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 वासलात (Balance sheet), सो मितिमा समाप्त भएको आर्थिक वर्षको आय विवरण (income statement) र नगद प्रवाह विवरण (cash flow statement) को लेखापरिक्षण सम्पन्न गरेका छौ। वित्तिय विवरणहरुप्रति उत्तरदायित्व संस्थाको व्यवथापनमा निहित रहन्छ । व्यवस्थापनले तय गरेका ति वित्तिय विवरण उपर लेखापरिक्षणको आधारमा मन्तव्य जारी गर्नु हाम्रो जिम्मेवारी हो ।
हामीबाट लेखापरिक्षणको कार्य नेपाल लेखापरिक्षणमान् तथा लेखापरिक्षणसगं सम्वन्धित अन्य प्रचलन समेतलाई आधार लिई लेखापरिक्षण सम्पन्न गरिएको छ। वित्तिय विवरण सारभुत रुपमा गलत आँकडा रहित छ भन्ने कुरा विश्वस्त हुनका लागि यी सिद्धान्त अनुसार लेखापरिक्षण योजना तयार गरी तदनुसार लेखापरिक्षण सम्पन्न गर्नुपर्दछ । वित्तिय विवरणमा उल्लेखित रकम र खुलाइएका अन्य विवरण पुष्ट्याई गर्ने प्रमाणको छड्के परिक्षण समेत लेखापरिक्षणमा समावेश हुन्छ । तसर्थ संस्थाले अवलम्वन गरेका लेखाका सिद्धान्त, व्यवस्थापनले गरेका महत्वपूर्ण अनुमान तथा वित्तिय विवरण प्रस्तुतीको समग्र मूल्यांकन पनि लेखापरिक्षणमा समावेश हुन्छ । अतः लेखापरिक्षणले हाम्रो रायलाई प्रयाप्त आधार प्रदान गर्ने कुरामा हामी विश्वस्त छौं ।

उपरोक्त आधारमा संस्थाले पेश गरेका अभिलेखको आधारमा लेखापरिक्षण गरी निम्नानुसारको प्रतिवेदन पेश गरिएको छ:

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

हाम्रो रायमा नेपाल लेखामान एव प्रचलित लेखापरिक्षण सिद्धान्त र सम्वन्धित ऐनसगं सलग्न 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 वासलात तथा नगद प्रवाहले संस्थाको सारभूत रुपमा वास्तविक र निष्पक्ष आर्थिक अवस्थाको चित्रण गर्दछ ।

नि: गोशली एण्ड एसोसियट्स
चार्टर्ड एकाउन्टेन्ट्स

Pokhara

सिए. अर्जुन गोशली
(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 बर्षको रु.	गत बर्षको रु.
क	**संचालन गतिविधिवाट नगद प्रवाह**		
	यस बर्षको आय व्यय	५,४१४,११५.८७	(१,४६७,०८५.२९)
	यस बर्षको ह्रासकट्टी	९७४,२०२.६२	१,१४०,६३९.७७
	कार्यगत पूंजी गतिविधि अघिको नगद प्रवाह	६,३८८,३१८.४९	(३२६,४४५.५२)
१	पेश्की सापटी तथा धरौटीमा कमि/बृद्धि	(१५,४४३.३३)	(२५,०००.००)
२	भुक्तानी दिनुपर्ने साहुमा कमि/बृद्धि	५,०००,०००.००	१५,०२६.९५
३	भुक्तानी दिनुपर्ने हिसावमा कमि/बृद्धि	(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/बृद्धि	९३३,१००.००	१,६०१,५००.००
२	अन्य कोषमा कमि/बृद्धि	-	६८७,५००.००
	वित्तीय गतिविधिवाट नगद प्रवाह	९३३,१००.००	२,२८९,०००.००
	यस बर्षको सम्पूर्ण गतिविधिवाट नगद प्राह	१०,५०८,९२९.४८	३,०४४,५८२.११
	जोडः नगद तथा बैकमा रहेको शुरु मौज्दात	३०,२३६,५६८.७४	२७,१९१,९८६.६३
	नगद तथा बैंकमा रहेको अन्तिम मौज्दात	४०,७४५,४९८.२२	३०,२३६,५६८.७४

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

आय विवरण

२०७७ श्रावण १ गते देखि २०७८ आषाढ ३१ गते सम्मको

	विवरण	अनुसूची नं.	यस बर्षको रु.	गत बर्षको रु.
क	आम्दानी :			
१	विद्यार्थीहरुवाट 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	छात्रवृति 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 ह्रासकट्टी 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 बर्षसम्मको संचित वचत			१२,१६५,५५७.३८	१३,६३२,६४२.६७
यस आ.व.सम्मको संचित वचत			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 हून् ।

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 बर्षको रु.	गत बर्षको 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	१५,०९१,१००.००
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 बर्षको रु.	गत बर्षको रु.
४	स्थिर सम्पत्ति	६	२२,९२९,७२१.५७	२३,३४३,५४४.१९
५	**चालू सम्पत्तिः**			
क	बैंक मौज्दात हिसाब	७	४०,७४५,४९८.२२	३०,२३६,५६८.७४
ख	पेश्की 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 संलग्न प्रतिवेदनको अधारमा

लेखा प्रमुख | क्याम्पस प्रमुख | का.अध्यक्ष | चार्टर्ड एकाउन्टेन्ट

कालिका बहुमुखी क्याम्पस

काजीपोखरी, पोखरा १४, कास्की

आ. व. २०७७.२०७८ को

अनुसूची ६

क.स.	विवरण	ह्रासकट्टी दर	परल मुल्य				ह्रासकट्टी रकम			बांकी मुल्य	
			गतबर्ष सम्मको	यस बर्ष थप	समायोजन	जम्मा मौज्दात	गतबर्ष सम्मको	यस बर्षको	जम्मा	यस बर्षको रु.	गत बर्षको
	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	४६३७३.४४	१०,१८१.३३	५६,५५४.७७	१९३,४४५.२३	२०३,६२६.५६
	जम्मा		१८,९६४,८८१.८४	-	-	१८,९६४,८८१.८४	४६,३७३.४४	१०,१८१.३३	५६,५५४.७७	१८,९०८,३२७.०७	१८,९१८,५०८.४०
	समूह ख					-					
३	फर्निचर	२५	२,७३१,७९२.८७	-	-	२,७३१,७९२.८७	१४८१३८८.८९	३१२,६०१.००	१,७९३,९८९.८९	९३७,८०२.९८	१,२५०,४०३.९८
४	लिड सुचना पाटी		४५,०००.००	-	-	४५,०००.००	१४०६२.५	७,७३४.३८	२१,७९६.८८	२३,२०३.१३	३०,९३७.५०
५	कम्प्युटर तथा प्रिन्टर		१,७१३,२२७.४७	४५६,०००.००	१५२,०००.००	२,१६९,२२७.४७	७५५०४२.०४	२७७,५४६.३६	१,०३२,५८८.४०	१,१३६,६३९.०७	९५८,१८५.४३
६	फोटोकपी मेसीन		४५,४१०.३१	-	-	४५,४१०.३१	३०३२७.२५	३,७७०.७७	३४,०९८.०२	११,३१२.२९	१५,०८३.०६
७	अन्य कार्यलय उपकरण		१९३,०८७.६५	-	-	१९३,०८७.६५	१०७७७१.६४	२१,३२९.००	१२९,१००.६४	६३,९८७.०१	८५,३१६.०१
८	युरोगार्ड		१३१,८५५.२०	-	-	१३१,८५५.२०	५९४९५.९२	१८,०८९.८२	७७,५८५.७४	५४,२६९.४६	७२,३५९.२८
	जम्मा		४,८६०,३७३.५०	४५६,०००.००	१५२,०००.००	५,३१६,३७३.५०	२,४४८,०८८.२४	६४१,०७१.३१	३,०८९,१५९.५५	२,२२७,२१३.९५	२,४१२,२८५.२६
	समूह ग	२०				-					
९	सवारी साधन		६७९.५३			६७९.५३	६७९.५३	०.००	६७९.५३	०.००	०.००
	जम्मा		६७९.५३	-	-	६७९.५३	६७९.५३	(०.००)	६७९.५३	०.००	(०.००)
	समूह घ	१५				-				-	
१०	इन्भर्टर व्यट्री		२३,८००.००	-	-	२३,८००.००	१४०४०.५१	१,४६३.९२	१५,५०४.४३	८,२९५.५७	९,७५९.४९
११	पानी टकी		२५,०००.००	-	-	२५,०००.००	११,८३२.४४	१,९७५.१३	१३,८०७.५७	११,१९२.४३	१३,१६७.५६
१२	पुस्तक		१,८२१,०५०.८७	२३१३६.००	१५,४२४.००	१,८४४,१८६.८७	८१२,८८९.२९	१५३,५३७.८४	९६६,४२७.१३	८७७,७५९.७४	१,००८,१६१.५८
१३	हाजिरि मेसिन		२७,७५०.००			२७,७५०.००	६,५२१.२५	३,१८४.३१	९,७०५.५६	१८,०४४.४४	२१,२२८.७५
१४	ईन्भटर		२४५,०००.००	-	-	२४५,०००.००	४७१६२.५०	२९,६७५.६३	७६,८३८.१३	१६८,१६१.८८	१९७,८३७.५०
१५	बारकोड स्कानर		६७,०००.००	-	-	६७,०००.००	१२,८९७.५०	८,११५.३८	२१,०१२.८८	४५,९८७.१३	५४,१०२.५०
१६	साउन्ड सिस्टम		४६१,०००.००		-	४६१,०००.००	८८,७४२.५०	५५,८३८.६३	१४४,५८१.१३	३१६,४१८.८८	३७२,२५७.५०
१७	फयान		१७५,०५३.५०	-	-	१७५,०५३.५०	४८,५७७.३५	१८,९७१.४२	६७,५४८.७७	१०७,५०४.७३	१२६,४७६.१५
१८	जेनेटर		९३,१५०.००	-	-	९३,१५०.००	४३,४०९.५०	५,९६१.०७	४९,३७०.५७	३३,७७९.४३	३९,७४०.४९
१९	सि.सि क्यामरा		२०४,६००.००	-	-	२०४,६००.००	४८,०८१.००	२३,४७७.८५	७१,५५८.८५	१३३,०४१.१५	१५६,५१९.००
	जम्मा		३,१४३,४०४.३७	२३,१३६.००	१५,४२४.००	३,१६६,५४०.३७	१,१४४,१५३.८४	३०२,२०१.१८	१,४४६,३५५.०२	१,७२०,१८५.३५	१,९९९,२५०.५३
	समूह ङ					-					
२०	सफटवयर	५	२२,५००.००	८१,२४४.००	८१,२४४.००	१०३,७४४.००	९,०००.००	२०,७४८.८०	२९,७४८.८०	७३,९९५.२०	१३,५००.००
	जम्मा		२२,५००.००	८१,२४४.००	८१,२४४.००	१०३,७४४.००	९,०००.००	२०,७४८.८०	२९,७४८.८०	७३,९९५.२०	१३,५००.००
	जम्मा		२६,९९१,८३९.२४	५६०,३८०.००	२४८,६६८.००	२७,५५२,२१९.२४	३,६४८,२९५.०५	९७४,२०२.६२	४,६२२,४९७.६७	२२,९२९,७२१.५७	२३,३४३,५४४.१९

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 बर्षको रकम रु.	गत बर्षको 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 बर्षको रकम रु.	गत बर्षको रकम रु.
१	गतबर्ष सम्मको	१५,०९१,१००.००	१३,४८९,६००.००
२	थप: यस बर्षको	९३३,१००.००	१,६०१,५००.००
	कूल जम्मा	१६,०२४,२००.००	१५,०९१,१००.००

विभिन्न कोषमा रहेको हिसाव — अनुसूची नं. ३

क्र.स.	विवरण	यस बर्षको रकम रु.	गत बर्षको रकम रु.
१	पूस्तकालय 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	२,७९५,७१४.६७	२,७९५,७१४.६७
	कूल जम्मा	१०,१८३,०६०.६७	१०,१८३,०६०.६७

विभिन्न साहुहरु — अनुसूची नं. ४

क्र.स.	विवरण	यस बर्षको रकम रु.	गत बर्षको रकम रु.
१	रा.प. वोर्ड 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 बांकी तथा फिर्तायुक्त र अग्रीम आम्दानी हिसाब — अनुसूची नं. ५

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

६	भुक्तानी गर्न बाँकी अन्य हिसाब	-	२,७१५.६८
७	भुक्तानी गर्न बाँकी तलब	५,०००.००	१,२३७,६००.००
८	सिता बिल्डर्स धरौटी	१९,१५०.८८	१९,१५०.८८
९	बूक 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 मौज्दात विवरण

अनुसूची नं. ७

क.स.	विवरण	यस बर्षको रकम रु.	गत बर्षको रकम रु.
१	एन.एम.बि. बैंक लि. मूद्धति	११,१५०,०००.००	१०,०००,०००.००
२	एन.एम.बि. 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	शूभ सौगात वचत तथा ऋण स.सं.लि. आवधिक वचत	१११,१११.००	१११,१११.००
७	शूभ सौगात वचत तथा ऋण स.सं.लि. बचत	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

क.स.	विवरण	यस बर्षको रकम रु.	गत बर्षको रकम 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	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

विद्यार्थीवाट प्राप्त शैक्षिक शुल्क तथा अन्य आम्दानी

अनुसूची नं. ९

क.स.	विवरण	यस बर्षको रकम रु.	गत बर्षको रकम रु.
१	शिक्षण शूल्क	५,२६२,१००.००	४,८७४,५५०.००
२	पूस्तकालय	४३८,४२०.००	६९९,९७८.००
३	परीक्षा	७९२,८००.००	१,०९३,६८०.००
४	प्रवेश शूल्क	२१८,२००.००	३९८,३००.००
५	आवेदन	२५,४००.००	१३९,०००.००
६	दर्ता	२११,५००.००	२४०,६००.००
७	गरिब 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

क.स.	विवरण	यस बर्षको रकम रु.	गत बर्षको 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

क.स.	विवरण	यस बर्षको रकम रु.	गत बर्षको 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

पूजिँगत अनुदान

अनुसूची नं. १२

क.स.	विवरण	यस बर्षको रकम रु.	गत बर्षको रकम रु.
१	एन.एम.बि. बैंक लि.(सामाजिक उत्तरदायित्व)	–	१००,०००.००
	कूल जम्मा	–	१००,०००.००

तलब तथा पारिश्रमिक खर्च

अनुसूची नं. १३

क.स.	विवरण	यस बर्षको रकम रु.	गत बर्षको 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

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

क्याम्पस कार्यालय संचालन तथा प्रशासनिक खर्च

अनुसूची नं. १५

क.स.	विवरण	यस बर्षको रकम रु.	गत बर्षको 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 शूल्क	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 बर्षको रकम रु.	गत बर्षको रकम रु.
१	दर्ता खर्च	१४२,५००.००	१४८,२००.००
२	परीक्षा शूल्क तथा दस्तूर	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 बर्षको रकम रु.	गत बर्षको 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 बर्षको रकम रु.	गत बर्षको 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 बर्षको रकम रु.	गत बर्षको रकम रु.
१	मर्मत खर्च	११,२०५.००	१,५००.००
	कूल जम्मा	११,२०५.००	१,५००.००

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

आर्थिक बर्ष २०७७/७८

अनुसूची २०

संस्थाले अपनाएका प्रमुख लेखा नीतिहरु 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 विवरणहरु को आधार :

क) वित्तीय विवरणहरु सामान्यतया स्वीकृत लेखासिद्धान्तहरु, विद्यमान लेखा नीतिहरु, नेपाल लेखामान तथा आ.ब. २०७७/७८ 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 लेखाङ्न 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 आधारः** क्याम्पस संचालनका लागि हुने'प्रत्यक्ष संचालन खर्च', 'प्रशासनिक' तथा 'अन्य खर्चलाई नगद प्रणाली (Cash Basis) र प्रोदभावि प्रणाली (Accrual Basis) दुवैको आधारमा लेखाङ्न गरिएको छ ।

५. बचत/घाटा हिसाबः

कालिका बहूमूखी क्याम्पस सामूदायिक 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 ।

Pokhara

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 छुट्टाउनु 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. अनुसूची ५ अन्तर्गत रहेको "युनिकन्स्ट्रक्सन कन्टिन्जेन्सी, ठेकेदार धरौटि, विद्यार्थी धरौटि, छात्रावृत्ति कोष र सिता बिल्डर्स धरौटि " मा रहेको रकमहरु गत आ.व भन्दा पनि धेरै अघिबाट आईरहेको हुनाले उक्त सम्पुर्ण रकमलाई आगमी आ.व. मा अपलेखन गर्नुपर्ने देखिन्छ ।

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

४.अनुसूची ३ अन्तर्गत रहेको "पुस्तकालय भवन निर्माण कोष", हाल "सुर्य प्रेम विद्या प्रतिष्ठान" छात्रवृत्तीकोष 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 ब्याज आम्दानी" नेटमा अर्थात बैंक ब्याजकर पछिको रकम राखिएको छ ।

६.केहि खर्चहरु नगद आधारमा लेखाङ्कन गरिएको हुँदा खर्चको भौचर उठाउन ढिलाइ भएको पाइयो । त्यसैले सम्पूर्ण खर्चहरु प्रोदभावी (Accural Basis) आधारमा लेखाङ्कन गर्नुपर्ने देखिएको छ ।

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

निः कालिका बहुमुखी क्याम्पस (त्रि.वि. तर्फ)

लेखा प्रमुख
मिति २०७८.०७.१६
स्थानः पोखरा, कास्की

क्याम्पस प्रमुख

का. अध्यक्ष

निः गोशली एण्ड एसोसिएट्स

चार्टड एकाउन्टेन्ट
मिति २०७८.०७.१६
स्थानः पोखरा, कास्की