श्री ऐश्वर्य विद्या निकेतन माध्यमिक विद्यालय
धनगढी, कैलाली

वार्षिक आर्थिक विवरण तथा अन्तिम लेखापरीक्षण प्रतिवेदन

आर्थिक बर्ष २०७५/०७६

लेखापरीक्षक: उमेश पाण्डेय एण्ड एसोसिएट्स,
चार्टर्ड एकाउन्टेन्ट्स
धनगढी, कैलाली

UMESH PANDEY & ASSOCIATES
CHARTERED ACCOUNTANTS

Firm Reg. No. 813
COP No. 918
VAT: 608943608

श्री ऐश्वर्य विद्या निकेतन माध्यमिक विद्यालय,
धनगढी, कैलालीका
सञ्चालक समिती सदस्यमहानुभावहरु समक्ष
आ.व. २०७५/२०७६ को स्वतन्त्र लेखापरीक्षकको प्रतिवेदन

हामीले यसै साथ संलग्न **श्री ऐश्वर्य विद्या निकेतन माध्यमिक विद्यालय,**धनगढी, कैलाली, नेपालको ३१ आषाढ २०७६ को वासलात र सोही मितिमा समाप्त आर्थिक वर्षको आय-व्यय विवरण तथा नगद प्रवाह विवरणको लेखापरीक्षण सम्पन्न गरेका छौं । यी वित्तिय विवरणहरु प्रतिको उत्तरदायित्व संस्थाको व्यवस्थापनको रहेको छ । संस्थाको व्यवस्थापनले तयार गरेका ती वित्तीय विवरणहरु उपर लेखापरीक्षणको आधारमा आफ्नो मन्तव्यजारी गर्नु हाम्रो उत्तरदायित्व हुनेछ ।

निम्नलिखित अनुच्छेदहरुमा लेखिएका विषयहरु बाहेक, हामीले नेपाल लेखापरीक्षण मानहरु (Nepal Standards on Auditing)र प्रचलित पद्दतिको आधारमा लेखापरीक्षण सम्पन्न गरेका छौ । वित्तिय विवरणहरु सारभुत रुपमा गलत तथ्य रहित छन भन्ने कुरामा विश्वस्थ हुनको लागि यी मानहरु अनुसार लेखापरीक्षण योजना तयार गरी तद् अनुसार लेखापरीक्षण गर्नु पर्दछ । वित्तीय विवरणहरुमा उल्लेखित रकम र खुलस्त गरिएका अन्य विवरणहरुलाई पुष्ट्याई गर्न प्रमाणको जाँच समेत लेखापरीक्षणमा समावेश हुन्छ । संस्थाले अवलम्बन गरेका लेखा सिद्धान्त, व्यवस्थापनले गरेका महत्वपूर्ण अनुमान एवम् वित्तिय विवरण प्रस्तुतिको समग्र स्थितिको मूल्याङ्कन पनि लेखापरीक्षणमा समावेश हुन्छ । हाम्रो लेखापरीक्षणले हाम्रो मन्तब्यलाई पर्याप्त आधार प्रदान गरेको कुरामा हामी विश्वस्त छौं ।

हामीले लेखापरीक्षणका क्रममा आवश्यक ठानेका जानकारी तथा स्पष्टीकरण यथाशिघ्र तथा सन्तोषजनक रुपमा पायौं । संस्थाको हिसावकिताव तथा लेखा प्रचलित कानुन बमोजिम राखिएको छ । वित्तिय विवरणहरु संस्थाले राखेको हिसाव कितावसँग दुरुष्त छन् ।

हाम्रो रायमा हामीलाई प्राप्त जानकारी तथा स्पष्टीकरण अनुसार संस्थाको हिसावकितावको परीक्षणबाट सञ्चालक समिति वा सो को कुनै सदस्य वा कुनै कर्मचारीले कानुन विरुद्ध कामकाज वा वेहिसाव गरेको वा संस्थालाई हानी नोक्सानी गरेको, गराइएको वा संस्थाको हित नहुने काम गरेको जानकारी आएन ।

हाम्रो रायमा **श्री ऐश्वर्य विद्या निकेतन माध्यमिक विद्यालयको** वासलात, आयव्यय विवरण तथा नगद् प्रवाह विवरणले ३१ आषाढ २०७६ को आर्थिक स्थिति तथा सोही मितिमा समाप्त भएको आर्थिक वर्षको संचालन नतिजा र नगदप्रवाहको सही चित्रण गरेको छ ।

उमेश पाण्डेय एण्ड एसोसिएट्स
चार्टर्ड एकाउन्टेन्ट्स

सिए. उमेश राज पाण्डेय
मिति:२०७६।१०।१०
स्थान: धनगढी, कैलाली

श्री ऐश्वर्य विद्या निकेतन माध्यमिक विद्यालय

धनगढी, कैलाली, नेपाल

वासलात

२०७६ आषाढ मसान्तको

पुजी तथा दायित्व	अनुसुची	यस वर्षको (रु)	गत बर्षको (रु)
कोष हिसाव			
पूँजीकोष	१	१७४,५७०,६२७.९९	१७९,८९६,०९८.९७
अन्य कोष हिसाब	२	१०,१५१,०२३.३४	८,३४९,४९८.६५
चालु दायित्व			
धरौटी दायित्व	३	३,८१२,५२२.००	३,५५८,२७७.२३
अन्य दायित्व	४	२,२४२,३१२.००	३,८९३,७३२.५१
जम्मा		१९०,७७६,४८५.३३	१९५,६९७,६०७.३६

जायजेथा तथा सम्पत्ती	अनुसूची	यस वर्षको (रु)	गत बर्षको (रु)
नगद तथा बैंक मौज्दात	५	३,४५५,१०३.२३	८,२९९,५६१.५७
लगानी हिसाब	६	१०,२०२,०२३.३४	८,४००,४९८.६५
स्थिर सम्पत्ती	७	१७३,०७८,४५२.७६	१७४,५०७,७८२.१४
अन्य चालु सम्पत्ती	८	४,०४०,९०६.००	४,४८९,७६५.००
जम्मा		१९०,७७६,४८५.३३	१९५,६९७,६०७.३६

यसै मितिको संलग्न हाम्रो प्रतिबेदनका आधारमा

प्रमुख लेखा नीति तथा टिप्पणी १७

अनुसूची १ देखि ८ सम्म यस विवरणका अभिन्न अंग हुन् ।

भरथरी चौधरी
लेखा अधिकृत

प्रेमनिधि ओझा
प्रचार्य

नृप वहादुर वड
अध्यक्ष

सिए. उमेश राज पाण्डेय
प्रोपराइटर

उमेश पाण्डेय एण्ड एसोसिएट्स
चार्टर्ड एकाउन्टेन्ट्स
मिति:२०७६।१०।२६

श्री ऐश्वर्य विद्या निकेतन माध्यमिक विद्यालय

धनगढी, कैलाली, नेपाल

आय व्यय विवरण

२०७५ श्रावण १ देखि २०७६ आषाढ ३१ सम्मको

विवरण	अनुसूची	यस वर्षको (रु)	गत वर्षको (रु)
प्रत्यक्ष आम्दानी			
शुल्क आम्दानी	९	७३,३७३,०११.८३	७६,०६०,१००.७५
न्युन संचालन खर्च			
कर्मचारी खर्च	१०	६०,२११,८३२.५७	५४,६५९,१८४.९०
अन्य संचालन खर्च	११	२,९५३,२३५.४९	३,७३५,३११.०७
संचालन बचत		**१०,२०७,९४३.७७**	**१७,६६५,६०४.७८**
अप्रत्यक्ष आम्दानी			
अनुदान आम्दानी	१२	२६३,९००.००	५६१,१११.००
ब्याज आम्दानी	१३	९२८,७३२.०५	९४८,६९२.८२
छात्रावास सञ्चालन आम्दानी	१४	५३६,१६०.१५	३३३,३९६.९०
अन्य आम्दानी	१५	६,७६०,८४५.७५	६,०२४,०१०.८८
जम्मा		**८,४८९,६३७.९५**	**७,८६७,२११.६०**
अप्रत्यक्ष खर्च			
प्रशासनिक खर्च	१६	१९,७६३,४२७.७१	१५,१४५,१५८.०२
ह्रास कट्टी खर्च अधिको खुद बचत		**(१,०६५,८४५.९९)**	**१०,३८७,६५८.३६**
ह्रास कट्टी खर्च	७	४,२५९,६२४.९९	३,८६१,९४७.२४
खुद बचत		**(५,३२५,४७०.९८)**	**६,५२५,७११.१२**
वासलातमा सारेको		**(५,३२५,४७०.९८)**	**६,५२५,७११.१२**

प्रमुख लेखा नीति तथा टिप्पणी १७

अनुसूची ९ देखि १६ सम्म यस विवरणका अभिन्न अंग हुन् ।

यसै मितिको संलग्न हाम्रो प्रतिबेदनका आधारमा

भरथरी चौधरी	प्रेमनिधि ओझा	नृप वहादुर वड	सिए. उमेश राज पाण्डेय
लेखा अधिकृत	**प्रचार्य**	अध्यक्ष	**प्रोपराइटर**

उमेश पाण्डेय एण्ड एसोसिएट्स

चार्टर्ड एकाउन्टेन्ट्स

मिति:२०७६।१०।२६

श्री ऐश्वर्य विद्या निकेतन माध्यमिक विद्यालय

धनगढी, कैलाली, नेपाल

२०७५ श्रावण १ देखि २०७६ आषाढ ३१ सम्मको

नगद प्रवाह विवरण

विवरण	यस वर्ष रु.	गत वर्ष रु.
क) संचालन गतिविधिबाट नगद प्रवाह		
खूद बचत	(५,३२५,४७०.९८)	६,५२५,७११.१२
समायोजन :		
ह्रास कट्टा	४,२५९,६२४.९९	३,८६१,९४७.२४
कोषमा वृद्धि (कमी)	१,८०१,५२४.६९	१,४५०,००१.२४
चालू दायित्व वृद्धि (कमी)	(१,३९७,१७५.७४)	९७,१७१.३०
चालू सम्पत्ति कमी (वृद्धि)	४४८,८५९.००	(२,५८५,८४०.००)
कूल संचालन गतिविधिबाट नगद प्रवाह	(२१२,६३८.०४)	९,३४८,९९०.९०
ख) लगानीको गतिविधिबाट नगद प्रवाह		
दिर्घकालीन लगानी कमी (वृद्धि)	(१,८०१,५२४.६९)	(१,४५०,००१.२४)
सम्पत्ति (खरीद) बिक्री	(२,८३०,२९५.६१)	(४,८२२,८८४.७५)
कूल लगानी गतिविधिबाट नगद प्रवाह	(४,६३१,८२०.३०)	(६,२७२,८८५.९९)
ग) वित्तिय गतिविधिबाट नगद प्रवाह	-	-
कूल गतिविधिबाट नगद प्रवाह (क ख ग)	(४,८४४,४५८.३४)	३,०७६,१०४.९१
जोड्ने : गत वर्षको बैंक तथा नगद मौज्दात	८,२९९,५६१.५७	५,२२३,४५६.६६
कूल नगद तथा बैंक मौज्दात	३,४५५,१०३.२३	८,२९९,५६१.५७

प्रमुख लेखा नीति तथा टिप्पणी १७

अनुसूची १ देखि १५ सम्म यस विवरणका अभिन्न अंग हुन् ।

यसै मितिमा संलग्न हाम्रो प्रतिबेदनका आधारमा

भरथरी चौधरी	प्रेमनिधि ओझा	नृप वहादुर वड	सि.ए. उमेश राज पाण्डेय
लेखा अधिकृत	प्रचार्य	अध्यक्ष	प्रोपराइटर

उमेश पाण्डेय एण्ड एसोसिएट्स

चार्टर्ड एकाउन्टेन्ट्स

मिति:२०७६।१०।२६

श्री ऐश्वर्य विद्या निकेतन माध्यमिक विद्यालय

धनगढी, कैलाली, नेपाल

आ.व. २०७५/२०७६ को वासलात संग सम्वन्धित अनुसुची

पूँजीकोष — अनुसूची-१

विवरण	यस वर्षको (रु)	गत बर्षको (रु)
साधारण जगेडा कोष		
गत बर्ष सम्मको (विद्यालय तर्फ)	१७९,८९६,०९८.९७	१७३,३७०,३८७.८५
गत बर्ष सम्मको (छात्रावास तर्फ)	-	-
जोड यस बर्षको खुद बचत	(५,३२५,४७०.९८)	६,५२५,७११.१२
जम्मा	**१७४,५७०,६२७.९९**	**१७९,८९६,०९८.९७**

अन्य कोष हिसाब — अनुसूची- २

विवरण	यस वर्षको (रु)	गत बर्षको (रु)
कर्मचारी कल्याण कोष	१०,९५१,०२३.३४	८,३४९,४९८.६५
जम्मा	**१०,९५१,०२३.३४**	**८,३४९,४९८.६५**

धरौटी दायित्व — अनुसूची -३

विवरण	यस वर्षको (रु)	गत बर्षको (रु)
टेलिफोन धरौटी	(२,०००.००)	(२,०००.००)
पुस्तकालय धरौटी	३,०३०,२२७.००	२,७६९,४८२.००
छात्रावास धरौटि	७८४,२९५.००	७९५,२९५.००
बेरुजु	-	(४,४९९.७७)
जम्मा	**३,८१२,५२२.००**	**३,५५८,२७७.२३**

अन्य दायित्व — अनुसूची -४

विवरण	यस वर्षको (रु)	गत बर्षको (रु)
लेखापरीक्षण खर्च	७०,०००.००	७०,०००.००
आयकर कटी	१९,८६०.६०	१९,८६०.६०
नेपाल बंगलादेश बैंक ऋण (भवन)	-	८५०,०००.००
नेपाल बंगलादेश बैंक ऋण (बस नं १२२२)	४०५,१४९.०४	७७३,३७९.९७
नेपाल बंगलादेश बैंक ऋण (बस नं ७२४)	१,७४७,३०२.३६	२,१८०,४९१.९४
जम्मा	**२,२४२,३१२.००**	**३,८९३,७३२.५१**

नगद तथा बैंक मौज्दात — अनुसूची -५

विवरण	यस वर्षको (रु)	गत बर्षको (रु)
चल्ती खाता		
नेपाल बंगलादेश बैंक (०१५५८१)	२,४७४,४१५.५४	७,१२५,०४१.३०
नेपाल बंगलादेश बैंक (०१५५९१)	५२१,३८०.७६	२९६,१८५.६६
नेपाल बंगलादेश बैंक (०१३६७१)	१५,१२५.६५	४२५,०५८.६३
नवजीवन कोअपरेटिभ्स लि. (०७१६)	१०३,६९५.०९	९५,६७६.३३
नेपाल बैंक लिमिटेड (११३७२५)	०.३१	०.३१

ऐश्वर्य विद्या निकेतन माध्यमिक विद्यालय स्थापित २०३३ धनगढी

Umesh Pandey & Associates Chartered Accountants Kailali Nepal

श्री ऐश्वर्य विद्या निकेतन माध्यमिक विद्यालय

धनगढी, कैलाली, नेपाल

आ.व. २०७५/२०७६ को वासलात संग सम्वन्धित अनुसुची

बैंक अफ काठमाडौं लिमिटेड (१३७५)	२०,१९५.२२	२०,१९५.२२
बैंक अफ काठमाडौं लिमिटेड (१२२८)	२,३२९.५३	२,३२९.५३
कृर्षि बिकास बैंक लिमिटड (४४२७३)	१३,३००.००	१३,३००.००
नवजीवन कोओपरेटिभ्स लि. (२०३३६१)	५१,७८१.१४	४९,२२२.२५
मेगा बैंक लिमिटेड छात्रावास (४८७५६)	२०९,२८३.५५	२६५,३५६.४१
मेगा बैंक लिमिटेड छात्रावास (४८७६७)	४३,५९६.४४	७,१९५.९३
जम्मा	**३,४५५,१०३.२३**	**८,२९९,५६१.५७**

लगानी हिसाब — अनुसूची -६

विवरण	यस वर्षको (रु)	गत बर्षको (रु)
शेयर लगानी		
नवजीवन कोओपरेटिभ्स लि.	१,०००.००	१,०००.००
जम्मा	**१,०००.००**	**१,०००.००**
विद्यालय मुद्दती		
नवजीवन कोओपरेटिभ्स लि.	१०,१५१,०२३.३४	८,३४९,४९८.६५
नवजीवन कोओपरेटिभ्स लि. (ठेकराज पन्त प्रतिभा पूरुस्कार)	५०,०००.००	५०,०००.००
जम्मा	**१०,२०१,०२३.३४**	**८,३९९,४९८.६५**
जम्मा	**१०,२०२,०२३.३४**	**८,४००,४९८.६५**

अन्य चालु सम्पत्ती — अनुसूची -८

विवरण	यस वर्षको (रु)	गत बर्षको (रु)
कर्मचारी पेश्की		
शिवहरि मुडभरी	-	३३,५६४.००
जोशी केमिकल	-	२६,०००.००
प्रकाश राज पन्त	-	३,०००.००
मून्द्रिका प्रसाद मुराव	-	८,०००.००
टंक कुवंर	-	२,९२०.००
मदन राज भट्ट (रेणुका भट्ट)	-	१८,३३९.००
जंग वहादुर चौधरी	३५,०००.००	३५,०००.००
रविन्द्र मुराव	-	१,१५०,०००.००
रमेश नेपाली	-	२,०००.००
राजेन्द्र नेपाली	-	१,०००.००
पुष्प थापा	-	२,०००.००
धर्मदेव भट्ट	१०,६००.००	३४,६००.००
डवल वहादुर विष्ट	२५,०००.००	४९,०००.००
चन्द्र नारायण ठाकुर	३,०००.००	३,०००.००
मनिष मुडभरी	७,०००.००	६,०००.००
चेत राज ओझा	-	-

ऐश्वर्य विद्या निकेतन माध्यमिक विद्यालय स्थापित २०३३ धनगढी

Umesh Pandey & Associates Chartered Accountants Kailali Nepal

श्री ऐश्वर्य विद्या निकेतन माध्यमिक विद्यालय

धनगढी, कैलाली, नेपाल

आ.व. २०७५/२०७६ को वासलात संग सम्वन्धित अनुसुची

भरथरी चौधरी	१३५,७०६.००	२४४,७४२.००
नन्दा राम धामी	३,६००.००	३,६००.००
महेन्द्र सिह	-	१५,०००.००
देव सिह वि.क.	२०,०००.००	१०,०००.००
धन वहादुर चन्द	१०,०००.००	१०,०००.००
कमल प्रसाद वखरीया	३०,०००.००	३०,०००.००
खडक वहादुर नेपाली	-	१५,०००.००
विक्रम नेपाली	-	१,०००.००
कालीचरण चौधरी	१०,०००.००	-
दिपक राज जोशी (छात्रावास)	१५०,०००.००	१५०,०००.००
धनी राम चौधरी (छात्रावास)	२५,०००.००	१०,०००.००
जम्मा	**४६४,९०६.००**	**१,८६३,७६५.००**
अन्य पेश्की		
चौधरी कन्सट्क्सन	५००,०००.००	६००,०००.००
ऐश्वर्य बहुमुखी क्याम्पस	२,८००,०००.००	२,०००,०००.००
ऐश्वर्य बिद्या निकेतन (छात्रावास)	२५०,०००.००	-
प्याब्सन कोष	२६,०००.००	२६,०००.००
जम्मा	**३,५७६,०००.००**	**२,६२६,०००.००**
जम्मा	**४,०४०,९०६.००**	**४,४८९,७६५.००**

Umesh Pandey & Associates Chartered Accountants

ऐश्वर्य विद्या निकेतन स्थापित २०३३ माध्यमिक विद्यालय धनगढी

श्री ऐश्वर्य विद्या निकेतन माध्यमिक विद्यालय

धनगढी, कैलाली, नेपाल

आ.व. २०७५।०७६

अनुसूची- ७

समुह	ह्रासयोग्य सम्पत्ति	ह्रास दर	सुरु मौज्दात	यस आ.व. मा थप घट		जम्मा रकम	ह्रास खर्च	अन्तिम मौज्दात
				खरिद थप	अपलेखन गरिएको सम्पत्ति			
क	जग्गा तथा भवन							
१	जग्गा	0%	१३३,५६०,०००.००		-	१३३,५६०,०००.००	-	१३३,५६०,०००.००
२	भवन (Block)	५%	२४,९६९,३२२.०१	१,१५०,०००.००	-	२६,११९,३२२.०१	१,२४८,४६६.१०	२४,८७०,८५५.९१
						-	-	-
ख	कार्यालय सामाग्री					-	-	-
१	फर्निचर (छात्रावास)	२५%	१५,०००.५४			१५,०००.५४	३,७५०.१४	११,२५०.४१
२	फर्निचर	२५%	५४६,७१४.९७	२१९,५६१.७२		७६६,२७६.६९	१३६,६७८.७४	६२९,५९७.९५
३	कम्प्युटर, फ्याक्स तथा पार्ट	२५%	१,१६२,१९८.६१	१,०२७,१४५.१४		२,१८९,३४३.७५	२९०,५४९.६५	१,८९८,७९४.१०
४	अन्य इलेक्ट्रोनिक सामानहरु	२५%				-	-	-
						-	-	-
ग	सवारी साधन					-	-	-
१	सवारी साधन (बस स्वराज)	२०%	८,८३९,९६९.२३			८,८३९,९६९.२३	१,७६७,९९३.८५	७,०७१,९७५.३८
घ	अन्य					-	-	-
१	पुस्तक	१५%	५६१,५७१.३५	११७,६२०.००		६७९,१९१.३५	८४,२३५.७०	५९४,९५५.६५
२	शैक्षिक सामाग्रीहरु	१५%	-	-		-	-	-
३	खप्ने सामाग्रीहरु (छात्रावास)	१५%	३६९,९४९.६७	२९,८३२.५०		३९९,७८२.१७	५५,४९२.४५	३४४,२८९.७२
४	कार्यालय सामाग्रीहरु	१५%	५५,९६५.४०	-		५५,९६५.४०	८,३९४.८१	४७,५७०.५९
५	मेशिनरी औजारहरु	१५%	१०,०१७.२६	-		१०,०१७.२६	१,५०२.५९	८,५१४.६७
६	खप्ने विद्युत सामाग्री	१५%	४,४१७,०७३.१०	२८६,१३६.२५		४,७०३,२०९.३५	६६२,५६०.९७	४,०४०,६४८.३९
	जम्मा		१७४,५०७,७८२.१४	२,८३०,२९५.६१	-	१७७,३३८,०७७.७५	४,२५९,६२४.९९	१७३,०७८,४५२.७६

श्री ऐश्वर्य विद्या निकेतन माध्यमिक विद्यालय

धनगढी, कैलाली, नेपाल

आ.व. २०७५/२०७६ को नाफा नोक्सान संग सम्बन्धित अनुसूची

शुल्क आम्दानी

अनुसूची -९

विवरण	यस वर्षको (रु)	गत बर्षको (रु)
शिक्षण शुल्क	५१,०३४,४८१.०८	५६,०६३,२७३.००
प्रयोगशाला शुल्क	२,२२६,९९२.५०	१,७४८,०९९.००
खेलकुद शुल्क	१,३६१,८८१.००	१,१८७,९५७.००
अतिरिक्त क्रियाकलाप शुल्क	१,३४८,६९१.००	१,१७१,५९०.००
प्रवेश तथा रजिस्ट्रेशन शुल्क	३,२८१,४६८.००	२,६८५,४१२.००
विलम्ब शूल्क	२,१४४.००	१,३२२.००
पुस्तकालय शूल्क	१,१६१,०७९.००	९७६,९६०.००
परिक्षा शुल्क	४,५७७,९४२.५०	४,५५९,८४१.२५
परिचयपत्र शूल्क	२१०,०९०.००	९,४००.००
अपग्रेडिंग शुल्क	२५१,१४०.००	१७५,७९३.००
एस.ई.ई रजिस्टेशन शूल्क	३१४,१८०.००	२८७,२३२.५०
प्राथमिक उपचार शुल्क	४२७,४२८.००	४१८,७४७.००
कम्प्युटर शुल्क	२,६२०,६८५.७५	२,८७२,०६३.००
मसलन्द शूल्क	२,६१३,१४९.००	२,२१३,४४०.००
मर्मत सुधार शुल्क	१,८८०,४००.००	१,६८८,९७१.००
अन्य शुल्क प्राप्त	६१,२६०.००	-
जम्मा	**७३,३७३,०११.८३**	**७६,०६०,१००.७५**

कर्मचारी खर्च

अनुसूची -१०

विवरण	यस वर्षको (रु)	गत बर्षको (रु)
शिक्षक (मासिक तलब)	३५,८१३,२२८.५७	३४,१४६,९१९.४०
कर्मचारी (मासिक तलब)	६,२७९,०१६.००	७,९२४,७५६.००
शिक्षक तथा कर्मचारी (भत्ता)	१२,७६४,३७९.००	८,३८२,९४२.६०
संचय कोष खर्च	२,१६८,४००.००	२,८७६,७९५.९०
संचित बिदा बापत भुक्तानी	३६०,५३८.००	४५०,२७१.००
पोषाक भत्ता खर्च	१,१३०,०००.००	८७७,५००.००
उपदान खर्च	१,६९६,२७१.००	-
जम्मा	**६०,२११,८३२.५७**	**५४,६५९,१८४.९०**

ऐश्वर्य विद्या निकेतन माध्यमिक विद्यालय स्थापित २०३३ धनगढी

Unesh Pandey & Associates Chartered Accountants Kailali Nepal

श्री ऐश्वर्य विद्या निकेतन माध्यमिक विद्यालय

धनगढी, कैलाली, नेपाल

आ.व. २०७५/२०७६ को नाफा नोक्सान संग सम्बन्धित अनुसूची

अन्य संचालन खर्च — अनुसूची -११

विवरण	यस वर्षको (रु)	गत बर्षको (रु)
परिक्षा खर्च	२,९०६,३४२.४९	३,३०७,४२९.५२
प्रयोगशाला खर्च	४६,८९३.००	४२७,८८१.५५
जम्मा	२,९५३,२३५.४९	३,७३५,३११.०७

अनुदान — अनुसूची -१२

विवरण	यस वर्षको (रु)	गत बर्षको (रु)
धनगढी उ.म.न.पा. वडा नं ५	-	१७४,०००.००
विभिन्न ब्यक्तिबाट माटो पटान अनुदान	२१,९००.००	९३,१११.००
शिक्षक कर्मचारी अनुदान	-	२७९,५००.००
अनुदान (रघुविर भट्ट)	१२,०००.००	१२,०००.००
अस्मिता पब्लिकेशन प्रा.लि.	३०,०००.००	२,५००.००
अनुदान (किशोर बुढा)	५०,०००.००	-
ओसिस पब्लिकेशन	१५०,०००.००	-
जम्मा	२६३,९००.००	५६१,१११.००

ब्याज आम्दानी — अनुसूची -१३

विवरण	यस वर्षको (रु)	गत बर्षको (रु)
नेपाल बंगलादेश बैंक	११६,६२९.७१	१२४,०११.७४
नवजीवन कोअपरेटिभ्स लि.	८०१,५२४.६९	४५०,००१.२४
बिभिन्न चल्ती खाताहरुको ब्याज आम्दानी	१०,५७७.६५	३७४,६७९.८४
जम्मा	९२८,७३२.०५	९४८,६९२.८२

छात्रावास सञ्चालन आम्दानी — अनुसूची -१४

विवरण	यस वर्षको (रु)	गत बर्षको (रु)
छात्रावास सञ्चालन शुल्क	७,१५६,२३४.३७	८,३२७,३३१.७२
छात्रावास सञ्चालन खर्च	६,६२०,०७४.२२	७,९९३,९३४.८२
जम्मा	५३६,१६०.१५	३३३,३९६.९०

अन्य आम्दानी — अनुसूची -१५

विवरण	यस वर्षको (रु)	गत बर्षको (रु)
बस तथा भ्यान भाडा	३,५९७,३९३.००	३,२८०,६२७.००
यस आ.व को चेक साटन वाकी	१४,१४७.००	२५३,०५५.९९
आवेदन फाराम	२७३,०५५.००	३५८,१६०.००
टाईवेल्ट	१६१,०३५.५०	१५४,२१०.००

ऐश्वर्य विद्या निकेतन माध्यमिक विद्यालय धनगढी स्थापित २०३३

Chartered Accountants Umesh Pandey & Associates Kailali Nepal

श्री ऐश्वर्य विद्या निकेतन माध्यमिक विद्यालय

धनगढी, कैलाली, नेपाल

आ.व. २०७५/२०७६ को नाफा नोक्सान संग सम्बन्धित अनुसूची

स्थानान्तरण प्रमाणपत्र	५८२,९१२.००	६४०,२००.००
वेलकम (कक्षा ११)	१०२,०५२.५०	७०,२०५.००
फेयरवेल (कक्षा १२)	२५,३५५.००	८४,०००.५०
ड्राफ्ट प्राप्त	३०७,२७५.००	-
पुरष्कार (क्रिकेट)	१०,०००.००	-
बढी दाखिला	१,९५०.००	६१.६४
नविकरण शुल्क	१०,५१५.००	२,४००.००
मार्कसिट	२,८३०.००	२,८९०.००
फी कार्ड	४२,०८२.५०	३९,२५२.५०
क्यालेण्डर बिक्री	१९,६५५.००	३८,६१५.००
स्कुल डायरी विक्री	९७,२२१.५०	८२,३९३.५०
एस.ई.ई. प्रमाण पत्र	७०,७५०.००	७६,१३५.००
सरस्वति पुजा शुल्क	२३१,८६८.७५	२६०,७५४.७५
शटर भाडा	५६४,३४९.००	४२५,५००.००
टेण्डर फाराम बिक्री	३२,५००.००	-
अतिरिक्त कक्षा सञ्चालन	५३२,०५०.००	१७८,१७५.००
विमा (पे.फ.)	-	६६,३७५.००
तलब (पे. फ.)	८१,८४९.००	-
रिक्सा बिक्री	-	५,०००.००
कागज बिक्री	-	६,०००.००
जम्मा	**६,७६०,८४५.७५**	**६,०२४,०१०.८८**

प्रशासनिक खर्च **अनुसूची -१६**

विवरण	यस वर्षको (रु)	गत बर्षको (रु)
विद्युत महसुल	४८५,३३९.८९	४५१,३३३.९१
खानेपानी महसुल	२५,१८१.२०	२७,५४१.२०
पत्रपत्रिका तथा विज्ञापन खर्च	५३३,४५७.००	५८१,८३९.८४
संचार महसुल	६५,७९५.४१	५१,८९२.१५
मसलन्द खर्च	१,२३८,३२४.३०	१,९७४,८५९.९९
इन्धन खर्च	२,०३९,७६५.०२	१,४६४,१८५.९१
मर्मत तथा सम्भार खर्च	३,९०३,६२८.८७	१,६२४,२३२.७१
मर्मत तथा सम्भार (कम्प्युटर)	४५३,४७४.७३	४१८,०५८.०७
मर्मत तथा सम्भार (फर्निचर)	१९९,५४९.०१	९१,८६६.१५
मर्मत तथा सम्भार (बस)	६६१,१५७.००	३१५,४१०.२२
मर्मत तथा सम्भार (बिद्युत सामग्री)	१६३,४२३.००	९९,७२६.४५
दैनिक भ्रमण भत्ता खर्च	५६,३००.००	२५,५००.००
भैपरी आउने खर्च	३३७,७८१.००	२५३,३९४.००
अतिथी सत्कार खर्च	-	७७,५००.००
खेलकुद खर्च	७४७,७०८.२०	७०९,११७.९३
अन्तिम लेखा परिक्षण खर्च	७०,०००.००	७०,०००.००
पुरस्कार खर्च	१०६,६६८.३७	२७८,४१३.९५

ऐश्वर्य विद्या निकेतन माध्यमिक विद्यालय स्थापित २०३३ धनगढी

Umesh Pandey & Associates Chartered Accountants Kailali

श्री ऐश्वर्य विद्या निकेतन माध्यमिक विद्यालय

धनगढी, कैलाली, नेपाल

आ.व. २०७५/२०७६ को नाफा नोक्सान संग सम्बन्धित अनुसूची

अतिरिक्त कियाकलाप खर्च	४४३,९४०.३१	३७३,८४५.६१
इन्टरनेट खर्च	४८,४६०.००	-
शुल्क फिर्ता	६९१,६६५.००	१,७५०,६२२.००
सोफ्टवेयर खर्च	८१,२३०.००	६४,४१०.००
वेवसाइट नविकरण खर्च	११,३००.००	११,३००.००
वैठक भत्ता खर्च	८१,०००.००	२०,४००.००
टाई वेल्ट खरीद खर्च	११८,५४८.३०	१४४,००४.९४
फेयरवेल (कक्षा १२)	११९,३३१.००	७६,७४०.००
एस.ई.ई. प्रमाण पत्र खर्च	७३,०००.००	७४,५००.००
सरस्वति पुजा खर्च	२१०,९२०.००	१८१,८७९.००
अतिरिक्त कक्षा सञ्चालन खर्च	५४३,६५०.००	२३२,५५०.००
रजिस्ट्रेसन दस्तुर खर्च	३०३,९००.००	३०१,२००.००
वेलकम (कक्षा ११)	८६,५४०.००	५४,४००.००
बसको बिमा खर्च	२४९,६२१.३७	२५९,७०५.९५
भवनको बिमा खर्च	-	२४,१३५.११
बैंक ब्याज खर्च (भवन)	७४,३१२.००	२३७,९४७.००
बैंक ब्याज खर्च (बस)	३६६,९८७.२४	४०८,७६१.८७
बैंक कमीशन खर्च	२६०.००	३०.००
कर्मचारी कल्याण कोष	१,०००,०००.००	१,०००,०००.००
प्राथमिक उपचार खर्च	१४५,४८४.५०	१६८,९८४.७०
सवारी कर खर्च	१६९,१००.००	११९,६००.००
शटर भाडा कर	३९,०२४.००	६,५०४.००
माटो पटान खर्च	-	८०१,०००.००
विविध खर्च	-	३१७,६८५.३६
चाडपर्व खर्च	३,२०९,८८५.००	-
ड्राफ्ट फिर्ता	३३८,५३५.००	-
परिवहन खर्च	२२,५००.००	-
गत आ.वा.को चेक भुक्तानी	२४६,६८०.९९	-
जम्मा	१९,७६३,४२७.७१	१५,१४५,१५८.०२

Umesh Pandey & Associates Chartered Accountants Kailali Nepal

ऐश्वर्य विद्या निकेतन
स्थापित २०३३
माध्यमिक विद्यालय
धनगढी

श्री ऐश्वर्य विद्या निकेतन माध्यमिक विद्यालय

धनगढी, कैलाली

आर्थिक वर्ष २०७५/०७६

अनुसूची – १७

प्रमुख लेखा नीति तथा लेखा सम्बन्धि टिप्पणीहरु

क. प्रमुख लेखा नीतिहरु :(Accounting Principles)

१. संस्थाको वित्तिय कारोबारहरुको लेखा सम्भवभएसम्म नेपाल लेखामान र लेखाको सर्वमान्य सिद्धान्त (GAAP)को आधारमा राखिएको छ ।

२. संस्थाको आम्दानीनगद (Cash Basis)तथा खर्चको हिसाब प्रोदभावी(Accrual Basis)आधारमा राखिएको छ । यद्दपी आ. ब. २०७५।२०७६संग सम्बन्धीत खर्चहरुको भुक्तानी आ. ब. २०७६।७७ मा भएतापनि आ. ब. २०७५।२०७६मा खर्च व्यवस्था नगरी भुक्तानीको आधारमा खर्च लेखांकन गरिएको छ ।

३. संस्थाले स्थिर सम्पत्तीहरु ऐतिहासिक लागत अबधारणाको आधारमा लेखांकन गरिएको छ ।लगानीलाई परल मूल्यको आधारमा लेखाङकन गर्ने नीती रहेको छ ।

४. स्थिर सम्पत्तिहरुमा आयकर ऐनले तोके बमोजिम दर प्रयोग गरि ह्रास कट्टीगर्ने नीति रहेको छ । स्थीर सम्पत्तीको सुरु मौज्दातमा मात्र चालु आ. व. मा ह्रास कट्टी गर्ने र यस आ. ब. मा खरिद गरिएका स्थिर सम्पत्तीमा आउने आ. ब मा मात्र ह्रास कट्टी गर्ने गरिएको छ ।

ख. लेखा सम्बन्धि टिप्पणी तथा सूझावहरु :

१. संस्था कर छुट प्राप्त संस्था भएकाले आयकरको व्यवस्था गरिएको छैन । क्यम्पसले स्थायी लेखा नम्वर (PAN) तथा कर छुट प्रमाण पत्र लिईसकेको छैन र लिने प्रकृयामा छ ।

२. विद्यालयको आर्थिक प्रशासनलाइ् अद्यावधिक बनाउन विद्यालययको आर्थिक नियमावली र कर्मचारी नियमावली बनाउनु पर्ने आवश्यक देखिन्छ ।

३. सम्पत्ति सामान जिन्सी खातामा आम्दानी गर्दा भ्याट सहितको परल मूल्य उल्लेख गरी आम्दानी बाँध्नुपर्नेमासो अनुसार मूल्य नराखि वा भ्याट वाहेकको मूल्य उल्लेख गरी आम्दानी बाँधेकोमा भ्याट सहितको परल मूल्य उल्लेख गरी जिन्सी खातामा आम्दानी देखाउनु पर्ने हुन्छ ।

४. संस्थाले चालु आर्थिक बर्षमा कुल अनुदान रु २६३,९००।०० विभिन्न संस्था र ब्यक्तिबाट प्राप्त गरेको छ ।

५. संस्थाले छात्रावास सञ्चालन बाट चालु आ.व. मा कुल रु ५३६१६०।१५ आम्दानी गरेको छ ।

Umesh Pandey & Associates Chartered Accountants Kailali Nepal

ऐश्वर्य विद्या निकेतन माध्यमिक विद्यालय स्थापित २०३३ धनगढी

६.	संस्थाले कर्मचारी कल्याण कोष को रकम नवजीवन कोअपरेटिभ्स लिमिटेड मा रु १०,१५१,०२३।३४ को विद्यालय मुद्धति खाता खोलिएको छ ।

७.	अघिल्लो आर्थिक वर्षको रकमलाई आवश्यकता अनुसार पुर्नःसंरचना तथा पुर्नःवर्गीकरण गरिएको छ ।

अनुसूची १ देखि १६ सम्म यस विवरणका अभिन्न अंग हुन् ।

भरथरी चौधरी
लेखा अधिकृत

प्रेमनिधि ओझा
प्रचार्य

नृप वहादुर वड
अध्यक्ष

सिए. उमेश राज पाण्डेय
प्रोपराइटर
उमेश पाण्डेय एण्ड एसोसिएट्स
चार्टर्ड एकाउन्टेन्ट्स
मितिः२०७६।१०।२६