

पि. मैनाली एण्ड एसोसिएट्स
P. Mainali & Associates
Registered Auditors

ICAN Firm No.
COP No. 1375

PAN: 301219291

आ.सं. २०६८/६९

काठमाण्डौ शिक्षा क्याम्पसका कार्य समिति सदस्य महानुभावहरु समक्ष लेखापरीक्षकको प्रतिवेदन ।

हामीले काठमाण्डौ शिक्षा क्याम्पसको संलग्न ३२ आषाढ २०७९ को वासलात, सोही मितिमा सम्पन्न वर्षको आय विवरण हिसाब र नगद प्रवाह विवरण एवं प्रमुख लेखा नीतिहरु तथा लेखा सम्बन्धि टिप्पणीहरुको लेखापरीक्षण गरेका छौं । ति विवरणहरु प्रतिको उत्तरदायित्व क्याम्पसको व्यवस्थापनमा रहेको छ ।

लेखापरीक्षकको उत्तरदायित्व

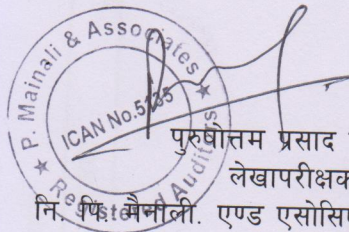
हाम्रो उत्तरदायित्व लेखापरीक्षणको आधारमा ति वित्तीय विवरणहरु उपर राय व्यक्त गर्नु हो । हामीले नेपाल लेखापरीक्षणमानको आधारमा लेखापरीक्षण कार्य सम्पादन गर्यौं । ति मानहरु अनुरूप हामीले वित्तीय विवरणहरु गहन रुपले गलत प्रदर्शन हुनबाट बञ्चित छन् भन्ने कुरामा यथोचित ढंगले विश्वस्त हुनको लागि लेखापरीक्षण योजना तर्जुमा एवं तदनुरूप कार्य सम्पादन गर्नु पर्दछ । लेखापरीक्षण अन्तर्गत वित्तीय विवरणमा प्रदर्शित रकम एवं अन्य विवरणहरुका पुष्ट्याई गर्ने प्रमाणको नमूना परीक्षण गरिन्छ । व्यवस्थापनले अवलम्बन गरेको लेखा सिद्धान्त तथा गरिएका महत्वपूर्ण अनुमानहरु एवं वित्तीय विवरण प्रस्तुतीको समग्र स्थितिको मूल्याङ्कन गर्नु पनि लेखापरीक्षण अन्तर्गत पर्दछ । हामीले व्यक्त गर्ने रायको लागि हाम्रो लेखापरीक्षणले यथोचित आधार प्रदान गरेको कुरामा हामी विश्वस्त छौं ।

नेपाल लेखापरीक्षणमान तथा निर्देशशक का आधारमा लेखापरीक्षण सम्पन्न गरिएको छ । वित्तीय विवरणहरु सारभुतरूपमा गलत आँकडा रहित छन् भन्ने कुरामा विश्वस्त हुनका लागि लेखापरीक्षण योजना तयार गरी तदनुसार लेखापरीक्षण सम्पन्न गर्नु पर्दछ । वित्तीय विवरणमा उल्लेखित रकम र खुलाईएका अन्य विवरणलाई पुष्ट्याई गर्ने प्रमाणको छुट्टै परीक्षण समेत लेखापरीक्षणमा समावेश हुन्छ । संस्थाले अवलम्बन गरेको लेखा सिद्धान्त, व्यवस्थापनले गरेका महत्वपूर्ण लेखा अनुमान एवं वित्तीय विवरण प्रस्तुती समग्र स्थितिको मूल्याङ्कन पनि लेखापरीक्षणमा समावेश हुन्छ । लेखापरीक्षणले हाम्रो रायलाई पर्याप्त आधार प्रदान गर्ने कुरामा हामी विश्वस्त छौं ।

लेखापरीक्षकको राय

हाम्रो रायमा काठमाण्डौ शिक्षा क्याम्पसको वित्तीय विवरणहरुले ३२ आषाढ २०७९ को आर्थिक अवस्था तथा उक्त अवधिको नाफा र नगद प्रवाहको प्रचलित कानूनको अधिनमा रही लागु गर्न सकिने हदसम्म नेपाल लेखामान तथा लेखाको सर्वमान्य सिद्धान्त अनुसार समुचित तथा यथार्थ चित्रण गर्दछ र उक्त वित्तीय विवरणहरु ऐन अनुरूप छन् ।

काठमाडौं
मिति २०७९.०६.०५
UDIN Number: 220921RA07235ACEB0



पुरुषोत्तम प्रसाद मैनाली
लेखापरीक्षक
पि. मैनाली एण्ड एसोसिएट्स

काठमाडौं शिक्षा क्याम्पस
चन्द्रागिरी न.पा १०, सतुंगल, काठमाडौं
०७९ आषाढ मसान्तको वासलात

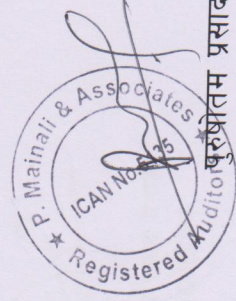
1

कोष तथा दायित्व	अनुसूची	यस आ.व.को रकम	गत आ.व. को रकम
बचत			
गत वर्ष सम्मको बचत		४१,९८०,९११.३७	३६,२५६,२१०.३४
जोड यस वर्षको वचत		३६,२५६,२१०.३४	२८,८००,२१४.६९
निर्माण विकासको रकम तिर्न बाँकी)		५,७२४,७०१.०३	७,४५५,९९५.६५
अन्य दायित्व	२	९७२,९७२.७२	१,०३३,६७०.७२
	३	२२३,७२६.८०	९०६,५९१.९२
जम्मा कोष तथा दायित्व		४३,१७७,६१०.८९	३८,१९६,४७२.९८

सम्पति तथा जायजेथा	अनुसूची	यस आ.व.को रकम	गत आ.व. को रकम
स्थिर सम्पति			
विविध पुराना पेशकी	११	३४,६३६,२९३.९७	३६,२२२,२४६.४८
कर्मचारी तथा अन्य पेशकी	४	२५६,६६८.३१	२५६,६६८.३१
महायज्ञबाट उठ्न बाँकी रकम	५	(२०७,८६३.८८)	(४७२,०९८.४८)
अग्रीम भुक्तानी तथा धरौटी	६	१६०,२२३.००	१६०,२२३.००
बैंक तथा नगद मौज्याद	७	१३६,०००.००	१४१,७५०.००
	७.१	८,१९६,२८९.४८	१,८८७,६८३.६७
जम्मा सम्पति तथा जायजेथा		४३,१७७,६१०.८९	३८,१९६,४७२.९८

अनीता भण्डारी
अनीता भण्डारी
लेखा अधिकृत

शत्रुघ्न प्रसाद गुप्ता
शत्रुघ्न प्रसाद गुप्ता
क्याम्पस प्रमुख



पुरुषोत्तम प्रसाद मैनाली
लेखापरिक्षक

काठमाण्डौ शिक्षा क्याम्पस
चन्द्रागिरी न.पा १०, सतुंगल, काठमाण्डौ
आय विवरण आ.व २०७८/०७९

०७८.०४.०१ देखी २०७९ आषाढ मसान्त सम्म

विवरण	अनुसूची	यस आ.व.रकम रु.	गत आ.व.को रकम रु.
आम्दानी तर्फ			
विश्व विद्यालय अनुदान आयोग आम्दानी	८	७,०९६,०९८.००	११,५२०,११२.७३
बागमती प्रदेश तथा चन्द्रागिरी न.पा बाट प्राप्त अनुदान	८.१	७६९,९००.००	३,६३४,६५६.००
अन्य आम्दानी	८.२	१,१४१,२३९.०२	४३०,३९६.१५
छात्रवृत्ति कोष	८.३	८११,२२२.००	३४२,२५०.००
विद्यार्थीबाट उठेको आम्दानी	९	१५,४९०,७०२.००	६,३७०,९०४.००
बैक बाट ब्याज प्राप्त	१०	२८२,९५९.७३	३,०३९.००
जम्मा आम्दानी		२५,५९२,१२०.७५	२२,३०१,३५७.८८
खर्च तर्फ			
कार्यालय संचालन खर्च नियमित तर्फ	१	१४,३६२,८४९.००	८,६५२,१४९.४१
विकास खर्च		२,८४३,९६५.२१	३,२१०,७८७.३४
ह्रास कट्टी	११	२,६६०,६०५.५१	२,९८२,४३३.४८
जम्मा खर्च		१९,८६७,४१९.७२	१४,८४५,३६२.२३
खुद बचत वासलातमा सारेको		५,७२४,७०१.०३	७,४५५,९९५.६५
जम्मा		२५,५९२,१२०.७५	२२,३०१,३५७.८८

अनीता भण्डारी
लेखा अधिकृत

शत्रुघ्न प्रसाद गुप्ता
क्याम्पस प्रमुख



काठमाण्डौ शिक्षा क्याम्पस

चन्द्रागिरी न.पा १०, सतुंगल, काठमाडौं

नगद प्रवाह विवरण

०७८.०४.०१ देखी २०७९ आषाढ मसान्त सम्म

सि.नं.	विवरण	यस आ.व.रकम रु.	गत आ.व.को रकम रु.
क	कारोवार सञ्चालन बाट नगद प्रवाह	५,७२४,७०१.०३	७,४५५,९९५.६५
1.1	ह्रास कट्टी	२,६६०,६०५.५१	२,९८२,४३३.४८
1.2	अग्रिम भुक्तानी तथा धरौटी मा थप	५,७५०.००	(१०,०००.००)
1.3	महायज्ञबाट उठ्न बाँकी रकम	-	-
1.4	विविध पुराना पेशकीमा भएको कमी	-	-
1.5	कर्मचारी तथा अन्य पेशकी	(२६४,२३४.६०)	(१६०,८५७.०२)
1.6	UGC/HERP दायित्वमा भएको कमी	-	(२,४९५,३२९.३८)
1.7	UGC/HERP/KSC-MATCHING FUND तिर्न बाकी	(६०,६९८.००)	(४,३७९,०२०.८७)
1.8	सापटीमा भएको कमी	-	(५००,०००.००)
	अन्य दायीत्वमा वृद्धि	(६८२,८६५.१२)	(१,९३७,३८५.९७)
	जम्मा	७,३८३,२५८.८२	९,५५,८३५.८९
ख	लगानी कारोबारमा नगद प्रवाह		-
1	स्थिर सम्पनीमा कमी (बुद्धी)	(१,०७४,६५३.००)	(५४५,०३६.७८)
ग	वित्तिय स्रोत कारोबारमा नगद प्रवाह		-
1	अन्य दायीत्वमा कमी (बुद्धी)		-
घ	यस वर्षको खुद नगद प्रवाह		-
ङ	शुरु नगद तथा बैक मौजाद	६,३०८,६०५.८२	४१०,७९९.११
च	अन्तीम नगद तथा बैक मौजाद	१,८८७,६८३.६६	१,४७६,८८४.५५
		८,१९६,२८९.४८	१,८८७,६८३.६६

अनीता भण्डारी
लेखा अधिकृत

शत्रुघ्न प्रसाद गुप्ता
क्याम्पस प्रमुख

P. Mainali & Associates
ICAN No. 5135
Registered Auditors
पुरुषोत्तम प्रसाद मैनाली
लेखापरिक्षक

काठमाण्डौ शिक्षा क्याम्पस
चन्द्रागिरी न.पा १०, सतुंगल, काठमाडौं
कार्यालय संचालन खर्च

4

०७८।०४।०१ देखी २०७९ आषाढ मसान्त सम्म

अनुसुची १

क्याम्पसको नियमित प्रसासनिक खर्च

विवरण	यस आ.व. को रकम रु.	गत आ.व.को रकम रु.
तलब भत्ता शिक्षक तथा कर्मचारी	६,२७६,०२७.००	५,९२६,४६५.२०
मर्मत संभार खर्च	१५५,७०१.००	४३,०६५.००
छपाई तथा मसलन्ध खर्च	६६,०८४.००	११३,४५५.००
परिक्षा खर्च (आन्तरिक तथा बाह्य)	१,८९५,५०५.००	१,१००,९६०.००
विज्ञापन तथा प्रचार प्रचार खर्च	४०१,८४५.००	३०,००३.२१
विद्युत तथा पानी महशुल	१२५,९१९.००	९६,८२४.००
टेलिफोन तथा संचार खर्च	५४,५५३.००	२२,५१०.००
अतिथी सत्कार र चिया खाजा खर्च	२००,०८८.००	१९७,७०१.००
शैक्षिक सामग्री खर्च	१५६,८१०.००	२००,४११.००
यातायत तथा परिवहन खर्च	१७०,९३२.००	७३,९६४.००
विद्यार्थी कल्याण खर्च	४९,५००.००	३६,०००.००
वार्षिक कार्यक्रम खर्च	८७,७७५.००	७४,९४०.००
अभ्यास शिक्षण	२२२,६२५.००	१०४,२२५.००
अनुसन्धान व्यवस्थापन खर्च	५१६,५८०.००	१७७,७९०.००
छात्रवृत्ति खर्च	४४४,५२०.००	३०,०००.००
शोधपत्र तथा अभिमुखीकरण खर्च	३२९,६००.००	९८,१०८.००
पुस्तकालय/पत्रपत्रिका खर्च	५२,२५०.००	६५,०००.००
बैंक चार्ज	१,४४०.००	५००.००
लेखापरिक्षण खर्च	२०,०००.००	२०,०००.००
शैक्षिक कार्यक्रम खर्च BBS/BCA/M.Ed.QAA	२९७,२६०.००	११८,५००.००
विविध खर्च	३९,२७५.००	३२०.००
सामुदायिक कार्यक्रम सहयोग	५४,१००.००	९४,७९०.००
बागबागी तथा सरसफाई खर्च	२४,०६५.००	२६,६१०.००
संकाय नविकरण शुल्क (त्रि.वि.)	५१,२२५.००	-
परीक्षा केन्द्र (त्रि.वि.)	८२९,९४५.००	-
प्लस टु खर्च	१,८३९,२२५.००	
जम्मा	१४,३६२,८४९.००	८,६५२,१४१.४१

[Handwritten signature]

[Handwritten signature and stamp]

[Circular stamp: P. Mainali & Associates, Registered Accountant, ICAN No. 5115]

काठमाडौं शिक्षा क्याम्पस लेखा परिक्षण प्रतिवेदन २०७८।७९
अनुसुचि २ निर्माण विकासका लागि बाँकी बक्यौता (तिर्न बाँकी)

5

सि. नं.	विवरण	यस आ.ब.को रकम	गत वर्षको रकम
१	ग्रिन टेक्नोलोजि प्रा लि	०.००	१३,३८४.००
२	कि इन्डष्ट्रियल सप्लायर्स प्रा. लि.	२५०,०००.००	३६१,४७४.००
३	कनकार्ड माई हार्डवेयर	७२,१७०.००	०.००
४	स्काई इनफोसिस प्रा लि	१५६,८६१.००	५९,८७७.००
५	एक्सएल रेडियो सर्भिस	०.००	७१,९९४.००
६	सालीकराम सुवेदी	४२७,४४१.७२	४६०,४४१.७२
७	सम्यक इन्टरप्राइजेज	६६,५००.००	६६,५००.००
		९७२,९७२.७२	१,०३३,६७०.७२

अनुसुचि ३ अन्य दायित्व

सि. नं.	विवरण	यस आ.ब.को रकम	गत वर्षको रकम
१	बाघ भैरव किर्तिपुर	२०,०३४.८०	२०,०३४.८०
२	धादिङ, इटा उद्योग	४६,६३०.००	४६,६३०.००
३	सुरक कन्टक्सन	-	३२५,२९५.१२
४	त्यौडा मा.वि	६०,०००.००	६०,०००.००
५	लेखापरिक्षण शुल्क(आ.व. २०७७।७८।७९) को	४०,०००.००	२०,०००.००
६	बिजेश्वरी ट्रेड लिड प्रा लि	-	४२८,०४९.२०
७	बिष्णुदेवि हार्डवेयर	-	६,५८२.८०
८	कर्मचारी पीएफ	५७,०६२.००	
		२२३,७२६.८०	९०६,५९१.९२

AP...

21/11/2079

P. Mainali & Associates
ICANN 5135
Registered Auditors

6

काठमाडौं शिक्षा क्याम्पस लेखा परिक्षण प्रतिवेदन २०७८।७९

अनुसूची ४ विविध पुराना पेशकी विवरण

	विवरण	यस आ.ब.को रकम	गत वर्षको रकम
१	विर बहादुर ओली (लेखापाल)	९,९९६.००	९,९९६.००
२	दिनेश जोशी (लेखापाल)	६,४७९.२३	६,४७९.२३
३	ज्ञानहरी अधिकारी (लेखापाल)	१०,०००.००	१०,०००.००
४	केशव भट्टराई (लेखापाल)	१०,०००.००	१०,०००.००
५	लबचन्द्र अवस्थी	१,५००.००	१,५००.००
६	महापुरुष दाहाल (लेखा सहयोगी)	८,५००.००	८,५००.००
७	नीलमणी ढुगाना	१०,०००.००	१०,०००.००
८	राम पवित्र ठाकुर	३३,१६८.०८	३३,१६८.०८
९	सुरेन्द्र प्रसाद सिंह	९,०००.००	९,०००.००
१०	यूवराज श्रेष्ठ (घर भाडा वापत)	४०,०००.००	४०,०००.००
११	भक्त्याराज थपलीया (निर्माण)	११८,०२५.००	११८,०२५.००
	जम्मा	२५६,६६८.३१	२५६,६६८.३१

अनुसूची ६ महायज्ञबाट उठ्न बाँकी रकम

	विवरण	यस आ.ब.को रकम	गत वर्षको रकम
१	विष्णु देवी मन्दिर	५,००१.००	५,००१.००
२	विश्व हिन्दु महासंघ कोटेश्वर	२५,०००.००	२५,०००.००
३	ज्ञान हरी अधिकारी	९,१११.००	९,१११.००
४	लिला देवी श्रेष्ठ	१११,१११.००	१११,१११.००
५	मिनाक्षी बराल	१०,०००.००	१०,०००.००
	जम्मा	१६०,२२३.००	१६०,२२३.००

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

P. Mainali & Associates
ICAN No. 5133
Registered Auditors

अनुसूची ५ शिक्षक कर्मचारी पेशकी बिबरण

आ.ब. २०७८ / ०७९

७

	विवरण	यस आ.ब.को रकम	गत वर्षको रकम
१	गौरी प्रसाद दवाडी	(२,८२०.००)	-
२	अनीता भण्डारी	८२,२५४.६०	-
३	बसन्त कुमार बराल	(९७,३८९.६८)	(१९,२३५.६८)
४	प्रेम सिंह श्रेष्ठ	-	(१२,५८०.००)
५	हरि विनोद अधिकारी	-	१०,०००.००
६	शत्रुघ्न प्रसाद गुप्ता	(१४३,९९८.८०)	(४८४,०९२.८०)
७	तरुण रन्जन दत्त	११,०००.००	(१९,०००.००)
८	डा.माधव भट्टराई	(२४,४८०.००)	(३,६९०.००)
९	डा.हेमाङ्गराज अधिकारी	(४६,७२०.००)	-
१०	भिम प्रसाद सापकोटा	-	१५,०००.००
११	कृष्ण हरी आले मगर	-	१०,०००.००
१२	दिपेश चौधरी	९,०००.००	१०,०००.००
१३	शैलेन्द्र कुमार शाह	१,५००.००	१,५००.००
१४	सुरज कुमार विष्ट	-	१०,०००.००
१५	मनोज भण्डारी	-	१०,०००.००
१६	ओम प्रकाश जोशी	१९,६५०.००	-
१७	शिव कुमार यादव	७,०००.००	-
१८	युवराज देवकोटा	(९,९००.००)	-
१९	भानुभक्त शर्मा	(११,८८०.००)	-
२०	सरु शर्मा	६,८४०.००	-
२१	गगन सिंह ऐर	(७,९२०.००)	-
	जम्मा	(२०७,८६३.८८)	(४७२,०९८.४८)

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]
Kathmandu

P. Mainali & Associates
ICAN No. 5135
Registered Auditors

काठमाडौं शिक्षा क्याम्पस लेखा परिक्षण प्रतिवेदन २०७८।७९
अनुसूची ७. अग्रिम भुक्तानी तथा धरौटी

8

विवरण	यस आ.ब.को रकम	गत वर्षको रकम
नेपाल टेलिकम धरौटी	१०,०००.००	१०,०००.००
CTEVT	१०६,०००.००	१०६,०००.००
पुस्तक पसल	२०,०००.००	२०,०००.००
अशोक गुप्ता	-	५,७५०.००
जम्मा	१३६,०००.००	१४१,७५०.००

अनुसूची ७.१ नगद तथा बैंक मौज्याद			
विवरण	खाता.नं.	यस आ.ब.को रकम	गत वर्षको रकम
कृषि विकास बैंक	(५६१७७२)	११,१५२.८४	५४,२५४.२४
नेपाल बैंक लि.,(मुद्रति खाता)	०३५०२६०००१८२७७ ०००००४)	६५०,०००.००	६५०,०००.००
नेपाल बैंक लि.,(बचत खाता)	०३५००१०००१८२७७	७,४७४.००	-
कुमारी बैंक लि.(मुल बचत खाता)	००१०००१७८३६००० (०१)	११,२०२.४३	१२,२०२.४३
कुमारी बैंक लि. खर्च खाता	(००१०००१७८३७०००	७३,१६२.९१	६४,१६२.००
कुमारी बैंक लि.(Fix deposit)	००१०००१९७२२००० ०३)	७००,०००.००	६१०,८१०.४९
कुमारी बैंक लि.	००१०००१९७२२००० ०२)	४३,५६०.२०	
कुमारी बैंक लि.	००१०००१९७२२००० ०१)	१,०००.००	१०,०००.००
गरिमा विकास बैंक (बचत खाता)	१०१००१००९६५७८० ०००००१)	४५,१०२.९५	-
गरिमा विकास बैंक (छात्रवृत्ति मुद्रति)	१०१२०४००९६५७८०	१,०००,०००.००	-
राष्ट्रिय बाणिज्य बैंक, भोटाहिटी		११,३०४.३०	११,३०४.३०
राष्ट्रिय बाणिज्य बैंक ,कलंकी	(१७५०१००००२६८७०	५,१८०,४९१.६८	३७६,७७९.६८
सिद्धार्थ बैंक लि.(चल्ली), हात्तीसार	(००११५३४९३८०)	३,१०३.४८	३,१०३.४८
सिद्धार्थ बैंक लि., हात्तीसार	(००११५३४९३८२)	१,३५२.७९	१,३५२.७९
सितापाईला सहकारी संस्था लि.	(००१०४००१४५१)	६,८६१.६४	५,४०३.००
एभरेष्ट बैंक, संतुगल	(	९८८,२३५.२६	८८,३११.२६
चेक पेवल		(५३७,७१५.००)	
जम्मा		८,१९६,२८९.४८	१,८८७,६८३.६७

21/11/2078

21/11/2078

Registered Auditor
Mainali & Associates
ICAN No. 5135

काठमाडौं शिक्षा क्याम्पस लेखा परिक्षण प्रतिवेदन २०७८।७९
अनुसुची द. विश्व विद्यालय अनुदान आयोगबाट प्राप्त आम्दानी

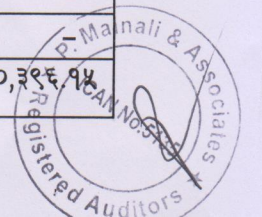
विवरण	यस आ.ब.को रकम	गत वर्षको रकम
वेवसाइट डेभलपमेन्ट	-	२००,०००.००
अनलाइन सिस्टम विकास	-	१,२५०,०००.००
नियमित अनुदान	१,६६५,०००.००	१,०७०,४२५.००
सेमेष्टर प्रणाली	-	८००,०००.००
बि.सि.ए. कार्यक्रम	-	८००,०००.००
उच्च शिक्षा परियोजना(बाँकी)	-	७,२९९,६८७.७३
अनुसन्धान व्यवस्थापन तथा गोष्ठी/सेमीनार	४३१,०९८.००	१००,०००.००
प्रशासनीक भवन निर्माण तर्फ	५,०००,०००.००	-
जम्मा आम्दानी -UGC)	७,०९६,०९८.००	११,५२०,११२.७३

अनुसुची द.१ विकास निर्माण अनुदान

विवरण	यस आ.ब.को रकम	गत वर्षको रकम
भवन निर्माण तर्फ		
चन्द्रागिरि नगरपालीका बाट	-	३८४,०७५.००
डेस्क बेन्च	२८९,०००.००	-
बास्केटबल निर्माणका लागि	२८७,०००.००	-
प्रशासनिक भवन भुईँ ढलान कार्यका लागि	१९३,९००.००	-
बागमती प्रदेश बाट प्राप्त अनुदान	-	३,०८५,५८१.००
बागमती प्रदेश बाट धरौटी फिर्ता	-	१६५,०००.००
जम्मा	७६९,९००.००	३,६३४,६५६.००

अनुसुची द.२ अन्य आम्दानी

विवरण	यस आ.ब.को रकम	गत वर्षको रकम
घर बहाल तथा बिजुली	५५,०००.००	१४,४४८.००
शिक्षा डीन कार्यालय	३७,१००.००	७,९६१.००
अन्य (online payment) बाट	९,६९९.००	१११,८८७.५०
KSC contribution	१५३,९७३.०२	१६६,०९९.६५
विविध	१५,६५०.००	३०,०००.००
कोभिड (सहयोग)		१००,०००.००
त्रि.वि परीक्षा केन्द्र बापत	६७९,००३.००	-
राष्ट्रिय परीक्षा बोर्ड परीक्षा केन्द्र बापत	२९,९६४.००	-
पुरानो जेनेरेटर बिक्री	५,०००.००	-
अनुसन्धान	१५,३००.००	-
शैक्षिक भ्रमणबाट आम्दानी	१४०,५५०.००	-
जम्मा	१,१४९,२३९.०२	४३०,३९६.१५

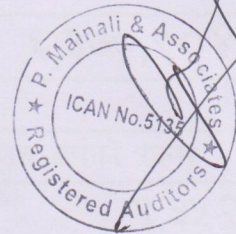


काठमाडौं शिक्षा क्याम्पस लेखा परिक्षण प्रतिवेदन २०७८।७९

अनुसूची ८.३ छात्रवृत्ति कोष को आम्दानी

क्र.सं.	विवरण	यस आ.ब.को रकम	गत आ.ब.को रकम
१	प्रा.डा. माधव भट्टराई	-	१००,०००.००
२	वासुदेव लामिछाने	-	२५,१२५.००
३	गुना सिलवाल	-	२५,१२५.००
४	प्रेम सिंह श्रेष्ठ	-	१५,०००.००
५	शत्रुघ्न प्रसाद गुप्ता	-	५१,०००.००
६	गौरी प्रसाद दवाडी	-	५१,०००.००
७	बसन्त कुमार वराल	-	२५,०००.००
८	शारदा श्रेष्ठ	-	५०,०००.००
९	वासुदेव उप्रेती	२३०,०००.००	-
१०	अशोक कुमार अर्याल	२०५,०००.००	-
११	विन्देश्वर प्रसाद गुप्ता	१११,१११.००	-
१२	डा. दिनेश घिमिरे	१२,०००.००	-
१३	नवीन महर्जन	१०१,०००.००	-
१४	देवेन्द्र प्रधान	१०१,१११.००	-
१५	मोहन कुमार कार्की	५१,०००.००	-
	जम्मा	८११,२२२.००	३४२,२५०.००

Aul

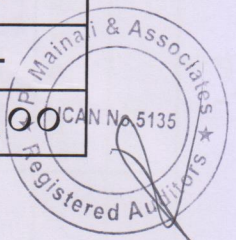


अनुसूची ९ बिद्यार्थी फी आम्दानी

विवरण	यस आ.व.को रकम	गत वर्षको रकम
प्रवेश परीक्षा शुल्क	१२८,०००।००	-
भर्ना शुल्क	६,०४०,३५२।००	१,८१५,७७५।००
प्रवेश फर्म शुल्क	१४३,५५०।००	५०,१५०।००
भवन निर्माण शुल्क	१२९,०००।००	२६,०००।००
अनुसन्धान	१८,०००।००	१२,०००।००
प्रमाण पत्र	१५७,४००।००	८५,०००।००
परीक्षा शुल्क	१,६१०,२५०।००	८२५,७००।००
आन्तरिक परीक्षा	२०८,७५०।००	-
पुस्तकालय शुल्क	२६,२००।००	-
मर्मत सम्भार	१२४,६१५।००	६१,९२९।००
छात्रवृत्ति शुल्क	६५,७७५।००	-
लघु तथा शिक्षण अभ्यास	६८०,७००।००	८८,०००।००
शिक्षण शुल्क	२,८६९,२१०।००	१,१९७,९६४।००
Plus 2 आम्दानी	२,७४५,५००।००	१,५९७,२८६।००
थेसिस तथा भाइभा फि	४२७,०००।००	३९३,६००।००
अन्य विविध	१,९००।००	१४७,७००।००
त्रि.वि.सेवा शुल्क	११४,५००।००	६९,८००।००
जम्मा	१५,४९०,७०२.००	६,३७०,९०४।००

अनुसूची १० बैंक ब्याज आम्दानी

विवरण	यस आ.व.को रकम	गत वर्षको रकम
सिदार्थ बैंक	-	१,३५२.७८
कुमारी बैंक लि. (उपदान कोष)	१३२,७४९.७१	१,६८६.२२
गरीमा विकास बैंक	४२,३७८.७६	-
नेपाल बैंक	१०७,४७४.००	-
सितापाइला सहकारी	३५७.२६	-
जम्मा	२८२,९५९.७३	३,०३९.००



Handwritten signature

Handwritten signature

काठमाण्डौ शिक्षा क्याम्पस

चन्द्रागिरी न.पा १०, सतुंगल, काठमाण्डौ

स्थीर सम्पत्ती विवरण आ. व २०७७/०७८

12

अनुसूची ११

क सं	सामानको नाम	हास कट्टी दर %	गत वर्ष सम्म बाकी रकम	यस आ.व. परल मूल्य थप	कूल मूल्य	यस वर्षको हास कट्टी	यस वर्ष बाकी रकम	गत वर्ष बाकी रकम
१	जग्गा जमिन	-	१,३५२,८२५.००	-	१,३५२,८२५.००	-	१,३५२,८२५.००	१,३५२,८२५.००
	समुह क							
१	भवन निर्माण	५%	३०,२०४,०८६.०८		३०,२०४,०८६.०८	१,५१०,२०४.३०	२८,६९३,८८१.७७	३०,२०४,०८६.०८
	समुह ख							
१	फनिचर	२५%	१,४४६,१७१.९९	१३९,६६४.००	१,५८५,८३५.९९	३७३,१८१.६६	१,२१२,६५४.३२	१,४४६,१७१.९९
२	कम्प्युटर र उपकरण (	२५%	८३५,७१५.३५		८३५,७१५.३५	२०८,९२८.८४	६२६,७८६.५१	८३५,७१५.३५
३	ल्याबटप	२५%	१,३४०,५१४.९०		१,३४०,५१४.९०	३३५,१२८.७३	१,००५,३८६.१८	१,३४०,५१४.९०
४	पुस्तक	२५%	१३१,९६१.४३	१३७,५७३.००	२६९,५३४.४३	४४,४५४.७७	२२५,०७९.६६	१३१,९६१.४३
५	अन्य	२५%	३२,८०७.१९		३२,८०७.१९	८,२०१.८०	२४,६०५.४०	३२,८०७.१९
	समुह ग							
१	सवारी साधन	२०%	४१,२७७.२५	३१५,३००.००	३५६,५७७.२५	२९,२७५.४५	३२७,३०१.८०	४१,२७७.२५
	समुह घ							
१	विधुतिय सामान	१५%	२५२,४३६.७४		२५२,४३६.७४	३७,८६५.५१	२१४,५७१.२३	२५२,४३६.७४
२	प्रोजेक्टर सी सी टी भी	१५%	४२४,००१.०४		४२४,००१.०४	६३,६००.१६	३६०,४००.८८	४२४,००१.०४
३	टि.टि बोर्ड	१५%	४,७१०.६३		४,७१०.६३	७०६.५९	४,००४.०३	४,७१०.६३
४	साउन्ड सिस्टम	१५%	१४९,४६८.२५		१४९,४६८.२५	२२,४२०.२४	१२७,०४८.०१	१४९,४६८.२५
५	उपकरण	१५%	३,०७०.६३	४८२,११६.००	४८५,१८६.६३	२४,१०५.८०	४६१,०८०.८३	३,०७०.६३
	समुह (ङ)							
४	कम्प्युटर सफ्टवेयर		३,२००.००		३,२००.००	१,६००.००	१,६००.००	३,२००.००
	जम्मा		३६,२२२,२४६.४८	१,०७४,६५३.००	३७,२९६,८९९.४८	२,६५९,६७३.८५	३४,६३७,२२५.६३	३६,२२२,२४६.४८

P. Mainali & Associates
Chartered Accountants
5135

21/11/2077

काठमाडौं शिक्षा क्याम्पस

चन्द्रागिरि नगरपालिका -१०, सतुगल

आ.व. २०७८/०७९ को लेखा सित सम्बन्धित

सामुदायिक शैक्षिक संस्था अन्तर्गत संचालन भएको यस काठमाडौं शिक्षा क्याम्पस चन्द्रागिरि नगरपालिका -१०, सतुगलमा रहेको छ। यो शैक्षिक संस्था मिति २०४८ देखि शैक्षिक कृयाकलापहरु संचालन गर्दै आएको छ। यस क्याम्पसको आ.व. २०७८/०७९ को कारोवारहरुको लेखा परिक्षण गर्दा अपनाइएको लेखा सम्बन्धी नितिहरु, लेखा परिक्षण गर्दा देखिएका सुझावहरु निम्नानुसार प्रस्तुत गरेका छौं।

प्रमुख लेखा नीति तथा टिप्पणीहरु :

१. आम्दानी

प्रस्तुत वर्ष संस्थाले विद्यार्थी शैक्षिक शुल्क, विश्व विद्यालय अनुदान, विकास निर्माण अनुदान, अन्य आम्दानी र छात्रवृत्ति कोषको वापतको आयलाई प्रोदभावी (Accrual Basis) आधारलाई मानी जम्मा रु, २५,५९२,१२०.७५. आम्दानीमा लेखांकन गरिएको छ।

२. नगद तथा बैंक मौज्दात

आम्दानी रकमलाई बैंक दाखिला गरिएको छ तथा खर्चका रकमहरुलाई रु, १५,०००।- भन्दा माथिका खर्चहरुलाई बैंकबाट र सानातिना खर्चहरुलाई Peety cash बाट कारोबार भएको देखिन्छ। बैंक स्टेटमेन्ट र Peety cash बाट नगद तथा बैंक मौज्दात रु, ८१,९६,२८९।४८। - २०७९ असार मसान्तमा रहेको छ।

३. खर्च व्यवस्थापन :

संचालन, विकास तथा अन्य प्रशासनिक खर्च लाई प्रोदभावी (Accrual Basis) को आधारमा लेखांकन गरिएको छ।

४. स्थिर सम्पत्ति (जायजेथा, भवन, फर्निचर, उपकरण आदि)

क्याम्पसको वासलातअनुसार गत वर्ष सम्मको सम्पत्ति रु ३,६२,२२,२४६।४८ र यस चालु आ.व. मा खरिद गरेको सम्पत्ति रु १०७४६५३ समेत जम्मा स्थिर सम्पत्ति ३,७२,९६,८९९।४८ पैसा हास रु. २६५९६७३।८५ कट्टी गरी स्थिर सम्पत्ती रु. ३,४६,३७,२२५।६३ बाँकी देखिन्छ। क्याम्पस संग भएको जायजेथा, प्लाण्ट र उपकरण शिर्षक अन्तर्गत मौज्दात रहेको जग्गा, भवन, फर्निचर उपकरण ऐतिहासिक लागत मूल्य मा लेखांकन गरिएको छ। यस वर्ष आयकर ऐन २०५८ बमोजिम घट्टो दरमा हासकट्टीको गरिएको छ।

क्याम्पसले स्थिर सम्पत्तिको मूल्यलाई ऐतिहासिक मूल्य अवधारणाको आधारमा लेखाङ्कन गरेको छ। क्याम्पसको स्वामित्वमा रहेको उक्त स्थिर सम्पत्ती र अन्य जिन्सी सम्पत्तिलाई समय समयमा भौतिक परीक्षण गरी संरक्षण/नियन्त्रण गर्ने तर्फ आवश्यक विषेश ध्यान दिनुपर्ने देखिन्छ।

५. पेशकी हिसाब :

आर्थिक विवरणको अनुसूची ५ अनुसार रु. (२०७८६३.८८) पेशकीको व्यक्तिगत विवरण अनुसार पुराना पेशकीहरु धेरै समय व्यतीत भइसकेकोले यथाशिघ्र असुल उपर तथा फरफारख गर्नुपर्ने देखिन्छ।

६. निरन्तरताको सिद्धान्तको आधारमा लेखांकन गरिएको छ।

अनीता भण्डारी
लेखा अधिकृत

शकुन्तला प्रसाद गुप्ता
क्याम्पस प्रमुख

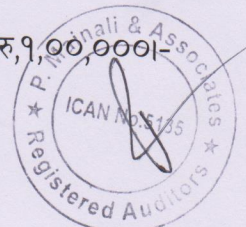
P. Mainali & Associates
ICAN No. 5183
Registered Auditors
पुरुषोत्तम प्रसाद मैनाली
लेखा परिक्षक

काठमाडौं शिक्षा क्याम्पस

चन्द्रागिरि नगरपालिका -१० सतुगंल

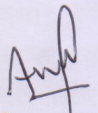
आ.व. २०७८।७९ को लेखापरिक्षण गर्दा देखिएका टिप्पणीहरू

- १) यस आ.व. २०७८।७९ को अन्त सम्ममा विद्यार्थीबाट शुल्क वापत १,५४, ९०,७०२।- र क्याम्पसको विकास निर्माणका लागि अन्य दातृ निकायबाट प्राप्त आम्दानी रु, ७८,६५,९९८।- यस क्याम्पसको नाममा रहेको एभरेष्ट बैंक खाता नं. ००३००१०५२००९६० र राष्ट्रिय वाणिज्य बैंक खाता नं. १७५०१००००२६८७००१ मा दाखिला भएको देखिन्छ ।
- २) आम्दानी तथा खर्चको फेहरिस्ता Accounting Software मा स्पष्ट साथ राखेको पाइयो ।
- ३) जानी बुझीकन क्याम्पसको वेहित हुने तथा क्याम्पसको सम्पत्ती हिनामिना हुने काम कुनै पदाधिकारी एवम् कर्मचारीबाट भएको देखिएन ।
- ४) उच्च शिक्षा परियोजना तर्फको दायित्वमा कमी आएको भए तापनि अबै ९,७२,९७२।७२ ।- तिन बाँकी देखिन्छ । यस आ.व. मा बचत रु, ५७,२४,७०१।०३ (अक्षरूपी सन्ताउन्न लाख चौबीस हजार सात सय एक र पैसा तीन मात्र भएको देखिन्छ ।
- ५) कर्मचारी तथा अन्य व्यक्तिले लिएको पेशकीमा कमी आएको भएको भए तापनि पुराना बाँकी बक्यौता यस वर्ष पनि उठ्न नसकेको देखिन्छ । तसर्थ उक्त रकम असुल गर्ने तर्फ आवश्यक कदम चाल्नु पर्ने देखिन्छ ।
- ६) महायज्ञबाट उठ्नु पर्ने बाँकी रकम रु, १,६०,२२३ ।- पहल गरी उठाउनुपर्ने वा उठ्न नसक्ने अवस्था भए सो रकम मिनहाको लागि आवश्यक निर्णय गर्नुपर्ने देखिन्छ ।
- ७) गरिब, दलित, जनजाती तथा आर्थिक रुपले विपन्न वर्गको लागि यस आ.व. २०७८।७९ मा जम्मा ८,११,२२२।- अक्षरूपी आठ लाख एघार हजार दुई सय बाइस मात्र) र ७७।७८ मा उठेको रकम रु, ३,४२,२५०।- गरी छात्रवृत्ति कोषमा रु, ११,५३,४७२।- उठेको रसो रकम गरीमा विकास बैंक - १०१२०४००९६५७८००००००३ मा रु, १०,००,०००।- दाखिला भएको र बाँकी रकम १,५३,४७२।- अविलम्ब दाखिला गर्नुपर्ने देखिन्छ ।
- ८) शिक्षक तथा कर्मचारीको उपदानका लागि कुमारी बैंकको खाता नं. ००१०००१९७२२००००२ मा रहेको रकम ७,००,०००।- हाल सोही बैंकमा मुद्धती खाता खोली राखेको पाइयो र उपदान कोषको बाँकी बक्यौता नियमित खर्चबाट दिइएको देखिन्छ ।
- ९) व्यवसायिक शिक्षाको सम्बन्धन लिन CTEVT मा जम्मा रहेको धरौटी वापतको रकम रु, १,००,०००।- (अक्षरूपी एक लाख) सम्बन्धमा कुनै खास प्रगति भएको देखिएन।

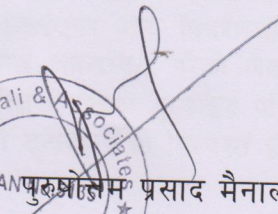


15

- १०) QAA को मापदण्ड पुरा गर्न तथा हाल लेखा शाखामा मात्र सञ्चालनमा रहेको क्याम्पसको Accounting Software अविलम्ब अध्यावधिक गर्नुपर्ने वा लेखा, पुस्तकालय, परीक्षा, स्टोर समेतको तथ्याङ्क राख्ने गरी integrated Accounting Software अविलम्ब जडान गर्नुपर्ने ।
- ११) एक वर्षे बि. एड.को कारणले क्याम्पसमा विद्यार्थीबाट उठेको आम्दानी केही बढि देखिएको भएतापनि यस वर्षदेखि सो तहमा भर्ना नहुँदा क्याम्पसको आम्दानी र खर्चमा हुने वृद्धि बिच आवश्यक सामञ्जस्यता मिलाउनुपर्ने देखिन्छ ।
- १२) क्याम्पसले विद्यार्थीहरुका लागि प्रदान गरिरहेको विभिन्न तह र संकाय को छात्रवृत्ति वापतको रकममा देखिएको वृद्धिलाई निरन्तरता दिन क्याम्पसमा अध्ययनरत विद्यार्थीहरुका लागि स्थापना गरिएका छात्रवृत्ति कोषलाई अभियानका रुपमा अगाडी ल्याउनुपर्ने देखिन्छ ।
- १३) नियमित रुपले सञ्चालनमा नरहेका क्याम्पसका विभिन्न बैंकमा रहेका बैकिङ खाताहरु अविलम्ब बन्द गर्नुपर्ने देखिन्छ ।
- १४) यस क्याम्पसमा अध्यापनरत शिक्षक तथा कर्मचारीहरुको अविलम्ब प्यान नं. लिई अग्रिम कर कट्टा गरि मात्र भुक्तानी दिनुपर्ने ।
- १५) क्याम्पसमा कार्यरत केही शिक्षकहरुको नियमित दैनिक हाजिरी गरेको नदेखिएकोले सो सम्बन्धमा आवश्यक निर्णय गर्नुपर्ने देखिन्छ ।


अनीता भण्डारी
लेखा अधिकृत


शत्रुघ्न प्रसाद गुप्ता
क्याम्पस प्रमुख


P. Mainali & Associates
ICAN
Registered Auditors
प्रसाद मैनाली
लेखा परिक्षक