

हेमराज खनाल एण्ड एसोसिएट्स

रजिष्टर्ड अडिटरस दर्ता नं. ४१७२

प्र.प.नं. घ १३६

पान नं. ३००३९५४०२

वालिङ-१४, स्याङ्जा

हाल: रामग्राम-३, परासी, नवलपरासी

सदस्यता नम्बर: २३९७

सम्पर्क नं.: ९८४७०१०४८८, ९८६७३८१३८८

मिति : २०७८/०८/०२

पाल्ही बहुमुखी क्याम्पस, जितपुर, नवलपरासी

स्वतन्त्र लेखापरीक्षण प्रतिवेदन ।

हामीले पाल्ही बहुमुखी क्याम्पस, जितपुर, नवलपरासी यसै साथ संलग्न ३१ आषाढ २०७८ को वासलात, सोही मितिमा समाप्त आर्थिक वर्षको आय व्यय विवरणको लेखा परिक्षण सम्पन्न गरेका छौं । वित्तीय विवरणहरू प्रतिको उत्तरदायित्व संस्थाको व्यवस्थापनमा रहने गरी संस्थाले तयार गरेका वित्तीय विवरणहरू उपर लेखापरीक्षणको आधारमा हाम्रो राय व्यक्त गर्नु मात्र हाम्रो दायित्व रहेको हुँदा राय मात्र व्यक्त गरेका छौं ।

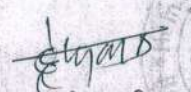
हामीले नेपाल लेखापरीक्षण मान तथा प्रचलित सिद्धान्तको आधारमा लेखापरीक्षण सम्पन्न गरेका छौं । संस्थाले अवलम्बन गरेका लेखा सिद्धान्त र व्यवस्थापनले तयार गरेको वित्तीय विवरण प्रस्तुतिको समग्र स्थितीको मुल्याङ्कन पनि लेखापरीक्षणमा समावेश छ । परीक्षण गरीएको वित्तीय विवरणको आधारमा देहाय अनुसार प्रतिवेदन पेश गरेका छौं ।

- १) लेखापरीक्षणको सिलसिलामा सोधनी तथा कैफियत भएका प्रश्नहरूको जवाफ सन्तोष जनक रूपमा पाईयो ।
- २) संस्थाको हिसाव किताब तथा श्रेस्ता प्रचलित कानून वमोजिम ठीकसंग राखिएका छन् ।
- ३) वासलात, आय व्यय विवरण तथा नगद प्रवाह विवरण एवं त्यससम्बन्धी अनुसुचीहरूमा संस्थाले राखेका लेखासंग दुरुस्त रहेका छन् ।
- ४) हाम्रो राय र हामीलाई प्राप्त सुचना तथा दिएका स्पष्टीकरण अनुसार वित्तीय विवरणहरूले २०७८ आषाढ ३१ गतेको वित्तीय स्थिती र सोही मितिमा समाप्त भएको आर्थिक वर्षको संचालन नतिजाको उचित तथा यथार्थ चित्रण गरेका छन् भन्ने लागेका छन् ।
- ५) संस्थाले लेखापरीक्षकलाई जारी गरीएको सुचना वमोजिम आवश्यक विषयहरूको खुलासा यसै प्रतिवेदन संग गरीएको छ ।

लेखा सम्बन्धी महत्वपूर्ण नीतिहरू तथा टिप्पणीहरू

(लेखापरीक्षणको प्रतिवेदनको बुदा नं. ५ संग सम्बन्धित)

संस्थाको आर्थिक कारोवारको लेखा सर्वमान्य सिद्धान्त, लेखामान तथा नीतिहरू एवं कानून वमोजिम तयार गरिएका छन् । संस्थाको वित्तीय विवरण तयार पार्दा अवलम्बन गरिएका प्रमुख नीतिहरू यस प्रकार रहेको छन् ।



लेखापरीक्षक

(हेमराज खनाल)

लेखा सम्बन्धी महत्वपूर्ण नीतिहरू तथा टिप्पणीहरू (आ.व २०७७/०७८)

यस पाल्ही वहुमूखी क्याम्पस, जितपुर, नवलपरासी को आर्थिक कारोवारको लेखा सर्वमान्य सिद्धान्त, लेखामान तथा नीतिहरू एवं कानून बमोजिम तयार गरिएका छन् । संस्थाको वित्तिय विवरण तयार पार्दा अवलम्बन गरिएका प्रमुख नीतिहरू यस प्रकार रहेको छन् ।

क) लेखाका आधारहरू :

वित्तिय विवरणहरू ऐतिहासिक लागत अवधारणा एवं प्रोदभावी (Accrual Basis) आधारमा तयार गरिएको छ ।

ख) खर्च तथा आमदानीको लेखाङ्कन:

खर्चको लेखाङ्कन - Accrual Basis मा गरिएको छ ।

आमदानीको लेखाङ्कन - Cash Basis मा गरिएको छ ।

संस्थाले आफ्नो हिसाब किताब म्यानुअल खातामा राख्ने गरेको छ ।

घ) हास कट्टी नीति:

भौतिक सम्पत्तीहरूको मुल्याङ्कन पनि नभएको र स्थीर सम्पत्तीहरूको मुल्य हास कट्टा विगत वर्ष देखी नै कट्टा नगरिएको हुदा यस वर्ष पनि कट्टा गरीएको छैन ।

ड) बैंकले देखाएको बैंक मौज्दात र बैंक नगदी किताबले देखाएको मौज्दात भिडेको पाइन्छ ।

च) आमदानी विवरण अनुसुची १, खर्च विवरण अनुसुची २, स्थीर सम्पत्ती विवरण अनुसुची ३, बैंक तथा नगर विवरण अनुसुची ४, पेशकी तथा लिन बाकी विवरण अनुसुची ५, तिर्न बाकी विवरण अनुसुची ६ मा छुट्टै रुपमा उल्लेख गरिएको छ ।

छ) लेखाराख्ने पदाधिकारी दक्षताको कमीका कारण व्यवस्थित हिसाब राख्न नसकी विल भरपाई तथा टिपोटहरूको आधारमा हिसाब विवरण तयार भएको देखिदा समयानुकुल दक्षता वृद्धि गरी लेजर खातामा व्यवस्थित हिसाबकिताब राख्ने, लिनुपर्ने देखिएको रकम असुलगरी भुक्तानी दिनुपर्ने रकम यथाथ समयमै तानी हुन आवश्यक देखिन्छ ।



लेखापरीक्षक
(हेमराज खनाल)

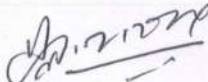


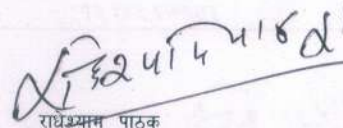
पाल्ही बहुमुखी क्याम्पस
जितपुर नवलपरासी
Balance Sheet as on 31st Ashad 2078
स्थिति विवरण पत्र (वासलात)
आ.व २०७७/०७८



विवरण	यस वर्षको रकम रु	गत वर्षको रकम रु
कोषको श्रोत		
बचत	१२,३४५,६७७।०९	८,८७३,६७३।८२
तिर्न बाकी रकम अनुसुची ६	५,०६४,६७१।००	३,०५७,०५७।००
जम्मा कोषको श्रोत/दायित्व	१७,४१०,३४८।०९	११,९३०,७३०।८२
कोषको उपयोग		
स्वीर सम्पति अनुसुची ३	९,८५८,८७५।००	९,३६४,६७३।००
बैंक तथा नगद बैंक अनुसुची ४	७,३५९,८७३।०९	२,३४२,३७५।८२
पेशकी विवरण अनुसुची ५	१९९,६००।००	२२३,६८२।००
जम्मा कोषको उपयोग/सम्पत्ती	१७,४१०,३४८।०९	११,९३०,७३०।८२


फुन्नु पाण्डे
प्रशासकीय सहायक


कैलाश ठाकुर
क्याम्पस प्रमुख


राधेश्याम पाठक
अध्यक्ष

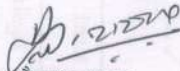

हेमराज खनाल
लेखापरीक्षक

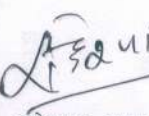


पाल्ही बहुमुखी क्याम्पस
जितपुर नवलपरासी
आय ब्यय विवरण (नाफा नोक्सान खाता)
Income Statement/(Profit & Loss A/C)
आ.व २०७७/०७८

विवरण	यस वर्षको रकम रु	गत वर्षको रकम रु
आम्दानी		
विद्यार्थी शुल्क अनुसुची १	२,७३१,४५०।००	३,३८३,४७०।००
अन्य आम्दानी अनुसुची १	७,८३५,७८०।२७	३,५३३,६०७।६८
जम्मा आम्दानी	१०,५६७,२३०।२७	६,९१७,०७७।६८
खर्च		
प्रशासनिक खर्च(-) अनुसुची २	७,०९५,२२७।००	७,०९९,९४९।४२
वचत / (नोक्सानी)	३,४७२,००३.२७	(१८२,८७१.७४)
गतवर्ष सम्मको वचत	८,८७३,६७३।८२	९,०५६,४५५।५६
जम्मा वचत वासलातमा सारेको	१२,३४५,६७७।०९	८,८७३,६७३।८२


फुलु पाण्डे
प्रशासकीय सहायक


कैलाश ठाकुर
क्याम्पस प्रमुख


राधेश्याम पाठक
अध्यक्ष


हेमराज खरेल
लेखापरीक्षक





कोषको श्रोत		कोषको उपयोग	
विवरण	रकम रु	विवरण	रकम रु
शुरुको बैंक तथा नगद मौज्जात	२,३४२,३७५.८२	स्थिर सम्पत्तीमा बृद्धी	४९४,२०२।००
दायित्वमा वृद्धि	२,००७,६१४.००	अग्रिम पेशकी तथा धरोटीमा बृद्धि	(३२,०८२.००)
यस वर्षको वचत	३,४७२,००३.२७		-
जम्मा	७,८२१,९९३।०९	अन्तिम बैंक तथा नगद मौज्जात	७,३४९,८७३।०९
		जम्मा	७,८२१,९९३।०९

[Signature]
 फुन्नु पाण्डे
 प्रशासकीय सहायक

[Signature]
 कैलाश ठाकुर
 क्याम्पस प्रमुख

[Signature]
 राधेश्याम पाठक
 अध्यक्ष


[Signature]
 हेमराज खनाल
 लेखापरीक्षक

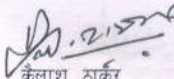


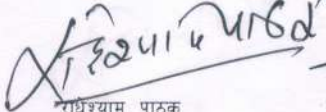
पाल्ही बहुमुखी क्याम्पस
जितपुर नवलपरासी
आ. व २०७७/०७८ को आम्दानी विवरण
(Details of Income)

अनुसुची १

क्र.सं.	विवरण	यस वर्षको रकम रु	गत वर्षको रकम रु
क	विद्यार्थी शुल्क आम्दानी		
१	विद्यार्थी शुल्क	१,४०७,६००।००	१,३८५,७००।००
२	सोचोदरत्र शुल्क	१००।००	(
३	इन्वेन्टरी शुल्क	७१०,०००।००	१,३०४,०००।००
४	चिठिया	२५०।००	३,०७०।००
५	त्रि वि वार्षिक शुल्क	९०,०००।००	९७,०००।००
६	परिक्षा शुल्क	४९०,५००।००	३७५,७००।००
७	चारित्रिक प्रमाणपत्र शुल्क	२८,०००।००	४४,०००।००
८	शिक्षण अभ्यास शुल्क	५,०००।००	१७४,०००।००
	जम्मा विद्यार्थी शुल्क आम्दानी	२,७३१,४५०।००	३,३८३,४७०।००
ख	अन्य आम्दानी तर्फ		
९	राष्ट्रिय परिक्षा बोर्ड (परिक्षा खर्च वापत)	१८,१११।००	(
१०	परीषा सेवा शुल्क	६६,१५०।००	(
११	उच्च शिक्षा आर्थिक व्यवस्थापन समिति	४००,०००।००	(
१२	माछा बिक्री आम्दानी	१७०,४५८।००	१३०,०००।००
१३	छात्रवृत्ति रकम (डा यादव प्रसाद पन्त)	(३६,०००।००
१४	त्रि वि शिक्षा शास्त्र सकार्यवाट प्राप्त	((
१५	त्रि वि अ.आ बाट नियमित अनुदान	९२०,१२५।००	७००,१२५।००
१६	राजिनामा फाराम बिक्री	५३०,९५१।००	३०७,८०७।००
१७	विविध आम्दानी	७३४,९४५।९४	१३८,४७५।००
१८	क्याम्पस सभा सदस्यता शुल्क	२,२००,०००।००	३८०,०००।००
१९	रामग्राम नगरपालिका पूजीगत अनुदान	२,७५०,०००।००	(
२०	छात्रवृत्ति सा वि मन्त्रालय शि वि नि		
२१	सुम्बिनी प्रदेश	१०,०००।००	१,७९०,५४७।००
२२	बैंक व्याज	३५,०३९।३३	५०,६५३।६८
	जम्मा अन्य आम्दानी	७,८३५,७८०।२७	३,५३३,६०७।६८
	कुल जम्मा आम्दानी (क-ख)	१०,५६७,२३०।२७	६,९१७,०७७।६८


फुनु पाण्डे
प्रशासकीय सहायक


कैलाश ठाकुर
क्याम्पस प्रमुख


रामेश्वर पाठक
अध्यक्ष

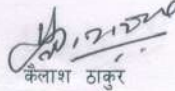

हेमराज खना
लेखापरीक्षक

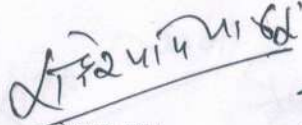
पाल्ही बहुमुखी क्याम्पस
जितपुर नवलपरासी
आ. व २०७७/०७८ को खर्च विवरण
(Details of Expenditures)

अनुसुची २

क्र.सं.	विवरण	यस वर्षको रकम रु	गत वर्षको रकम रु
१	कचरा तथा पारीश्रमिक	५,८१३,६५८.००	५,७९०,९०६.००
२	बसतन्द	२४,५८८.००	१९,५४७.००
३	टलिफोन सेवा	८,६००.००	६,०००.००
४	पत्रपत्रिका एवं सूचना	१९,९९०.००	१९,३६०.००
५	पुस्तक खरीद	५९,८२०.००	२४,३५९.००
६	त्रि.वि. शुल्क/रजिष्ट्रेसन	२८२,९९०.००	४२९,७८०.००
७	± २ खर्च	१८,९००.००	१४,४००.००
८	मर्मत सम्भार खर्च	३४,८८९.००	५४,९२६.००
९	छपाई	१६,२५०.००	
१०	शिक्षण अभ्यास शुल्क/प्रयोगात्मक	८९,२२०.००	६४,२९५.००
११	विद्युत महसुल	२६,९८८.००	३९,६८५.००
१२	दैनिक भ्रमण भत्ता	५३,२९०.००	७०,९२०.००
१३	हुलाक सेवा	१९२.००	२३०.००
१४	नविकरण शुल्क	३,०००.००	६,५००.००
१५	विविध खर्च	५९,६३०.००	६६,९२९.४२
१६	लेखापरिक्षण शुल्क	१९,४५०.००	१०,०००.००
१७	राजिनामा एवं रसिद छपाई	३९५,७८३.००	२०४,२०५.००
१८	तालिम तथा गोष्ठी खर्च (QAA)	७,०००.००	४४,८९०.००
१९	माछा खर्च	१९६,२७२.००	१३,४०५.००
२०	छानवृत्ती खर्च		२३२,०००.००
२१	बैंक सेवा खर्च		३,५००.००
२२	क्याम्पस वार्षिक खर्च	१५७,६८५.००	
	जम्मा	७,०९५,२२७.००	७,०९९,९४९.४२


फुन्नु पाण्डे
प्रशासकीय सहायक


कैलाश ठाकुर
क्याम्पस प्रमुख


रमेशचन्द्र पाण्डे
अध्यक्ष


हेमराज खनाल
लेखापरीक्षक


Hemraj Khanal & Co.
Nawalparasi
Regd. No. 4172
Registered Auditor

पाल्ही बहुमुखी क्याम्पस
जितपुर नवलपरासी

आ. व २०७७/०७८ को स्थीर सम्पतिको मूल्य विवरण अनुसुची ३

क्र.स	विवरण	यस वर्षको रकम रु	गत वर्षको रकम रु
१	गतवर्ष सम्मको भवन तथा फर्निचर्स	९,३६४,६७३।००	८,७५९,५६९।००
२	यस वर्ष धप शौचालय (शि वि नि तुम्बिनी प्रदेश)	४९४,२०२।००	६०५,९९२।००
३	यस वर्ष धप फर्निचर्स तथा कम्प्युटर जम्मा सीधर सम्पती	९,८५८,८७५।००	९,३६४,६७३।००

बैंक तथा नगद विवरण

अनुसुची ४

क्र.स	विवरण	यस वर्षको रकम रु	गत वर्षको रकम रु
१	राष्ट्रिय बाणिज्य बैंक, परासी	६,२९५,२२९।४९	९,४०९,३२७।५५
२	सिद्धार्थ बैंक, परासी	९८७,५३७।४९	९५३,९००।८५
३	कामना सेवा बैंक, परासी	५५,८४३।९९	५५,२४०।४२
४	प्रभु बैंक, परासी	९७९,२६३।००	८२,७०७।००
५	सिद्धार्थ बैंक, परासी मूद्धती खाता	६५०,०००।००	६५०,०००।००
६	नगद मौज्जात		
	जम्मा	७,३५९,८७३।०९	२,३४२,३७५।८२

पेशकी विवरण

अनुसुची ५

क्र.स	विवरण	यस वर्षको रकम रु	गत वर्षको रकम रु
१	श्री फुन्नु पाण्डे		२९,७०६।००
२	श्री जग नारायण कोइरी	६९,६००।००	६९,६००।००
३	चेतनारायण चौधरी		९०,३७६।००
४	जय मा बाउन्नगढी कृषि फर्म, जमूनिया	९३०,०००।००	९३०,०००।००
	जम्मा	९९९,६००।००	२२३,६८२।००

तिर्न बाकी विवरण

अनुसुची ६

क्र.स	विवरण	यस वर्षको रकम रु	गत वर्षको रकम रु
१	तलव तथा पारीश्रमिक	४,४९९,७६८।००	२,८९६,७७५।००
२	सामाजिक सुरक्षा कर	८२,४०३।००	२८,३६०।००
३	संचयकोष	५५९,०५०।००	२०९,९२२।००
४	लेखापरीषण शुल्क	९९,४५०।००	९०,०००।००
	जम्मा	५,०६४,६७१।००	३,०५७,०५७।००

फुन्नु पाण्डे
प्रशासकीय सहायक

केलाश ठाकुर
क्याम्पस प्रमुख

राधेश्याम पाठक
अध्यक्ष

हेमराज खनाल
लेखापरीक्षक