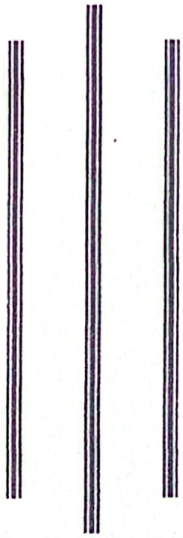
स्थायी लेखा न.: ६२१६७७९३३

श्री कनकाई बहुमुखी क्याम्पस

कनकाई नगरपालिका, सुरुङ्गा

झापा ।



स्वतन्त्र लेखापरीक्षणको प्रतिबेदन

वित्तीय स्थिति विवरण तथा आय व्यय प्रतिवेदन

आ.व. २०८२/०८३

लेखापरीक्षक

शिवाकोटी एण्ड कम्पनी

लेखापरीक्षक

बिर्तामोड, झापा

मो. ९८५२६७२७५२

SIWAKOTI & COMPANY

Registered Auditor
Reg .No.: 'Kha' 0239
Mem No. : 3024

Birtamod-3, Jhapa
Pan : 300995426
Reg. No. 2876 -ICAN
Contact No.9852672752

श्रीमान् अध्यक्ष ज्यू,
श्री कनकाई बहुमुखी क्याम्पस
कन्काई न.पा., सुरुङ्गा झापा ।

स्वतन्त्र लेखापरीक्षकको प्रतिवेदन

महोदय,

प्रस्तुत विषयमा त्यस श्री कनकाई बहुमुखी क्याम्पस, कन्काई न.पा., सुरुङ्गा झापाको लेखापरीक्षण गर्न समितिको निर्णय अनुसार यस फर्मलाई स्वीकृती भई नियूक्ति गरिएकोमा क्याम्पसवाट प्राप्त विल ,जनरल भौचर ,नगदि रसिद र २०८३ आषाढ मसान्तको वासलात तथा सोही मितिमा समाप्त आर्थिक वर्ष २०८२/०८३ को नाफा नोक्सान हिसाव,र नगद प्रवाह विवरण सहित लेखापरीक्षण सम्पन्न गरेका छौं । लेखापरिक्षणको संदर्भमा आवश्यक ठानी सोधिएका प्रश्नहरु सस्थाका संचाकहरुबाट प्राप्त भयो ।

प्रचलित कानुन तथा नेपाल लेखामान बमोजिम वित्तित विवरणहरु प्रस्तुतीको उत्तरदायित्व व्यवस्थापनमा निहित रहेको छ । व्यवस्थापनले तयार पारेका वित्तिय विवरणहरु उपर लेखापरीक्षणको आधारमा आफ्नो मन्तव्य जारी गर्नु हाम्रो उत्तरदायित्व हो ।

हामीबाट नेपाल लेखापरीक्षणमानको आधारमा लेखापरीक्षण कार्य सम्पन्न गरिएको छ । वित्तिय विवरणहरु सारभुतरुपमा गलत आँकडा रहित छ भन्ने कुरामा विश्वस्त हुनका लागि यी सिद्धान्तहरु अनुसार लेखापरीक्षण योजना तयारी गरी लेखापरीक्षणकार्य सम्पन्न गर्नु पर्दछ । वित्तिय विवरणहरुमा उल्लेखित रकम र खुलाईएका अन्य विवरणहरुलाई पुष्ट्याँई गर्ने प्रमाणको छड्के परिक्षण समेत लेखा परिक्षणमा समावेश हुन्छ । क्याम्पसले अवलम्बन गरेका लेखा निति तथा सिद्धान्त, व्यवस्थापनले गरेको वित्तिय विवरणहरुको सारभुत अनुमान र मूल्यांकन पनि लेखापरिक्षणमा समावेश हुन्छ । हाम्रो परीक्षणबाट लेखापरीक्षण मन्तव्यलाई पर्याप्त आधार प्रदान गर्ने कुरामा हामी विश्वस्त छौं ।

हाम्रो रायमा

हाम्रो विचारमा उल्लेखित वित्तिय विवरणहरुले २०८३ आषाढ मसान्तको वित्तिय स्थिती सो मितिमा समाप्त भएको आर्थिक वर्षको कारोवारको नतिजा र नगदप्रवाहले नेपाल लेखामान बमोजिम सही र यथार्थताको चित्रण गर्दछ ।

मिति :-२०८३/०५/०४
युडिन :-

लेखापरीक्षक
शिवाकोटी एण्ड कम्पनी
नि. मोहन शिवाकोटी
बिर्तामोड-३, झापा ।

श्री कनकाई बहुमुखी कयाम्पस

कन्काई न.पा., सुरुङ्गा झापा ।

प्रमुख लेखा नीति तथा टिप्पणीहरु

आ. ब. २०८३ आषाढ मसान्तको

१. संस्थाको सामान्य परिचय *(General information)*

श्री कनकाई बहुमुखी क्याम्पस (यस पछी **"संस्था"** भनी सम्बोधन गरीएको) गैर नाफामुलक सस्था हो, मिति २०४७.०९.१० गते त्रिभुवन विश्वविद्यालयबाट सम्बन्धलिई स्नातक तथा स्नाकोतर कक्षाहरु सञ्चालन गर्दै आएको जनस्तरबाट सञ्चालित एक सामुदायिक क्याम्पस हो । आन्तरकि राजश्व कार्यालय पान न. ६२१६७७९३३ प्राप्त गरी आफ्नो कारोबार सञ्चालन गरेको छ ।

२. वित्तिय विवरण तयारीको आधार (*Significant Accounting Policies)*

२.१ सम्बन्धित मानहरुको पालना (*Basis of preparation and accounting policies)*

यस सस्थाको वित्तीय विवरण, जसले २०८३ साल असार मसान्तको वित्तिय स्थिति विवरण, सो मितिमा समाप्त भएको आर्थिक वर्ष २०८२/०८३ को आय व्यव विवरण, नगद प्रवाह विवरण, कोषमा भएको परिवर्तन तथा वित्तीय विवरणहरुसंग सम्बन्धित लेखा नीति तथा टिप्पणीहरु, नेपाल लेखामान द्धारा जारी गरीएको *NAS for NPO* को लागि नेपालमा लागू हुने हदसम्म पालना स्वीकृत गरिएको छ ।

२.२ मापनको आधार *(Basis of measurement)*

संस्थाले वित्तीय विवरणहरू ऐतिहासिक लागतको आधारमा वा उचित मूल्यमा जुन विशेष रुपमा खुलासा गरिएको छ सोही अनुसार सम्पतिहरु, दायित्वहरु र कोषहरुको मापन गरी तयार गरीएको छ ।

२.३ रकमको मूद्रा र पैसाको रकामानन्तर (*Functional and Presentation Currency)*

वित्तिय विवरणमा रकमहरु नेपाली रुपैयाँमा (रु.) मा प्रस्तुत गरिन्छ, जुन सँगठनको कार्य र प्रस्तुतीकरणको मुद्रा हो । रुपैयाँमा प्रस्तुत सबै वित्तीय जानकारी निकटतम पैसालाई नजिकको रुपैयाँमा लगेर लेखांकन गरिएको छ ।

२.४ लेखा नीतिहरूमा भएको परिवर्तन र खुलासाहरू

यस संस्थाले असार ३२,२०८३ मा पहिलो पटक *NPOs* को लागी *NAS* अनुसारको वित्तिय विवरण तयार पारेको छ । सो आर्थिक वर्ष भन्दा अघी सम्म संस्थाले सामान्य रुपमा चली आएको लेखांकन नीति अनुसार वित्तिय विवरणहरु तयार पार्दै आईरहको छ ।

२.४.१,सम्पती, प्लान्ट र उपकरण*(Property,plant & equipment)*

जहाँ प्रतिबन्धित कोष मार्फत प्रोजेक्टको उपयोगको लागि सम्पती, यन्त्र, र उपकरण खरीद गरिएको हुन्छ र यसलाई सुरुमा प्रोजेक्टमा खर्चको रूपमा लेखिएको हुन्छ र सोही अनुसार आम्दानीको रूपमा लेखाङ्कन गरीन्छ , यदी प्रोजेक्टको समाप्तिमा उक्त सम्पती लाभार्थीलाई हस्तान्तरण गरिएको छैन वा मूल दातालाई फिर्ता गरिएको छैन भने,डोनरको अनुमतिबाट प्रोजेक्टको समाप्तिमा उक्त सम्पतीको मूल्याङ्कन गरी वित्तीय विवरणमा सम्पती, प्लान्ट र उपकरणमा लेखांकन गरिन्छ र सोहि बराबरको पूँजी कोष पनि लेखांकन गरिनेछ ।

२.४.२.कोषको वर्गिकरण *(Classification of funds)*

संस्थाले *NPOs* कोलागि *NAS* अनुसारले कोषहरुको विभाजन गर्ने लेखांकन नीति अपनाएको छ । यस आर्थिक वर्ष भन्दा अघि सम्म संस्थाले अनुबंधित तथा प्रतिबंधित कोषहरुलाई विभाजन गरेको थिएन । दाताहरुले विशेष उद्देश्यलाई निर्दिष्ट गरिएको कोषलाई प्रतिबंधिन कोषको रुपमा विभाजन गरिएको छ भने सामान्य प्रयोगको लागि उपलब्ध कोषलाई अनुबंधित कोषको रुपमा विभाजन गरिएको छ । सो कोषहरुको लेखांकन र वित्तिय विवरणमा प्रस्तुति *NPOs* कोलागि *NAS* अनुसारले गरिएको छ ।

२.५ महत्त्वपूर्ण लेखा निर्णय, अनुमान र मान्यतारू

वित्तीय विविरणहरूको तयारीका लागि केहि महत्वपूर्ण लेखा अनुमान र निर्णयहरूको प्रयोग आवश्यक पर्न सक्दछ । लेखा नीतिहरु लागू गर्ने निर्णय गर्नको लागी व्यवस्थापनको निणर्य आवश्यक छ । व्यवस्थापनले भविष्यका घटनाहरूको सम्बन्धमा अनुमान र निहितहरू निश्चिती गर्दछ । अनुमान र निर्णयहरूको निरंतर मूल्यांकन ऐतिहासिक अनुभव र अन्य कारकहरूमा आधारित हुन्छन् ,भविष्यमा हुने घटनाहरूको अपेक्षाहरू सहित परिस्थितिमा उचित मानिन्छ । भविष्यमा यी अनुमान र निहितहरू वास्तविक परिणाम भन्दा फरक हुन सक्छन् ।

२.६ अविच्छिन्न सञ्चालन (*Going Concern*)

संस्थाको वित्तिय विवरण, अविछिन्न संचालन निकायको अवधारणलाई आधार मानि तयार गरिएको छ ।

३. प्रमुख लेखा नीतिहरु *(Accounting policy)*

३.१ जायजेथा, प्लान्ट र उपकरण *(Property,plant & equipment)*

क. पूजिंकरण गर्ने नीति, लागत र मुल्याकन

१ बर्ष पछि सम्म पनि आर्थिक लाभ दिने अनुमान भएको र रु.२००० माथिको खरीद वा खर्च लाई मात्र पूजिकरण गर्ने नीति रहेको छ । जायजेथा, प्लान्ट र उपकरणका सबै सम्पतिहरु शुरुमा लागतमा नै लेखांकन गरिन्छ र त्यसपछि लागतबाट संचित ह्रासकट्टी घटाएर देखाइन्छ । संस्थाको निर्माणधिन भएकाले सम्पतिमा राखि जायजेथा, प्लान्ट र उपकरणमा राखिएको छ ।

अन्य सबै खर्चहरु आय र व्ययमा खर्चको रुपमा लेखाङ्कन गरिन्छ ।

ख. ह्रासकट्टी /क्षती तथा नोक्सान *(Depreciation & amortization)*

जायजेथा, प्लान्ट र उपकरणको ऐतिहासिक लागत अवधारणाको आधारमा हिसाव देखाइएको छ । उक्त सम्पत्तिहरूमा भूमिको वाहेक अन्य जायजेथा, प्लान्ट र उपकरणको घट्दोदर *(Methods)* बिधिबाट वार्षिक रूपमा ह्रासकट्टि खर्च लेखी सो ह्रासकट्टि कोष अन्य दायित्व हिसावमा व्यवस्था गरी हिसाव मिलान गर्ने निति रहेको छ ।

३.२ अमूर्त सम्पति *(Intangible assets)*

अलग रूपमा प्राप्त गरिएका अमूर्त सम्पत्तिहरूलाई प्रारम्भिक मान्यतामा लागतमा मापन गरिन्छ । प्रारम्भिक मान्यता पछी, अमूर्त सम्पत्तिहरूलाई लागतबाट कुनै पनि संचित अमूर्तकोष घटाएर लेखा गरिन्छ , अनिश्चित उपयोगी जीवन भएका सम्पत्तिहरू बाहेक आन्तरिक रूपमा उत्पन्न भएका अमूर्त सम्पत्तिहरूलाई पूंजीकरण गरिंदैन; त्यसैले, खर्च गरिएका रकमलाई सो खर्च भएको वर्षमा आय र खर्चको विवरणमा देखाइन्छ ।

अमूर्त सम्पत्तिहरूको उपयोगी जीवनलाई निश्चित वा अनिश्चित भनेर मूल्यांकन गरिन्छ ।

सीमित उपयोगी जीवन भएका अमूर्त सम्पत्तिहरू तिनीहरूको उपयोगी आर्थिक जीवनमा परिशोधित(***amortized***) हुन्छन । परिशोधन अवधि र सीमित उपयोगी जीवनको साथ अमूर्त सम्पत्तिको लागि विधि कम्तिमा प्रत्येक आर्थिक वर्षको अन्त्यमा समीक्षा(***reviewed***)गरिन्छ । उपयोगी जीवनमा सीधा रेखा परिशोधन गरिन्छ । (***Straight line Amortization over the useful life***) अनिश्चित उपयोगी जीवनको साथ अमूर्त सम्पत्तिहरू वार्षिक रूपमा हानिको (***impairment***) लागि परीक्षण गरिन्छ । त्यस्ता अमूर्त सम्पत्तिहरु परिशोधन (***amortized***) हुँदैन । अनिश्चित जीवनको साथ अमूर्त सम्पत्तिको उपयोगी जीवन अनिश्चित जीवन मूल्याङ्कन जारी छ कि छैन भनेर निर्धारण गर्न वार्षिक रूपमा समीक्षा(***reviewed***) गरिन्छ । यदि होइन भने, उपयोगी जीवन मूल्याङ्कनमा अनिश्चित(***indifinite***) देखि परिमितमा(***finite***) परिवर्तन सम्भावित(***prospective basis***)आधारमा लेखाङ्कन गरीएको छ ।

३.३ क लगानी *(Investment)*

संस्थाले लक्ष्मी बहुउद्देश्यीय सहकारी संस्था लि.मा अक्षयकोष खडा गरी बार्षिक रुपमा रकम थप गर्दै जाने निति अनुरुप उक्त अक्षय कोषको रकमलाई लगानीको रुपमा लेखाङ्कन गरिएको छ ।

३.३ ख विदेशी मुद्राको कारोवार (*Transaction of foreign currency)*

विदेशी मुद्रामा कारोवार हुदा कारोवार मितिको परिवर्तन दरले नेपाली मुद्रामा रुपातरण गरी लेखांकन गरिने निति लिएको छ । प्रतिवेदन अवधिको अन्तिम दिनमा बाँकि रहेको सम्पति र दात्विलाई सोहि मितिको विदेशी मुद्रा परिवर्तन दरले रुपान्तरण गरी लेखांकन गरिने निति लिएको छ । यसरी रुपान्तरण गर्दा आउने फरक रकम नै विदेशी मुद्रा रुपान्तरणमा हुने नाफा वा नोक्सान हो । विदेशी मुद्रा परिवर्तन दरमा आएको फेरबदलले हुन आएको नाफा वा नोक्सानलाई आय व्यय विवरणमा लेखांकन गर्ने नीति रहेको छ ।

३.४ जिन्सी मौज्दात *(Closing stocks)*

मौज्दातको लागत वा उचित मुल्य जुन कम हुन्छ, सोहि रकम नै मौज्दातको मुल्यांकन गरी लेखांकन गर्ने नीति रहेको छ । मौज्दातको लागत चाहि पहिलो प्राप्त भएको सामान (मौज्दात) पहिले नै निःसर्ग हुन्छ ***(First in First Out, FIFO)*** भन्ने आधारमा गरिने नीति रहेको छ ।

३.५ पाउनु पर्ने हिसाब *(Receivable & advance)*

संस्थाको पाउनुपर्ने हिसाबलाई लगत मुल्यमा लेखाङ्कन गरिएको छ ।

३.६ नगद र नगद सरह *(Cash or cash equivalant)*

संस्थाको नगद र नगद सरहमा नगद मौज्दात, विभिन्न बैंकहरुमा रहेको बैंक मौदात हिसाब मिलान पछिको र छोटो अवधिका बचत जुन ३ महिना भित्र फिर्ता हुन्छलाई राख्ने नीति रहेको छ ।

यो संस्था गैह नाफामुलक संस्था भएकाले शेयर पुंजी नभएको ।



कोषको प्राप्ति र उपयोगको लागि लेखांकन *Income & accounting for funds)*

कोष *(Funds)*

३.७,अनुबंधित कोष *(Unrestricted Funds/accumulated surplus)*

अप्रतिबन्धित कोष बोर्डको विवेकमा संस्थाको सामान्य उद्देश्यहरूको प्रयोगको लागि उपलब्ध छन् र ती कोषहरु कुनै विशेष उद्देश्यको लागी तोकिएको छैन ।

आवश्यक पर्दा दातासंगको सम्झौता अनुसार वा दाताको पूर्व स्वीकृतिसँगै, अधिशेष कोषलाई (***Surplus Fund***)प्रतिबन्धित कोषबाट अप्रतिबन्धित कोषमा स्थानान्तरण गरिन्छ ।

आम जनताबाट प्राप्त योगदानलाई नगद आधारमा(***Cash Basis***)आय र व्यय विवरणमा लेखाङ्कन गरीएको छ ।

३.८,निर्दिष्ट कोष *(Designated Funds)*

संचालक समितिले विशेष उद्देश्यका लागि तोकेको अप्रतिबंधित कोषलाई निर्दिष्ट कोषको रूपमा वर्गीकरण गरिन्छ । यी कोषहरू प्रयोग गर्न सकिने गतिविधिहरू वित्तीय विवरणको अनुसुचीमा देआइएको छ । पहिचान गरीएको परियोजना वा गतिविधीमा प्रयोगको लागि अनुदान प्राप्त भएको अवस्थामा, त्यस्ता रकमहरू प्रतिबन्धित कोष खातामा राखिन्छ र त्यो पहिचान गरिएको परियोजनाको सम्बन्धमा भएको खर्चसँग मेल खाने आय र व्यय विवरणमा स्तान्तरण गरिन्छ ।

अप्रयोगित कोषहरू (***Unutilized funds)***तिनीहरूको सम्बन्धित कोष खातामा राखिन्छ र जबसम्म तिनीहरुको आवश्यक पर्दैन वित्तीय स्थितिको विवरणमा संचित कोष अन्तर्गत समावेश गरिन्छ ।

कुनै विशेष वा परिभाषित उद्देश्यका लागी कोष सङ्कलन गतिविधी मार्फत सङ्कलन गरीएको रकम पनी यस श्रेणी अन्तर्गत समावेश गरिएको छ । स्वीकृत अनुदान खर्च प्राप्त आय भन्दा बढी भएमा र बाँकी रकम प्राप्त हुने निश्चित भएमा त्यस्तो रकम आसामी/पाउनु पर्ने मौज्दात शीर्षकमा वित्तीय स्थितिको विवरणमा पहिचान गरिएको छ ।

३.९,प्रतिबन्धित कोष *(Restricted Funds)*

प्रतिबन्धित कोष प्रयोग गरीने गतिविधिहरूलाई वित्तीय विवरणमा टिप्पणी गरिन्छ । परियोजनाको अन्त्यमा यदी कोषमा बाँकी रकम रहेमा फिर्ताको लागि शर्तहरु राख्न सकिन्छ ।

३.१०,एन्डोमेन्ट/अक्षय कोष *(Endowment Fund)*

खपत नभएका सम्पत्तिहरू दानको रूपमा प्राप्त भएको अवस्थामा, त्यस्ता सम्पत्तिहरूबाट कमाएको आम्दानीलाई मात्र आयको रूपमा मान्यता र प्रयोग गर्न गरिन्छ ।

३.११, अन्य पुँजीगत जगेडाहरु *(Other capital funds)*

संस्थामा प्राप्त भएको पुँजीगत अनुदानलाई अन्य पुँजीगत जगेडाहरुमा देखाईन्छ ।

३.१२ ऋण तथा तिर्नुपर्ने दायित्व *(Loan & borrowing)*

संस्थाको ऋण तथा दायित्व लागतमा नै लेखांकन गर्ने नीति रहेको छ ।

३.१३ कर्मचारी लाभ दायित्वहरु *(Employee benefit Liabilities)*

यदि संस्थाको आफ्नो नीति बमोजिम उपदान, औषधी उपचार, संचिति विदा वापतको रकम आदि शिर्षकमा भविष्यमा दायित्व सिर्जना हुने अवश्य भावी छ भने, सो रकम वित्तिय विवरणमा समावेस गर्नु पर्ने भएता पनि यस संस्था मा दायित्व सिर्जना हुने नदेखिएको ।

३.१४ अन्य गैह्र चालु दायित्व *(Oter non-current liabilities)*

संस्थाको अन्य गैह्र दायित्व लागतमा नै लेखांकन गर्ने नीति रहेको छ । तर संचालक बाहेक अरुबाट सिर्जना यस्तो दायित्व सिर्जना भएको छैन ।

३.१५ तिर्नुपर्ने दायित्व (*Payable)*

संस्थाको दायित्व लागतमा नै लेखांकन गर्ने नीति रहेको छ ।

३.१६ व्यवस्थाहरु *(Provision)*

विगतका घटनाले भविष्यमा कानूनत दायित्व सिर्जना हुन्छ र जुन रकम सजिलै अनुमान पनि गर्न सकिन्छ भने सो रकम र खर्चको व्यवस्था गरी वित्तिय विवरणमा समावेश गर्नु पदर्छ र खुलासा पनि गर्नु पर्दछ ।

लगानी आम्दानी *(Investment Income)*

सान्दर्भिक सम्झौता वा मिनेटले अन्यथा प्रदान नगरेसम्म माथिको उपलब्ध कोषहरूबाट प्राप्तहुने लगानी आम्दानी र अन्य लाभहरू यसमा समावेश हुन्छ । त्यस्तो आम्दानीलाई सामान्य प्रयोजनका लागि प्रयोग गर्न सकिने भएमा आय र व्ययको विवरणमा त्यसलाई आय मानिनेछ ।



३.१७(क) अनुदान र सब्सिडीहरुको लेखांकन *(Accounting for donations & grant)*

अनुदान र सब्सिडीहरूको उचित मूल्यमा वित्तीय विवरणहरूमा पहिचान गरिन्छ। जब अनुदान वा सब्सिडी खर्चसँग सम्बन्धित हुन्छ, यसलाई व्यवस्थित आधारमा क्षतिपूर्ति गर्ने उद्देश्यले लेखा वर्षको लागत सँग मिलाउन आवश्यक पर्ने स्थगन आयको रूपमा लेखाकन गरिन्छ।

प्राप्त अनुदान र सब्सिडीहरूलाई स्थिर सम्पत्ति को रूपमा वित्तीय स्थितिमा स्थगन आय को रुपमा लेखाङ्कन गरीन्छ। ह्रास कट्टी खर्च बराबरको रकम आय व्यय विवरण मा लेखांकन गरिन्छ र सो खर्च बराबर को रकम नै स्थगन आयमा डेबिट गरिन्छ।

सम्पूर्ण परियोजना वा गतिविधी को लागी प्राप्त अनुदान , जसमा सम्पत्ति को खरीद समाबेस छ, यस्तो सम्पत्तिको लागत वित्तीय विवरणमा परियोजना लागत संग चार्ज गरिन्छ सोहि अवधिमा सम्पत्तिको लागत आय र व्यय विवरणमा चार्ज गरिएकोले अनुदान मूल्यलाई आय को रूप मा लेखांकन गरिन्छ।

परियोजनाको अन्त्यमा,आय र व्यय विवरणमा चार्ज गरिएको सम्पत्तिहरूको निश्चित उचित मूल्य बाँकी रहेमा , त्यसलाई पीपीईको रुपमा उचित मूल्यमा पूँजी रिजर्भमा लेखांकन गरिन्छ। प्रत्येक वर्ष र यसको उपयोगी जीवनमा, सम्बन्धित ***PPE*** मा ह्रासकट्टी र सो बराबर को रकम पूँजी रिजर्भमा चार्ज गरिन्छ ।

३.१७(ख) आम्दानीको लेखाङ्कन *(Accounting for Income)*

क.योगदान / आम्दानी स्रोतहरू (*Contributions/ Income Sources)*

प्रतिबन्धित कोषबाट प्राप्त आयलाई जब कोष प्राप्त गर्नका लागि सबै सर्तहरू पूरा भएको निश्चित हुन्छ र अपेक्षा गरीएको सान्दर्भिक व्यय खर्च गरिन्छ तब आय र व्ययको विवरणमा लेखांकन गरिन्छ अुपयुक्त रकम वित्तीय स्थितिको विवरणमा अर्को अवधि को लागि अघि सारिन्छ।

उपहारहरु र दानहरू जब दान गर्ने व्यक्तिहरूलाई प्रदान गरिन्छ वा संस्थाको उद्देश्यको लागि प्रयोग हुने आम्दानीको साथ पुनःबिक्रीको लागि प्राप्त हुन्छ तब उचित मूल्यमा लेखांकन गरिन्छ बिक्री वा वितरण नगरिएका वस्तुहरू जिन्सी मौज्दात हुन् तर वित्तीय विवरणमा पहिचान गरिएका छैनन्।

अन्य सबै आम्दानीलाई जब संस्था कानुनी रूपमा त्यस्तो कोषको प्रयोगको हकदार हुँदा मान्यता दिइन्छ। यसमा कोषमा उठाउने गतिविधिहरू र चन्दाहरू मार्फत प्राप्य आम्दानी समावेश हुनेछ।

३.१८आर्थिक आय *(Financial Income)*

प्राप्त हुने निश्चितता भएमा आर्जित व्याज प्रोधभाबी आधारमा लेखाङ्कन गरीन्छ। लाभांश प्राप्त गर्ने अधिकार स्थापित भएपछी प्राप्त हुने लाभांश लाई लेखाङ्कन गरीन्छ। प्रदान गरिएका सेवाहरूबाट कमाएको राजस्व ग्राहकहरूले स्वीकार गरेपछी लेखा अवधिमा पहिचान गरिन्छ।

सम्पत्ति, यन्त्र र उपकरण र लगानी लगायत अन्य गैर-चालू सम्पत्तिको निसर्गमा भएको आम्दानीबाट निष्कासन गरिएको वस्तुको ***carrying amount*** र कुनै पनि सम्बन्धित बिक्री खर्च कटौती गरेपछी प्राप्तहुने शुद्ध लाभ र नोक्सान, आय व्यय विवरणमा लेखाङ्कन गरीन्छ।

३.१९अन्य आय *(Other Income)*

अन्य आम्दानीलाई नगदको आधारमा स्पष्ट रूपमा व्याख्या गरिएको बाहेक प्रोधभाबी आधारमा लेखाङ्कन गरीएको छ।

<u>खर्चको लेखाङ्कन *(Accounting For Expenses)*</u>

संस्थाको आयोजना र अन्य गतिविधिहरू सञ्चालन गर्दा खर्च भएको अवधीमा आय र व्ययको विवरणमा पहिचान लेखाङ्कन गरीएको छ। संस्थाको व्यवस्थापन र सञ्चालन गर्न र अपेक्षित स्तरमा प्रदर्शन गर्नको लागि सम्पत्ति प्लान्ट र उपकरणहरूको पुनर्स्थापना र मर्मतमा लाग्ने अन्य खर्चहरू प्रोधभाबी आधारमा आय व्यय विवरण मा लेखा गरिएको छ।

३.२५ कर *(Tax)*

क. चालु कर *(Current Year tax)*

संस्थाले आन्तरिक राजस्व विभागबाट हाल कर छुटको व्यवस्था नभएकोले र आयकर अनुसार करको व्यवस्था गर्ने निति रहेको छ।

ख. स्थगन कर *(Deffered Tax)*

आयकर ऐन अनुसारको र आय बिबरण अनुसारको सम्पत्ति र दायित्वहरुमा अस्थायी अन्तर पर्न जाँदाको कारणले स्थगन करको व्यवस्था गरिएको छ।

३.२४ऋणको लागत *(Cost of Loan & Borrowing)*

पूँजीगत सम्पत्ति बनाउन, खरिद गर्न लिइएको ऋणको ब्याज पूँजीकरण गर्ने नीती देखिएन।



३.२५सम्भाबित दायित्वहरु *(Contigency Liabilities)*

अनिश्चित दायित्व भनेको विगतका घटनाहरूबाट उत्पन्न सम्भाविम दायित्व हो जसको अस्तित्व केवल एक वा एक भन्दा बढी अनिश्चित भविष्यका घटनाहरू घटित हुँदामात्र पुष्टि हुनेछ, जुन संगठनको पूर्ण नियन्त्रणमा हुँदैन । यो विगतका घटनाहरूबाट उत्पन्न भएको वर्तमान दायित्व पनि हुन सक्छ, तर जसमा आर्थिक लाभ बाहिरिने सम्भावना छैन वा जसलाई विश्वासिलो रूपमा मापन गर्न सकिँदैन । यस्ता अनिश्चित दायित्वहरू नोटहरूमा खुलासा गरिन्छ । केहि संचालन सम्बन्धी दाबीहरू जुन अनिश्चित दायित्वको रूपमा रिपोर्ट गरिएका छन्, तिनको सम्बन्धित प्रकृति र अनिश्चितताहरूको बारेमा विस्तृत जानकारी प्रकट गर्नु व्यावहारिक हुँदैन ।

नोट : प्रत्येक संस्था लेखानीतिहरूमा थप जानकारी प्रदान गर्न वा माथिको विवरणलाई अझ वास्तविक जानकारी प्रतिबिम्बित गर्न फेरि लेख्न सक्ने अधिकार राख्दछ ।

४. लेखा विवरणहरु ऐनले तोकेको ढाँचामा पेश गरिएको वा नगरिएको

संस्थाको लेखा विवरणहरु ऐनले तोकेको ढाँचामा पेश गरिएको वा नगरिएको निमित्त गत बर्ष सम्मका रकमहरु आवश्यकता अनुसार पुन बर्गीकरण गरिएका छन् तथा गत बर्षको अंकहरुलाई प्रस्तुत वर्षको अंकसंग तुलना हुने गरी आवश्यकता अनुसार पुर्नगठन वर्गीकरण गरिएको छ ।

मिति :-२०८३/०५/०४

स्थान :- संस्थाको कार्यलय,कन्काई न.पा-सुरुङ्गा, झापा ।

लेखापरीक्षक

कनकाई बहुमुखी क्याम्पस

कन्काई नगरपालिका-३, सुरुङ्गा, झापा ।

आषाढ ३२ गते, २०८३ (१६ जुलाई २०२६)को

वित्तिय स्थितिको विवरण

विवरण	टिप्पणी	यस बर्षको रु	गत बर्षको रु.
सम्पत्ति			
गैर चालु सम्पत्ति			
सम्पत्ति, प्लान्ट र उपकरण	३.१	८९,२५०,३२४.३४	८७,१०३,८९४.७५
अमूर्त सम्पत्ति	३.२	-	-
लगानी सम्पत्ति	३.३	-	-
गैर चालु सम्पत्ती (अपलेखन नोक्सान)		१५,६७५,६२४.८०	१५,६७५,६२४.८०
जम्मा गैर चालु सम्पत्ति (क)		१०४,९२५,९४९.१४	१०२,७७९,५१९.५५
चालु सम्पति			
लगानी सम्पत्ति	३.३	-	-
जिन्सी मौज्दात	३.४	-	-
पाउनु पर्ने हिसाब	३.५	२३९,१०४.४१	४३५,२८३.८१
नगद तथा बैंक हिसाब	३.६	५,७९१,१५०.४६	६,४४१,५१२.४४
जम्मा चालु सम्पति (ख)		६,०३०,२५४.८७	६,८७६,७९६.२५
जम्मा सम्पति (क) + (ख)		११०,९५६,२०४.०१	१०९,६५६,३१५.८०
जगेडा तथा दायितवहरु			
संचित तथा जगेडाहरु			
अनुबन्धित कोष/ संचित कोष	३.७	९०,७९८,३०५.५८	८४,८१५,१०५.३५
निर्दिष्ट कोष	३.८	-	-
प्रतिबन्धित कोष	३.९	-	-
एन्डोमेन्ट/अक्षय कोष	३.१०	५७८,७४३.००	३१२,०८८.००
अन्य पुजीगत कोष	३.११	१०,५९०,२४७.७१	८,२५२,७४७.७१
जम्मा संचिती तथा जगेडाहरु (ग)		१०१,९६७,२९६.२९	९३,३७९,९४१.०६
गैर चालु दायित्व			
ऋण र सापटी	३.१२	-	-
कर्मचारी लाभ दायित्व	३.१३	२,१३१,८६१.००	१,९५६,४२८.००
अन्य गैर चालु दायित्व	३.१४	-	-
जम्मा गैर चालु दायित्व (१)		२,१३१,८६१.००	१,९५६,४२८.००
चालु दायित्व			
ऋण र सापटी	३.१२	२,१३०,०३२.००	५,१८१,१६५.००
कर्मचारी लाभ दायित्व	३.१३		
भुक्तानी दिनुपर्ने हिसाब	३.१५	४,७२७,०१४.७२	९,१३८,७८१.७४
जोखीम व्यवस्था/प्रवधान	३.१६	-	-
जम्मा चालु दायित्व (२)		६,८५७,०४६.७२	१४,३१९,९४६.७४
जम्मा दायित्व (१) + (२) (घ)		८,९८८,९०७.७२	१६,२७६,३७४.७४
जम्मा जगेडा तथा दायित्वहरु (ग)+(घ)		११०,९५६,२०४.०१	१०९,६५६,३१५.८०

हाम्रो आजको मितिको संलग्न प्रतिवेदनको आधारमा

लेखा अधिकृत	लेखा समिति संयोजक	क्याम्पस प्रमुख	अध्यक्ष	लेखापरिक्षक
विवस सिटौला	भवानी प्रसाद लुईटेल	विकास प्रसाद उप्रेती	प्रेमप्रसाद चुडाल	शिवाकोटी एण्ड कम्पनी

कनकाई बहुमुखी क्याम्पस

कन्काई नगरपालिका-३, सुरुङ्गा, झापा ।

मिति २०८२,०४,०१ देखि मिति २०८३,०३,३२ सम्मको

आय व्यय विवरण

विवरण	टिप्पणी	यसबर्ष रु	गतबर्ष रु
आम्दानी हिसाब	३.१७	३४,५३८,९१५.००	३८,९७७,९९५.००
बितिय आय	३.१८	१००,४७४.०३	२५८,०६०.२५
अन्य आम्दानी	३.१९	१,४८१,००५.४५	२७१,३९५.००
जम्मा आम्दानी (ङ)		३६,१२०,३९४.४८	३९,५०७,४५०.२५
प्रशासनिक खर्च	३. २०	५,४६१,६२३.४६	६,३४०,८१४.४७
कर्मचारी खर्च	३.२१	१९,८२४,६१७.२९	२१,४४१,८०६.७०
कार्यक्रम खर्च	३.२२	५,६६५,०७१.०६	५,४४४,७८७.८३
मर्मत तथा सम्भार खर्च	३.२३	४९५,१८९.९८	२७०,७२७.००
ब्याज खर्च	३.२४	९३,९१२.३२	७१४,९८९.७२
ह्रासकट्टी खर्च	३.२५	५,२८२,३२१.४३	५,४१६,११८.३६
जम्मा खर्च (च)		३६,८२२,७३५.५४	३९,६२९,२४४.०८
खुद बचत वा (नोक्सान) कर अघिको		(७०२,३४१.०६)	(१२१,७९३.८३)
गतबर्षको जीम्मेवारी सारेको नोक्सान		(१२१,७९३.८३)	-
आयकर खर्च	३.२६	-	-
खुद बचत (नोक्सान)		(८२४,१३४.८९)	(१२१,७९३.८३)
खुद बचतको बाँडफाँड		-	-
जगेडामा बाँडफाँड		(८२४,१३४.८९)	(१२१,७९३.८३)
एन्डोमेन्ट कोषमा बाँडफाँड		-	-

हाम्रो आजको मितिको संलग्न प्रतिवेदनको आधारमा

लेखा अधिकृत	लेखा समिति संयोजक	क्याम्पस प्रमुख	अध्यक्ष	लेखापरिक्षक
विवस सिटौला	भवानी प्रसाद लुईटेल	विकास प्रसाद उप्रेती	प्रेमप्रसाद चुडाल	शिवाकोटी एण्ड कम्पनी

कनकाई बहुमुखी क्याम्पस

कन्काई नगरपालिका-३, सुरुङ्गा, झापा ।

नगदप्रबाहबिबरण

आ.व.२०८२ श्रावण १ देखी २०८३ आषाढ मसान्त सम्मको

क्र.स.	बिबरण	यसबर्षको रु	गतबर्षको रु
क	सञ्चालन गतिबिधबाट नगद प्रबाह		
	आयकर ब्यवस्था अघिको नाफा(नोक्सान)	(७०२,३४१.०६)	(१२१,७९३.८३)
	जोड्ने (+)		
१	स्थिर सम्पतीको बिक्रीमा नोक्सान	-	-
२	ह्रासकट्टी	५,२८२,३२१.४३	५,४१६,११८.३६
३	पुर्ब संचालन खर्च अपलेखन	-	-
४	कर्मचारी उपदान ब्यवस्था	-	-
५	लगानी समायोजन कोष	-	-
६	कर्जा सापटीमा ब्याज	९३,९१२.३२	७१४,९८९.७२
	घटाउने (–)	-	-
१	स्थिर सम्पती बिक्रीमा नाफा	-	-
२	लगानी समायोजन कोषमा कमी	१७५,४३३.००	१५१,४००.००
३	लगानीबाट आम्दानी	-	-
	समायोजन पछिको नाफा	४,८४९,३२५.६९	६,१६०,७१४.२५
	कार्यशील पुँजीमा भएको परीबर्तन	-	-
१	चालु दायित्वमा बृद्धि वा (कमी)	(४,४११,७६७.०२)	(३,९७१,६८६.०४)
२	चालु सम्पतीमा (बृद्धि) वा कमी	१९६,१७९.४०	(३१३,१६२.८१)
३	कर्जा सापटीमा ब्याज भुत्तानी	(९३,९१२.३२)	(७१४,९८९.७२)
	आयकर भुत्तानी अगाडी संचालनबाट नगद प्रबाह	५३९,८२५.७५	१,१६०,८७५.६८
	घटाउने (–)		
	यस आ.व.मा आयकर भुत्तानी	-	-
	संचालन गतिबिधिबाट खुद नगद प्रबाह	५३९,८२५.७५	१,१६०,८७५.६८
(ख)	लगानी गतिबिधिबाट नगद प्रबाह	-	-
१	स्थिर सम्पती खरिद वा बिक्री (+)	(७,४२८,७५१.२०)	(२,२६०,५४३.९०)
२	शेयर लगानी खरिद वा बिक्री (±)	-	-
३	शेयर तथा डिबेञ्चरबाट प्राप्त आम्दानी (+)	-	-
	लगानी गतिबिधिबाट खुद नगद प्रबाह	(७,४२८,७५१.२०)	(२,२६०,५४३.९०)
(ग)	बितिय गतिबिधिबाट नगद प्रबाह	-	-
१	पुँजीमा भएको बृद्धि वा कमि	६,३७३,४५२.६६	१,३७६,०६३.९८
२	दीर्घकालीन ऋण पुँजीमा बृद्धी(कमी)	(३,०५१,१३३.००)	१२१,७९५.७२
३	पुजीगत कोष तथा अनुदानमा बृद्धी वा कमी	२,९१६,२४३.००	३,३१७,१७६.००
	बितिय गतिबिधिबाट खुद नगद प्रबाह	६,२३८,५६२.६६	४,८१५,०३५.७०
	कुल गतिबिधिबाट नगद प्रबाह (क+ख+ग)	(६५०,३६२.७९)	३,७१५,३६७.४८
	जोड्ने (+)	-	-
	वर्षारम्भमा बैंक तथा नगद मौज्दात	६,४४१,५१३.२५	२,७२६,१४५.७७
	बर्षान्तमा बैंक तथा नगद मौज्दात	५,७९१,१५०.४६	६,४४१,५१३.२५

हाम्रो आजको मितिको संलग्न प्रतिबेदनको आधारमा

लेखा अधिकृत	लेखा समिति संयोजक	क्याम्पस प्रमुख	अध्यक्ष	लेखापरिक्षक
विवस सिटौला	भवानी प्रसाद लुईटेल	विकास प्रसाद उप्रेती	प्रेमप्रसाद चुडाल	शिवाकोटी एण्ड कम्पनी

कनकाई बहुमुखी क्याम्पस

कन्काई नगरपालिका-३, सुरुङ्गा, झापा ।

जगेडा परिवर्तनको विवरण

आषाढ ३२ गते, २०८३ (१६ जुलाई २०२६)को

रकम रु

बिबरण	प्रतिबन्धित जगेडा	विशेषित कोष	अनुबन्धित जगेडा	एन्डोमेन्ट/अक्षय कोष	पूँजी कोष	परिणाम वर्षको लागि	जम्मा
३१ आषाढ २०८१	-	-	८३,५६०,८३५.२०	-	५,२४७,६५९.७१	८८,८०८,४९४.९१	८८,८०८,४९४.९१
वर्षको परिणम	-	-	-	-	-	-	-
प्रतिबन्धित जगेडाको परिणाम बाँडफाँड	-	-	१,३७६,०६३.९८	-	-	१,३७६,०६३.९८	१,३७६,०६३.९८
Designated कोषको परिणाम	-	-	-	-	-	-	-
अनबन्धित जगेडाको परिणाम बाँडफाँड	-	-	(१२१,७९३.८३)	-	-	(१२१,७९३.८३)	(१२१,७९३.८३)
एन्डोमेन्ट कोषको कोषको परिणाम	-	-	-	३१२,०८८.००	-	३१२,०८८.००	३१२,०८८.००
पूँजीगत कोषको परिणाम बाँडफाँड	-	-	-		३,००५,०८८.००	३,००५,०८८.००	३,००५,०८८.००
१ साउन २०८२	-	-	८४,८१५,१०५.३५	३१२,०८८.००	८,२५२,७४७.७१	९३,३७९,९४१.०६	९३,३७९,९४१.०६
वर्षको परिणम	-	-	-	-	-	-	-
प्रतिबन्धित जगेडाको परिणाम बाँडफाँड	-	-	६,६८५,५४१.२९	-	-	६,६८५,५४१.२९	६,६८५,५४१.२९
Designated कोषको परिणाम	-	-	-	-	-	-	-
अनबन्धित जगेडाको परिणाम बाँडफाँड	-	-	(७०२,३४१.०६)	-	-	(७०२,३४१.०६)	(७०२,३४१.०६)
एन्डोमेन्ट कोषको कोषको परिणाम	-	-	-	२६६,६५५.००	-	२६६,६५५.००	२६६,६५५.००
पूँजीगत कोषको परिणाम बाँडफाँड	-	-	-	-	२,३३७,५००.००	२,३३७,५००.००	२,३३७,५००.००
Foreign exchange gain loss	-	-	-	-	-	-	-
३२ आषाढ २०८३	-	-	९०,७९८,३०५.५८	५७८,७४३.००	१०,५९०,२४७.७१	१०१,९६७,२९६.२९	१०१,९६७,२९६.२९

खाताहरुमा नोटहरुले वित्तिय कथनहरुको एक अधिन्न हिस्सा बनाउँछ ।

लेखा अधिकृत	लेखा समिति संयोजक	क्याम्पस प्रमुख	अध्यक्ष	लेखापरीक्षक
विवस सिटौला	भवानी प्रसाद लुईटेल	विकास प्रसाद उप्रेती	प्रेमप्रसाद चुडाल	शिवाकोटी एण्ड कम्पनी

कनकाई बहुमुखी क्याम्पस

कन्काई नगरपालिका-३, सुरुङ्गा, झापा ।

प्राप्ती तथा भुक्तानी विवरण

२०८२ श्रावण ०१ गतेदेखी २०८३ असार ३२ गते सम्मको

क्र.सं.	प्राप्ती विवरण	रकम रु	क्र.सं.	भुक्तानी विवरण	रकम रु
क	**गतबर्षको अ.ल्या. मौज्दात**		क	**सञ्चालन खर्च :-**	
१	अनुसुची ३.६ बाट	६,४४१,५१२.४४	१	कर्मचारी तलब खर्च	१७,२५८,९२७.२६
ख	**सञ्चालन आम्दानी :-**		२	संचयकोष	१,४०७,०६१.४७
१	रजिष्ट्रेशन शुल्क	३०४,०००.००	३	नागरिक लगानि कोष	१६०,०००.००
२	सिफरीस शुल्क	३६,१००.००	४	सा.सु.कर	११६,९८३.४१
३	भर्ना शुल्क	२,९३८,९००.००	५	अतिरिक्त भत्ता	८८१,६४५.१५
४	अभ्यास शिक्षण तथा थेसिस शुल्क	१५३,०००.००	६	सेवा (विद्युत्त/पानी/इन्टरनेट शुल्क)	२५६,४३२.५०
५	सम्बन्ध शुल्क	४६१,७००.००	७	सेवा विनियोज	३१३,९००.००
६	खेलकुद	१५४,४००.००	८	दैनिक भ्रमण भत्ता	२६२,८५०.००
७	परिचय पत्र तथा लाईब्रेरि कार्ड	६२७,३५०.००	९	खेलकुद सामाग्रि खरिद	२३७,४०५.००
८	परिक्षा शुल्क	३,३०५,४७०.००	१०	रजिष्ट्रेशन शुल्क	१६४,५००.००
९	मर्मत संभार	७२०,४००.००	११	परीक्षा	२,८३८,३६७.५०
१०	टाई वेल्ट	१५३,९००.००	१२	अभ्यास शिक्षण	४,८००.००
११	विविध	७०२,२५५.००	१३	मसलन्द खर्च	५४,४९३.००
१२	फर्म शुल्क	४,५००.००	१४	छपाई	१८०,४४३.००
१३	चारित्रिक प्रमाण पत्र	१९१,४००.००	१५	मैपरी खर्च	४०७,८०९.००
१४	मासिक शुल्क (गत बर्षको समेत)	२०,१८४,६९०.००	१६	क्याम्पस सभा	२०,८२०.००
१५	यातायात शुल्क	३,१८०,९५०.००	१७	विज्ञापन खर्च	५६,९००.००
१६	थेसिस	३४१,५००.००	१८	छात्रवृत्ति खर्च	४२७,८४०.००
१७	गेट पास	१,९००.००	१९	शैक्षिक भ्रमण खर्च	१००,०००.००
१८	सेवा शुल्क	३८२,९५०.००	२०	सफ्ट्वेयर नविकरण	१३४,५६२.००
१९	परिक्षा फाईन	२३७,०५०.००	२१	भर्ना शुल्क फिर्ता	८३,०४०.००
२०	फिल्ड वर्क	२१२,०००.००	२२	मर्मत सम्भार	४९५,१८९.९८
२१	पोसाक	२४४,५००.००	२३	सम्बन्धन तथा नविकरण	२२,०००.००
ग	**अन्य आम्दानी :-**		२४	विविध खर्च	७४६,४१९.४६
१	बैंक ब्याज आम्दानी	१००,४७४.०३	२५	ब्याज खर्च	९३,९१२.३२
२	उपदान कोष ब्याज आम्दानी	१७५,४३३.००	२६	ECC/IPS Charge /Interest TDS	४१,३५८.९६
३	भाडा अम्दानी (जग्गा, हल तथा क्यान्टिन)	१८७,६५५.००	२७	बस मर्मत/नविकरण खर्च	१,१६०,९५०.८५
४	दाउरा विकि	२८,३००.००	२८	बस इनधन	२,१५६,६९४.००
५	कवाडी विकी	४,९००.००	२९	नखप्ने सामान खरिद	२३१,६५७.००
६	परीक्षा केन्द्र संचालन आम्दानी	१,२६०,१५०.४५	३०	उपदान कोष	५४९,५७०.२५
घ	**अनुदान तथा सहयोग प्राप्त :-**		३१	बगैचा व्यवस्थापन	२२३,४०८.००
१	यूजिसि नियमित संचालन अनुदान	२,८३१,२५०.००	३२	बिषय थप खर्च	३०५,०००.००
२	यूजिसि पुजिगत निर्माण अनुदान	३,२३७,५००.००	३३	अनुसन्धान खर्च	९५,४७४.००
३	दाताबाट छात्रावृत्ति अक्षयकोष आय	२६६,६५५.००	ङ	**सापटी तथा दायित्व भुत्तानी :-**	
ङ	**सापटी, धरौटी प्राप्त तथा पेश्की फछ्यौट :-**		१	लेखापरिक्षण दायित्व भुक्तानी	५०,०००.००
१	यस बर्ष थप ऋण सापटी (क्याम्पस प्रमुख)	२,६७१,२८३.००	२	पुस्तक धरौटी फिर्ता	८,९६०.००
२	पुस्तकालय धरौटी	३,५००.००	३	स्व.वि.यू	१७३,२७०.००
३	स्व.वि.यू.	११५,७००.००	४	तलब दायित्व भुक्तानी	४,३२४,१४२.०४
४	सटर धरौटी प्राप्त	५०,०००.००	५	सा.सु.कर दायित्व भुक्तानी	२१२,४१६.११

५	पेश्की फछ्यौट	५५,०००.००	६	भत्ता दायित्व भुक्तानी	७४,५२५.००
६	क्याम्पस विकास कोष	१,४१०,४००.००	७	संचयकोष दायित्व भुक्तानी	२४१,६४८.००
७	छात्रवृत्ति अक्षयकोष	२२२,०००.००	८	बस इन्धन तथा मर्मत दायित्व भुक्तानी	२४५,४०३.००
			९	सापटी फिर्ता	१,४७१,२८३.००
			१०	सापटी दायित्व फिर्ता	२,०००,०००.००
			११	व्याज दायित्व भुक्तानी	१८,६६५.००
			१०	सुरक्षा गार्ड दायित्व भुक्तानी	७०,०००.००
			ग	**स्थिर सम्पती :-**	
			१	फर्निचर	५१३,८४३.००
			२	भवन निर्माण	६,१३०,५०४.६०
			३	खेल मैदान अन्य निर्माण	७२,३७५.००
			४	खप्ने सामान	६०८,४०८.६०
			५	पुस्तक खरिद	१०३,६२०.००
			घ	**यस बर्षको अन्तिम मौज्दात**	
			१	अनुसुची ३.६ बाट	५,७२८,६४९.९८
			२	नगद मौज्दात	६२,५००.४८
	जम्मा	५३,६००,६२७.९२		जम्मा	५३,६००,६२७.९२

लेखा अधिकृत
विवस सिटौला

लेखा समिति संयोजक
भवानी प्रसाद लुईटेल

क्याम्पस प्रमुख
विकास प्रसाद उप्रेती

अध्यक्ष
प्रेमप्रसाद चुडाल

लेखापरीक्षक
शिवाकोटी एण्ड कम्पनी

कनकाई बहुमुखी क्याम्पस

कन्काई नगरपालिका-३, सुरुङ्गा, झापा ।

आषाढ ३२ गते, २०८३ (१६ जुलाई २०२६)को

वित्तिय बिबरण स्थिति बिबरणसँग सम्बन्धित टिप्पणीहरु

३.१ क जायजेथा, प्लान्ट र उपकरण *(Property,plant & Equipment)*

क.सं.	विवरण	ह्रास दर	गत अ.ल्या रु	थप रु	बिक्री रु	जम्मा रु.	ह्रास रकम रु.	बाँकी मूल्य रु.
१	जग्गा/जमिन(०१-१५-१६)	०	५,८९७,३२०।००	०।००	०।००	५,८९७,३२०।००	०।००	५,८९७,३२०।००
	जम्मा		**५,८९७,३२०।००**	**०।००**	**०।००**	**५,८९७,३२०।००**	**०।००**	**५,८९७,३२०।००**
२	**भवन**	**५**						
	क) मुल भवन	५	५१,९८०,२४४।४९	६,१३०,५०४।६०	०।००	५८,११०,७४९।८८	२,७०१,१८७।३०	५५,४०९,५६२।५८
	ख) टीनका घर	५	११३,७४८।०७	०।००	०।००	११३,७४८।०७	५,६८७।४०	१०८,०६०।६७
	ग) शौचालय	५	५५६,५६३।२९	०।००	०।००	५५६,५६३।२९	२७,८२८।१६	५२८,७३५।१३
	घ) वास्केट वल कोट	५	१,०६१,२११।५२	०।००	०।००	१,०६१,२११।५२	५३,०६०।५८	१,००८,१५०।९४
	ङ) कम्पाउण्ड वाल निर्माण	५	४,३९४,६३५।१३	०।००	०।००	४,३९४,६३५।१३	२१९,७३१।७६	४,१७४,९०३।३७
	च) गेट निर्माण	५	६०१,१९७।१०	०।००	०।००	६०१,१९७।१०	३०,०५९।८६	५७१,१३७।२५
	छ) रजत स्तम्भ निर्माण	५	८४८,६८१।००	०।००	०।००	८४८,६८१।००	४२,४३४।०५	८०६,२४६।९५
	टहरा/ब्लक/गार्डेन/क्रिकेट मैदान	५	११,९५२,४१६।०४	७२,३७५।००	०।००	१२,०२४,७९१।०४	५९८,८२७।०५	११,४२५,९६३।९९
	सभाहल	५	२,४०४,२६९।०१	०।००	०।००	२,४०४,२६९।०१	१२०,२१३।४५	२,२८४,०५५।५६
	जम्मा		**७३,९१२,९६५।६५**	**६,२०२,८७९।६०**	**०।००**	**८०,११५,८४६।०४**	**३,७९९,०२९।६१**	**७६,३१६,८१६।४३**
३	**सवारी साधन/मेशिन**							
	बस खरिद	२०	१,३८२,६९३।८६	०।००	०।००	१,३८२,६९३।८६	२७६,५३८।७७	१,१०६,१५५।०९
	घास काट्ने मेशिन	२०	१४,०४९।२८	०।००	०।००	१४,०४९।२८	२,८०९।८६	११,२३९।४२
	जम्मा		**१,३९६,७४३।१४**	**०।००**	**०।००**	**१,३९६,७४३।१४**	**२७९,३४८।६३**	**१,११७,३९४।५१**
४	**खप्ने सामान**							
	कम्प्युटर/ल्यापटप	१५	१,४०३,८६६।९१	०।००	०।००	१,४०३,८६६।९१	२१०,५८०।०४	१,१९३,२८६।८७
	खानेपानी ट्याङ्की	१५	४६४।५६	०।००	०।००	४६४।५६	६९।६८	३९४।८८
	इलेक्ट्रोनिक सामान	१५	५८,९०२।९७	०।००	०।००	५८,९०२।९७	८,८३५।४५	५०,०६७।५२
	पंखा	१५	४४,०३०।८२	०।००	०।००	४४,०३०।८२	६,६०४।६२	३७,४२६।२०
	इन्भर्टर	१५	६२,०९४।२१	०।००	०।००	६२,०९४।२१	९,३१४।१३	५२,७८०।०८
	ग्रिनबोर्ड	१५	२६४।८०	०।००	०।००	२६४।८०	३९।७२	२२५।०८
	फोटोकपी/प्रोजेक्टर मेसिन	१५	५४,२२१।२६	०।००	०।००	५४,२२१।२६	८,१३३।१९	४६,०८८।०७
	यु.पि.एस.	१५	१७२।११	०।००	०।००	१७२।११	२५।८२	१४६।२९
	व्याट्री	१५	६८०।४८	०।००	०।००	६८०।४८	१०२।०७	५७८।४१
	वायरिङ्ग	१५	८२५।७०	०।००	०।००	८२५।७०	१२३।८६	७०१।८५
	प्रिन्टर	१५	२८३।७३	०।००	०।००	२८३।७३	४२।५६	२४१।१७
	स्टेब्लाइजर	१५	२१७।३८	०।००	०।००	२१७।३८	३२।६१	१८४।७७
	भ्याकुम	१५	१,६७३।६३	०।००	०।००	१,६७३।६३	२५१।०४	१,४२२।५९
	अन्य खप्ने सामान	१५	१९६,६५७।४५	०।००	०।००	१९६,६५७।४५	२९,४९८।६२	१६७,१५८।८३

	स्मार्ट बोर्ड	१५	६१२,१०५।९३	०।००	०।००	६१२,१०५।९३	९१,८१५।८९	५२०,२९०।०४
	अन्य खप्ने सामान	१५	१४४,७५३।६२	६०८,४०८।६०	०।००	७५३,१६२।२२	५२,१३३।४७	७०१,०२८।७५
	जम्मा		**२,५८१,२१५।५६**	**६०८,४०८।६०**	**०।००**	**३,१८९,६२४।१६**	**४१७,६०२।७६**	**२,७७२,०२१।४०**
५	**फर्निचर**							
	टेवल	२५	१२,७५३।७८	०।००	०।००	१२,७५३।७८	३,१८८।४५	९,५६५।३४
	दराज	२५	८,५४०।४०	०।००	०।००	८,५४०।४०	२,१३५।१०	६,४०५।३०
	कुर्सी	२५	१४,१८५।४६	०।००	०।००	१४,१८५।४६	३,५४६।३७	१०,६३९।१०
	र्‍याक	२५	३६९।४७	०।००	०।००	३६९।४७	९२।३७	२७७।१०
	खाट	२५	६६४।७०	०।००	०।००	६६४।७०	१६६।१८	४९८।५३
	डेस्कबेञ्च	२५	१२४,३९९।४३	०।००	०।००	१२४,३९९।४३	३१,०९९।८६	९३,२९९।५७
	स्टडी टेवल	२५	२३८।९७	०।००	०।००	२३८।९७	५९।७४	१७९।२३
	काठ	२५	२५९,९०३।४६	०।००	०।००	२५९,९०३।४६	६४,९७५।८७	१९४,९२७।६०
	सुचना पाटी तथा अन्य	२५	६,०६५।३७	०।००	०।००	६,०६५।३७	१,५१६।३४	४,५४९।०३
	फर्निचर	२५	१,०४२,५२४।७४	५१३,८४३।००	०।००	१,५५६,३६७।७४	३०३,४५१।४४	१,२५२,९१६।३१
	जम्मा		**१,४६९,६४५।७८**	**५१३,८४३।००**	**०।००**	**१,९८३,४८८।७८**	**४१०,२३१।७०**	**१,५७३,२५७।०९**
	जम्मा		**८५,२५७,८९०।१३**	**७,३२५,१३१।२०**	**०।००**	**९२,५८३,०२२।१२**	**४,९०६,२१२।७०**	**८७,६७६,८०९।४२**

लेखा अधिकृत
विवस सिटौला

लेखा समिति संयोजक
भवानी प्रसाद लुईटेल

क्याम्पस प्रमुख
विकास प्रसाद उप्रेती

अध्यक्ष
प्रेमप्रसाद चुडाल

लेखापरीक्षक
शिवाकोटी एण्ड कम्पनी

कनकाई बहुमुखी क्याम्पस

कन्काई नगरपालिका-३, सुरुङ्गा, झापा ।

आषाढ ३२ गते, २०८३ (१६ जुलाई २०२६)को

३.१ ख पुस्तक विवरण

क्र.स	विवरण	परिमाण	गत वर्षको	यस वर्षको थप	जम्मा मोल	ह्रासकट्टी २०%	ह्रासकट्टी पछिको मोल
क	**स्नातक सम्म**		१८४६००३/६५	१०३६२०/००	१९४९६२३/६५	३७६१०८/७३	१५७३५१४/९२
१	नेपाली	४५०५					
२	अर्थशास्त्र	१३८५					
३	राजनीतिशास्त्र	४८१					
४	अग्रेजी	१९१६					
५	इतिहास	२०९					
६	शिक्षा	२०३७					
७	लेखा	२२७२					
८	कानुन	७३					
९	समाजशास्त्र	२८५					
१०	नेपाल परिचय	१०९					
११	हिन्दी	२८					
१२	विविध	१४४					
१३	रिफरेन्स	२०६					
१४	जनसंख्या	१८७					
	जम्मा	१३८३७					
स्व	**स्नाकोत्तर तर्फ**						
१	अग्रेजी	७०१					
२	नेपाली	९६८					
३	शिक्षा	६९५					
४	इ.पी एम	४७७					
५	लेखा	७१९					
६	विविध	१०४					
	जम्मा	३६६४					
	कुल जम्मा	१७५०१	१,८४६,००३।६५	१०३,६२०।००	१,९४९,६२३।६५	३७६,१०८।७३	१,५७३,५१४।९२

लेखा अधिकृत	लेखा समिति संयोजक	क्याम्पस प्रमुख	अध्यक्ष	लेखापरिक्षक
विवस सिटौला	भवानी प्रसाद लुईटेल	विकास प्रसाद उप्रेती	प्रेमप्रसाद चुडाल	शिवकोटी एण्ड कम्पनी

कनकाई बहुमुखी क्याम्पस

कन्काई नगरपालिका-३, सुरुङ्गा, झापा ।

आषाढ ३२ गते, २०८३ (१६ जुलाई २०२६)को

आयबिबरणसंग सम्बन्धित टिप्पणीहरु

विवरण	यसबर्ष	कैफियत
३.१७,आम्दानी हिसाब *(Income)*		
(क) पुजीगत तथा निर्माण अनुदान		
दाताबाट छात्रावृत्ति अक्षयकोष आय	-	३१२,०८८.००
यूजीसि नियमित अनुदान	२,८३१,२५०.००	२,६९३,०००.००
जम्मा पुजीगत कोष ३.७	**२,८३१,२५०.००**	**३,००५,०८८.००**
(ख) संचालन चन्दा,सहयोग तथा अन्य अनुदान		
नगरपालिका संचालन तथा छात्रवृत्ती अनुदान	-	२०,०००.००
कोशी प्रदेश संचालन अनुदान	-	४००,०००.००
जम्मा आय	**-**	**४२०,०००.००**
(ग)नियमित गतिविधिबाट लाभ (*Income from Operating Activities*)		
विवरण		
रजिष्ट्रेशन शुल्क	३०४,०००.००	३२२,०००.००
सिफरीस शुल्क	३६,१००.००	२६,४००.००
भर्ना शुल्क	२,९३८,९००.००	३,३५८,९५०.००
अभ्यास शिक्षण तथा थीसिस शुल्क	१५३,०००.००	३९५,३००.००
सम्बन्ध शुल्क	४६१,७००.००	३८७,९००.००
खेलकुद	१५४,४००.००	१७६,९५०.००
परिचय पत्र तथा लाइब्रेरि काड	६२७,३५०.००	२७७,७१०.००
परिक्षा शुल्क	३,३०५,४७०.००	४,५६५,०५०.००
ममत संभार	७२०,४००.००	७९४,०००.००
टाई वेल्ट	१५३,९००.००	१२९,३००.००
विविध	७०२,२५५.००	६०८,२६५.००
फर्म शुल्क	४,५००.००	३,८००.००
चारित्रिक प्रमाण पत्र	१९१,४००.००	१४५,८००.००
मासिक शुल्क (गत बर्षको समेत)	२०,१८४,६९०.००	२४,३८१,८७०.००
यातायात शुल्क	३,१८०,९५०.००	२,५६४,९००.००
पोसाक	२४४,५००.००	६१,०५०.००
पुस्तकालय सदस्यता शुल्क	-	३५८,७५०.००
सेवा शुल्क	३८२,९५०.००	-
परिक्षा जारिवाना	२३७,०५०.००	-
फिल्ड वर्क	२१२,०००.००	-
थीसिस	३४१,५००.००	-
गेट पास	१,९००.००	-
जम्मा :-	**३४,५३८,९१५.००**	**३८,५५७,९९५.००**
जम्मा आम्दानी (ख+ग) :-	**३४,५३८,९१५.००**	**३८,९७७,९९५.००**
३.१८,वित्तिय आम्दानी*(Financial Income)*		
बैंक ब्याज आम्दानी	१००,४७४.०३	२५८,०६०.२५
	१००,४७४.०३	**२५८,०६०.२५**
३.१९,अन्य आम्दानी*(other income)*		
भाडा अम्दानी (जग्गा, हल तथा क्यान्टिन)	१८७,६५५.००	२२७,९९५.००
दाउरा विक्रि	२८,३००.००	४,०००.००
कवाडी/घाँस विक्री	४,९००.००	२६,६५०.००
परीक्षा केन्द्र संचालन आम्दानी	१,२६०,१५०.४५	१२,७५०.००
	१,४८१,००५.४५	**२७१,३९५.००**

कनकाई बहुमुखी क्याम्पस

BIMAKOTI & COMPANY Registered No. 0/0239 BIRTAMOD

३.२०,प्रशासनिक खर्च*(Administrative expenses)*		
सेवा शुल्क (त्रि.वि.विनियोजन)	३१३,९००.००	४९७,१५०.००
सेवा शुल्क (विद्युत्त, पानी, ईन्टरनेट)	२५६,४३२.५०	२५४,६२५.२५
रजिष्ट्रेशन शुल्क	१६४,५००.००	२११,५००.००
परीक्षा	२,८३८,३६७.५०	३,७०४,८०७.००
नखप्ने सामान खरिद	२३१,६५७.००	१८९,२५१.००
मसलन्द खर्च	५४,४९३.००	७३,७९०.००
छपाई	१८०,४४३.००	१०८,७५०.००
भैपरी खर्च	४०७,८०९.००	४९४,६६२.००
सफ्ट्वेयर नविकरण	१३४,५६२.००	९४,६६२.००
भर्ना शुल्क फिर्ता	८३,०४०.००	७८,६००.००
विविध खर्च	७४६,४१९.४६	५८३,०१७.२२
लेखापरिक्षक शुल्क	५०,०००.००	५०,०००.००
जम्मा :-	५,४६१,६२३.४६	६,३४०,८१४.४७
३.२१,कर्मचारी सुबिधा खर्च *(Employee benefit exp.)*		
कर्मचारी तलब खर्च	१७,२५८,९२७.२६	१८,५८८,३६०.१२
अत्तिरिक्त भत्ता	८८१,६४५.१५	१,०५६,४४५.००
संचयकोष	१,४०७,०६१.४७	१,३९४,६८५.६०
प्राध्यापक संघ कोष कट्टी	-	१३,१५०.००
कर्मचारी संघ कोष कट्टी	-	९,०००.००
नागरिक लगानि कोष	१६०,०००.००	-
सा.सु कर	११६,९८३.४१	३८०,१६५.९८
जम्मा :-	१९,८२४,६१७.२९	२१,४४१,८०६.७०
३.२२,कार्यक्रम खर्च*(Programe expenses)*		
दैनिक भ्रमण भत्ता	२६२,८५०.००	१४९,९७५.००
खेलकुद सामाग्रि खरिद	२३७,४०५.००	३०१,४०३.८८
अभ्यास शिक्षण	४,८००.००	५४,३२५.००
विज्ञापन खर्च	५६,९००.००	५८,९२४.००
छात्रवृत्ति खर्च	४२७,८४०.००	२७२,०२०.००
शैक्षिक भ्रमण खर्च	१००,०००.००	१००,०००.००
सम्वन्धन तथा नविकरण	२२,०००.००	९,०१०.००
बगैचा व्यवस्थापन	२२३,४०८.००	-
बस नविकरण तथा इन्सुरेन्स खर्च	१,१६०,९५०.८५	२,९१६,९६२.००
बस इनधन	२,१५६,६९४.००	-
विषय थप खर्च	३०५,०००.००	-
अनुसन्धान खर्च	९५,४७४.००	-
बैंक टि.डि.एस.र ECC/IPS Charge	४१,३५८.९६	४०,७४२.९५
पोषाक खर्च	-	६२२,३४०.००
क्याम्पस सभा	२०,८२०.००	३४,८१०.००
सुरक्षा गार्ड खर्च	-	४८४,२७५.००
उपदान कोष खर्च	५४९,५७०.२५	२००,०००.००
छात्रवृत्ती कोष खर्च	-	२००,०००.००
जम्मा :-	५,६६५,०७१.०६	५,४४४,७८७.८३
३.२३,मर्मतसम्भार खर्च*(Repair & maintanance expenses)*		
मर्मत सम्भार	४९५,१८९.९८	२७०,७२७.००
जम्मा :-	४९५,१८९.९८	२७०,७२७.००
३.२४,ब्याज खर्च *(interest expenses)*		
अन्य कर्जा	-	७१४,९८९.७२
जम्मा :-	-	७१४,९८९.७२





३.२५,ह्रासकट्टी खर्च*(Depreciation & amortaisaction exp.)*

अनुसूचि ३.१ क.	४,९०६,२१२.७०	४,९९३,३२७.७९
अनुसूचि ३.१ ख.	३७६,१०८.७३	४२२,७९०.५८
जम्मा :-	५,२८२,३२१.४३	५,४१६,११८.३७

३.२६.आयकर खर्च *(Income Tax expenses)*

संगठनले कर मुक्त स्थिति प्राप्त गरेको छ र तदनुसारको करको प्रावधान गरिएको छैन ।

३.२७.पूंजी प्रतिबद्धताहरु *(Capital Commitment)*

पूजीगत खर्च		
फर्निचर	५१३,८४३.००	६०२,४७९.००
भवन निर्माण	६,१३०,५०४.६०	५०,०००.००
खेल मैदान तथा अन्य निर्माण	७२,३७५.००	१,२८५,०५२.९०
खप्ने सामन	६०८,४०८.६०	९०,७५०.००
पुस्तक खरिद	१०३,६२०.००	२३२,२६२.००
जम्मा :-	७,४२८,७५१.२०	२,२६०,५४३.९०

३.२८.परिस्थितिजन्य दायित्वहरु *(Contingencies Liabilities)*

रिपोटिंग अवधिको समयसम्म संगठनको कुनै पनि परिस्थितिजन्य दायित्व्हरु छैन् ।

३.२९.सम्बन्धित पक्ष लेनदेनहरु*(Transaction to Related Parties)*

सम्बन्धित पक्षहरुसँग निम्न लिखित लेनदेनहरु संचालित गरिएका थिए:

सञ्चालकसमिति र प्रमुखकार्यकारीहरुलाई भुक्तानीगरिएको कुलपारीश्रमिक	–	–
बोर्ड सदस्याहरुलाई बैठक भत्ता	–	–
कार्यकारी निर्देशकलाई तलब र अन्य सुबिधा	–	–
जम्मा	–	–

लेखा अधिकृत	लेखा समिति संयोजक	क्याम्पस प्रमुख	अध्यक्ष	लेखापरिक्षक
विवस सिटौला	भवानी प्रसाद लुईटेल	विकास प्रसाद उप्रेती	प्रेमप्रसाद चुडाल	शिवाकोटी एण्ड कम्पनी

कनकाई बहुमुखी क्याम्पस

कन्काई नगरपालिका-३, सुरुङ्गा, झापा ।

आषाढ ३२ गते, २०८३ (१६ जुलाई २०२६)को

वित्तिय बिबरण स्थिति बिबरणसँग सम्बन्धित टिप्पणीहरु

विवरण	यसबर्ष	गतबर्ष
३.३,लगानी हिसाब *(Investment Property)*		
लगानी हिसाब	-	-
उपदान कोष	-	-
जम्मा :-	-	-
चालु भाग *(Current Portion)*	-	-
गैर चालु भाग *(Non-Current Portion)*	-	-
जम्मा :-	-	-
३.४,जिन्सी मौज्दात *(Closing stocks)*		
मसलन्द मौज्दात	-	-
अन्य मौज्दात	-	-
जम्मा :-	-	-
३.५,पाउनु पर्ने *(Receivables,Loan & advance)*		
उठ्न बाकी पेश्की रकम	-	५५,०००.००
खगेन्द्र संग्रौला	-	५०,०००.००
किसन सोनी	-	५,०००.००
उठ्न बाकी पुराण चन्दा बक्यौता विवरण	१२२,१२१.००	१२२,१२१.००
पवन शाह	४,०००.००	४,०००.००
कृष्ण प्रसाद ओली	६,०००.००	६,०००.००
यमनाथ विमली	६,०००.००	६,०००.००
देवीभक्त श्रेष्ठ	१३,३३३.००	१३,३३३.००
पशुपति गौतम	१०,१११.००	१०,१११.००
रुद्रबहादुर खड्का	३,९००.००	३,९००.००
उत्तम भट्टराई	११,१११.००	११,१११.००
बालकृष्ण बिष्ट	५१,१११.००	५१,१११.००
दीपक प्रधान	५,५५५.००	५,५५५.००
कैलाश अग्रवाल	६,०००.००	६,०००.००
मनोज पोखरेल	५,०००.००	५,०००.००
अग्रिम कर कट्टी भुक्तानी		
सा.सु कर	११६,९८३.४१	२५८,१६२.८१
जम्मा :-	२३९,१०४.४१	४३५,२८३.८१
३.६,नगद तथा बैंक हिसाब *(Cash & Cash equivalances)*		
नेपाल बैंक लिमिटेड बिर्तामोड	५०६,०९४.१३	२,१५५.३२
राष्ट्रिय वाणिज्य बैंक बिर्तामोड	९०२,७८१.८५	३,१६५,३३१.८५
नेपाल बहुउद्देश्यीय सहकारी संस्था सुरुङ्गा	४७८,१७७.८६	२५५,९३२.४७
एक्सल डेभ्लोपमेन्ट बैंक सुरुङ्गा	३०८,५७२.६७	१५१,२३५.७२
सनराईज बैंक लि. सुरुङ्गा	८,६५७.५८	८,६५७.५८
प्राईम बैंक लिमिटेड सुरुङ्गा	१३,३३९.०७	१३,३०३.९६
कृषि विकास बैंक सुरुङ्गा	१,००७.१८	१,००७.१८
माछापुच्छ्रे बैंक सुरुङ्गा	१,३०६.०१	१,३०६.०१
नेपाल बहुउद्देश्यीय सहकारी संस्था उपदान अक्षय कोष ब्याजबचत सुरुङ्गा	४८,३०९.९४	४५,१६२.४०
नेपाल बहुउद्देश्यीय सहकारी संस्था उपदान अक्षय कोष मुद्धत्ती सुरुङ्गा	२,१३१,८६१.००	१,७५६,४२८.००
राष्ट्रिय वाणिज्य बैंक धरौटी ब्याज बचत खाता	९९,७९९.६९	५९,१९१.०७
राष्ट्रिय वाणिज्य बैंक धरौटी खाता	६५०,०००.००	६५०,०००.००
राष्ट्रिय वाणिज्य बैंक सुरुङ्गा छात्रावृत्ति अक्षयकोष खाता	५७८,७४३.००	३१२,०८८.००
कार्यलय नगद	६२,५००.४८	१९,७१२.८८
जम्मा :-	५,७९१,१५०.४६	६,४४१,५१२.४४

३.७,अनुबन्धित/सञ्चित कोष *(Unrestricted & Other Fund)*		
वर्षको सुरुमा मौज्दात	८४,८१५,१०५.३५	८३,५६०,८३५.२०
सञ्चालन गतिविधिहरूमा अप्रतिबंधित अधिशेष/घाटा	(७०२,३४१.०६)	(१२१,७९३.८३)
अन्य कोष समायोजन (क्याम्पस विकास कोष)	१,४१०,४००.००	१,३७६,०६३.९८
अन्या भुक्तानी दिनुपर्ने दायित्व मिलान	५,२७५,१४१.२९	-
जम्मा :-	९०,७९८,३०५.५८	८४,८१५,१०५.३५
३.८,विशेषित कोष *(Designated fund)*		
वर्षको सुरुमा मौज्दात	-	-
वर्षमा प्राप्त अतिरिक्त कोष ***(Additional funds received during the year)***	-	-
जम्मा :-	-	-
३.९,प्रतिबन्धित कोष *(Restricted Fund)*	-	-
वर्षको सुरुमा मौज्दात	-	-
वर्षमा प्राप्त अतिरिक्त कोष ***(Additional Funds received during the year)***	-	-
अप्रतिबंधित कोषमा स्थानान्तरण (आय र व्यय विवरणमा स्थानान्तरण)	-	-
जम्मा :-	-	-
३.१०,एन्डोमेन्ट/अक्षय कोष *(Endowment Fund)*		
वर्षको सुरुमा मौज्दात	३१२,०८८.००	-
वर्षको लागि अधिशेष र घाटा *(Surplus/(Deficit) during the year)*	-	-
छात्रवृत्ती अक्षयकोष थप	२६६,६५५.००	३१२,०८८.००
वर्षको अन्त्यमा मौज्दात	५७८,७४३.००	३१२,०८८.००
३.११,अन्य पूँजीगत जगेडाहरु *(Other Capital Reserve)*		
वर्षको सुरुमा मौज्दात	८,२५२,७४७.७१	५,२४७,६५९.७१
वर्ष भरमा थप	२,३३७,५००.००	३,००५,०८८.००
वर्षको ह्रास कट्टी	-	-
वर्ष भरको निःशर्ग	-	-
वर्षको अन्त्यमा मौज्दात	१०,५९०,२४७.७१	८,२५२,७४७.७१
३.१२,ऋण सापटी *(Loan & Borrowing)*		
बैंक ओभरड्राफ्ट	-	-
यूजिसि पुजिगत खरिद तथा निर्माण दायित्व	९००,०००.००	३,१६२,५००.००
सदस्यबाट ऋण सापटी	-	-
अन्य सापटी	१,२००,०००.००	-
विकास प्रसाद उप्रेती	-	२,०००,०००.००
ब्याज दायित्व	३०,०३२.००	१८,६६५.००
जम्मा :-	२,१३०,०३२.००	५,१८१,१६५.००
चालु भाग *(Current Portion)*	-	-
गैर चालु भाग *(Non-Current Portion)*	-	-
जम्मा :-	-	-
३.१३,कर्मचारी लाभ दायित्व*(Employee Benefit liabilities)*		
संचित बिरामी बिदा	-	-
उपदान	१,९५६,४२८.००	१,६०५,०२८.००
यस बर्षको कोष थप	-	२००,०००.००
यस बर्षको ब्याज आय	१७५,४३३.००	१५१,४००.००
जम्मा :-	२,१३१,८६१.००	१,९५६,४२८.००
चालु भाग *(Current Portion)*	-	-
गैर चालु भाग *(Non-Current Portion)*	-	-
जम्मा :-	-	-
३.१४,अन्य गैरचालु दायित्व *(Other Non-current Liabilities)*		
स्थगन आम्दानी***(Deferred Revenue)***		-

SIWAKOTI & COMPANY Reg.No.2079/080 BIRTAMODE

छात्रवृत्ती कोष	-	-
जम्मा :-	-	-

३.१५,भुक्तानी दिनुपर्ने हिसाब*(Other payable)*

क) भुक्तानी गर्नबाकी पुस्तक धरौटी	१,४३०,६५२.००	१,४३९,६१२.००
ख) भुक्तानी गर्नबाकी स्व.वि.यू. धरौटी	५६७,३२५.००	७४०,५९५.००
ग) भुक्तानी गर्नबाकी क्यान्टीन तथा अन्य धरौटी	४५०,०००.००	४००,०००.००
लक्ष्मी देवी श्रेष्ठ	१००,०००.००	१००,०००.००
बिमला राई	५०,०००.००	५०,०००.००
राम प्रसाद भेडारी (क्यान्टीन धरौटी)	१००,०००.००	१००,०००.००
बलराम सुवेदी	५०,०००.००	५०,०००.००
धिरज श्रेष्ठ (क्यान्टीन धरौटी)	१००,०००.००	१००,०००.००
सटर डिपोजिट (जिवन सुजी)	५०,०००.००	-
घ) निर्माण धरौटी ()	३०७,८१६.११	५६,८६०.७६
केकेआर कन्स्ट्रक्सन प्रा.लि.	५६,८६०.७६	५६,८६०.७६
लक्ष्मी माता कन्स्ट्रक्सन कम्पनी प्रा.लि	२५०,९५५.३५	-
ङ) भुक्तानी गर्न बाकी विविध दायित्व	१,९७१,२२१.६१	६,५०१,७१३.९८
शिक्षक तलब	१३,८६०.००	४,३२४,१४२.०४
सञ्चयकोष	-	२४१,६४८.००
प्राध्यापक संघ कोष कट्टी	५६,०५०.००	४३,०५०.००
कर्मचारी संघ कोष कट्टी	५३,२२०.००	४४,८७०.००
निर्माण दायित्व	५२,४३४.९६	५२,४३४.९६
बस ईन्धन तथा मर्मत दायित्व	१७,५००.००	२४५,४०३.००
जग्गा बिकी पेश्की	८५०,०००.००	८५०,०००.००
ले.प. शुल्क	५०,०००.००	५०,०००.००
सा.सु.कर	३९५,२२१.९०	३८०,१६५.९८
सुरक्षा गार्ड खर्च	-	७०,०००.००
उपदान अक्षयकोष टि.डि.एस	२८,९२४.७५	-
छात्रवृत्ति अक्षयकोष	४२२,०००.००	२००,०००.००
विज्ञापन दायित्व	२८,८१०.००	-
मर्मत सम्भार दायित्व	३,२००.००	-
आयकर दायित्व	-	-
जम्मा (क+ख+ग+घ+ङ):-	४,७२७,०१४.७२	९,१३८,७८१.७४

३.१६,जोखीम व्यवस्था/प्रवधान*(Provision)*

वर्षको सुरुमा मौज्दात	-	-
वर्षको अवधिमा विनियोजन	-	-
वर्षको अवधिमा प्रावधानहरूको प्रयोग	-	-
वर्षभरि प्रावधानहरूको विमोचन	-	-
जम्मा :-	-	-

लेखा अधिकृत	लेखा समिति संयोजक	क्याम्पस प्रमुख	अध्यक्ष	लेखापरिक्षक
विवस सिटौला	भवानी प्रसाद लुईटेल	विकास प्रसाद उप्रेती	प्रेमप्रसाद चुडाल	शिवाकोटी एण्ड कम्पनी