पोखरा बहुमुखी क्याम्पस

नयाँबजार, पोखरा ९, कास्की

वार्षिक वित्तिय विवरण

आ.व.२०७७/०७८

सदस्यता नं. २८२६

पान: ३००९४४९८१

वि.पि.बराल एण्ड एसोसिएट्स

रजिष्टर्ड अडिटर्स

सम्पर्क ठेगाना
पोखरा ७ कास्की

ले.प.प्र.प.नं. ०६२
संस्था दर्ता नं:३२८०

फोन: ९८५६०२५७७०

श्रीमान् क्याम्पस प्रमुखज्यू/अध्यक्षज्यू,
श्री पोखरा बहुमुखी क्याम्पस
नयाँबजार,पोखरा ९, कास्की ।

विषय : आ.व.२०७७/०७८ को लेखापरीक्षण प्रतिवेदन पेश गरेको सम्बन्धमा ।

हामीले यसैसाथ संलग्न **श्री पोखरा बहुमुखी क्याम्पसको** को आषाढ ३१,२०७८ को वासलात एवं सोही मितिमा समाप्त भएको आर्थिक वर्षको आय विवरण, नगदप्रवाह विवरण र तत्सम्बन्धी लेखा नीति तथा लेखा टिप्पणी समावेश भएको वित्तीय विवरणको लेखापरीक्षण सम्पन्न गरेका छौं ।

वित्तीय विवरण उपर व्यवस्थापनको जिम्मेवारी

नेपाल लेखामान, सम्बन्धित ऐन र अन्य ऐन, नियम, कानून अभ्यास अनुरुप यी वित्तीय विवरण तयारी गर्ने एवं उचित रुपमा प्रस्तुतिकरण गर्ने जिम्मेवारी व्यवस्थापनमा रहेको छ । यस्तो जिम्मेवारी अन्तर्गत वित्तीय विवरण जालसाजी, त्रुटि लगायत सारभूत रुपमागलत आंकडारहित प्रस्तुतिकरण, आवश्यक आन्तरिक नियन्त्रण प्रणाली निरन्तर प्रभावकारी रुपमा कार्यान्वयन हुने गरी स्थापित गर्ने, उपयुक्त लेखानीतिको छनौट तथा कार्यान्वयन गर्ने र आवश्यकता अनुसार उचित लेखा अनुमानहरु लागु गर्ने पर्दछन् ।

लेखापरीक्षकको जिम्मेवारी

हाम्रो जिम्मेवारी प्रस्तुत वित्तीय विवरणहरु उपर लेखापरीक्षणको आधारमा राय व्यक्त गर्नु हो । नेपाल लेखापरीक्षणमान र महालेखापरीक्षकको कार्यालयले जारी गरेको मार्गदर्शनका आधारमा लेखापरीक्षण गरेका छौ । ती लेखापरीक्षणमान तथा मार्गदर्शन अनुसार व्यवसायिक आचार संहिंताको पालना गर्ने र वित्तीयविवरणहरु सारभूत रुपमा गलत आंकडा रहित प्रस्तुती गर्ने कुरामा यथोचित आश्वस्तता प्रदान गर्न लेखापरीक्षण योजना तर्जुमा गरी तदनुसार लेखापरीक्षण सम्पन्न गर्ने पर्दछन् ।

वित्तीयविवरणमा उल्लेखित रकम तथा खुलासा गरिएका सूचना लगायत अन्य विवरणका बारेमा पुष्ट्याइ गर्ने यथेष्ठ प्रमाण संकलन गर्ने, प्रमाणको पुर्ण वा आंशिकवा छड्के परीक्षण गर्ने कार्यविधि लेखापरीक्षणमा समावेश हुन्छ । यसरी अवलम्बन गरिएका लेखापरीक्षण कार्यविधिमा वित्तीय विवरण जालसाजी वा त्रुटिवाट सारभूतरुपमा गलत आंकडा प्रस्तुती हुन सक्ने कुरामा अवलम्बन गरिने लेखापरीक्षणको जोखिम मूल्यांकन सहितको व्यवसायिक विवेकमा निर्भर हुन्छ । लेखापरीक्षणवाट जोखिम मूल्यांकन गर्ने क्रममा निकायको वित्तीय विवरण तयारी/यथार्थ प्रस्तुतिकरणको लागि

क्रमश:

आवश्यक पर्ने आन्तरिक नियन्त्रणको उपयुक्तताबारे परीक्षण गरिएको छ, तापनि त्यस्तो आन्तरिक नियन्त्रण प्रणालीको प्रभावकारिता बारे लेखापरीक्षणबाट राय व्यक्त गर्ने उद्धेश्य राखिएको छैन । व्यवस्थापनले वित्तीयविवरण तयार गर्दा प्रयोग गरेका लेखानीतिको सान्दर्भिकता, विश्लेषण र लेखा अनुमानको उपयुक्तताका साथै वित्तीय विवरणको समग्र स्थितिको मूल्याङ्कन गर्नु समेत लेखापरीक्षण अन्तर्गत पर्दछ । हामीले प्राप्त गरेका प्रमाणहरुले लेखापरीक्षणको कैफियत रहित राय व्यक्त गर्ने सन्दर्भमा पर्याप्त र उपयुक्त आधार प्रदान गर्दछ भन्ने कुरामा हामी विश्वस्त छौं ।

हामीलाई उपलब्ध सूचना तथा जानकारी र हाम्रो लेखापरीक्षणको आधारमा निम्नानुसार प्रतिवेदन पेश गरिएको छ:

(क) लेखापरीक्षण सम्पन्न गर्न आवश्यक परेका सूचना तथा स्पष्टिकरणहरु यथासिध्र उपलब्ध भएका थिए साथै हामीलाई उपलब्ध भएको लेखा अभिलेख एवं विवरण तथा पुष्टी प्रमाणहरु सन्तोषजनक देखिए ।

(ख) हाम्रो विचारमा क्याम्पसले प्रचलित सिद्धान्त एवं नियम कानुन अनुसार लेखाअभिलेख एवं खाता ठीकसंग राख्न प्रयासरत रहेको पाईयो ।

(ग) यसै साथ संलग्न वासलात, नाफानोक्सान हिसाब तथा नगद प्रवाह विवरण र सोको अनुसूचीहरु प्रचलित कानुन र नेपाल लेखामान बमोजिम र क्याम्पसले राखेको लेखा बमोजिम दुरुस्त रहेको पाइयो ।

(घ) नेपाल लेखामान ६ अनुसार स्थिर सम्पत्तिको प्रयोग योग्य आयु अनुमान गरी ह्रासकट्टी गर्नुपर्नेमा लेखा संग सम्बन्धित लेखा नीतिको बुँदा नं.३ मा उल्लेख गरिए अनुसार क्याम्पसले अवलम्वन गरेको ह्रासकट्टी नीति उल्लेखित लेखामान अनुरुप छैन ।

(ङ)हामीले जाने बुझे सम्म एवं प्राप्त सुचना तथा स्पष्टीकरण र लेखापरिक्षणको आधारमा संचालक समिति तथा सम्वन्धित अन्य कसैले प्रचलित ऐन कानून विपरित गैर जिम्मेवार पुर्ण कामकाज गरेको क्याम्पसको सम्पत्ति हिनामिना गरेको क्याम्पसको हानि नोक्सानी गरे वा गराएको जानकारी हुन आएन ।

(च)हाम्रो रायमा यसै साथ संलग्न लेखापरीक्षणको टिप्पणी अनुसूचीमा उल्लेख गरिएको छ । जुन यस प्रतिवेदनको अभिन्न अंगको रुपमा रहेको छ ।

लेखापरीक्षण राय

हाम्रो रायमा, संलग्न वित्तीय विवरणले बुँदा नं. (घ) मा उल्लेख गरिएको व्यहोराले वित्तिय विवरणमा पर्न सक्ने असर वाहेक श्री पोखरा वहुमुखी क्याम्पसको आषाढ ३१,२०७८ को वित्तीय स्थिति र सोही मितिमा समाप्त भएको वर्षको संचालन नतिजा र नगद प्रवाहको नेपाल लेखामान तथा सम्वद्ध कानून बमोजिम सही र यथार्थ चित्रण गर्दछ ।

नि : वि.पि.बराल एण्ड एसोसियट्स

रजिष्टर्ड अडिटर्स

वोधार्थ :
श्री विश्वविद्यालय अनुदान आयोग ।

मिति : २०७८।०७।१०

स्थान : पोखरा, कास्की ।

युडिन नं.

पोखरा बहुमुखी क्याम्पस

नयाबजार, पोखरा, कास्की

वार्षिक प्रतिवेदन

२०७८ आषाढ मसान्तसम्मको

विवरण	अनुसूची नं.	यस वर्षको रु.	गत वर्षको रु.
(अ) पुंजी तथा दायित्व			
१ पुंजी तथा जगेडा हिसाब			
क संचित बचत तथा जगेडा कोष (आय विवरणबाट रुपान्तरको)		१४,५२६,५२२.३५	१२,५१२,७९५.९९
२ कोष हिसाब		१,९८०,७८५.७५	१,९८१,७८५.७५
क भवन निर्माण कोष		१५०,०००.००	१५०,०००.००
ख सदस्यता विस्तार कोष		९८९,६७४.००	९८९,६७४.००
ग छात्रवृती विस्तार कोष		८३,८६८.७५	८३,८६८.७५
घ क्याम्पस विकास कोष		२६१,०००.००	२६१,०००.००
ङ अक्षय कोष (रामिर र डा. महिमा)		१००,१११.००	१०१,१११.००
च अक्षय कोष (धनिराम बराल)		११,१११.००	११,१११.००
छ अक्षय कोष (रुक कुमारी गुरुङ्ग)		१०,००५.००	१०,००५.००
ज अक्षय कोष (विधा राना)		७५,०००.००	७५,०००.००
झ अक्षय कोष (धनकुमारी र धनसुब्बा)		२००,००५.००	२००,००५.००
ञ अक्षय कोष (नविन नापित)		१००,०११.००	१००,०११.००
३ सम्पति ह्रास कोष		६,७३५,७०८.३२	६,०६९,३५२.७४
४ पूंजीगत अनुदान/सहयोग कोष			
क पुंजिगत अनुदान (भौतिक निर्माण तथा पुंजिगत सामान)	१	६,१६६,१०८.००	१,४५७,०११.००
ख भवन निर्माण आर्थिक सहयोग कोष		२,६३३,८७६.००	-
जम्मा		८,७९९,९८४.००	१,४५७,०११.००
५ चालू दायित्व हिसाब :			
क भुक्तानी दिन बाकी दायित्व	२	१,००९,०१५.५०	१,५०४,८०४.५०
ख भुक्तानी गर्न बाकी विद्यार्थी धरौटी हिसाब		७९३,८००.००	७८४,८००.००
जम्मा चालु दायित्व हिसाब		१,८०२,८१५.५०	२,२८९,६०४.५०
जम्मा पुंजी तथा दायित्व		३३,८४५,८१५.९२	२४,३१०,५४९.९८
(आ) सम्पति तथा जायजेथा			
१ स्थायी सम्पति (परल मुल्य)	३	१२,०२३,८९०.३०	१०,५६२,५९१.३०
२ चालु सम्पति, पेश्की तथा धरौटी			
क बैंक तथा नगद मौज्दात	४	११,६२४,४७५.६१	१०,२८६,२१३.६८
ख टेलिफोन धरौटी		६,७५०.००	१०,०००.००
ग पेश्की तथा पाउन बाकी हिसाब	५	१०,१९०,७००.००	३,४५१,७४५.००
जम्मा चालु पुंजी		२१,८२१,९२५.६१	१३,७४७,९५८.६८
जम्मा सम्पति तथा जायजेथा		३३,८४५,८१५.९२	२४,३१०,५४९.९८

सम्भावित दायित्वहरु — नोट ६

प्रमुख लेखानीति तथा टिप्पणीहरु

(अनुसूची १ देखि १५ सम्म वित्तिय विवरण अभिन्न अंग हुन्)

मितिः २०७८/ ०३/१०

स्थानः पोखरा, कास्की

क्याम्पस परिवारको तर्फबाट

यसै मितिमा सम्लग्न प्रतिवेदनको आधारमा

निः वि.पि.बराल एण्ड एसोसियट्स

लेखा प्रमुख	कोषाध्यक्ष	क्याम्पस प्रमुख	अध्यक्ष	लेखापरीक्षक

पोखरा बहुमुखी क्याम्पस

नयाबजार, पोखरा ९ , कास्की

आम्दानी तथा खर्च विवरण

२०७७ श्रावण १ गते देखि २०७८ आषाढ ३१ गतेसम्मको

विवरण	अनुसूची नं.	यस वर्षको रु.	गत वर्षको रु.
(अ) विभिन्न शिर्षकबाट प्राप्त आम्दानी			
१ विद्यार्थीहरुबाट प्राप्त शैक्षिक तथा अन्य शुल्क	७	५५,९२,५५०.००	७६,६४,४३०.००
२ आन्तरिक विविधबाट	८	८,००,९७३.९३	१२,५३,४०१.५४
३ वि.वि.अनुदान तथा सहयोगबाट	९	११,८५,०२५.००	९,००,०२५.००
जम्मा आम्दानी		७५,७८,५४८.९३	९८,१७,८५६.५४
घटाउने :			
(आ) प्रशासनिक तथा सञ्चालन खर्च			
१ तलव भत्ता	१०	३३,६८,९४०.००	७८,८४,५८९.५४
२ विधुत पानी तथा संचार महशुल	११	७५,२१७.००	८१,०००.००
३ कार्यालय संचालन तथा प्रशासनिक खर्च	१२	६,७५,८४६.००	५,१०,७१४.००
४ रजिष्ट्रेशन तथा परीक्षा दस्तुर	१३	४,५८,०४९.००	४,६१,५२०.००
५ छात्रवृत्ती तथा विद्यार्थी कल्याण	१४	३,२०,००५.००	५,७५,६८५.००
६ अन्य विविध तथा भैपरी खर्च	१५	४१०.००	६२५.००
जम्मा खर्च		४८,९८,४६७.००	९५,१४,१३३.५४
संचालन वचत (खर्च भन्दा आम्दानी वढी)		२६,८०,०८१.९३	३,०३,७२३.००
घटाउने:			
व्याज खर्च		-	-
सम्पत्ति ह्रास खर्च	३	६,६६,३५५.५६	६,५३,८८७.२४
खुद वचत यस वर्षको (खर्च भन्दा आम्दानी वढी)		२०,१३,७२६.३७	(३,५०,१६४.२४)
गत वर्षसम्मको संचित वचत तथा जगेडा कोष :		१,२५,१२,७९५.९९	१,२८,६१,९६०.२३
समायोजन :			
यस वर्षसम्मको संचित वचत तथा जगेडा कोष वासलातमा सारेको		१,४५,२६,५२२.३५	१,२५,१२,७९५.९९

प्रमुख लेखानीति तथा टिप्पणीहरु
(अनूसुची १ देखि १५ वासलातका अभिन्न अंग हून्)

यसै मितिमा सम्लग्न प्रतिवेदनको आधारमा

मिति: २०७८/ ०७/१०
स्थान : पोखरा, कास्की

क्याम्पस परिवारको तर्फबाट

लेखा प्रमुख | कोषाध्यक्ष | क्याम्पस प्रमुख | अध्यक्ष | लेखापरीक्षक

पोखरा बहुमुखी क्याम्पस

नयाबजार, पोखरा ९ , कास्की

२०७८ आषाढ मसान्तसम्मको

नगद प्रवाह विवरण

सि.नं.	विवरण	यस वर्ष रु.	गत वर्ष रु.
क	**कारोबार सञ्चालनमा नगद प्रवाह**		
	यस वर्षको नाफा नोक्सान हिसाबबाट	२,०१३,७२६.३७	(३५०,१६४.२४)
	यस वर्षको मूल्य ह्रासकट्टी	६६६,३५५..५६	६५३,८८७.२४
	कारोबार संचालनबाट नगद प्रवाह	२,६८०,०८१.९३	३०३,७२३.००
१	चालु सम्पत्ति, पेश्की तथा धरौटी कमी वा (वृद्धि)	(६,७३५,७०५.००)	(३,०६६,४०५.००)
२	चालु दायित्व हिसाब (कमी) वा वृद्धि	(४८६,७८९.००)	१,०८५,३३०.००
	कार्यगत पुँजी (Working Capital) गतिविधि अघिको नगद प्रवाह	(४,५४२,४१२.०७)	(१,६७७,३५२.००)
ख	**लगानी कारोबारमा नगद प्रवाह**		
१	दीर्घकालीन लगानीमा कमी / (वृद्धि)		
२	स्थीर सम्पत्तिमा कमी / (वृद्धि)	(१,४६१,२९९.००)	(१,२७०,६३१.००)
	लगानी कारोबारबाट नगद प्रवाह	(१,४६१,२९९.००)	(१,२७०,६३१.००)
ग	**वित्तीय श्रोत कारोबारमा नगद प्रवाह**		
१	दीर्घकालीन ऋण (वण्ड डिवेन्चर आदि) मा (कमी) र वृद्धि		
२	पूजी तथा कोषमा (कमी) र वृद्धि	(१,०००.००)	५१२,०११.००
३	पूँजीगत हिसाबमा (कमी) वा वृद्धि	७,३४२,९७३.००	५४७,०११.००
	वित्तीय श्रोत कारोबारबाट नगद प्रवाह	७,३४१,९७३.००	१,०५९,०२२.००
	यस वर्षको सम्पुर्ण गतिविधिबाट नगद प्रवाह	१,३३८,२६१.९३	(१,८८८,९६१.००)
	नगद तथा बैंकमा रहेको शुरु मौज्दात	१०,२८६,२१३.६८	१२,१७५,१७४.६८
	नगद तथा बैंकमा रहेको अन्तिम मौज्दात	११,६२४,४७५.६१	१०,२८६,२१३.६८

प्रमुख लेखानीति तथा टिप्पणीहरु

(अनुसुची १ देखि १५ वासलातका अभिन्न अंग हुन्)

यसै मितिमा सम्लग्न प्रतिवेदनको आधारमा

मितिः २०७८/ ०७/१०

स्थान : पोखरा, कास्की

क्याम्पस परिवारको तर्फबाट

लेखा प्रमुख	कोषाध्यक्ष	क्याम्पस प्रमुख	अध्यक्ष	लेखापरीक्षक

पोखरा बहुमुखी क्याम्पस

नयावजार, पोखरा ९ , कास्की

स्थायी सम्पत्ति तथा ह्रास कट्टी विवरण

२०७८ आषाढ मसान्तसम्मको

अनुसुची ३

विवरण	ह्रास कट्टी दर %						ह्रास कट्टी			बांकी मुल्य	
		गत वर्षको रु.	०७७ श्रावण देखि ०७७ पौष सम्म खरिद	०७७ माघ देखि चैत्र सम्म खरिद	०७८ वैशाख देखि आषाढ सम्म खरिद	कुल जम्मा मौज्दात	गत वर्षको रु.	यस वर्षको	जम्मा रु.	यस वर्षको रु.	गत वर्षको रु.
भवन		-	-	-	१,३१६,५६९.००	१,३१६,५६९.००	-	-	-	१,३१६,५६९.००	-
भवन तथा कम्पाउण्ड	५	३,५३१,५६०.७०	-	-	-	३,५३१,५६०.७०	१,६०२,११२.९८	९६,४७२.३९	१,६९८,५८५.३७	१,८३२,९७५.३३	१,९२९,४४७.७२
फर्निचर	२५	२,१३१,९९१.००	-	-	-	२,१३१,९९१.००	१,३७५,०५३.२२	१८९,२३४.४४	१,५६४,२८७.६७	५६७,७०३.३३	७५६,९३७.७८
कम्प्युटर	२५	१,३७८,२८९.००	-	-	-	१,३७८,२८९.००	७७०,०३२.२३	१५२,०६४.१९	९२२,०९६.४२	४५६,१९२.५८	६०८,२५६.७७
अन्य कार्यालय सामागी	२५	१,३९२,०८६.६०	-	-	१,५००.००	१,३९३,५८६.६०	९७७,९००.८७	१०३,६७१.४३	१,०८१,५७२.३०	३१२,०१४.३०	४१४,१८५.७३
मोटर साईकल	२०	२५६,७९०.००	-	-	-	२५६,७९०.००	१९१,५९४.२६	१३,०३९.१५	२०४,६३३.४१	५२,१५६.५९	६५,१९५.७४
साईकल	२०	१९,०००.००	-	-	-	१९,०००.००	१६,६८१.९०	४६३.६२	१७,१४५.५२	१,८५४.४८	२,३१८.१०
पाठ्यपुस्तक	१५	१,८२९,८७४.००	-	-	१,९८०.००	१,८३१,८५४.००	१,१३१,६०७.२९	१०४,८३९.०१	१,२३६,४४६.३०	५९५,४०७.७०	६९८,२६६.७१
क्यम्पस Website	१०	२३,०००.००	-	-	१४१,२५०.००	१६४,२५०.००	४,३७०.००	६,५७१.३३	१०,९४१.३३	१५३,३०८.६७	१८,६३०.००
यस वर्षको मौज्दात (रु.)		१०,५६२,५९१.३०	-	-	१,४६१,२९९.००	१२,०२३,८९०.३०	६,०६९,३५२.७५	६६६,३५५.५६	६,७३५,७०८.३२	५,२८८,१८१.९८	४,४९३,२३८.५५
गत वर्षको मौज्दात (रु.)		९,२९१,९६०.३०	४२४,०६२.००	३३,३८९.००	८१३,१८०.००	९,७१६,०२२.३०	५,४१५,४६५.५१	६५३,८८७.२४	६,०६९,३५२.७५	३,६४६,६६९.५५	-

यसै मितिमा सम्लग्न प्रतिवेदनको आधारमा

क्याम्पस परिवारको तर्फबाट

लेखा प्रमुख | कोषाध्यक्ष | क्याम्पस प्रमुख | अध्यक्ष | लेखापरीक्षक

पोखरा बहुमुखी क्याम्पस

नयाबजार, पोखरा ९ , कास्की

२०७८ आषाढ मसान्तसम्मको

भुक्तानी दिन बाकी दायित्व

अनुसूची नं. २

	विवरण	यस वर्षको रु.	गत वर्षको रु.
१	गौतम मेसिनरी	-	८,५००.००
२	युवा रेडक्रस	-	७०२.००
३	विद्यार्थी हितकोष	१,९६,०६६.००	१,९६,०६६.००
४	महेन्द उच्च माध्यमिक विद्यालय	२,३७,०७८.५०	२,३७,०७८.५०
५	लेखापरिक्षण शूल्क	३०,०००.००	३०,०००.००
६	विदा रिर्जभ/अतिरिक्त सुविधा वापतको रकम	४,५८,८८६.००	४९,९४०.००
७	छात्रवृति वापत	६७,६१०.००	९९,६०५.००
८	शैभाकान्त सिग्देल	-	१,०८८.००
९	तलब वापतको भुक्तानी दिन बाकी	-	८,८१,८२५.००
११	सफ्ट ल्याव इन्क प्रा.लि.	१९,३७५.००	-
	कुल- जम्मा	१०,०९,०१५.५०	१५,०४,८०४.५०

बैंक तथा नगद मौज्दात

अनुसूची नं. ४

	विवरण	यस वर्षको रु.	गत वर्षको रु.
	बैंक चल्ती हिसाव		
१	बैंक अफ काठमाण्डौ लि.	५०,०८९.१८	१३,५७२.७१
२	प्राइम कमर्सियल बैंक लि.	१३,८९,३०७.०१	१४,५१,४८२.८२
४	कामना विकास बैंक लि.	१,३०५.५६	१,२९८.७१
५	एन एम वि बैंक लि.	७,१२८.३०	१,०४,०९२.३३
६	राष्ट्रिय वाणिज्य बैंक लि	२५,१५,९९२.५५	१४,८३१.१९
७	ग्लोवल आई. एम्. ई. बैंक	१,८६,७४२.९९	५१,३६६.४८
८	प्रभू बैंक लि.	३,२७,६६७.०२	५०,०२,३२६.४४
	जम्मा	४४,७८,२३२.६१	६६,३८,९७०.६८
	मूद्दती हिसाव		
३	प्राइम कमर्सियल बैंक लि. (मुद्दती वचत)	२८,७५,०१६.००	२८,७५,०१६.००
९	बैंक अफ काठमाण्डु आवदिक वचत	६,५०,०००.००	६,५०,०००.००
१०	कामना विकास बैंक आवदिक वचत	२१,११६.००	२१,११६.००
११	एन एम वि बैंक आवदिक वचत	१,००,१११.००	१,०१,१११.००
१२	प्रभु बैंक आवदिक वचत	३५,००,०००.००	-
	जम्मा	७१,४६,२४३.००	३६,४७,२४३.००
	कुल जम्मा	१,१६,२४,४७५.६१	१,०२,८६,२१३.६८

पेश्की तथा पाउन वाकी हिसाव

अनुसूची नं. ५

	विवरण	यस वर्षको रु.	गत वर्षको रु.
१	विनित जोर्जीजु	-	१२,०००.००
२	पशुपती भट्टराई	-	४,०००.००
३	सुरेश लामा	-	२५,०००.००
४	उठ्न वाकी मासिक शिक्षण शुल्क	५१,६३,६९५.००	३३,९०,७४५.००
५	छात्रवृति वापतको रकम (लक्ष्मी हाउसवाट)	२०,०००.००	२०,०००.००
६	छात्रवृति वापतको रकम (पश्चिमाञ्चल अटोमोवाल्स डिलर आशोशिएसन)	७,००५.००	-
७	अग्रिम भुक्तानी (भि. थ्रि एस. कन्सोर्टीएम) भवन निर्माण तर्फको	२५,००,०००.००	-
८	विश्वविद्यालय विकास अनुदान	२५,००,०००.००	-
	कुल जम्मा	१,०१,९०,७००.००	३४,५१,७४५.००

क्याम्पस परिवारको तर्फवाट

लेखा प्रमुख | कोपाध्यक्ष | क्याम्पस प्रमुख | अध्यक्ष

यसै मितिमा प्रस्तुत प्रतिवेदनको आधारमा

लेखापरीक्षक

पोखरा बहुमुखी क्याम्पस

नयाबजार, पोखरा ९ , कास्की

आम्दानीको शिर्षकगत विवरण

२०७७ श्रावण १ गते देखि २०७८ आषाढ ३१ गतेसम्मको

विद्यार्थीहरुबाट प्राप्त शैक्षिक तथा अन्य शुल्क

अनुसूची नं. ७

	विवरण	यस वर्षको रु.	गत वर्षको रु.
१	मासिक शिक्षण शुल्क	३,७८३,८८०.००	५,०९२,१८०.००
२	भर्ना शुल्क	७२६,९८५.२०	१,२००,४००.००
३	आवेदन फारम शुल्क	३४,२८५.८४	२५,६००.००
४	वि.नि. आवेदन शुल्क	६९,९००.००	६७,६००.००
५	वि.बी सेवा शुल्क	४०,२५०.००	३१,५००.००
६	विद्यार्थी हित शुल्क	१२,५९१.५२	३५,६५०.००
७	स्कुल म्यागजिन शुल्क	९००.००	२५,४००.००
८	क्याम्पस विकास कोष	११९,४३९.२०	-
९	चारित्रीक प्रमाणपत्र शुल्क	१६,२००.००	२२,४००.००
१०	रिपोट थेसिस शुल्क	१०,०००.००	१३२,५००.००
११	परीक्षा शुल्क	५६३,३८३.१२	५४१,१००.००
१२	पुस्तकालय शुल्क	९६,५०१.३६	१९०,६००.००
१३	खेलकूद शुल्क	९००.००	३१,४००.००
१४	परिचय पत्र,टाई,बेल्ट	३६,१८१.७६	५२,९५०.००
१५	विलम्ब शुल्क	२२,८५०.००	११७,४००.००
१६	प्रयोगशाला शुल्क	४३,०००.००	४०,५००.००
१७	प्रतिलिपी शुल्क	१,२००.००	८५०.००
१८	कम्प्यूटर शुल्क	९००.००	३१,५००.००
१९	क्यालेण्डर शुल्क	-	५,४००.००
२०	विविध	१३,२००.००	१९,५००.००
	जम्मा	५,५९२,५५०.००	७,६६४,४३०.००

आन्तरिक विविध तथा अन्य आय

अनुसूची नं. ८

	विवरण	यस वर्षको रु.	गत वर्षको रु.
१	बैंक ब्याज तथा अन्य आय	४२३,९२३.९३	९३४,१२२.५४
२	छात्रवृत्ति सहयोग प्राप्त	२७,००५.००	२७,००५.००
३	पूजिगत अनुदानको रकम ह्रास खर्च अनुपातमा आम्दानी	२९०,९०३.००	२४२,२७४.००
४	दायित्व पुर्नलेखन आम्दानी / अन्य आर्थिक सहयोग	५९,१४२.००	४०,०००.००
	कुल जम्मा	८००,९७३.९३	१,२५३,४०१.५४

वि.वि.अनुदान तथा सहयोगबाट

अनुसूची नं. ९

	विवरण	यस वर्षको रु.	गत वर्षको रु.
१	विश्वविद्यालय अनुदान (संचालन अनुदान)	९८५,०२५.००	९००,०२५.००
२	विश्वविद्यालय अनुदान (QAA)	२००,०००.००	-
	संचालन अनुदान जम्मा	१,१८५,०२५.००	९००,०२५.००
१	सामाजिक विकास मन्त्रालयबाट प्राप्त पुजिगत अनुदान		७८९,२८५.००
२	विश्वविद्यालय विकास अनुदान (पुजीगत अनुदान दायित्वमा सारिएको)	५,०००,०००.००	-
	जम्मा पुजिगत अनुदान	५,०००,०००.००	७८९,२८५.००
	कुल जम्मा अनुदान	६,१८५,०२५.००	१,६८९,३१०.००

यसै मितिमा सम्लग्न प्रतिवेदनको आधारमा

क्याम्पस परिवारको तर्फबाट				
लेखा प्रमुख	कोषाध्यक्ष	क्याम्पस प्रमुख	अध्यक्ष	लेखापरीक्षक

पोखरा बहुमुखी क्याम्पस

नयावजार, पोखरा ९ , कास्की

प्रशासनिक तथा संचालन खर्चको शिर्षकगत विवरण

२०७७ श्रावण १ गते देखि २०७८ आषाढ ३१ गतेसम्मको

अनुसूची नं. १०

	विवरण	यस वर्षको रु.	गत वर्षको रु.
१	व्यवस्थापन तथा प्रशासनिक तलब	७८९,४५०.००	१,४७८,४६६.५४
२	शिक्षक तलब	२,५७९,४९०.००	५,८७५,०७३.००
३	दशै खर्च	-	५३१,०५०.००
	कुल जम्मा	३,३६८,९४०.००	७,८८४,५८९.५४

विधुत पानी तथा संचार महशुल

अनुसूची नं. ११

	विवरण	यस वर्षको रु.	गत वर्षको रु.
१	टेलिफोन तथा इन्टरनेट	३०,८६१.००	३९,५००.००
२	खानेपानी खर्च	४४,३५६.००	४१,५००.००
	कुल जम्मा	७५,२१७.००	८१,०००.००

कार्यालय संचालन तथा प्रशासनिक खर्च

अनुसूची नं. १२

	विवरण	यस वर्षको रु.	गत वर्षको रु.
१	भ्रमण खर्च	३२,१५३.००	३१,५००.००
२	वार्षिकोत्सव तथा विविध कार्यक्रम खर्च	५६,०३५.००	१५३,३५२.००
३	अतिथी सत्कार खर्च	-	८,३९०.००
४	विज्ञापन खर्च	२०,८३९.००	३३,३६०.००
५	पत्रपत्रिका पुस्तकालय	२,०००.००	९,७००.००
६	नविकरण खर्च	३८,५५४.००	२७,२६३.००
७	छपाई तथा मसलन्द	११३,७४४.००	९८,५९८.००
८	लेखापरिक्षण शुल्क	३०,०००.००	३०,०००.००
९	मर्मत संम्भार खर्च	५४,४३७.००	५,८३८.००
१०	चन्दा सहयोग	४,०००.००	७,५००.००
११	यातायात खर्च	१६४,५७०.००	१७,४५२.००
१२	वैठक तथ जलपान खर्च	२९,९९९.००	२७,९६६.००
१३	कार्यालय विविध खर्च	६८,६४६.००	२१,४४५.००
१४	थेसिस तथा रिर्पोट लेखन खर्च	-	३८,३५०.००
१५	तालिम खर्च	६०,८६९.००	-
	कुल जम्मा	६७५,८४६.००	५१०,७१४.००

लेखा प्रमुख | कोपाध्यक्ष | क्याम्पस प्रमुख | अध्यक्ष | लेखापरीक्षक

पोखरा बहुमुखी क्याम्पस

नयाबजार, पोखरा ९ , कास्की

प्रशासनिक तथा संचालन खर्चको शिर्षकगत विवरण

२०७७ श्रावण १ गते देखि २०७८ आषाढ ३१ गतेसम्मको

रजिष्ट्रेशन तथा परीक्षा दस्तूर

अनुसूची नं. १३

	विवरण	यस वर्षको रु.	गत वर्षको रु.
१	त्रि.बि दर्ता शुल्क	१०,०००.००	५४,५००.००
२	त्रि.बि सेवा खर्च	३९,७५०.००	५३,०००.००
३	परिक्षा संचालन खर्च	४०८,२९९.००	३५४,०२०.००
	कुल जम्मा	४५८,०४९.००	४६१,५२०.००

छात्रवृत्ति तथा विद्यार्थी कल्याण

अनुसूची नं. १४

	विवरण	यस वर्षको रु.	गत वर्षको रु.
१	छात्रवृत्ति खर्च	३२०,००५.००	५१०,४८५.००
२	विद्यार्थी हित खर्च	-	६५,२००.००
	कुल जम्मा	३२०,००५.००	५७५,६८५.००

अन्य खर्च

अनुसूची नं. १५

	विवरण	यस वर्षको रु.	गत वर्षको रु.
१	बैंक चार्ज तथा अन्य विविध खर्च	४१०.००	६२५.००
२	खेलकुद तथा अन्य कियाकलाप	-	-
	कुल जम्मा	४१०.००	६२५.००

क्याम्पस परिवारको तर्फवाट

यसै मितिमा सम्लग्न प्रतिवेदनको आधारमा

लेखा प्रमुख | कोपाध्यक्ष | क्याम्पस प्रमुख | अध्यक्ष | लेखापरीक्षक

पोखरा बहुमुखी क्याम्पस

नयाबजार, पोखरा ९ , कास्की

पूजीगत अनुदान हिसाव

: २०७८ आषाढ मसान्तसम्मको

अनुसूची १

विवरण		यस वर्षको रु.	गत वर्षको रु.
	१. विश्वविद्यालय विकास अनुदान (पुजीगत अनुदान)	७३३,५००.००	९१०,०००.००
	२. सामाजिक विकास मन्त्रालयवाट प्राप्त अनूदान पुजीगत अनुदान)	७२३,५११.००	७८९,२८५.००
	यो वर्ष यु.जि.सि.वाट भवन निर्माणको लागि प्राप्त अनूदान	५,०००,०००.००	०.००
	जम्मा पूजीगत अनुदान रकम	६,४५७,०११.००	१,६९९,२८५.००
	घटाउने :		
	अनूदान रकमले सम्पत्ति खरिद गरिएको हुदा उक्त सम्पत्ति को ह्रास रकम वरावरको रकम आम्दानीमा समायोजन	२९०,९०३.००	२४२,२७४.००
	वाकी पूजीगत अनूदान रकम	६,१६६,१०८.००	१,४५७,०११.००
	वाकी		
	१. विश्वविद्यालय विकास अनुदान (पुजीगत अनुदान)	५,६२३,४७५.००	७३३,५००.००
	२. सामाजिक विकास मन्त्रालयवाट प्राप्त अनूदान पुजीगत अनुदान)	५४२,६३३.००	७२३,५११.००
कुल जम्मा		६,१६६,१०८.००	१,४५७,०११.००

प्रमुख लेखानीति तथा टिप्पणीहरु

(अनूसुची १ देखि १५ यस वितिय विवरण अभिन्न अंग हुन्)

मितिः २०७८/ ०७/१०

स्थानः पोखरा, कास्की

यसै मितिमा सम्लग्न प्रतिवेदनको आधारमा

निः वि.पि.वराल एण्ड एसोसियट्स

क्याम्पस परिवारको तर्फवाट

लेखा प्रमुख	कोपाध्यक्ष	क्याम्पस प्रमुख	अध्यक्ष	लेखापरीक्षक

पोखरा बहुमुखी क्याम्पस

नयाँबाजर ९, पोखरा, कास्की ।

लेखा सम्बन्धी नीति तथा टिप्पणीहरुः- अनुसूची नं. ६

संस्थाले अपनाएका प्रमुख लेखानीतिहरु निम्नानुसार रहेका छन् ।

१. <u>सामान्य जानकारी :</u>

श्री पोखरा बहुमुखी क्याम्पस कास्की जिल्लामा वि.सं.२०४४ सालमा स्थापित नाफा रहित सामुदायिक क्याम्पस हो । यसको रजिष्टर्ड (केन्द्रीय) कार्यालय पोखरा ९, नयाँवजार, कास्की जिल्लामा रहेको छ ।

२. **वित्तीय विवरणहरुको आधार :-**

(क) वित्तीय विवरणहरु सामान्यतया स्वीकृत लेखा सिद्धान्तहरु, विद्यमान लेखा नीतिहरु, नेपाल लेखामान तथा आ.व.२०७७/०७८ लाई लागु हुने निर्देशनहरु वमोजिम तयार गरिएका छन् । ICAN ले जारी गरेको Nepal Accounting Standards for NPOs यस वर्षको वित्तिय विवरण तयार गर्ने क्रममा सो लेखामान पूर्णरुपमा लागु गरिएको छैन । अन्यथा उल्लेख गरिएकोमा वाहेक लेखाका नीतिहरुको पालना निरन्तर रुपमा गरिएको छ ।

(ख) वित्तिय विवरणहरु अन्यथा उल्लेख गरिएकोमा वाहेक ऐतिहासिक मुल्य अवधारणा अनुरुप तयार गरिएका छन् ।

३. <u>स्थिर सम्पत्ति र उक्त सम्पत्तिमा हुने ह्रास ह्रासकट्टीनीतिः-</u>

(क) स्थिर सम्पत्तिहरु ऐतिहासिक मुल्यमा लेखांकन गरिएका छन् ।

(ख) स्थिर सम्पत्तिहरुलाई खरिद/निर्माणको मुल्य तथा सो मा भएको खर्चलाई जोडेर देखाइएको छ ।

(ग) क्याम्पसले सञ्चालनमा आवश्यक पर्ने सामानहरु खरिद गरेका मध्ये खप्ने प्रकृतिका सामानहरुलाई स्थिर सम्पत्तिमा लेखांकन गरिएको छ ।

(घ) स्थिर सम्पत्तिहरुको ह्रासकट्टी आयकर ऐन २०५८ वमोजिम घट्दो ह्रासकट्टि प्रणाली अनुसार गरिएको छ, जुन नेपाल लेखामान् अनुरुप छैन ।

समुह	ह्रासकट्टी दर
क	५ %
ख	२५ %
ग	२० %
घ	१५ %
ङ	सम्पत्तिको अनुमानित आयु अनुसार

४. <u>मसलन्द तथा अन्य कार्यालय सामाग्री खर्च नीति :-</u>

(क) क्याम्पसले खरिद गरेको सवै किसिमको स्टेशनरी तथा अन्य खपत सामानहरु खरिद भएको वखत खर्चमा लेखाकंन गर्ने नीति अनुरुप खर्चमा देखाईको छ ।