(Sole proprietorship accounting firm)
Registered Auditors
Kalanki14, Kathmandu
kpneupane2008@live.com
Cell: 9851006676
www.nkrishna.com.np

N. Krishna & Associates, Registered Auditors
Regd: 4810
ICAN
Kathmandu

आमा घर सेवा आश्रमका सदस्य
महानुभावहरुमा लेखापरीक्षकको प्रतिवेदन

१. मैले आमा घर सेवा आश्रम, मनहरि-८, सिम्पानी, मकवानपुरको आ.व. २०८०।०८१ को आय व्यय विवरण एवम् वासलात र नगद प्रवाहको लेखापरीक्षण सम्पन्न गरेको छु। वित्तिय विवरणहरु प्रतिको उत्तरदायित्व व्यवस्थापनमा रहेको छ। व्यवस्थापनले तयार गरेको विवरणहरु उपर लेखापरीक्षणको आधारमा मन्तव्य जारी गरेको छु।

२. मैले नेपाल लेखापरीक्षण मानको आधारमा लेंखापरीक्षण कार्य सम्पन्न गरेको छु। वित्तिय विवरण सारभूत रुपमा गलत आकडा रहित छ भन्ने कुरामा विश्वस्त हुनका लागि लेखापरीक्षणमान एवं सिद्धान्तहरु अनुसार लेखापरीक्षण योजना तयार गरी तदनुसार लेखापरीक्षण सम्पन्न गरिएको छ। वित्तिय विवरणमा उल्लेखित रकमलाई पृष्ट्याई गर्ने प्रमाणको छड्के परीक्षण, संस्थाले अवलम्वन गरेको लेखा नीति, व्यवस्थापनले गरेको महत्वपूर्ण अनुमान एवं वित्तीय विवरण प्रस्तुतीको समग्र स्थितिको मुल्याङ्कनलाई समावेश गरिएको छ।

३. मैले लेखापरीक्षणको सिलसिलामा आवश्यक ठानेका सूचना एवं स्पष्टिकरणको साथै माग गरेको विवरणहरु यथासिघ्र तथा सन्तोषजनक रुपमा पाए। संस्थाको हिसाव किताब आम्दानी नगद आधारमा र खर्च एकुयल (प्रोडभावी) आधारमा राखेको पाएँ।

४. मेरो विचारमा यसै प्रतिवेदन साथ संलग्न लेखा सम्वन्धी टिप्पणी बाहेक संलग्न आय व्यय विवरण एवम् वासलातले आमा घर सेवा आश्रम, मनहरि-८, सिम्पानी, मकवानपुर को आर्थिक बर्ष २०८०।०८१ को उचित एवं यथार्थ आर्थिक अवस्थाको चित्रण गर्दछ।

मितिः २०८२।०१।११

....
एन कृष्ण एण्ड एसोसिएट्सका तर्फबाट
लेखापरीक्षक
कृष्ण प्रसाद न्यौपाने
COP 1213

N. Krishna & Associates, Registered Auditors
Regd: 4810
ICAN
Kathmandu

Scanned with CamScanner

आमा घर सेवा आश्रम

मनहरि-८, सिम्पानी, मकवानपुर

आ.व. २०८०/०८१

<u>लेखा सम्बन्धी टिप्पणीहरु</u>

१. सामान्य जानकारी : संस्था दर्ता ऐन २०३४ बमोजिम जिल्ला प्रशासन कार्यालय मकवानपुर हेटौडामा मिति २०७४।०२।०४ मा सामाजिक रुपले सहयोग तथा हेरचाह आवश्यक पर्ने आमा तथा बुबाहरुको सेवागर्ने उद्देश्यले आमा घर सेवा आश्रम दर्ता भएको रहेछ । (दर्ता नं. १७७६/२०७३) यो आश्रमको आन्तरिक राजश्व कार्यालय हेटौडामा पनि स्थायी लेखा नम्बर ६०८८४८२३७ मा दर्ता गरेको छ ।

२. लेखांकन आधारहरु : वित्तीय विवरणहरु सामान्य सर्व स्वीकार्य लेखा पद्धति तथा मानदण्ड (GAAPs) अनुसार एकुयल आधारमा तयार पारिएको छ ।

३. स्थिर सम्पत्ति तथा ह्रासकट्टी : स्थिर सम्पत्तिमा आयकर ऐन तथा नियमावली अनुसार ह्रास कट्टी गरिएको छ ।

४. नगद तथा बैक मौज्दात : नगद मौज्दात व्यवस्थापन ले प्रमाणित गरेको आधारमा वित्तीय विवरणमा समावेश गरिएको छ ।

५. विविध साहु तथा आसामी (क्रेडिटर्स/डेबिटर्स) विविध साहु तथा आसामीहरु व्यवस्थापनले प्रमाणित गरेको आधारमा लेखा परीक्षण सम्पन्न गरेको छ ।

६. गत वर्षको अंक : गत वर्षको रकम तथा अंकलाई आवश्यकता अनुसार रिग्रुप गरिएको छ ।

७. अनुसूचि तथा नोट : सम्पूर्ण अनुसूची तथा नोटहरु वित्तिय विवरणसँग सम्बन्धित छन् र ति अभिन्न अंग हुन् ।

८. लेखा अवधि : २०८०।०४।०१ देखि २०८१ आषाढ मसान्त सम्मको लेखा विवरण तथा लेखा अवधि रहेको छ ।

९. रकम : सबै रकम नेपाली मुद्रामा उल्लेख गरिएको छ ।

रामचन्द्र उप्रेती अध्यक्ष	संगिता ढकाल कोषाध्यक्ष	विजयराज सिग्देल संरक्षक	लेखापरीक्षक कृष्ण प्रसाद न्यौपाने एन. कृष्ण एण्ड एशोसिएट्स

N. Krishna Associates, Registered Auditors, Regd: 4810 ICAN, Kathmandu

N.Krishna & Associates **Registration No: 4810**

Scanned with CamScanner

आमा घर सेवा आश्रम

मनहरि-८, सिम्पानी, मकवानपुर

२०८१ आषाढ मसान्त
(२०८०।०८१)

नगद प्रवाह विवरण

विवरण	यस वर्षको रु.	गत वर्षको रु.
संचालन गतिविधि		
खुद बचत (न्यून)	-54647.57	-1428842.60
जोड ह्रासकट्टी	2768775.66	3165067.89
कार्यशिल पूँजीमा परिवर्तन		
घटी(बढि) अग्रीम भुक्तानी ऋण तथा डिपोजिट	680430.22	1238331.25
बृद्धि(घटी) चालु दायित्व	30342.66	-427879.16
क) संचालन गतिविधिबाट नगद प्रवाह	3424900.97	2546677.38
लगानी सम्वन्धी गतिविधि	-3270000.00	0.00
बिक्री (खरिद) स्थीर सम्पत्ति	-8000.00	-2398900.59
ख) लगानी सम्बन्धी गतिविधिबाट नगद प्रवाह	-3278000.00	-2389900.59
वित्तीय गतिविधि		
बृद्धि (न्यून) अक्षयकोष	0.00	1526376.00
बृद्धि (न्यून) कर्जा स्रोत	0.00	
न्यून वित्तीय चार्ज	0.00	
ग) वित्तीय गतिविधिबाट नगद प्रवाह	0.00	1526376.00
खुद नगद प्रवाह यस वर्ष (क)+(ख)+(ग)	146900.97	1674152.79
शुरुको नगद तथा बैक मौज्दात	2417215.03	743062.24
वर्षान्तको नगद तथा बैक मौज्दात	2564115.00	2417215.03

रामचन्द्र उप्रेती अध्यक्ष	संगिता ढकाल कोषाध्यक्ष	विजयराज सिग्देल संरक्षक	लेखापरीक्षक कृष्ण प्रसाद न्यौपाने एन. कृष्ण एण्ड एशोसिएटस

N Krishna & Associates Regd. 4910 ICAN Kathmandu

आमा घर सेवा आश्रम

मनहरि-८, सिम्पानी, मकवानपुर

आ.व.०८०/०८१

२०८१ साल आषाढ मसान्तको
वासलात

विवरण	अनुसूची	यो वर्षको रकम	गत वर्षको रकम
कोषको स्रोत			
रिजर्भ फण्ड	१	4316593.62	4371241.18
अक्षय कोष	२	7516288.00	7516288.00
भवन निर्माण कोष	३	33782324.50	33782324.50
जम्मा		**45615206.12**	**45669853.68**
स्रोतको प्रयोग			
स्थिर सम्पत्ति कूल (ग्रस	९	45327247.34	53496309.85
ह्रास कट्टि	९	-2768775.66	-8177062.51
लगानी	१०	3270000.00	0.00
खूद स्थिर सम्पत्ति		45828471.68	45319247.34
नगद तथा बैक मौज्दात	४	2564115.00	2417215.03
डिपोजित अग्रिम भुक्तानी तथा अन्य प्राप्त हुने	५	413284.78	1093715.00
कूल चालु सम्पत्ति		**2977399.78**	**3510930.03**
कूल चालुदायित्व	६	3190665.35	3160323.69

रामचन्द्र उप्रेती अध्यक्ष	संगिता ढकाल कोषाध्यक्ष	विजयराज सिग्देल संरक्षक	लेखापरीक्षक कृष्ण प्रसाद न्यौपाने एन. कृष्ण एण्ड एशोसिएट्स

N. Krishna & Associates Registered Auditors Regd: 4910 ICAN Kathmandu

Scanned with CamScanner

आमा घर सेवा आश्रम

मनहरि-८, सिम्पानी, मकवानपुर

(२०८० श्रावण १ गते देखि २०८१ आषाढ ३१ गते सम्म)

आ.व.०८०/०८१

आय व्यय विवरण

आय विवरण	यस वर्ष	गत वर्ष रु.
आम्दानी तर्फ १) विभिन्न व्यक्तिबाट सेवा वापत प्राप्त २) विभिन्न अन्य स्रोतबाट सेवावापत प्राप्त	**4528808.09**	**3141824.08**
क) कूल जम्मा सेवा आम्दानी	**4528808.09**	**3141824.08**
व्यय तर्फ १) प्रशासनिक व्यय (खर्च) तर्फ २) ह्रास खर्च तर्फ	1814680.00 2768775.66	**1405598.79** **3165067.89**
ख) कूल खर्च	**4583455.66**	**4570666.68**
न्यून (क) - (ख)	**-54647.57**	**-1428842.60**
कूल न्यून वासलातमा सारेको	**54647.57**	**1428842.60**

रामचन्द्र उप्रेती
अध्यक्ष

सरिता ढकाल
कोषाध्यक्ष

विजयराज सिग्देल
संरक्षक

लेखापरीक्षक
कृष्ण प्रसाद न्यौपाने
एन. कृष्ण एण्ड एशोसिएटस

N. Krishna & Associates Auditors
Regd: 4810
ICAN
Kathmandu

Scanned with CamScanner

आमा घर सेवा आश्रम

मनहरि-८, सिम्पानी, मकवानपुर

२०८१ आषाढ मसान्त

(२०८०।०८१)

अनुसूची १

आरक्षित कोष Reserve Fund

विवरण	यस वर्षको रु.	गत वर्षको रु.
गत वर्ष सम्मको कोष जोड यस वर्ष बचत (न्यून	4371241.18 -54647.57	5800083.78 -1428842.60
जम्मा	**4316593.62**	**4371241.18**

अनुसूची २

अक्षय कोष

विवरण	यस वर्षको रु.	गत वर्षको रु.
गत वर्ष सम्मको जम्मा	7516288.00	5989912.00
यस वर्षको जम्मा	0.00	1526376.00
जम्मा	**7516288.00**	**7516288.00**

अनुसूची ३

भवन निर्माण कोष

विवरण	यस वर्षको रु.	गत वर्षको रु.
गत वर्ष सम्मको जम्मा	33782324.50	33782324.50
यस वर्षको जम्मा	0.00	0.00
जम्मा	33782324.50	33782324.50

N. Krishna & Associates, Registered Auditors, Regd: 4810 ICAN, Kathmandu

Scanned with CamScanner

अनुसूची ४

नगद तथा बैक मौज्दात

विवरण	यस वर्षको रु.	गत वर्षको रु.
नगद मौज्दात	25817.67	300854.01
बैक मौज्दात		
१) महालक्ष्मी विकास बैक	570825.56	276659.56
२) सिटिजन्स बैक लि.	650227.90	358312.90
३) सिटिजन्स बैक अक्षयकोष	1148393.40	1490388.56
४) सेन्टर फाइनान्स लि.चल्ति खाता	25967.40	0.00
५) सेन्टर फाइनान्स लि.मुद्धती खाता	3270000.00	0.00
६) सेन्टर फाइनान्स लि.बचत खाता	142883.07	0.00
जम्मा	2564115.00	2417215.03

अनुसूची ५

ऋण तथा अग्रिम भुक्तानी

विवरण	यस वर्षको रु.	गत वर्षको रु.
१) भैरव कलेक्सन हाउस	0.00	68000.00
२) विज एण्ड एस एस आर ट्रेड सपोर्ट प्रा.लि.	0.00	5000.00
३) फ्रेम बजार	0.00	60000.00
४) जय लक्ष्मी हार्डवेयर	0.00	75000.00
५) कालिवा फर्निचर	0.00	17000.00
६) मनकामना पुस्तक पसल	14470.00	14470.00
७) महेश दवाडी	0.00	7000.00
८) माराकल सोलुसन	0.00	20000.00
९) न्यूअभिषेक प्लाष्टिक	0.00	88345.00
१०) न्यू संगम इन्टरप्राईजेज	0.00	351000.00
११) निक द डिजाइनर	0.00	28000.00
१२) निर्मल स्टिल फर्निचर उद्योग	0.00	40000.00
१३) टि.पि.सि. पावर सोलुसन प्रा.लि.	0.00	100000.00
१४) भोल्टेज स्टिल हाउस	0.00	100000.00
१५) पिस पार्क मनहरी	119900.00	119900.00
१६) अग्रिम कर	28914.78	0.00
१७) जय लक्ष्मि हार्डवयर	250000.00	0.00
जम्मा	**413284.78**	**1093715.00**

N. Krishna & Associates, Registered Auditors
Regd: 4810
ICAN
Kathmandu

Scanned with CamScanner

अनुसूची ६

चालुदायित्व तथा व्यवस्था

विवरण	यस वर्षको रु.	गत वर्षको रु.
अडिट फि तिर्नुपर्ने (सोम बस्नेत)	34000.00	39400.00
अ. कर कट्टी अडिट फि	6000.00	600.00
अग्रिम कर ज्याला	1651.00	500.00
एस एस टि	6720.00	3120.00
सापटी तिर्नु पर्ने	1740142.09	1845567.09
भुक्तान गर्न बाकी तलब	356400.00	0.00
विविध साहु(अनुसूचि ६(क)	1045752.26	1276136.60
जम्मा	3190665.35	3160322.69

अनुसूची ६(क)

विविध समुहहरु

विवरण	यस वर्षको रु.	गत वर्षको रु.
१) अभिषेक प्लाष्टिक कन्सर्न	0.00	85345.34
२) ओषद इन्टरप्राईजेज	0.00	477.00
३) अस्मिता सप्लायर्स	0.00	100850.00
४) जय कालिका हार्डवेयर	0.00	695.00
५) मनकामना यूपिभिसि	260352.31	260352.31
६) नारायणी प्लाष्टिक	0.00	12230.00
७) साझा इलेक्टिक सप्लायर्स	347284.16	347284.16
८) सरिता इन्टरनेशनल प्रा.लि.	200000.00	200000.00
९) संगिता ढकाल	88115.79	86691.79
१०) उपभोक्ता निर्माण समिति	150000.00	150000.00
११) जय लक्ष्मि हार्डवयर	0.00	0.00
जम्मा	1045752.26	**1271136.60**

अनुसूची ७

सेवा वापत

विवरण	यस वर्षको रु.	गत वर्षको रु.
सामान्य सेवा वापत प्राप्त	1388139.69	1702824.08
विशेष सेवा वापत प्राप्त	1571315.00	1438000.00
भुमिदान बापत प्राप्त	1375416.15	0.00
छुट वापत प्राप्त	1172.00	0.00
ब्याज आम्दानी	192765.25	0.00
जम्मा सेवा वापत	4528808.09	3141028.08

N. Krishna & Associates, Registered Auditors
Regd: 4010
ICAN
Kathmandu

Scanned with CamScanner

अनुसूची ८

प्रशासनिक खर्च

विवरण	यस वर्षको रु.	गत वर्षको रु.
१) अडिट फि	40000.00	40000.00
२) छपाई तथा मसलन्द	70640.00	109806.00
३) विद्युत तथा टेलिफोन	66452.00	133196.12
४) अतिथि सत्कार खर्च	0.00	458000.00
५) खाना खर्च	482529.00	652990.00
६) विविध खर्च	3200.00	4721.67
७) बैक ब्याज	0.00	838.00
८) सेवा	0.00	10000.00
९) पिस पार्क सँग सम्बन्धित अन्य खर्च	12640.00	21200.00
१०) मर्मत संभार खर्च	164200.00	8527.00
११) पोशाक खर्च	1490.00	16020.00
१२) तलव खर्च	672000.00	312000.00
१३) ज्याला खर्च	165100.00	50500.00
१४) पशु आहार खर्च	37180.00	0.00
१५) बैंक शुल्क	270.00	0.00
१६) सरसफाई खर्च	1750.00	0.00
१७) औषधि खर्च	11233.00	0.00
१८) पेट्रोल खर्च	6550.00	0.00
१९) फोटो फ्रेम खर्च	10000.00	0.00
२०) नविकरण शुल्क	200.00	0.00
२१) भ्रमण खर्च	18200.00	0.00
२२) पानी खर्च	31330.00	0.00
२३) रेट एण्ड ट्याक्स्	4771.00	0.00
२४) उपभोग्य वस्तु	14945.00	0.00
जम्मा	1814680.00	1405598.67

अनुसूची १०

लगानी

विवरण	यस वर्षको रु.	गत वर्षको रु.
सेन्टर फाइनान्स लि.मुद्धती खाता	3270000.00	0.00
जम्मा	3270000.00	0.00

N. Krishna & Associates Chartered Accountants, Regd: 4810, ICAN, Kathmandu

आमा घर सेवा आश्रम

मनहरि-८, सिम्पानी, मकवानपुर

अनुसूचि ९

विवरण	कष्ट प्राइस				ह्रास				खुद सम्पत्त २०८१ आषाढ मसान्तको
	२०८०।४१	यो वर्ष खरिद थप	यो वर्ष बिक्री	कूल सम्पत्तिको रकम	रेट %	२०८०।४१ सम्मको	ह्रास रकम यस वर्ष	कूल ह्रास रकम	
जमिन	4442000.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00	4442000.00
जम्मा	**4442000.00**	**0.00**		**0.00**		**4442000.00**	0.00	0.00	**4442000.00**
क वर्ग									
भवन	37244035.81	0.00		37244035.81	5	37244035.81	1862201.79	1862201.79	35381834.02
जम्मा	**37244035.81**	**0.00**		**37244035.81**	**5**	**37244035.81**	**1862201.79**	**1862201.79**	**35381834.02**
ख वर्ग									
कर्डलेस	3993.60	0.00		3993.6	25	3993.6	998.4	998.4	2995.20
वासिङ मेसिन, फ्रिज,	171808.20	0.00		171808.2	25	171808.2	42952.05	42952.05	128856.15
फर्निचर	1855368.35	8000.00		1863368.35	25	1863368.35	465842.09	465842.09	1397526.26
अफिस सामान	676721.62	0.00		676721.62	25	676721.62	169180.41	169180.41	507541.22
कम्प्युटर तथा सो को सामान	698999.40	0.00		698999.4	25	698999.4	174749.85	174749.85	524249.55
स्कुटर	151740.00	0.00		151740	25	151740	37935	37935	113805.00
जम्मा	**3558631.17**	**8000.00**		**3566631.17**	**25**	**3566631.17**	**891657.79**	**891657.79**	**2674973.38**
ग वर्ग									
किचेन भाडा सामानहरु	74580.36	0.00		74580.36	20	74580.36	14916.07	14916.07	59664.29
जम्मा	**74580.36**	**0.00**		**74580.36**	**20**	**74580.36**	**14916.07**	**14916.07**	**59664.28**
घ वर्ग									
अन्य ह्रासयोग्य सामानहरु	0.00	0.00		0.00	15	0.00	0.00	0.00	0.00
जम्मा	**0.00**	**0.00**		**0.00**	**15**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
जम्मा (क±v±u±#_	**45319247.34**	**8000.00**		**45327247.34**		**45327247.34**	**2768775.66**	**2768775.66**	**42558471.69**