. भुक्तानी दिन बाँकी	३७६,५२६.००	३७६,५२६.००
	कूल जम्मा	१,१७१,३३४.२०	२,४०७,९९९.८८

अन्तिम बैंक मौज्जात विवरण

अनुसूची नं. ७

क्र.स.	विवरण	यस वर्षको रकम रु.	गत वर्षको रकम रु.
१	एन.एम.वि. बैंक लि. मुद्धति	११,१५०,०००.००	१०,०००,०००.००
२	एन.एम.वि. बैंक लि. चल्ती खाता	१,१२९,२१८.००	१,३२८,१२६.३१
३	माछापूच्छ्रे बैंक लि. चल्ती खाता	४,६०९,२५२.८६	१,३७६,९२१.००
४	माछापूच्छ्रे बैंक लि. मुद्धति	५,०००,०००.००	-
५	प्राइम कमर्सियल बैंक लि.	१६८,२२१.००	१६६,९७८.१२
६	शुभ सौगात वचत तथा ऋण स.सं.लि. आवधिक वचत	१११,१११.००	१११,१११.००
७	शुभ सौगात वचत तथा ऋण स.सं.लि. वचत	६६,७५५.३८	५२,१६८.००
८	कामना विकास बैंक लि. मुद्धति	१८,३००,०००.००	१६,४००,०००.००
९	कामना विकास बैंक लि.	२१०,९३९.९८	८०१,२६४.३१
	कूल जम्मा	४०,७४५,४९८.२२	३०,२३६,५६८.७४

सापटी तथा अन्य पाउनुपर्ने हिसाब

अनुसूची नं. ८

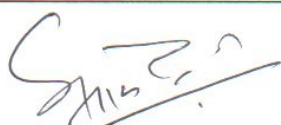
क्र.स.	विवरण	यस वर्षको रकम रु.	गत वर्षको रकम रु.
१	वर्ल्डलिक इन्टरनेट	१,५००.००	१,५००.००
२	रा.प.बोर्डबाट पाउनुपर्ने	३००,०००.००	३००,०००.००
३	तलब पेशकी	२५,०००.००	२५,०००.००
४	आन्तरिक हिसाब मिलान (रा.प.बो.)	१८,५०९.३३	-
५	अन्य पाउनुपर्ने हिसाब	-	३,०६६.००
	कूल जम्मा	३४५,००९.३३	३२९,५६६.००

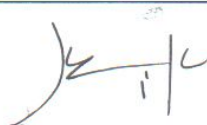
विद्यार्थीबाट प्राप्त शैक्षिक शुल्क तथा अन्य आम्दानी

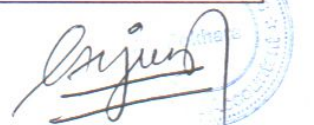
अनुसूची नं. ९

क्र.स.	विवरण	यस वर्षको रकम रु.	गत वर्षको रकम रु.
१	शिक्षण शुल्क	५,२६२,१००.००	४,८७४,५५०.००
२	पुस्तकालय	४३८,४२०.००	६९९,९७८.००
३	परीक्षा	७९,२,८००.००	१,०९३,६८०.००
४	प्रवेश शुल्क	२१८,२००.००	३९८,३००.००
५	आवेदन	२५,४००.००	१३९,०००.००
६	दर्ता	२११,५००.००	२४०,६००.००
७	गरिव छात्रकोष	८४,१००.००	१३८,७००.००
	कूल जम्मा	७,०३२,५२०.००	७,५८४,८०८.००









विभिन्न शिर्षकवाट प्राप्त शिर्षकगत आम्दानीको विवरण

अनुसूची नं. १०

क्र.स.	विवरण	यस वर्षको रकम रु.	गत वर्षको रकम रु.
१	बैंक व्याज आम्दानी	२,५१३,५०५.३९	२,०१५,११०.८१
२	चमेना गृह भाडा आम्दानी	-	१३,२००.००
३	त्रि.वि.व. परीक्षा संचालन	-	१२५,२२६.००
४	दाउरा बिक्री	६०,०००.००	
५	अन्य	३६३,१२५.००	५५४,८५०.००
	कूल जम्मा	२,९३६,६३०.३९	२,७०८,३८६.८१

त्रि.वि.वि. अनुदान तथा सहयोग

अनुसूची नं. ११

क्र.स.	विवरण	यस वर्षको रकम रु.	गत वर्षको रकम रु.
१	त्रि.वि.वि. अनुदान	३,५७२,०५०.००	३,९६८,१८५.६७
	कूल जम्मा	३,५७२,०५०.००	३,९६८,१८५.६७

पूजिगत अनुदान

अनुसूची नं. १२

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

तलब तथा पारिश्रमिक खर्च

अनुसूची नं. १३

क्र.स.	विवरण	यस वर्षको रकम रु.	गत वर्षको रकम रु.
१	तलब तथा दैनिक भ्रमण भत्ता खर्च	५,३५१,०६८.००	१२,५९२,०९३.५०
२	तलब (प्राध्यापक तथा कर्मचारी) करार	-	३५,०००.००
३	संचयकोष खर्च	-	२१५,६९९.५०
	कूल जम्मा	५,३५१,०६८.००	१२,८४२,७९३.००

विद्युत, पानी तथा टेलिफोन महसूल

अनुसूची नं. १४

क्र.स.	विवरण	यस वर्षको रकम रु.	गत वर्षको रकम रु.
१	विद्युत महसूल	३४,३७०.००	३२,९५४.००
२	खानेपानी महसूल	२२,८९०.००	८,४८६.००
३	टेलिफोन महसूल	७,४३०.००	८,५२०.००
४	इन्टरनेट महसूल	२२,६००.००	३०,०००.००
	कूल जम्मा	८७,२९०.००	७९,९६०.००

क्याम्पस कार्यालय संचालन तथा प्रशासनिक खर्च

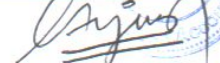
अनुसूची नं. १५

क्र.स.	विवरण	यस वर्षको रकम रु.	गत वर्षको रकम रु.
१	पत्रपत्रिका खर्च	५,१००.००	३,०००.००
२	जलपान र अतिथि सत्कार खर्च	६,३२०.००	१७,०६६.००
३	भर्ना रद्द खर्च	१५,०००.००	-
४	इन्धन खर्च	६,२००.००	८,९७७.००









५	विविध खर्च	३९,१८६.९०	५८,१६०.००
६	पारिश्रमिक खर्च	-	८०,५००.००
७	लेखापरीक्षण शुल्क	५०,८५०.००	५०,८५०.००
८	समारोह तथा उत्सव खर्च	-	२४२,२४३.००
९	शैक्षिक भ्रमण खर्च	६६,२००.००	१३१,३००.००
१०	खेलकुद सामाग्री खर्च	-	३,५००.००
११	सम्बन्धन तथा नविकरण खर्च	९३,०००.००	-
१२	शैक्षिक सामाग्री खर्च	-	५,०००.००
१३	छपाइ तथा स्टेशनरी खर्च	१११,२९०.००	१५८,६९२.००
१४	तालिम खर्च	३,०००.००	१०,३५०.००
	कूल जम्मा	३९६,१४६.९०	७६९,६३८.००

परीक्षा तथा रजिष्ट्रेशन दस्तुर

अनुसूची नं. १६

क्र.स.	विवरण	यस वर्षको रकम रु.	गत वर्षको रकम रु.
१	दर्ता खर्च	१४२,५००.००	१४८,२००.००
२	परीक्षा शुल्क तथा दस्तुर	७१३,१५५.००	४७४,९१५.००
	कूल जम्मा	८५५,६५५.००	६२३,११५.००

छात्रवृत्ती तथा विद्यार्थी कल्याण खर्च

अनुसूची नं. १७

क्र.स.	विवरण	यस वर्षको रकम रु.	गत वर्षको रकम रु.
१	छात्रवृत्ती खर्च	४०५,६००.००	३२०,७००.००
	कूल जम्मा	४०५,६००.००	३२०,७००.००

विज्ञापन तथा खेलकुद खर्च

अनुसूची नं. १८

क्र.स.	विवरण	यस वर्षको रकम रु.	गत वर्षको रकम रु.
१	विज्ञापन खर्च (एफ.एम.)	४५,९१७.००	५०,१२०.००
	कूल जम्मा	४५,९१७.००	५०,१२०.००

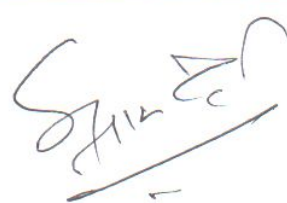
मर्मत संहार खर्च

अनुसूची नं. १९

क्र.स.	विवरण	यस वर्षको रकम रु.	गत वर्षको रकम रु.
१	मर्मत खर्च	११,२०५.००	१,५००.००
	कूल जम्मा	११,२०५.००	१,५००.००








Pokhara Association of Teachers

प्रमुख लेखा नीति तथा टिप्पणीहरू (त्रि.वि. तर्फ)

आर्थिक वर्ष २०७७/७८

अनुसूची २०

संस्थाले अपनाएका प्रमुख लेखा नीतिहरू निम्नानुसार रहेका छन् ।

१. सामान्य जानकारी :

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

२. वित्तीय विवरणहरू को आधार :

- क) वित्तीय विवरणहरू सामान्यतया स्वीकृत लेखासिद्धान्तहरू, विद्यमान लेखा नीतिहरू, नेपाल लेखामान तथा आ व २०७७-७८ 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 लेखाइने गरि देखाइएको 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

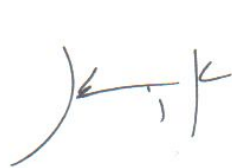
४. आम्दानी/खर्च लेखाइने नीति :

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

५. बचत/घाटा हिसाब:

कालिका बहुमुखी क्याम्पस सामुदायिक क्याम्पस भएकोले नाफामुलक संस्था नभई सेवामुलक संस्था भएकोले नाफा नोक्सान खाता तयार नगरी आम्दानी खर्च खाता (Income and Expenditure Account) तयार गरी खुद बचत तथा घाटा निर्धारण गरिएको छ ।










लेखाका टिप्पणीहरू:

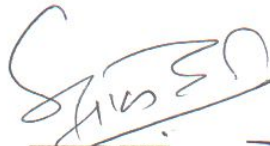
१. स्थिर सम्पति

- १.१ स्थिर सम्पति "समुह क" अन्तर्गत पर्ने भवन तथा जग्गाको मूल्य नछुटाईएको हुनाले हासकट्टी गरिएको छैन । त्यसैले भवन तथा जग्गाको मूल्य छुट्टाउनु 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. अनुसूची ५ अन्तर्गत रहेको "युनिकन्स्ट्रक्सन कन्टिन्जेन्सी, ठेकेदार धरौटि, विद्यार्थी धरौटि, छात्रावृत्ति कोष र मिता बिल्डर्स धरौटि" मा रहेको रकमहरू गत आ.व भन्दा पनि धेरै अधिवाट आईरहेको हुनाले उक्त सम्पूर्ण रकमलाई आगमी आ.व. मा अपलेखन गर्नुपर्ने देखिन्छ ।
३. अनुसूची ३ अन्तर्गत रहेको "वास्केटबल निर्माण (वृटिस क्याम्प), त्रि.वि.अनुदान (भवन निर्माण कोष) पो.म.न.पा. अनुदान, र त्रि.वि. अनुदान" कोषमा रहेको रकमहरूको छुट्टै बैक खाता रहेको पाइएन ।
४. अनुसूची ३ अन्तर्गत रहेको "पुस्तकालय भवन निर्माण कोष", हाल "सुर्य प्रेम विद्या प्रतिष्ठान" छात्रवृत्तिकोष मा रकमान्तरण भएकोले "पुस्तकालय भवन निर्माण कोष" लाई अपलेखन गर्नुपर्ने देखिन्छ ।
५. श्री कालिका बहुमुखी क्याम्पस नाफा रहित सामुदायिक क्याम्पस भएकोले आयकर दाखिला गर्नुपर्ने नभएकोले अनुसूची १० अन्तर्गत रहेको "बैंक व्याज आम्दानी" नेटमा अर्थात बैंक व्याजकर पछिको रकम राखिएको छ ।
६. केहि खर्चहरू नगद आधारमा लेखाइनु गरिएको हुँदा खर्चको भौचर उठाउन ढिलाइ भएको पाइयो । त्यसैले सम्पूर्ण खर्चहरू प्रोदभावी (Accrual Basis) आधारमा लेखाइनु गर्नुपर्ने देखिएको छ ।
७. गत वर्षका अंक तथा शिर्षकहरू आवश्यकता अनुसार समायोजन गरिएका छन् ।

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



लेखा प्रमुख
मिति २०७८.०७.१६
स्थान: पोखरा, कास्की



क्याम्पस प्रमुख

डा. अध्यक्ष

नि: गोशाली एण्ड एसोसिएट्स



चार्टर्ड एकाउन्टेन्ट
मिति २०७८.०७.१६
स्थान: पोखरा, कास्की

