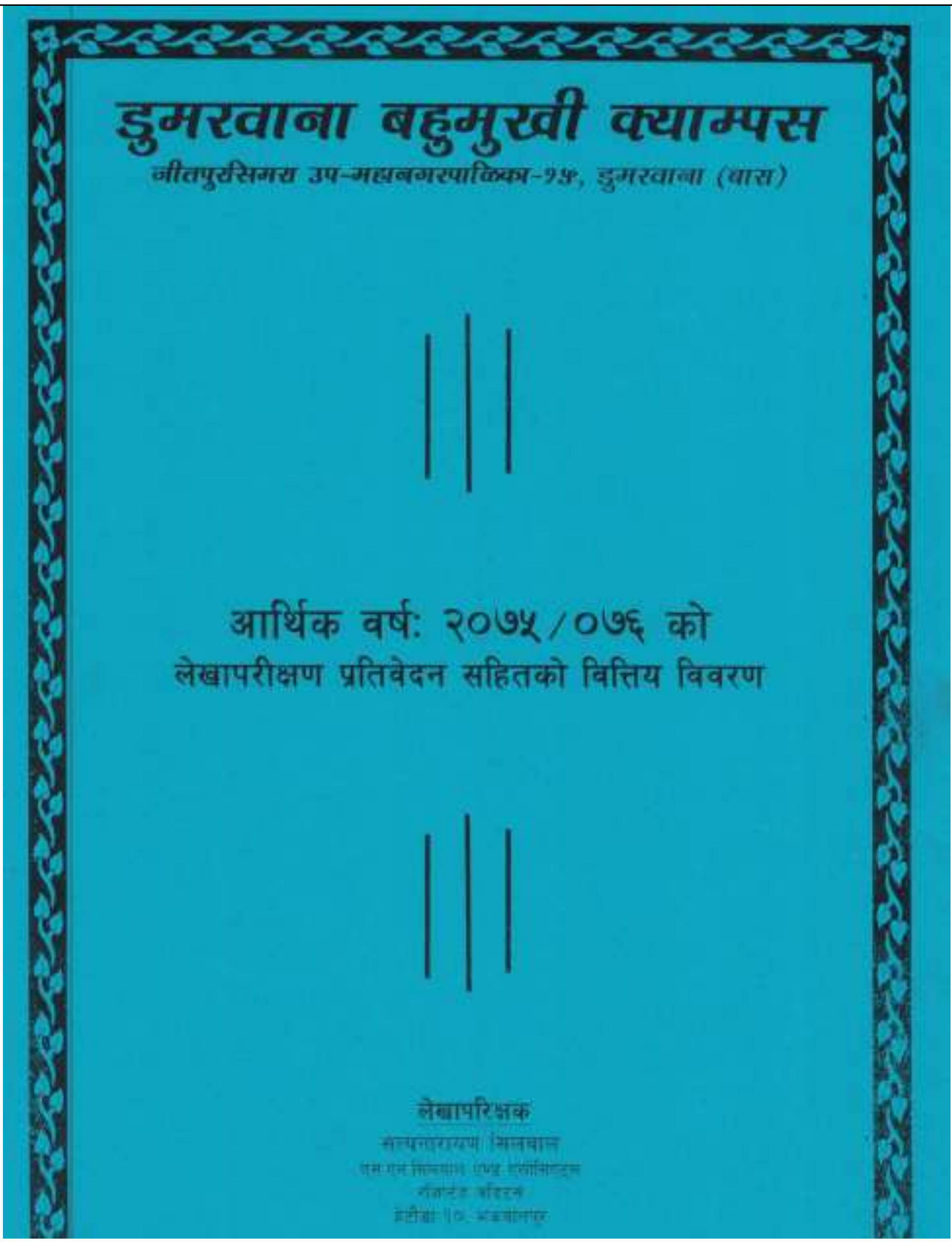
DUMARWANA MULTIPLE CAMPUS

Jeetpursimara-15 Dumarwana, Bara

Audit Report 2075/076


डुमरवाना बहुमुखी क्याम्पस

जीतपुरसिमरा उप-महानगरपालिका-१५, डुमरवाना (बारा)

आर्थिक वर्ष: २०७५/०७६ को

लेखापरीक्षण प्रतिवेदन सहितको वित्तिय विवरण

लेखापरिक्षक

पान नं. ३०९४९०९४०
बिभागत प्र.प. नं. ष १६३४ / ५४१५
सदस्यता नं. १९६४

एस.एन.सिलवाल एण्ड एसोसिएट्स
S.N.SILWAL & ASSOCIATES
Registered Auditor

हेटौडा उप-महानगरपालिका-१०
मकवानपुर ,नेपाल

स्वतन्त्र लेखापरिक्षकको प्रतिवेदन

श्रीमान् अध्यक्ष तथा सदस्यमहानुभावहरु
डुमरवाना बहुमुखी क्याम्पस
जीतपुरसीमरा उपमहानगरपालिका-१५, डुमरवाना -बारा

उपर्युक्त सम्वन्धमा त्यस क्याम्पसको नियुक्ति अनुसार हामीले डुमरवाना बहुमुखी क्याम्पस, जीतपुरसीमरा उपमहानगर पालिका-१५,डुमरवानाको २०७६ साल आषाढ मसान्तको वासलात तथा उक्त मितिमा समाप्त आर्थिक वर्षको आय व्यय विवरण तथा नगद प्रवाह विवरण समेतको लेखा परिक्षण कार्य सम्पन्न गरेका छौं । वित्तिय विवरणहरु प्रति उत्तरदायित्व व्यवस्थापनमा रहेको छ । व्यवस्थापनले तयार गरेको यि वित्तिय विवरणहरु उपर लेखापरिक्षणको आधारमा आफनो मन्तव्य प्रस्तुत गर्नु हाम्रो उत्तरदायित्व हो ।

हामीले नेपाल लेखापरिक्षणको सर्वमान्य आधारमा लेखा परिक्षण सम्पन्न गरीएको छ । वित्तिय विवरणहरु सारभुतरुपमा गलत आँकडा रहित छन् भन्ने कुरामा विश्वस्त हुनका लागी लेखा परिक्षण योजना तयार गरी तदनुसार लेखापरिक्षण सम्पन्न गर्नु पर्दछ । वित्तिय विवरणमा उल्लेखित रकम र खुलाईएका अन्य विवरणहरुलाई पुष्टयाई गर्ने प्रमाणको छड्के परिक्षण समेत लेखापरिक्षणमा समावेश हुन्छ । क्याम्पसले अवलम्वन गरेका लेखा सिद्धान्त, व्यवस्थापनले गरेका महत्वपुर्ण अनुमान एंव वित्तिय विवरण प्रस्तुतिको समग्र स्थितिको मुल्याङ्कन लेखापरिक्षणमा समावेश हुन्छ । लेखापरिक्षणले हाम्रो मन्तव्यलाई पर्याप्त आधार प्रदान गर्ने कुरामा हामी विश्वस्त छौं ।

<u>उपरोक्त आधारमा लेखापरिक्षण गर्दा प्रमुख देहायका कुरा देखिएको छ ।</u>

१। लेखा परिक्षण सम्पन्न गर्दा आवश्यक ठानेका सुचना र प्रष्टीकरणहरु उपलब्ध भएका छन् ।
२। प्रतिवेदनसाथ संलग्न वासलात, आय व्यय विवरण तथा नगद प्रवाह विवरण लेखामानको निर्देशनहरु एवं प्रचलित कानुनलाई पालना गरी तयार भएका छन् र क्याम्पसले राखेका हिसाव किताबसंग दुरुस्त रहेका छन् ।
३। हामीले लेखापरिक्षण गरेका श्रेस्ताहरुको आधारमा क्याम्पसको कारोवार सन्तोषजनक रहेको पाईयो ।
४। हामीले जाने बुझेसम्म प्राप्त सुचना एवं प्रष्टीकरण र लेखा परिक्षण गरेका श्रेस्ताहरुवाट क्याम्पसको संचालक समिति कुनै सदस्य वा क्याम्पसका प्राध्यापक तथा कर्मचारी वर्गहरुले प्रचलित नियम विपरित हुने गरी कुनै काम गरेको पाएनौं, र

हाम्रो विचारमा संलग्न वित्तिय विवरणले नेपाल लेखामान तथा प्रचलित सिद्धान्त अनुसार टिप्पणीमा उल्लेख भएदेखी बाहेक २०७६ साल आषाढ मसान्तको वित्तिय स्थिति सो मितिमा समाप्त वर्षको संचालन नतिजा र नगद प्रवाहको सारभुत रुपमा आर्थिक स्थितिको यथार्थ चित्रण गर्दछ ।

सत्यनारायण सिलवाल,आर.ए.
एस.एन.सिलवाल एण्ड एसोसिएट्स
रजिष्टर्ड अडिटर्स
मिति: २०७६।०७।१६

श्री डुमरवाना बहुमुखी क्याम्पस
जीतपुरसिमरा उपमहानगरपालिका १५, डुमरवाना,बारा
आव: २०७५।०७६

लेखासंग सम्बन्धित नीति,टिप्पणी तथा सुझावहरु:

१. **बित्तिय विवरणहरुको आधार:**

क) बित्तिय विवरणहरु सामान्यतया स्वीकृत लेखा सिद्धान्तहरु बमोजिम तयार गरिएका छन् । अन्यथा उल्लेख गरिएकोमा बाहेक क्याम्पसका लेखा नितिहरुको चलना निरन्तर रुपमा गरिएको छ ।

ख) बित्तिय विवरणहरु अन्यथा उल्लेख गरिएकोमा बाहेक ऐतिहासिक मूल्य अवधारणा अनुरुप तयार गरिएका छन ।

ग) अन्यथा उल्लेख गरिएकोमा बाहेक बित्तिय कारोबारहरु प्रोदभावी आधार (Accrual Basis) मा लेखाङ्न गरी सोहि अनुरुप बित्तिय विवरणहरु तयार गरिएको छ ।

घ) क्याम्पसले राखेको हिसाब किताब दोहोरो श्रेस्ता प्रणाली अनुसार राखेको पाईयो । जुन क्याम्पसले राखेको हिसाब किताबलाई चित्रण गर्दछ ।

ङ) अनुदानमा प्राप्त भएको सम्पतिलाई स्थिर सम्पतिमा राखेको पाइयो ।

२. **स्थिर सम्पति :**

स्थिर सम्पतीको मुल्याङ्कन गर्दा खरिद गरेको सम्पती र निर्माण गर्दा लागेको लागत मूल्यको साथै सो संग सम्बन्धित खर्चहरु समेत गरी सम्पतीको मूल्य निर्धारण गरिएका छन ।

३. **ह्रास कटी :**

क्याम्पसको स्थिर सम्पतिहरुमा घटदो ह्रास कट्टी प्रणालीमा ह्रास कट्टी हिसाब गरिएको छ साथै स्थिर सम्पतिमा कट्टा गरिएको ह्रास खर्च रकम क्याम्पसको आय व्यय विवरणमा खर्च लेखिएको छ । जुन आर्थिक बर्षमा निर्माण वा सामान खरिद गरिएको हो सो बर्ष ह्रास कट्टी गरिएको छैन ।

४. **शुल्क आम्दानी**

बिद्यार्थी तथा अभिभावकहरुबाट प्राप्त भएका शूल्कको आम्दानी रसिद काटी बैक दाखिला गरी आम्दानी जनाईएको छ । साथै बिद्यार्थीहरुले तिर्न बांकी शुल्कलाई उठन बांकीमा देखाई दायित्वमा समावेश गरिएको छ । विद्यार्थीहरुबाट अशुल गरिएको शुल्क रकम दैनिक रुपमा बैक दाखिला गर्नुपर्ने देखिन्छ ।

५. **अनुदान:**

विश्वविद्यालय अनुदान आयोगबाट प्राप्त हुने बिभिन्न किसिमका अनुदान तथा अन्य संघसंस्थाहरु बाट प्राप्त अनुदान रकम सोझै क्याम्पसको खातामा जम्मा गरिएको र सोही अनुसार आम्दानी जनाईएको छ ।

६. **खर्च:**

सचालक समितिले हरेक आर्थिक कारोबारको बार्षिक बजेट स्वीकृत पश्चात सोही बजेटको अधिनमा रहि खर्च गरेको हुदा सोही अनुसार खर्चको प्रविष्टी गरिएको छ ।

७ **जिन्सी रेकर्ड**

क्याम्पसको लागि आवश्यक सामान खरिद गरे पछि भुक्तानी दिनु अगाडी जिन्सी प्रकृया पश्चात मात्र भुक्तानी दिनुपर्ने देखिन्छ ।

८· खरिद तथा निर्माण सम्बन्धि:

क्याम्पसले सामान तथा निर्माण सामान खरिद गर्दा पूर्ण रुपमा सार्वजनिक खरिद ऐन तथा नियमावली अनुसार कार्य गर्न सुभाव दिन चाहन्छु ।

९ बिमा सम्बन्धि :

क्याम्पससंग रहेका स्थिर तथा चालु सम्पतिहरुको सम्भाव्य जोखिमको लागि कुनै किसिमको बिमा गरिएको पाइएन ।

१०· पेश्की सम्बन्धि

बिभिन्न शिर्षकहरुमा दिइएको पेश्की अशुली तर्फ अभ बढी सक्रिय हुनु पर्ने देखिन्छ ।

११· आन्तरिक लेखा परिक्षण सम्बन्धि:

क्याम्पसको तर्फबाट आन्तरिक लेखा परिक्षण समिति गठन गरी समय समयमा आय व्यय हिसाबहरुको श्रेस्ता परिक्षण गरेको पाईयो ।

१२· कर सम्बन्धि

क) समाजिक सुरक्षा कर:

क्याम्पसमा कार्यरत शिक्षक र कर्मचारीहरुको तलब भत्ताको आयमा नियमानुसार लाग्ने कर कटी गरी राजस्व खातामा दाखिला गर्नुपर्ने देखिन्छ ।

ख) पारिश्रमिक कर कटी:

क्याम्पसमा कार्यरत शिक्षक तथा कर्मचारीहरुको आय कम भएकोले सो कट्टी गर्ने अवस्था नभएको ।

ग) श्रोतमा कर कटी:

सामान खरिदमा लाग्ने कर कटी गरिएको पाइएन ।

घ) आयकर:

क्याम्पसको लागि आवश्यक सामान खरिद गर्दा पान वा VAT भएका फर्महरुबाट मात्र खरिद गर्नु हुन सुभाव दिन चाहन्छु ।

सन्तोष कु भुजेल	राधेश्याम शिवाकोटी	यज्ञ तिवारी	पलट प्रसाद चौधरी	सीए. सत्यनारायण सिलवाल
लेखापाल	क्याम्पस प्रमुख	लेखा संयोजक	अध्यक्ष, संचालक समिति	एस.एन. सिलवाल एण्ड एसोसिएटस रजिष्टर्ड अडिटर
	क्याम्पस प्रमुख		अध्यक्ष	

डुमरवाना बहुमुखी क्याम्पस

जीतपुरसिमरा उ.म.न.पा. १५ डुमरवाना, बारा

नगद प्रवाह विवरण

आ.व. २०७५।०७६

सि.नं	विवरण	यस वर्ष रु	गत वर्ष रु
क)	**संचालन गतिविधिको नगद प्रवाह**		
	आय -व्यय विवरण अनुसार यस बर्षको बचत (न्यून)	(१,८०७,१६८.२४)	१६१,२४४.७३
	जोडने:		
	ह्रास कट्टी	३२५,६९९.३५	३२९,८४०.९३
	सम्पती अपलेखन खर्च	-	-
	कार्यशिल पूंजी परिवर्तन अघिको संचालन नगद प्रवाह	(१,४८१,४६८.८९)	४९१,०८५.६६
	समायोजन:		
	चालु सम्पत्तीमा भएको कमी र (वृद्धि)	३७०,११४.३६	२५४,२९७.३४
	चालु दायित्वमा भएको वृद्धि (कमी)	४,०६७,२९३.६३	५८१,८९८.००
	संचालन गतीबिधीको खुद नगद प्रवाह	२,९५५,९३९.१०	१,३२७,२८१.००
ख)	**लगानी गतिविधिको नगद प्रवाह**		
	सम्पती खरीद	(२,४३७,७६०.३२)	(४८९,०२४.२७)
	निर्माणाधिन सम्पती	-	-
	लगानी गतिविधिको खुद नगद प्रवाह	(२,४३७,७६०.३२)	(४८९,०२४.२७)
ग)	**वित्तिय गतिविधिको नगद प्रवाह**		
	पुजीमा वृद्धि (कमी)	-	-
	धरौटीमा वृद्धि (कमी	१५,०००.००	१२,५००.००
	वित्तिय गतिविधिको खुद नगद प्रवाह	१५,०००.००	१२,५००.००
	बैंक तथा नगदमा भएको कुल वृद्धि (कमी)(क ख ग)	५३३,१७८.७८	८५०,७५६.७३
	वर्षारम्भमा बैंक तथा नगद मौज्दात	३,२६९,१४०.२२	२,४१८,३८३.४९
	बर्षान्तमा बैंक तथा नगद मौज्दात	३,८०२,३१९.००	३,२६९,१४०.२२

अनुसुचीहरु आर्थिक विवरणका अभिन्न अंग हुन् ।

हाम्रो यसैसाथ संलग्न आजका मितिको प्रतिवेदन अनुसार ।

सन्तोष कु मुजेल
लेखापाल

रामेश्वर तिवाकोटी
क्याम्पस प्रमुख
क्याम्पस प्रमुख

यज्ञ तिवारी
लेखा संयोजक

पल्टु प्रसाद चौधरी
अध्यक्ष, संचालक समिति
अध्यक्ष

सूर्य नारायण सिलवाल
एस.एन. सिलवाल एण्ड एसोसिएट

S.N. Silwal & Associates

डुमरवाना बहुमुखी क्याम्पस

जीतपुरसिमरा उ.म.न.पा. १५ डुमरवाना, बारा

वासलात

३१ आषाढ २०७६

विवरण	अनुसुची	यस वर्ष रु	गत वर्ष रु
कोष तथा दायित्व			
संकलित (जगेडा) कोष	१	(२,८०५,४२१.३३)	(९९८,२५३.०९)
अन्य कोष	२	१०,८८४,९५०.००	१०,८८४,९५०.००
पुस्तकालय धरौटी	३	२७०,४००.००	२५५,४००.००
सापटी तथा साहुहरु	४	१०,०१४,१००.६३	५,९४६,८०७.००
कुल जम्मा		१८,३६४,०२९.३०	१६,०८८,९०३.९१
सम्पति			
स्थिर सम्पति (अचल)	५	११,२६०,०६०.५४	९,१४७,९९९.५७
चालु सम्पति			
आसामीहरु	६	३,३०१,६४९.७६	३,६७१,७६४.१२
नगद तथा बैंक मौज्दात	७	३,८०२,३१९.००	३,२६९,१४०.२२
कुल जम्मा		१८,३६४,०२९.३०	१६,०८८,९०३.९१

अनुसूचीहरु आर्थिक विवरणका अभिन्न अंग हुन ।

हाम्रो यसै साथ संलग्न आजका मितिको प्रतिवेदन अनुसार

सन्तोष कु. भुजेल
लेखापाल

राधेश्याम शिवाकोटी
क्याम्पस प्रमुख

यज्ञ तिवारी
लेखा संयोजक

पलट प्रसाद चौधरी
अध्यक्ष, संचालक समिति

सत्य नारायण सिलवाल
एसएन सिलवाल एण्ड एसोसिएट

डुमरवाना बहुमुखी क्याम्पस

जीतपुरसिमरा उ.म.न.पा. १५ डुमरवाना, बारा

आर्थिक वर्ष: २०७५/०७६

इक्वीटीमा भएको परिवर्तन सम्बन्धि विवरण

विवरण	वृद्धि विकास तथा अनुसन्धान कोष	अन्य कोष	पुजीमा वृद्धि (कमी)	संचित नाफा । नोक्सान	अनुदान अचल सम्पति	जम्मा रकम
आषाढ ३२, २०७५ को मौज्दात		१०,८८४,९५०.००		(९९८,२५३.०९)		९,८८६,६९६.९१
समायोजन						
यस आवको खुद नाफा				(१,८०७,१६८.२४)		(१,८०७,१६८.२४)
पुजीमा वृद्धि (कमी)			१०,२८४,५००.६३			१०,२८४,५००.६३
आकस्मिक कोष						
वृद्धि विकास तथा अनुसन्धान कोष						
आषाढ ३१, २०७६ को मौज्दात	-	१०,८८४,९५०.००	१०,२८४,५००.६३	(२,८०५,४२१.३३)	-	१८,३६४,०२९.३०

अनुसूचीहरु आर्थिक विवरणका अभिन्न अंग हुन ।

हाम्रो यसैसाथ संलग्न आजकए मितिको प्रतिवेदन अनुसार ।

सन्तोष कु भुजेल
लेखापाल

सुरेन्द्रराम भिजाकोटी
क्याम्पस प्रमुख
[क्याम्पस प्रमुख]

यज्ञ तिवारी
लेखा संयोजक

पलट प्रसाद चौधरी
अध्यक्ष, संचालक समिति
[अध्यक्ष]

सत्य नारायण सिलवाल
एसएन सिलवाल एण्ड एसोसिएट

डुमरवाना बहुमुखी क्याम्पस

जीतपुरसिमरा उ.म.न.पा. १५ डुमरवाना, बारा

आ.व.-२०७५/०७६

आय – व्यय विवरण

विवरण	अनुसुची	यस वर्ष रु	गत वर्ष रु
आय			
विधार्थी शुल्क आम्दानी	८	२,५६७,७५०.००	२,०३८,५५०.००
अन्य आय	९	१५२,२५५.०३	१४८,६४१.५७
जम्मा		२,७२०,००५.०३	२,१८७,१९१.५७
व्यय			
शिक्षक तथा कर्मचारी तळब खर्च	११	४,७९०,६०८.००	३,२५४,७९५.९१
शिक्षण सम्बन्धि खर्च	१२	४७३,८९९.००	६५०,३१७.००
प्रशासनिक खर्च	१३	४०१,४६६.९२	३०२,८०७.००
जम्मा		५,६६५,९७३.९२	४,२०७,९१९.९१
संचाळनबाट बचत / न्यून		(२,९४५,९६८.८९)	(२,०२०,७२८.३४)
आर्थिक सहायता तथा अनुदान	१०	१,४६४,५००.००	२,५११,८१४.००
ह्रास खर्च	५	३२५,६९९.३५	३२९,८४०.९३
बचत संकळित कोषमा सारेको		(१,८०७,१६८.२४)	१६१,२४४.७३

अनुसुचीहरु आर्थिक विवरणका अभिन्न अंग हुन ।

हाम्रो यसैसाथ संलग्न आजका मितिको प्रतिवेदन अनुसार ।

सन्तोष कु भुजेल लेखापाल	हरिश्याम शिवाकोटी क्याम्पस प्रमुख	यज्ञ तिवारी लेखा संयोजक	पलट प्रसाद चौधरी अध्यक्ष, संचालक समिति	सत्य नारायण सिलवाल एसएन सिलवाल एण्ड एसोसिएट

डुमरवाना बहुमुखी क्याम्पस

जीतपुरसिमरा उ.म.न.पा. १५ डुमरवाना, बारा

२०७६।०३।३१ मा

अनुसूची १: जगेडा कोष:

विवरण	यस वर्ष रु	गत वर्ष रु
गत वर्षसम्मको मौज्दात	(९९८,२५३.०९)	(१,१५९,४९७.८२)
यस वर्षको बचत	(१,८०७,१६८.२४)	१६१,२४४.७३
जम्मा	(२,८०५,४२१.३३)	(९९८,२५३.०९)

अनुसूची २: अन्य कोष:

गत वर्षसम्मको मौज्दात	१०,८८४,९५०.००	१०,८८४,९५०.००
यस वर्ष थप	-	-
जम्मा	१०,८८४,९५०.००	१०,८८४,९५०.००

अनुसूची ३: पुस्तकालय धरौटी

गत वर्षसम्मको पुस्तकालय धरौटी	२५५,४००.००	२४२,९००.००
यस वर्ष धरौटी प्राप्त	२३,५००.००	१७,०००.००
धरौटी फिर्ता	(८,५००.००)	(४,५००.००)
जम्मा	२७०,४००.००	२५५,४००.००

अनुसूची ४: सापटी तथा साहुहरु

उच्च माथि	५८५,४२२.००	५८५,४२२.००
लेखापरिक्षण	१८,०००.००	१८,०००.००
महादेव चौधरी सापटी निर्माण	१०,०००.००	१०,०००.००
प्राध्यापक तथा कर्मचारीहरुको तलब	७,०१३,९७५.७९	५,२२०,३८५.००
निर्माण सापटी	६३,०००.००	६३,०००.००
निर्माण धरौटी	१९५,०००.००	-
कृष्ण प्रसाद पौडेल सापटी	५०,०००.००	५०,०००.००
आन्तरिक राजस्व कर (सामाजिक सुरक्षा कर)	५२,९७८.५२	-
आन्तरिक राजस्व कर (अग्रिम कर)	२६,८९०.१४	-
धनेश्वर कन्सट्रक्सन	८५८,४५१.३२	-
श्रृष्टि इलेक्ट्रोनिक्स	४७४,१०९.१५	-
सिद्धि आल्मुनियम	१९७,०२०.५०	-
आदित्य इन्फोसिस	४६९,२५२.३१	-
जम्मा	१०,०१४,१००.६३	५,९४६,८०७.००

अनुसूची ६: आसामीहरु:

विवरण	यस वर्ष रु	गत वर्ष रु
भवन निमाण समिति	१,६०७,६१८.७८	१,७५५,९३८.७८
राम प्रसाद रिमाल (अध्यक्ष कम्पाउण्डवाल निमाण)	१४०,०००.००	१४०,०००.००
प्राध्यापक तथा कर्मचारी तलब	३६२,१२२.९८	३७६,०७२.३४
कार्यक्रम तथा सन्चालन बापत	१८२,२३५.००	१००,५००.००
विद्यार्थी शुल्क	१,००९,६७३.००	१,२९९,२५३.००
जम्मा	३,३०१,६४९.७६	३,६७१,७६४.१२

सन्तोष कु भुजेल
लेखापाल

[illegible] शिवाकोटी
क्याम्पस प्रमुख

क्याम्पस प्रमुख

यज्ञ तिवारी
लेखा संयोजक

बसन्त प्रसाद चौधरी
अध्यक्ष, संचालक समिति

अध्यक्ष

सत्य नारायण सिलवाल
[illegible]

अनुसूची ७

डुमरवाना बहुमुखी क्याम्पस

जीतपुरसिमरा उ.म.न.पा. १५ डुमरवाना, बारा

२०७६साल आषाढ मसान्तसम्मको अचल सम्पतिहरुको विवरण

क्र.सं.	सामानको नाम	ह्रास दर %	परल मुल्य गतवर्षको रु	परल मुल्य यस यसवर्षको	परल मुल्य जम्मा	ह्रास कट्टी गत वर्षको रु	ह्रास कट्टी यस यसवर्षको	ह्रास कट्टी जम्मा	खुद मुल्य यस वर्षको	खुद मुल्य गत वर्षको
१	भवन तथा अन्य निर्माण	३	७,१४३,७०१.५०	७४०,७९८.००	७,८८४,४९९.५०	३९९,७४३.९१	२०२,३१८.७३	६०२,०६२.६४	७,२८२,४३६.८६	६,७४३,९५७.५९
	निर्माणाधिन भवन	३	१,७३१,९५५.००	१०५,२६७.००	१,८३७,२२२.००	-	-	-	१,८३७,२२२.००	१,७३१,९५५.००
	पार्किङ	३	-	३७५,०००.००	३७५,०००.००	-	-	-	३७५,०००.००	-
२	कार्यालय उपकरण	२०	१२४,८०१.२५	९५६,०५२.३२	१,०८०,८५३.५७	५२,७८२.१२	१४,४०९.८३	६७,१९१.९५	१,०१३,६६१.६२	७२,०१९.१३
३	पुस्तकालय (पुस्तक)	१५	५२९,३१४.५२	१७७,३२२.००	७०६,६३६.५२	१६४,७६४.४१	५४,६८२.५२	२१९,४४६.९३	४८७,१९०.५९	३६४,५५०.११
४	मेशीन औजार	२५	२८,५०७.५०	९,३२०.००	३७,८२७.५०	२३,२८४.४४	१,३०५.७६	२४,५९०.२०	१३,२३७.३०	५,२२३.०६
५	कक्षा तथा अफिस फर्निचर	२५	५४२,५२६.९२	७४,०००.००	६१६,५२६.९२	३६०,४७१.७९	४५,५१३.७८	४०५,९८५.५७	२१०,५४१.३५	१८२,०५५.१३
६	ट्रेस	१५	८,२१२.७०	-	८,२१२.७०	३,९२५.६२	६४३.०६	४,५६८.६८	३,६४४.०२	४,२८७.०८
७	किचेन सामान	२५	७,५००.००	-	७,५००.००	५,१२६.९६	५९३.२६	५,७२०.२२	१,७७९.७८	२,३७३.०४
८	अन्य सम्पती	१५	६०,२१०.९३	-	६०,२१०.९३	१८,६६१.५०	६,२६२.४१	२४,८२३.९१	३५,३८७.०२	४१,५४९.४३
	कुल जम्मा रकम		१०,१७६,७३०.३२	२,४३७,७६०.३२	१२,६१४,४९०.६४	१,०२८,७३०.७५	३२५,६९९.३५	१,३५४,४३०.१०	११,२६०,०६०.५४	९,१४७,९९९.५७

नोट: प्रस्तुत वर्षको थप सम्पतिमा ह्रास कट्टी गरेको छैन

कार्यालय उपकरण अन्तर्गत कम्प्युटर,प्रिन्टर,प्रोजेक्टर, म्युजिक सिष्टमको रकम समावेश गरिएको छ।

मेसिनरी औजार अन्तर्गत इन्भरटरको रकम समावेश गरिएको छ।

साथै मरिएका संलग्न आजका मितिको प्रतिवेदन अनुसार।

संगीत कु. मुखेल
लेखापाल

प्रदिपमणि सिवाकोटी
क्याम्पस प्रमुख
क्याम्पस प्रमुख

यज्ञ तिवारी
लेखा संयोजक

शरद प्रसाद चौधरी
अध्यक्ष, संचालक समिति
अध्यक्ष

सत्य नारायण सिलवाल
S.N. Silwal & Associates
Makwanpur

डुमरवाना बहुमुखी क्याम्पस

जीतपुरसिमरा उ.म.न.पा. १५ डुमरवाना, बारा

२०७६।०३।३१ मा

अनुसूची ७: बैंक मौजदात:

विवरण	यस वर्ष रु	गत वर्ष रु
राष्ट्रिय वाणिज्य बैंक,बचत हिसाब नं २०२६६	१,३८६,३४७।९६	१,३१५,६८३।२५
साना किसान कृषि सहकारी संस्था ३/२/३९५	८२४,६९०।५६	६५२,७५०।०२
ज्योती विकास बैंक ००६००००१४६०१	४५,२५७।८२	४५,२५७।८२
एभरेष्ट बैंक लि ००७००१०५२००१५५	५,०००।००	५,०००।००
राष्ट्रिय वाणिज्य बैंक, कलैया मु हि नं	६५०,०००।००	६५०,०००।००
राष्ट्रिय वाणिज्य बैंक, कलैया (चल्ति) १२६००१२७६३०१	३६,८४५।३०	-
साना किसान कृषि सहकारी संस्था, डुमरवाना	२००,०००।००	-
साना किसान कृषि सहकारी संस्था, डुमरवाना (छात्रवृतिकोष)	२००,०००।००	२००,०००।००
हातेमालो सहकारी संस्था लि सिमरा (छात्रवृतिकोष)	४००,०००।००	४००,०००।००
नगद मौज्दात	५४,१७८।१६	४५०।१३
जम्मा	३,८०२,३१९।००	३,२६९,१४०।२२

अनुसूची:८: विद्यार्थी शुल्क आम्दानी

विवरण	यस वर्ष रु	गत वर्ष रु
प्रवेश शुल्क	९,४००।००	६,६००।००
भर्ना शुल्क	३५४,८७५।००	३७१,२५०।००
पुस्तकालय शुल्क	२४,०००।००	१७,०००।००
मासिक शुल्क	१,११३,६२५।००	९५६,३००।००
परिक्षा शुल्क	४६७,२५०।००	३७८,९००।००
विद्यार्थी परीचय पत्र शुल्क	९,६००।००	६,७००।००
रजिष्ट्रेशन शुल्क	३१,५००।००	२१,०००।००
प्रयोगात्मक परिक्षा शुल्क	२५९,०००।००	१०३,८००।००
मर्मत तथा सम्भार शुल्क	२३४,५००।००	१३७,०००।००
चारित्रिक प्रमाण पत्र	६४,०००।००	४२,०००।००
जम्मा	२,५६७,७५०।००	२,०३८,५५०।००

अनुसूची:९: अन्य आय

विवरण	यस वर्ष रु	गत वर्ष रु
अन्य आय	४२,३६४।००	२९,०४१।२७
मुद्दती तथा बचत खाताबाट ब्याज आय	७६,८९१।०३	५९,६००।३०
टेण्डर फारम	३३,०००।००	-
छात्रवृति आय	-	६०,०००।००
जम्मा	१५२,२५५।०३	१४८,६४१।५७

सन्तोष कु भुजेल
लेखापाल

राजेन्द्र शिवाकोटी
क्याम्पस प्रमुख

पत्र तिवारी
लेखा संयोजक

पल्टु प्रसाद चौधरी
अध्यक्ष, सञ्चालक समिति

सत्य नारायण सिलवाल
एस.एन. सिलवाल एण्ड एसोसिएट

डुमरवाना बहुमुखी क्याम्पस

जीतपुरसिमरा उ.म.न.पा. १५ डुमरवाना, बारा

२०७६।०३।३१ मा

अनुसूची:१०: आर्थिक सहायता तथा अनुदान

विवरण	यस वर्ष रु	गत वर्ष रु
जिल्ला समन्वय समिति, बाराबाट सहयोग	-	९३,५७५।००
जितपुरसिमरा उपमहानगरपालिकाबाट सहयोग	-	३२६,८२९।००
विश्वविद्यालयबाट नियमित अनुदान प्राप्त	८७४,५००।००	८२७,२८०।००
विश्वविद्यालयबाट एसएसआर सपोर्ट अन्य अनुदान प्राप्त	३९०,०००।००	१,२६४,१३०।००
माहायज्ञबाट भौतिक तथा अक्षयकोष अनुदान	२००,०००।००	-
जम्मा	१,४६४,५००।००	२,५११,८१४।००

अनुसूची:११: शिक्षक तथा कर्मचारी तलब खर्च:

विवरण	यस वर्ष रु	गत वर्ष रु
तलब तथा भत्ता खर्च	४,७७८,५२१।००	३,२२८,९३५।४१
अतिरिक्त पारिश्रमिक खर्च	१२,०८७।००	११,२८०।५०
पोशाक खर्च	-	१६,५८०।००
जम्मा	४,७९०,६०८।००	३,२५४,७९५।९१

अनुसूची:१२: शिक्षण सम्बन्धि खर्च:

विवरण	यस वर्ष रु	गत वर्ष रु
तालिम तथा पुरस्कार खर्च	१,६५०।००	४,७७०।००
परीक्षा खर्च	१५,०३९।००	४३,६६७।००
विधि परीक्षा शुल्क	२२६,२४५।००	४१२,१२५।००
क्याम्पस तथा सम्बन्धन नविकरण	-	२,५००।००
प्रयोगात्मक परिक्षा खर्च	११७,९६५।००	५२,२५५।००
खेलकुद, अतिरिक्त क्याकलाप तथा शैक्षिक भ्रमण	१७,०००।००	२१,०००।००
आन्तरिक छात्रवृत्ति वितरण खर्च	९६,०००।००	११४,०००।००
जम्मा	४७३,८९९।००	६५०,३१७।००

अनुसूची:१३: प्रशासनिक खर्च:

विवरण	यस वर्ष रु	गत वर्ष रु
मसलन्द तथा छपाई खर्च	७९,६९०।००	२३,०४७।००
लेखा परिक्षण पारिश्रमिक खर्च	१५,०००।००	१५,०००।००
लेखा परिक्षण सम्बन्धि खर्च	३,०००।००	३,०००।००
विविध खर्च	४२,२२८।७५	१८,३००।००
बिजुली महसूल खर्च	२१,९१९।८९	२२,६१५।००
सचार महशुल तथा इन्टरनेट खर्च	१७,०००।००	२३,२००।००
पत्रपत्रिका खरिद तथा प्रकाशन खर्च	६,४५०।००	९,०३०।००
एस एस आर प्रतिवेदन तयार खर्च	-	६,९७५।००
क्याम्पस सभा,सास्कृतिक कार्यक्रम खर्च	८२,२०५।६४	९८,९३०।००
बैठक चिया तथा खाजा खर्च	४१,६७२।००	९,९९०।००
प्रचार प्रशार तथा शुभकामना खर्च	१८,९५४।६४	१९,०००।००
दैनिक भ्रमण खर्च	२९,६९६।००	४५,४४५।००
वेबसाइट	३३,९००।००	-
कार्यालय सामान सामान खरिद	९,७५०।००	८,२७५।००
जम्मा	४०१,४६६।९२	३०९,८०७।००

सन्तोष कु भुजेल लेखापाल	अधिराम शिवाकोटी क्याम्पस प्रमुख	यज्ञ तिवारी लेखा संयोजक	पलट प्रसाद चौधरी अध्यक्ष, संचालक समिति	सत्य नारायण सिलवाल एस. एन. सिलवाल एण्ड एसोसिएट

डुमरवाना बहुमुखी क्याम्पस

जीतपुरसिमरा उपमनपा-१७ डुमरवाना, बारा

(२०७६ आषाढ ३१ को वासलात तथा सोही मितिमा समाप्त वर्षको आय व्यय हिसावसंग सम्बन्धित)

लेखासंग सम्बन्धित टिप्पणी

लेखा सिद्धान्त:

क्याम्पसको लेखा ऐतिहासिक मुल्य अवधारणा (Historical Cost Concept) को आधारमा तयार गरिएको छ । क्याम्पसले अपनाएका मुख्य-मुख्य लेखा सिद्धान्तहरु निम्नानुसार छन्

अचल सम्पति:

१) क्याम्पसको अचल सम्पतिको मूल्याकंन खरिद / निर्माण लागत मूल्यमा गरिएको छ रं प्रस्तुत बर्ष थप सम्पत्तिमा ह्रास कट्टी गर्ने गरेको छैन ।

२) स्थिर सम्पत्तिको ह्रास घट्दो मूल्य प्रणाली तल उल्लेखित दरमा कट्टी गर्ने गरिएको छ ।

सम्पत्ति	ह्रास दर %
भवन	३
कक्षा तथा अफिस फर्निचर	२५
कार्यालय उपकरण	२५
पुस्तक	१५
मेशिन औजार	२५
ड्रेस सेट	१५
किचेन सामान	२५
अन्य सम्पती	१५

लगानी:

क्याम्पसले निम्न बैकमा मुद्दती तथा छात्रवृति कोषमा लगानी गरेको छ । २०७६।०३।३१ मा क्याम्पसको निम्न बमोजिमको लगानी रहेको छ ।

बैक तथा वित्तिय संस्था	रकम
राष्ट्रिय बाणिज्य बैक लि. मु.हि.	६,५०,०००।००
साना किसान कृषि सहकारी संस्था लि., डुमरवाना	२,००,०००।००
साना किसान कृषि सहकारी संस्था लि., डुमरवाना	२,००,०००।००
हातेमालो बचत तथा ऋण सहकारी संस्था लि., सिमरा	४,००,०००।००
जम्मा	१४,५०,०००।००

सन्तोष कु भुजेल	राजेश्वर त्रिपाकोटी	यज्ञ तिवारी	पलटप्रसाद चौधरी	आरए सत्यनारायण सिलवाल
लेखापाल	क्याम्पस प्रमुख	लेखा संयोजक	अध्यक्ष, संचालक समिति	एसएनसिलवाल एण्ड एसोसिएटस रजिष्टर्ड अडिटर्स