ऐश्वर्य बहुमुखी क्याम्पस

धनगढी, कैलाली

वार्षिक आर्थिक विवरण तथा अन्तिम लेखापरीक्षण प्रतिवेदन

आर्थिक बर्ष २०७८/०७९

लेखापरीक्षक: उमेश पाण्डेय एण्ड एसोसिएट्स

चार्टर्ड एकाउन्टेन्ट्स

काठमाडौं, नेपाल

UMESH PANDEY
& ASSOCIATES
CHARTERED ACCOUNTANTS

Firm Reg. No. 813
COP No. 918
VAT: 608943608

ऐश्वर्य बहुमुखी क्याम्पस,
धनगढी, कैलालीका
सञ्चालक समिती सदस्यमहानुभावहरु समक्ष
आ.व. २०७८/२०७९ को स्वतन्त्र लेखापरीक्षकको प्रतिवेदन

हामीले यसै साथ संलग्न **ऐश्वर्य बहुमुखी क्याम्पस,** धनगढी, कैलाली, नेपालको ३२ आषाढ २०७९ को वासलात र सोही मितिमा समाप्त आर्थिक वर्षको आय-व्यय विवरण तथा नगद प्रवाह विवरणको लेखापरीक्षण सम्पन्न गरेका छौं । यी वित्तिय विवरणहरु प्रतिको उत्तरदायित्व संस्थाको व्यवस्थापनको रहेको छ । संस्थाको व्यवस्थापनले तयार गरेका ती वित्तीय विवरणहरु उपर लेखापरीक्षणको आधारमा आफ्नो मन्तव्य जारी गर्नु हाम्रो उत्तरदायित्व हुनेछ ।

निम्नलिखित अनुच्छेदहरुमा लेखिएका विषयहरु बाहेक, हामीले नेपाल लेखापरीक्षण मानहरु (Nepal Standards on Auditing)र प्रचलित पद्दतिको आधारमा लेखापरीक्षण सम्पन्न गरेका छौ । वित्तिय विवरणहरु सारभुत रुपमा गलत तथ्य रहित छन भन्ने कुरामा विश्वस्थ हुनको लागि यी मानहरु अनुसार लेखापरीक्षण योजना तयार गरी तद् अनुसार लेखापरीक्षण गर्नु पर्दछ । वित्तीय विवरणहरुमा उल्लेखित रकम र खुलस्त गरिएका अन्य विवरणहरुलाई पुष्ट्याई गर्न प्रमाणको जाँच समेत लेखापरीक्षणमा समावेश हुन्छ । संस्थाले अवलम्बन गरेका लेखा सिद्धान्त, व्यवस्थापनले गरेका महत्वपूर्ण अनुमान एवम् वित्तिय विवरण प्रस्तुतिको समग्र स्थितिको मूल्याङ्कन पनि लेखापरीक्षणमा समावेश हुन्छ । हाम्रो लेखापरीक्षणले हाम्रो मन्तब्य लाई पर्याप्त आधार प्रदान गरेको कुरामा हामी विश्वस्त छौं ।

हामीले लेखापरीक्षणका क्रममा आवश्यक ठानेका जानकारी तथा स्पष्टीकरण यथा शिघ्र तथा सन्तोषजनक रुपमा पायौं । संस्थाको हिसाव किताव तथा लेखा प्रचलित कानुन बमोजिम राखिएको छ । वित्तिय विवरणहरु संस्थाले राखेको हिसावकिताव सँग दुरुष्त छन् ।

हाम्रो रायमा हामीलाई प्राप्त जानकारी तथा स्पष्टीकरण अनुसार संस्थाको हिसाव किताबको परीक्षण बाट सञ्चालक समिति वा सो को कुनै सदस्य वा कुनै कर्मचारीले कानुन विरुद्ध कामकाज वा वेहिसाव गरेको वा संस्थालाई हानी नोक्सानी गरेको, गराइएको वा संस्थाको हित नहुने काम गरेको जानकारीमा आएन ।

हाम्रो रायमा **ऐश्वर्य बहुमुखी क्याम्पसको** वासलात, आयव्यय विवरण तथा नगद् प्रवाह विवरणले ३२ आषाढ २०७९ को आर्थिक स्थिति तथा सोही मितिमा समाप्त भएको आर्थिक वर्षको संचालन नतिजा र नगद प्रवाहको सही चित्रण गरेको छ ।

उमेश पाण्डेय एण्ड एसोसिएट्स
चार्टर्ड एकाउन्टेन्टस

Umesh Pandey & Associates Chartered Accountants Kailali Nepal

सिए. उमेश राज पाण्डेय
मितिः२०७९।०८।१९
स्थानः धनगढी, कैलाली
UDIN :221205CA00797bNmbH

K.C. Complex 2nd Floor
Chauraha, Dhangadhi-2, Kailali, Nepal
caumeshrajpandey@gmail.com
P.O.Box No. 10900
+977 91 590459
+977 9860378578

ऐश्वर्य बहुमुखी क्याम्पस

धनगढी, कैलाली, नेपाल

वासलात

२०७९ आषाढ मसान्तको

पुजी तथा दायित्व	अनुसुची	यस वर्षको (रु)	गत बर्षको (रु)
कोष हिसाव			
पूँजीकोष	१	६७,४८४,२४३.०४	५४,७५१,७३४.९८
अन्य कोष हिसाब	२	२६,१६०,०००.००	-
चालु दायित्व			
धरौटी दायित्व	३	३,००९,४२५.००	२,०११,६३५.००
अन्य दायित्व	४	३६,५११,२३६.५५	४१,७५३,११९.९७
जम्मा		१३३,१६४,९०४.६०	९८,५१६,४८९.९५

जायजेथा तथा सम्पत्ती	अनुसूची	यस वर्षको (रु)	गत बर्षको (रु)
नगद तथा बैंक मौज्दात	५	१२,३२९,२५५.९२	१,६३७,६७७.३५
लगानी हिसाब	६	६५०,०००.००	६५०,०००.००
स्थिर सम्पत्ती	७	१२०,१६८,६४८.६८	९५,२२८,८१२.६०
अन्य चालु सम्पत्ती	८	१७,०००.००	१,०००,०००.००
जम्मा		१३३,१६४,९०४.६०	९८,५१६,४८९.९५

यसै मितिको संलग्न हाम्रो प्रतिबेदनका आधारमा

प्रमुख लेखा नीति तथा टिप्पणी १६

अनुसूची १ देखि ८ सम्म यस विवरणका अभिन्न अंग हुन्।

उमेश पाण्डेय एण्ड एसोसिएट्स
चार्टर्ड एकाउन्टेन्ट्स

भरथरी चौधरी
लेखा अधिकृत

धर्मदेव भट्ट
क्याम्पस प्रमुख

नृप वहादुर वड
अध्यक्ष

सिए. उमेश राज पाण्डेय
प्रोपराइटर

मितिः २०७९।०८।१९
स्थानः धनगढी ,कैलाली

ऐश्वर्य बहुमुखी क्याम्पस

धनगढी, कैलाली, नेपाल

आय व्यय बिवरण

२०७८ श्रावण १ देखि २०७९ आषाढ ३२ सम्मको

विवरण	अनुसूची	यस वर्षको (रु)	गत वर्षको (रु)
प्रत्यक्ष आम्दानी			
शुल्क आम्दानी	९	२७,११०,४०९.३५	११,६०१,८१४.००
न्युन संचालन खर्च			
कर्मचारी खर्च	१०	२८,६१०,५०३.४०	२१,४३७,३०९.६०
अन्य संचालन खर्च	११	५,८७५,४८८.९३	२,७०४,८३१.४३
संचालन बचत		(७,३७५,५८२.९८)	(१२,५४०,३२७.०३)
अप्रत्यक्ष आम्दानी			
अनुदान आम्दानी	१२	३१,८८९,३३३.४७	४०,२५८,२९६.४१
ब्याज आम्दानी	१३	६८,०२३.९१	५५,१२७.६१
अन्य आम्दानी	१४	४,५६१,४३९.५०	५,८१९,४२२.००
जम्मा		३६,५१८,७९६.८८	४६,१३२,८४६.०२
अप्रत्यक्ष खर्च			
प्रशासनिक खर्च	१५	९,८५३,०१०.००	११,५३२,४९४.०७
ह्रास कट्टी खर्च अधिको खुद बचत		१९,२९०,२०३.९०	२२,०६०,०२४.९२
ह्रास कट्टी खर्च	७	६,५५७,६९५.८४	४,१११,६४१.२७
खुद बचत		१२,७३२,५०८.०६	१७,९४८,३८३.६५
वासलातमा सारेको		१२,७३२,५०८.०६	१७,९४८,३८३.६५

प्रमुख लेखा नीति तथा टिप्पणी १६

अनुसूची ९ देखि १५ सम्म यस विवरणका अभिन्न अंग हुन् ।

यसै मितिको संलग्न हाम्रो प्रतिबेदनका आधारमा

भरथरी चौधरी
लेखा अधिकृत

धर्मदेव भट्ट
क्याम्पस प्रमुख

नृप बहादुर बडे
अध्यक्ष

उमेश पाण्डेय एण्ड एसोसिएट्स
चार्टर्ड एकाउन्टेन्ट्स
सिए. उमेश राज पाण्डेय
प्रोपराइटर

मितिः २०७९।०८।१९
स्थानः धनगढी ,कैलाली

ऐश्वर्य बहुमुखी क्याम्पस

धनगढी, कैलाली, नेपाल

२०७८ श्रावण १ देखि २०७९ आषाढ ३२ सम्मको

नगद प्रवाह विवरण

विवरण	यस वर्ष रु.	गत वर्ष रु.
क) संचालन गतिविधिबाट नगद प्रवाह		
खुद बचत	१२,७३२,५०८.०६	१७,९४८,३८३.६५
समायोजन :		
ह्रास कट्टा	६,५५७,६९५.८४	४,१११,६४१.२७
कोषमा ब्याज आम्दानी	-	-
चालु दायित्व वृद्धि (कमी)	(४,२४४,०९३.४२)	(११,३६०,६०५.४५)
चालु सम्पत्ति कमी (वृद्धि)	९८३,०००.००	३५,८१०,०००.००
कुल संचालन गतिविधिबाट नगद प्रवाह	१६,०२९,११०.४८	४६,५०९,४१९.४७
ख) लगानीको गतिविधिबाट नगद प्रवाह		
दिर्घकालीन लगानी कमी (वृद्धि)	-	-
सम्पत्ति (खरीद) बिक्री	(३१,४९७,५३१.९१)	(४८,४४८,८४९.०५)
कुल लगानी गतिविधिबाट नगद प्रवाह	(३१,४९७,५३१.९१)	(४८,४४८,८४९.०५)
ग) वित्तिय गतिविधिबाट नगद प्रवाह		
कोषमा वृद्धि (कमी)	२६,१६०,०००.००	-
कुल वित्तिय गतिविधिबाट नगद प्रवाह	२६,१६०,०००.००	-
कुल गतिविधिबाट नगद प्रवाह (क ख ग)	१०,६९१,५७८.५७	(१,९३९,४२९.५८)
जोड्ने : गत वर्षको बैंक तथा नगद मौज्दात	१,६३७,६७७.३५	३,५७७,१०६.९३
कुल नगद तथा बैंक मौज्दात	१२,३२९,२५५.९२	१,६३७,६७७.३५

प्रमुख लेखा नीति तथा टिप्पणी १६

अनुसूची १ देखि १५ सम्म यस विवरणका अभिन्न अंग हुन् ।

यसै मितिमा संलग्न हाम्रो प्रतिबेदनका आधारमा

उमेश पाण्डेय एण्ड एसोसिएट्स
चार्टर्ड एकाउन्टेन्ट्स

भरथरी चौधरी	**धर्मदेव भट्ट**	**नृप बहादुर बड**	**सिए. उमेश राज पाण्डेय**
लेखा अधिकृत	**क्याम्पस प्रमुख**	**अध्यक्ष**	**प्रोपराइटर**

मिति: २०७९।०८।१९
स्थान: धनगढी ,कैलाली

ऐश्वर्य बहुमुखी क्याम्पस

धनगढी, कैलाली, नेपाल

आ.व. २०७८/२०७९ को वासलात संग सम्वन्धित अनुसुची

पूँजीकोष — **अनुसूची-१**

विवरण	यस वर्षको (रु)	गत बर्षको (रु)
साधारण जगेडा कोष		
गत बर्ष सम्मको	५४,७५१,७३४.९८	३६,८०३,३५१.३३
जोड यस बर्षको खुद बचत	१२,७३२,५०८.०६	१७,९४८,३८३.६५
	–	–
जम्मा	६७,४८४,२४३.०४	५४,७५१,७३४.९८

अन्य कोष हिसाब — **अनुसूची- २**

विवरण	यस वर्षको (रु)	गत बर्षको (रु)
जग्गा मुल्याङकन कोष	२६,१६०,०००.००	–
जम्मा	२६,१६०,०००.००	–

धरौटी दायित्व — **अनुसूची -३**

विवरण	यस वर्षको (रु)	गत बर्षको (रु)
पुस्तकालय धरौटी	३,००९,४२५.००	२,०११,६३५.००
जम्मा	३,००९,४२५.००	२,०११,६३५.००

अन्य दायित्व — **अनुसूची -४**

विवरण	यस वर्षको (रु)	गत बर्षको (रु)
लेखापरीक्षण खर्च	४४,६००.००	४४,६००.००
आयकर कटी	६००.००	६००.००
नबिल बैंक लिमिटेड ऋण (भवन)	३६,२५१,२३४.१४	३९,७९६,२२९.२७
यस आ.व को चेक साटन वाकी	७४,८२७.४१	
एश्वर्य बिद्या निकेतन ऋण	–	–
सामाजिक सूरक्षा कर	–	२८,१४६.००
पारिश्रमिक कर	–	१८६,९१३.००
नागरिक लगानी कोष	–	४८७,८०४.००
कर्मचारी सञ्चय कोष	–	५९६,१७४.२०
कल्याण कोष	–	२०,०००.००
रिटेन्सन	१३९,९७५.००	५९२,६५३.५०
जम्मा	३६,५११,२३६.५५	४१,७५३,११९.९७

ऐश्वर्य बहुमुखी क्याम्पस AISHWARYA MULTIPLE CAMPUS DHANGADHI KAILALI SETI ZONE धनगढी, कैलाली सेती अञ्चल ESTD 2063 स्थापित २०६३

Umesh Pandey & Associates Chartered Accountants Kailali Nepal

ऐश्वर्य बहुमुखी क्याम्पस

धनगढी, कैलाली, नेपाल

आ.व. २०७८/२०७९ को वासलात संग सम्वन्धित अनुसुची

नगद तथा बैंक मौज्दात — अनुसूची -५

विवरण	यस वर्षको (रु)	गत बर्षको (रु)
चल्ती खाता		
कृषि बिकास बैंक लिमिटेड (०८२२५००५२३१२९०११)	१४५,४५२.००	२८१,८१४.००
नेपाल बैंक लिमिटेड (१३७००१००१६३२५००००००१)	१३१,२३३.६९	२७०,३२६.३२
नेपाल बैंक लिमिटेड (१३७००१००१६३२०४००००००१)	१,२०१,४८६.००	
कृषि बिकास बैंक लिमिटेड (०८२२५००५२३१२९०२८)	१८,५५०.६३	-
नेपाल बैंक लिमिटेड (१३७०१०००१६३३००००००१)	६३४,८१८.५७	५६६,७९४.६६
नेपाल बैंक लिमिटेड (११३७१७)	-	५,०००.००
नेपाल बैंक लिमिटेड (११३७२५)	-	७,०००.००
राष्ट्रिय बाणिज्य बैंक लिमिटेड (४१७००५३२१०१)	१०,१५८,७३०.९६	२६३,८६०.४९
नबिल बैंक लिमिटेड (१८१०१०१७५००७५४)	२,०७३.०१	२०५,९७०.८२
नबिल बैंक लिमिटेड (१८१०१०१७५००८२६)	३६,९११.०६	३६,९११.०६
जम्मा	१२,३२९,२५५.९२	१,६३७,६७७.३५

लगानी हिसाब — अनुसूची -६

विवरण	यस वर्षको (रु)	गत बर्षको (रु)
क्याम्पस मुद्दती		
नेपाल बैंक लिमिटेड	६५०,०००.००	६५०,०००.००
जम्मा	६५०,०००.००	६५०,०००.००

अन्य चालु सम्पत्ती — अनुसूची -८

विवरण	यस वर्षको (रु)	गत बर्षको (रु)
कर्मचारी पेश्की		
धर्मदेव भट्ट	१७,०००.००	-
	-	-
जम्मा	१७,०००.००	-
अन्य पेश्की		
चौधरी कन्सट्रक्सन	-	-
अलाइड साइन्टिफिक सेन्टर	-	५००,०००.००
स्टोन सनग्रुप अफ विजनेस प्रा.लि.	-	५००,०००.००
जम्मा	-	१,०००,०००.००
जम्मा	१७,०००.००	१,०००,०००.००

ऐश्वर्य बहुमुखी क्याम्पस AISHWARYA MULTIPLE CAMPUS DHANGADHI KAILALI SETI ZONE ESTD 2063 धनगढी, कैलाली सेती अञ्चल

Umesh Pandey & Associates Kailali Nepal Chartered Accountants

ऐश्वर्य बहुमुखी क्याम्पस
धनगढी, कैलाली, नेपाल
आ.व. २०७८।०७९
अनुसूची- ७

समुह	हासयोग्य सम्पत्ति	ह्रास दर	सुरु मौज्दात	यस आ.व. मा थप घट		जम्मा रकम	ह्रास खर्च	अन्तिम मौज्दात
				खरिद थप	अपलेखन गरिएको सम्पत्ति			
क	जग्गा तथा भवन							
१	जग्गा	0%		२६,१६0,000.00	-	२६,१६0,000.00	-	२६,१६0,000.00
२	भवन (Block)	५%	८२,७७१,०६१.९२	३,४७३,८६२.०२		८६,२४४,९२३.९४	४,१३८,५५३.१०	८२,१०६,३७०.८५
						-	-	-
ख	कार्यालय सामाग्री					-	-	-
१	ल्यापटप	२५%	१,१९१,७९५.००	-		१,१९१,७९५.००	२९७,९४८.७५	८९३,८४६.२५
२	फर्निचर	२५%	२,५७५,७९४.७३	९७४,९४०.९९		३,५५०,७३५.७२	६४३,९४८.६८	२,९०६,७८७.०४
३	कम्प्युटर, फ्याक्स तथा पार्ट	२५%	१,७३७,२११.६७	४५,४००.००		१,७८२,६११.६७	४३४,३०२.९२	१,३४८,३०८.७५
४	अन्य इलेक्ट्रोनिक सामानहरु	२५%				-	-	-
						-	-	-
ग	सवारी साधन					-	-	-
१	सवारी साधन	२०%				-	-	-
घ	अन्य					-	-	-
१	पुस्तक	१५%	१,७१७,३९१.१९	६३५,०२३.७०		२,३५२,४१४.८९	२५७,६०८.६८	२,०९४,८०६.२१
२	शैक्षिक सामाग्रीहरु	१५%				-	-	-
३	प्रयोगात्मक तथा शैक्षिक उपकरण	१५%				-	-	-
४	कार्यालय सामाग्रीहरु	१५%	३,७३०,१८४.००	२०८,३०५.२०		३,९३८,४८९.२०	५५९,५२७.६०	३,३७८,९६१.६०
५	वाटर फाण्टेन	१५%	४१४,५४१.६२	-		४१४,५४१.६२	६२,१८१.२४	३५२,३६०.३७
६	एयर कन्डिसन	१५%	१७०,२१२.४७	-		१७०,२१२.४७	२५,५३१.८७	१४४,६८०.६०
७	प्रोजेक्टर	१५%	९२०,६२०.००	-		९२०,६२०.००	१३८,०९३.००	७८२,५२७.००
	जम्मा		९५,२२८,८१२.६०	३१,४९७,५३१.९१	-	१२६,७२६,३४४.५१	६,५५७,६९५.८४	१२०,१६८,६४८.६८

ऐश्वर्य बहुमुखी क्याम्पस

धनगढी, कैलाली, नेपाल

आ.व. २०७८/२०७९ को नाफा नोक्सान संग सम्बन्धित अनुसूची

शुल्क आम्दानी — **अनुसूची -९**

विवरण	यस वर्षको (रु)	गत बर्षको (रु)
शिक्षण शुल्क	१५,४२६,१७२.००	५,८६८,३०१.००
प्रयोगशाला शुल्क	१,०२३,२४४.००	४६९,९११.००
प्रयोगशाला शुधार शुल्क	१५७,९००.००	८६,८४५.००
खेलकुद शुल्क	५३७,२५०.००	२७४,७५०.००
अतिरिक्त क्रियाकलाप शुल्क	९९७,७८८.००	३९७,६५५.००
वर्कशप शुल्क	३,३००.००	३,०५०.००
प्रवेश तथा रजिस्टेशन शुल्क	३,६१५,४७५.००	१,८४३,००५.००
विलम्ब शूल्क	५,९७५.००	४,८२०.००
पुस्तकालय शूल्क	७६४,००९.००	३९२,१९०.००
परिक्षा शुल्क	१,७२७,०२१.००	८०७,०९९.००
स्वतन्त्र विद्यार्थी युनियन शुल्क	१५३,२४४.००	७८,३००.००
विद्यार्थी कल्याण कोष शुल्क	७८२,०९०.००	३९२,६७३.००
क्याम्पस विकास कोष शुल्क	१,०३८,२५१.००	५२०,६२५.००
परिचयपत्र शूल्क	७३,५८०.००	४९,०८०.००
अपग्रेडिंग शुल्क	१९२,३००.००	२५,५००.००
त्रि.वि. सेवा शूल्क	२९३,१००.००	११७,६१०.००
अन्य शुल्क (कैलाली)	४९,९१०.००	१९,४००.००
बिड ग्यारेन्टी	१२३,५००.००	-
विविध आम्दानी	१४६,३००.३५	२५१,०००.००
जम्मा	२७,११०,४०९.३५	११,६०१,८१४.००

कर्मचारी खर्च — **अनुसूची -१०**

विवरण	यस वर्षको (रु)	गत बर्षको (रु)
प्राध्यापक (मासिक तलब)	१३,४३७,५३८.००	१०,९२९,१३३.००
कर्मचारी (मासिक तलब)	४,०८१,०९७.००	४,०१४,०२६.००
प्राध्यापक तथा कर्मचारी (भत्ता)	८,८१९,४२२.००	३,६८०,२४७.००
संचय कोष खर्च	१,३६२,०८९.४०	१,३१९,६२९.४०
तलव (गत आ.व.)	-	१,३१९,०३७.२०
सट्टा तलव	२१०,४१९.००	१७५,२३७.००
पोषाक भत्ता	६००,०००.००	-
घरविदा तलव (कर्मचारी)	९९,९३८.००	-
जम्मा	२८,६१०,५०३.४०	२१,४३७,३०९.६०

ऐश्वर्य बहुमुखी क्याम्पस

धनगढी, कैलाली, नेपाल

आ.व. २०७८/२०७९ को नाफा नोक्सान संग सम्बन्धित अनुसूची

अन्य संचालन खर्च — अनुसूची -११

विवरण	यस वर्षको (रु)	गत बर्षको (रु)
परिक्षा खर्च	१,८४८,४७९.६२	७९५,७५४.८४
प्रयोगशाला खर्च	२,३२५,३५६.३१	१,७७५,५७६.५९
परिक्षा खर्च (त्रि वि)	६०२,९०३.००	-
त्रि. बि.रजिष्ट्रेशन शुल्क	७८०,०००.००	-
त्रि.वि.सेवा खर्च	३१८,७५०.००	१३३,५००.००
जम्मा	५,८७५,४८८.९३	२,७०४,८३१.४३

अनुदान — अनुसूची -१२

विवरण	यस वर्षको (रु)	गत बर्षको (रु)
वि.वि. अनुदान आयोगबाट नियमित अनुदान प्राप्त	२,२४५,०००.००	१,३९१,२५०.००
वि.वि. अनुदान आयोगबाट भवन निर्माण अनुदान प्राप्त	५,०००,०००.००	१०,२९०,७६४.६१
वि.वि. अनुदान आयोगबाट अन्य अनुदान प्राप्त	३,९३१,०७०.४७	६,२५०,०००.००
सामाजिक विकास मन्त्रालय (भवन)	२,६००,०००.००	२,६३२,०७९.६०
सामाजिक विकास मन्त्रालय (ल्याव)	-	१,१६६,०००.००
धनगढी उप म.न.पा. (फर्निचर)	४७३,२५०.००	२,३९१,०२२.००
क्षेत्रीय शिक्षा निर्देशनालय	६००,०००.००	-
बिभिन्न स्टाफ (ल्यावटप)	-	८४,२००.००
ऐश्वर्य बिद्या निकेतन बाट तलब भत्ता अनुदान प्राप्त	१७,०४०,०१३.००	१६,०५२,९८०.२०
जम्मा	३१,८८९,३३३.४७	४०,२५८,२९६.४१

ब्याज आम्दानी — अनुसूची -१३

विवरण	यस वर्षको (रु)	गत बर्षको (रु)
नेपाल बंगलादेश बैंक (०१४०६०४५१)	-	-
नेपाल बैंक लिमिटेड (१६३३०००००१)	६८,०२३.९१	५५,१२७.६१
जम्मा	६८,०२३.९१	५५,१२७.६१

ऐश्वर्य बहुमुखी क्याम्पस AISHWARYA MULTIPLE CAMPUS DHANGADHI KAILALI SETI ZONE धनगढी, कैलाली सेती अञ्चल ESTD 2063

Umesh Pandey & Associates Chartered Accountants Kailali Nepal

ऐश्वर्य बहुमुखी क्याम्पस
धनगढी, कैलाली, नेपाल
आ.व. २०७८/२०७९ को नाफा नोक्सान संग सम्बन्धित अनुसूची

अन्य आम्दानी **अनुसूची -१४**

विवरण	यस वर्षको (रु)	गत बर्षको (रु)
बस भाडा	३३६,०६३.००	७४२,७४७.००
एडभान्स	३६,३२२.००	८,६०५.००
यस आ.व को बैंक भाउचर बाकी	१४१,०२६.००	७५,३२०.००
आवेदन फाराम	२९४,३५०.००	२१७,७००.००
टाईवेल्ट	१७४,२९०.००	१२२,७१०.००
स्थानान्तरण प्रमाणपत्र	५४,०००.००	१२,०००.००
मसलन्द	७६९,४९९.००	३९७,१२५.००
डाफट प्राप्त	५८४,१७९.००	२४,६२५.००
वेलकम (स्व.वि.यू.)	२००.००	२४,४००.००
फेयरवेल	८००.००	३४,१००.००
त्रि. वि. रजिस्टेसन	४४६,५००.००	३२८,०१०.००
सरस्वति पुजा	८००.००	४६,३००.००
प्रोजेक्ट वर्क	१९८,३७५.००	२२८,०६०.००
दरभाउपत्र बिक्री	५३,०००.००	५४,०००.००
छात्रवृत्ति फाराम	-	३,७२०.००
सापटी (ऐश्वर्य विद्या निकेतन)	-	३,५००,०००.००
एम.बि.एस ओरियन्टेशन	६३,०००.००	-
शिक्षक आवेदन फारम	१२,०००.००	-
कक्षा कोठा भाडा	१०,०००.००	-
एलाउन्स (शिक्षक)	६७,९९८.३०	-
विभिन्न कोषको आम्दानी	१,३१९,०३७.२०	-
यस आ.व.मा पेश्की असुली	-	-
जम्मा	४,५६१,४३९.५०	५,८१९,४२२.००

ऐश्वर्य बहुमुखी क्याम्पस AISHWARYA MULTIPLE CAMPUS DHANGADHI KAILALI SETI ZONE ESTD 2063 धनगढी, कैलाली सेती अञ्चल स्थापित २०६३
Umesh Pandey & Associates Chartered Accountants Kailali Nepal

ऐश्वर्य बहुमुखी क्याम्पस

धनगढी, कैलाली, नेपाल

आ.व. २०७८/२०७९ को नाफा नोक्सान संग सम्बन्धित अनुसूची

प्रशासनिक खर्च | **अनुसूची -१५**

विवरण	यस वर्षको (रु)	गत बर्षको (रु)
विद्युत महसुल	२३५,२४०.२४	१३७,६४१.४६
खानेपानी महसुल	-	-
पत्रपत्रिका तथा विज्ञापन खर्च	२८५,७७७.५०	१३७,४८५.००
संचार महसुल	२१,२००.००	१६,०००.००
मसलन्द खर्च	७५२,८२८.०२	६८,८९५.०३
इन्धन खर्च	११,४०१.००	४,६००.००
मर्मत तथा सम्भार खर्च	१४७,६५७.०१	४४,७०९.००
मर्मत तथा सम्भार (कम्प्युटर)	२५,९५०.००	३४,७५०.००
मर्मत तथा सम्भार (फर्नीचर)	१२,०००.००	-
मर्मत तथा सम्भार (बिद्युत)	३२,४०८.४७	१७,९३६.९९
दैनिक भ्रमण भत्ता खर्च	१९९,१५०.००	१५५,७००.००
भैपरी आउने खर्च	५१०,२३६.११	२२०,४५६.००
खेलकुद खर्च	८५,९६५.८०	३०३,९८९.१५
अन्तिम लेखा परिक्षण खर्च	४५,२००.००	४५,२००.००
अतिरिक्त कियाकलाप खर्च	७१,८६५.३६	३०,८१५.००
स्वतन्त्र विद्यार्थी युनियन खर्च	-	-
इन्टरनेट खर्च	८९,०६८.५०	७४,९६७.००
शुल्क फिर्ता	९०,९५२.००	३८,०८५.००
नविकरण खर्च (त्रि.वि)	-	६२,०००.००
ड्राफ्ट फिर्ता	५,९५५.००	२४,६२५.००
वेवसाइट नविकरण खर्च	११,३००.००	११,३००.००
वेवसाइट डिजाइन एण्ड डेभलपमेन्ट खर्च	-	३०,०००.००
वैठक भत्ता खर्च	८६,०००.००	१२४,५००.००
टाई खरीद खर्च	३१०,७५०.००	
प्रोजेक्ट खर्च	२०६,८२५.००	२२०,२८०.००
चाडपर्व खर्च	१,२२३,७५९.००	१,१४०,११२.००
सरस्वति पुजा खर्च	-	३,५००.००
पाठशाला सफटवेयर नविकरण खर्च	१३०,३००.००	३३,९००.००
ब्याज खर्च (भवन)	३,७६३,३५६.५८	३,२५२,३७४.५५
ब्याज खर्च	१,६८५.२४	७८०,२८९.६२
ब्याज खर्च (डिमान्ड ऋण)	-	४८१,०००.००
नविकरण खर्च (ऋण)	-	१५,०००.००
परीचयपत्र खर्च	३९,०९०.००	१९,५००.००
एम.वि.एस. खर्च	२८२,०००.००	१२०,४९४.०७
बैंक कमिशन खर्च	७४०.९१	२,४२५.००
AMC जर्नल खर्च	-	५९,९९९.८९

ऐश्वर्य बहुमुखी क्याम्पस
धनगढी, कैलाली, नेपाल
आ.व. २०७८/२०७९ को नाफा नोक्सान संग सम्बन्धित अनुसूची

सापटी (ऐश्वर्य विद्या निकेतन)	-	३,५००,०००.००
आर.एम.सी खर्च	३०२,३८४.००	३६,०००.००
पि.आर.टि खर्च	-	-
प्रोजेक्ट मर्मत खर्च	४,०५०.००	
वेलकम खर्च	१६,०००.००	
ढुवानी खर्च (फर्निचर)	२०,०००.००	
सि.सि. क्यामेरा मर्मत खर्च	६३,९३०.००	
जेनरेटर मर्मत खर्च	४२,०८७.८५	
अनलाइन कक्षा सञ्चालन खर्च	७१,६२३.९९	
हेल्थ युनिट खर्च	३,०६५.००	२६,४२५.००
रेमिडियल कक्षा खर्च	५,८८३.००	-
बिमा खर्च (भवन)	६८,६६७.५०	६८,६६७.५०
विड खर्च	१२३,५००.००	-
ओरियन्टेशन खर्च	८७,३१२.००	
फिल्ड भिजिट खर्च	४०,०००.००	
एम.वि.एस.फिल्ड भिजिट खर्च	१५,०००.००	
ननक्रेडिट खर्च	-	-
विविध खर्च	६८,५६३.३५	
जेनरेटर मर्मत खर्च	-	-
कन्सलटेन्सी खर्च	३९,५५०.००	२२,६००.००
वनभोज खर्च	-	-
डकुमेन्टेशन खर्च	५०,०००.००	६२,०००.००
बस मर्मत खर्च	६३,५८६.८०	१,१००.००
बस कर कट्टी	३०,८००.००	३०,५००.००
वीमा (वस)	५८,३७४.७७	६३,४८२.८१
अग्रिम कर कट्टी	-	-
गत आ.व. को चेक भुक्तानी	-	९,१८९.००
यस आ.व.को पेश्की वांकी	-	-
जम्मा	९,८५३,०१०.००	११,५३२,४९४.०७

ऐश्वर्य बहुमुखी क्याम्पस

धनगढी, कैलाली

आर्थिक वर्ष २०७८/०७९

अनुसूची – १६

प्रमुख लेखानीति तथा लेखा सम्बन्धि टिप्पणीहरु

क. प्रमुख लेखानीतिहरु (Accounting Principles):

१. संस्थाको वित्तीय कारोबारहरुको लेखा सम्भव भएसम्म नेपाल लेखामान र लेखाको सर्वमान्य सिद्धान्त(GAAP)को आधारमा राखिएको छ ।

२. संस्थाको आम्दानी नगद(Cash Basis)तथा खर्चको हिसाब प्रोदभावी(Accrual Basis)आधारमा राखिएको छ । आ. ब. २०७८/२०७९ संग सम्बन्धीत खर्चहरुको भुक्तानी आ. ब. २०७९।८० मा भएता पनि आ.ब. २०७८/२०७९ मा खर्च व्यवस्था नगरी भुक्तानीको आधारमा खर्च लेखांकन गरिएको छ ।

३. संस्थाले स्थिर सम्पत्तीहरु ऐतिहासिक लागत अबधारणाको आधारमा लेखांकन गरिएको छ । लगानीलाई परल मूल्यको आधारमा लेखाङकन गर्ने नीती रहेको छ ।

४. स्थिर सम्पत्तिहरुमा आयकर ऐनले तोके बमोजिमको दर प्रयोग गरी ह्रास कट्टी गर्ने नीति रहेको छ ।स्थीर सम्पत्तीको सुरु मौज्दातमा मात्र चालु आ. व. मा ह्रास कट्टी गर्ने र यस आ. ब. मा खरिद गरिएका स्थिर सम्पत्तीमा आउने आ. ब.मा मात्र ह्रास कट्टी गर्ने गरिएको छ ।

ख. लेखा सम्बन्धि टिप्पणी तथा सूझावहरु :

१. संस्था कर छुट प्राप्त संस्था भएकाले आयकरको व्यवस्था गरिएको छैन ।क्याम्पसले स्थायी लेखा नम्वर (PAN) तथा कर छुट प्रमाणपत्र लिईसकेको छ ।

२. संस्थाले चालु आर्थिक बर्षमा नियमित अनुदान रु २,२४५,०००।००, भवन निर्माण अनुदान रु ५,०००,०००।०० र अन्य अनुदान रु ३,९३१,०७०।४७ विश्वविद्यालय अनुदान आयोगबाट प्राप्त गरेको छ । संस्थाले धनगढी उपमहानगरपालिका बाट फर्निचर खरीद बापत अनुदान रु ४७३,२५०।०० प्राप्त गरेको छ । संस्थाले सामाजिक बिकास मन्त्रालय बाट अनुदान रु २,६००,०००।०० भवन निर्माणको लागी प्राप्त गरेको छ । संस्थाले सो रकमलाई सम्झौतामा उल्लेख भए अनुसार रकम छुट्टै बैंक खातामा राखि हिसाब छुट्टै राख्नुपर्ने देखिन्छ ।

ऐश्वर्य बहुमुखी क्याम्पस ESTD AISHWARYA MULTIPLE CAMPUS DHANGADHI KAILALI SETI ZONE धनगढी, कैलाली सेती अञ्चल 2063

Umesh Pandey & Associates Chartered Accountants Kailali Nepal

३. अघिल्लो आर्थिक वर्षको रकमलाई आवश्यकता अनुसार पुर्नःसंरचना तथा पुर्नःवर्गीकरण गरिएको छ ।

अनुसूची १ देखि १५ सम्म यस विवरणका अभिन्न अंग हुन् ।

भरथरी चौधरी	धर्मदेव भट्ट	नृप बहादुर वड	सिए. उमेश राज पाण्डेय
लेखा अधिकृत	**क्याम्पस प्रमुख**	**अध्यक्ष**	**प्रोपराइटर**
			उमेश पाण्डेय एण्ड
			एसोसिएट्स
			चार्टर्ड एकाउन्टेन्ट्स

मितिः२०७९।०८।१९
स्थानः धनगढी, कैलाली

UMESH PANDEY
& ASSOCIATES
CHARTERED ACCOUNTANTS

Firm Reg. No. 813
COP No. 918
VAT: 608943608

मिति : २०७९।०८।१९

श्रीमान् अध्यक्ष ज्यू,
ऐश्वर्य बहुमुखी क्याम्पस,
धनगढी, कैलाली, नेपाल,

विषय : आ.व. २०७८/२०७९ को प्रारम्भिक लेखापरीक्षण प्रतिवेदन पेश गरेको बारेमा ।

महोदय,

आ.ब. २०७८/०७९ को लेखापरीक्षण सम्पन्न गरी संचालक समितिको आवश्यक जानकारी, समर्थन तथा प्रतिकृयार्थ प्रारम्भिक लेखापरीक्षण प्रतिबेदन यसैसाथ पेश गरेका छौं ।

लेखापरीक्षणको क्रममा आवश्यक ठानिएका हिसावहरु समायोजन गराइएको छ ।

यस प्रतिवेदनमाथि प्रतिकृया एवम् संचालक समितिबाट विधिवत् रुपमा पारित गरिएको, वासलात, आय व्यय विवरण तथा नगद प्रवाह विवरण प्राप्त हुन आएपछि अन्तिम प्रतिबेदन पेश हुने छ ।

लेखापरीक्षण साधारणतया स्वीकृत सिद्वान्त अनुसार छड्के परीक्षण (Test Check) मा आधारित छ ।

लेखापरीक्षणको क्रममा सम्बन्धित सबै अधिकारीहरु एवम् कर्मचारीहरुबाट सहयोगको लागि धन्यबाद ज्ञापन गर्दछौं ।

सधन्यबाद ।

भवदीय

सिए. उमेश राज पाण्डेय

Umesh Pandey & Associates Chartered Accountants Kailali Nepal

उमेश पाण्डेय एण्ड एसोसिएट्स
चार्टर्ड एकाउन्टेन्टस

K.C. Complex 2nd Floor
Chauraha, Dhangadhi-2, Kailali, Nepal

caumeshrajpandey@gmail.com
P.O.Box No. 10900

+977 91 590459
+977 9860378578

सि.नं.	व्यहोरा	सुझाव	व्यवस्थापनको राय
१.	**आन्तरीक नियन्त्रण प्रणाली:** बजेट र वास्तविक खर्च को प्रतिवेदन नबनाएकोले बजेट भन्दा बढी खर्च यकिन गर्न नसकिने देखिएको छ, जस कारणले गर्दा कार्यालयको आन्तरीक नियन्त्रण व्यवस्था कमजोर देखियो ।	कार्यालयको प्रचलित नियमको पालना गरि आन्तरिक नियन्त्रण प्रणाली सुदृढ वनाउनु पर्दछ ।	
२.	**स्थिर सम्पत्तिमा ह्रास कट्टी सम्बन्धमा:** हाल संस्थाद्वारा स्थिर सम्पत्तिको सुरु मौज्दात (Opening Balance) मा मात्र ह्रास कट्टी गरिदै आएको र सो आ.व. भरिमा खरिद गरिएको स्थिर सम्पत्तिमा ह्रास कट्टी गरिएको छैन । ह्रास कट्टी गर्नुको औचित्य स्थिर सम्पत्तिको प्रयोगबाट सो स्थिर सम्पत्तिको मूल्यमा आउने कमिको कारण हो । कुनै आ.व. मा खरिद गरिएको स्थिर सम्पत्ति सो आ.व.मा पूर्ण अथवा आंशिक रुपमा प्रयोग हुने हुंदा ह्रास कट्टी गर्नुपर्ने हुन्छ ।	संस्थालाई स्थिर सम्पत्तिमा नेपाल आयकर ऐन २०५८ अनुरुप स्थिर सम्पत्ति खरिद भएको समयावधीको आधारमा ह्रास कट्टी गर्न अथवा अन्य प्रचलित पद्धति अनुरुप ह्रास कट्टी गर्न सुझाव दिइन्छ ।	
३.	**संस्थाको लेखाफाँटमा कर्मचारी अपुग भएको सम्बन्धमा:** संस्थाको कारोबार तथा कामको चापलाई हेर्दा हाल भएका २ जना कर्मचारी अपुग भएको महसुस भएको छ । कामको चापलाई सहि ढंगले व्यवस्थापन गर्नसक्ने मानव स्रोत नहुँदा गल्ती हुने प्रशस्त सम्भावना हुनुका साथै लेखा अध्यावधिक गर्नमा समस्या हुने हुन्छ ।	हाम्रो लेखापरीक्षणको क्रममा संस्थाको कारोबार तथा कामको चापलाई मध्यनजर गरी हेर्दा कम्तीमा १ जना थप कर्मचारी आवश्यक देखिन्छ । एक जना कर्मचारी ऐश्वर्य बहुमुखी क्याम्पसको Accounting entry / Report बनाउन ।	
४.	**संस्थाले वार्षिक खरीद योजना तयार गर्नु पर्ने:** सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ८ बमोजिम वार्षिक खरीद योजना तयार गर्नु पर्नेमा सो गरेको पाइएन ।	सार्वजनिक निकायले वार्षिक दश लाख रुपैंया भन्दा बढी रकमको खरीद गर्नु पर्ने भएमा आगामी आर्थिक वर्षको अनुमानित वार्षिक कार्यक्रम तथा बजेट तयार गर्दा आगामी आर्थिक वर्षमा गर्ने वार्षिक खरीद योजना तयार गर्नु पर्दछ ।	Complied

Umesh Pandey & Associates
Chartered Accountants
Kailali Nepal

५.	**मौजुदा सुची तयार गर्नु पर्ने:** प्रत्येक सार्वजनिक निकायले दफा ३० को उपदफा (६), दफा ४१ को उपदफा (१) को खण्ड (क) र दफा ४६ बमोजिम गरिने खरीदको लागी खरीदको प्रकृति अनुसार छुट्टाछुट्टै सुची तयार गर्नु पर्नेमा सो गरेको पाइएन। बिभिन्न निर्माण सम्बन्धि कार्यहरु अमानतबाट गराइएको पाइयो ।	एन नियम अनुसार मौजुदा सुची (स्टान्डिङ्ग लिष्ट) तयार गर्नु पर्दछ । बिभिन्न निर्माण सम्बन्धि कार्यहरुको लागत अनुमान तयार गरेर गर्नुपर्दछ र सार्वजनिक निकायले एक लाख रुपैया भन्दा बढी रकमको सोभै खरीद गर्दा मौजुदा सुचिमा रहेका कम्तीमा तीनवटा आपूर्तिकर्ता, निर्माण व्यवसायी, परामर्शदाता वा सेवाप्रदायकबाट लिखितरुपमा प्रस्ताव माग गरी दर्ता र चलानी गरी खरीद गर्नू पर्ने हुन्छ ।	Complied
६.	चालु आर्थिक वर्षमा संस्थाको आन्तरीक लेखापरीक्षण गरीएको छैन ।	संस्थाको आन्तरिक नियन्त्रण प्रणाली सुदृढ वनाउन आन्तरीक लोखापरीक्षणको महत्वपुर्ण भुमिका हुन्छ ।	
७.	**करकट्टि र दाखिला:** आयकर ऐन, २०५८ को दफा ८७, ८८ ८८(क) र ८९ बमोजिम रोजगारदाताबाट पारीश्रमिक,लगानी प्रतिफल र सेवा शुल्क,आकस्मिक लाभ र ठेक्का वा करारको भुक्तानी गर्दा कर कट्टी गर्नुपर्ने र दफा ९० बमोजिम आन्तरीक राजश्व कार्यालयमा उक्त कर कट्टी रकमको को विवरण समेत दाखिला गर्नु पर्ने ब्यवस्था छ । संस्थाले पारीश्रमिक,लगानी प्रतिफल र सेवा शुल्क,आकस्मिक लाभ र ठेक्का वा करारको भुक्तानी गर्दा कर कट्टी गरेको र आन्तरीक राजश्व कार्यालयमा E TDS गरेको देखियो ।		
८.	आयकर ऐन, २०५८ को दफा ८८ बमोजिम बासिन्दा व्यक्तिले नेपालमा स्रोत भएको सेवा शुल्क भुक्तानी गर्दा प्यान बिल भए १५ प्रतिशत र भ्याट बिल भए १.५ प्रतिशत कर कट्टी गरी राजश्व दाखिला गर्नु पर्ने प्रावधान छ। यस संस्थाले आ.व. २०७८।७९ मा बिज्ञापन बापत खर्च भुक्तानी गर्दा प्यान बिलको रकममा १.५ प्रतिशतले मात्र कर कट्टी गरी राजश्व दाखिला गर्ने गरेको पाइयो । जस्तै :- ➢ भौचर नं. ७०४ २०७९/०२/०३ गते क्याम्पसको शुभकामना विज्ञापन खर्चको लागि देउडा प्रतिष्ठान को बिल नं. १०७ मा भएको रकम रु. ३००० को १५% करकट्टि नभएको पाईयो । ➢ भौचर नं. ६४३ मा २०७९/०१/१३ गते क्याम्पसको नया बर्षको शुभकामनाका लागी	संस्थाले नियमानुसार कर कट्टी गरी सो को विवरण समेत आन्तरीक राजश्व कार्यालयमा E- TDS दाखीला गर्नु पर्दछ ।	

Umesh Pandey Associates Kailali Nepal Chartered Accountants

	मिडीया नेपालमा विज्ञापन गर्दा रु.५००० भुत्तानीमा करकट्टि १५% हुनुपर्नेमा १.५% मात्र करकट्टि भएको पाईया । ➢ भौचर नं. ७०० मा २०७९/०३/२७ गते क्याम्पसको नयाँ भर्नाकोलागी कैलाली दैनिकमा विज्ञापन गर्दा रु.२००० भुत्तानीमा करकट्टि नभएको पाईया ।		
९.	**संस्थाको स्थिर सम्पत्तिको संकेतीकरण (Coding) नभएको** :स्थिर सम्पत्तिको सहि नियन्त्रका निम्ति हरेक स्थिर सम्पत्तिलाई भिन्न भिन्नै संकेतले संकेतीकरण गर्न अत्यावश्यक हुन्छ । सो गर्दा भौतिक परीक्षण सहज हुनुका साथै चाहेको बखत अवलोकन गर्न पनि सजिलो हुन्छ र स्थिर सम्पत्ति हराउँदा, चोरी हुँदा तुरुन्तै थाहा हुन्छ ।	संस्थाको स्थिर सम्पत्तिको संकेतीकरण (Coding)व्यवस्थापन गर्नु पर्दछ ।	
१०.	जरिवाना तिरेको सम्वन्धी :भौचर नं. ११८ २०७८/७/११ गते क्याम्पसको नेपाल विद्युत प्राधिकरण को रकम जम्मा गर्दा असोज महिनाको रु. १३,७२८ को १०% पेनाल्टी रु. १३७२.८ र फाल्गुन महिनाको रु.२२,१७६ को २५% पेनाल्टी रु.५,५४४ गरी रु ६,९१६।८० जरीवाना तिरेको पाईयो ।		
११.	बिल बिजक नभएको : ➢ भौचर नं. १७ २०७८/४/१३ गते क्याम्पसले वि.वि.अनुदान आयोग तथा एम.बि.एस कार्यक्रम स्वीकृतीका लागी महानुभावहरुलाई जलपान बाफत खर्च रकम रु ४५,७६० भुत्तानी गर्दा बिल नभई भर्पाइ मात्र भएको पाईयो । ➢ भौचर नं. ६०० २०७८/१२/२३ गते मसलन्द तथा खेलकुद सामान खरिद गर्दा गत आ.व. को रु. २१८,०६४।०१ बराबरको बिल वापत रकम भुक्तानी गरेको पाईयो । ➢ भौचर नं. २५७ २०७८/१०/१८ गते बिज्ञान प्रयोगशाल सामान खरिद गर्दा गत आ.व. को रु. १२५५,१४१।८५ बराबरको बिल वापत रकम सनस्टोन ग्रुप प्रा.ली.लाई भुक्तानी गरेको पाईयो ।		
१२.	चेकको प्रतिलीपी राख्ने नगरेको सम्बन्धी :यस संस्थाले कुनै पनि संस्था तथा व्यक्तीलाई रकम भुक्तानी गर्दा केही चेकको प्रतिलीपी नराखेको पाइयो ।		

Umesh Pandey & Associates
Chartered Accountants
Kailali
Nepal