वातावरण सुधार वहुउद्देश्यीय सहकारी संस्था लि. (EDCOL)

(वातावरण भवन)

वीरेन्द्रनगर-८, वातावरण मार्ग

सुर्खेत

लेखापरिक्षण प्रतिवेदन

(आर्थिक वर्ष २०७७/०७८)

पेश गर्ने

सि.ए. प्रकाश दत्त भट्ट

पी. भट्ट एण्ड एसोसियट्स

चार्टर्ड एकाउन्टेन्ट्स

COP No.: 650
Pan No.: 305088848
Firm regd.no.: 547
Bhimdatt-6, Kanchanpur
Mahakali, Nepal
Ph No.: +977-09-524249
Mobile: +977-9858751089
Email: pbhatta.associates@gmail.com

P. BHATTA & ASSOCIATES
Chartered Accountants

वातावरण सुधार बहुउद्देश्यीय सहकारी संस्था लिमिटेडका सदस्य महानुभावहरु समक्ष

स्वतन्त्र लेखापरीक्षकको प्रतिवेदन

प्रतिदाबी राय *(Disclaimer of Opinion)*

हामीले **वातावरण सुधार बहुउद्देश्यीय सहकारी संस्था लिमिटेड**को (यस पछि 'संस्था' भनिएको) यसै साथ संलग्न २०७८ आषाढ मसान्तको वित्तीय स्थिति विवरण, सोही मितिमा समाप्त भएको आर्थिक वर्षको नाफा नोक्सान विवरण, नगद प्रवाह विवरण, इक्विटीमा भएको परिवर्तन सम्बन्धि विवरण एवं प्रमुख लेखा नीतिहरु तथा लेखा सम्बन्धी टिप्पणीहरुको लेखापरीक्षण सम्पन्न गरेका छौं ।

हाम्रो रायमा, तल प्रतिदाबी सहितको राय व्यक्त गर्ने आधार अनुच्छेदमा (Basis for Disclaimer of Opinión Para) मा उल्लेखित, व्यवस्थापन पत्र र लेखा सम्बन्धि टिप्पणीहरुमा लेखिएका कुराहरु तथा त्यसबाट वित्तिय विवरणहरुमा पर्ने असरहरु बाहेक संलग्न वित्तीय विवरणहरुले संस्थाको २०७८ आषाढ मसान्तको वित्तीय अवस्था र सोही मितिमा अन्त्य भएको आर्थिक बर्षको नाफा वा नोक्सानको अवस्था र नगद प्रवाहको अवस्था प्रचलित कानूनका अधिनमा रही यथार्थ चित्रण गर्दछ ।

प्रतिदाबी सहितको राय व्यक्त गर्ने आधार *(Basis for Disclaimer of Opinión)*

१. साना तथा मझौला निकाय बाहेकका निकायलाई लागु हुने वित्तिय प्रतिवेदनको ढाँचा साविकको नेपाल लेखामानबाट २०७३ श्रावण १ देखि नेपाल वित्तिय प्रतिवेदनमानमा परिवर्तन भएको छ । संस्थाको यस आ. व. को वित्तीय स्थिती विवरणको कुल जोड रु. पचास करोडभन्दा बढी भएकाले संस्थाले नेपाल वित्तीय प्रतिवेदनमान अनुसार वित्तीय विवरण तयार पार्नुपर्ने हुन्छ । वित्तीय विवरणहरु नेपाल वित्तीय प्रतिवेदनमानको व्यवस्था अनुरुप तयार गरीएको छैन । सो व्यवस्था अनुरुप नयाँ लेखानीतिहरुका आधारमा वित्तिय सुचनाको पहिचान, पुर्नस्थापना, प्रस्तुतिकरण र खुलासा आवश्यक पर्दछ । नेपाल वित्तिय प्रतिवेदनमान अनुरुप वित्तिय सुचनाको पुर्नस्थापना, प्रस्तुतिकरण र खुलासाको सञ्चित असर अनिश्चित साथै सारभुत र व्यापक हुन सक्दछ ।

२. चिल्ड्रेन प्याराडाइज स्कुल प्रा. लि. लाई गरीएको कर्जा लगानी रु. २५,००,००० मा कर्जा नोक्सानी व्यवस्था गरीएको छैन ।

हामीले हाम्रो लेखापरिक्षण "नेपाल लेखापरीक्षणमान" बमोजिम सम्पन्न गरेका छौं । यी मान अन्तर्गतका हाम्रा दायित्वहरु यस प्रतिवेदनको "वित्तिय विवरणको लेखापरिक्षणप्रति लेखापरिक्षकको जिम्मेवारी" शिर्षक अन्तर्गत थप व्याख्या गरिएको छ । नेपाल चार्टर्ड एकाउण्टेण्टस् संस्थाले लेखापरिक्षकको निम्ति जारी गरेको आचार संहिता बमोजिम हामी यस संस्थाबाट स्वतन्त्र छौं तथा उक्त आचार संहिता बमोजिम हामीले हाम्रो आचारणगत जिम्मेवारी पुरा गरेका छौं । हाम्रो लेखापरिक्षणबाट प्राप्त लेखापरिक्षण प्रमाणहरु हाम्रो मन्तव्यलाई पर्याप्त एवं उपयुक्त आधार प्रदान गर्ने कुरामा हामी विश्वस्त छौं ।

P. Bhatta & Associates ★ Chartered Accountants ★

COP No.: 650
Pan No.: 305088848
Firm regd.no.: 547
Bhimdatt-6, Kanchanpur
Mahakali, Nepal
Ph No.: +977-09-524249
Mobile: +977-9858751089
Email: pbhatta.associates@gmail.com

P. BHATTA & ASSOCIATES
Chartered Accountants

वित्तीय विवरणप्रति व्यबस्थापन तथा शासनसँग जिम्मेवारको जिम्मेवारी

नेपाल वित्तिय प्रतिवेदनमान अनुरुप यथार्थ एवं उचित चित्रण गर्ने वित्तीय विवरणहरु तयार एवं प्रस्तुत गर्ने जिम्मेवारी व्यबस्थापनमा रहेको छ । यी जिम्मेवारी अन्तर्गत चाहे जालसाजी वा गल्तीबाट होस, सारभुत रुपले त्रुटि रहित वित्तीय विवरण तयार गर्ने, आन्तरिक नियन्त्रण प्रणालीको तर्जुमा, कार्यान्वयन र संचालन गर्ने, लेखा नीतिहरुको छनौट तथा लागु गर्ने एवं परिस्थिति अनुसार लेखा सम्बन्धि महत्वपुर्ण अनुमान गर्ने कार्य पर्दछ ।

वित्तीय विवरण तयार गर्दा संस्थाको संस्थागत निरन्तरता क्षमताको जाँच गर्नु, लागु हुने भए अनुसारको संस्थागत निरन्तरता सम्बन्धि व्यहोरा उल्लेख गर्नु तथा व्यबस्थापनले संस्था खारेज वा सञ्चालन बन्द वा उपयुक्त कार्य गर्नु बाहेक अन्य उपयुक्त विकल्प नभएमा बाहेक संस्थागत निरन्तरता सम्बन्धि लेखाको आधार प्रयोग गर्नुपर्दछ । सुशासनसँग जिम्मेवारको जिम्मेवारी संस्थाको वित्तीय प्रतिवेदनको प्रकृया निरीक्षण गर्नुपर्दछ ।

वित्तीय विवरणको लेखापरिक्षणप्रति लेखापरिक्षकको जिम्मेवारी

व्यबस्थापनले तयार गरेको वित्तीय विवरण उपर लेखापरिक्षणको आधारमा आफ्नो राय जारी गर्नु हाम्रो जिम्मेवारी हो । हामीले नेपाल लेखापरिक्षणमान बमोजिम लेखापरिक्षण सम्पन्न गरेका छौं । यी लेखापरिक्षणमानले हामीलाई व्यावसायिक नैतिकताको पालना गर्ने तथा वित्तीय विवरणहरु सारभूत रुपमा त्रुटिरहित भएको बारेमा मनासिब आश्वासन प्राप्त गर्न हामीलाई लेखापरीक्षणको योजना बनाउन र लेखापरीक्षण सम्पन्न गर्न अनिवार्य गराउँदछन् ।

लेखापरीक्षण अन्तर्गत वित्तीय विवरणमा उल्लेखित रकम र खुलासालाई पुष्टि गर्ने प्रमाण प्राप्त गर्ने सम्बन्धि सम्पादन कार्यविधि संलग्न हुन्छ । यसरी छनौट गरिएको कार्यविधि चाहे जालसाजी वा गल्तीबाट होस, सारभूत रुपमा त्रुटियुक्त प्रस्तुति हुन सक्ने जोखिमको लेखाजोखा सहित हाम्रो व्यावसायिक निर्णयमा आधारित छ । त्यसरी जोखिमको लेखाजोखा गर्ने क्रममा, हामीले संस्थाको आन्तरिक नियन्त्रणउपर नै राय व्यक्त गर्ने उद्देश्यले नभई, परिस्थितिअनुसार हाम्रो लेखापरीक्षण कार्यविधि तयार गर्दा, संस्थाले वित्तीय विवरण तयार एवं प्रस्तुति गर्ने क्रममा अवलम्बन गरेका आन्तरिक नियन्त्रण प्रणालीको विश्लेषण गरेका छौं । लेखापरीक्षणमा व्यवस्थापनद्वारा प्रयोगमा ल्याइएका लेखा सिद्धान्तहरु एवं गरिएका महत्वपूर्ण अनुमानहरुको उपयुक्तताको तथा मुल्याङ्कनका साथै समग्र वित्तीय विवरण प्रस्तुतिको लेखाजोखा समेत समावेश हुन्छ ।

पि. भट्ट एण्ड एशोसिएट्स
(चार्टर्ड एकाउन्टेन्ट्स)

सि.ए. प्रकाश दत्त भट्ट
(प्रिन्सीपल)
UDIN: 210820CA00811vbsW9
मिति : २०७८।०५।०१
स्थान : महेन्द्रनगर, कंचनपुर

वातावरण सुधार वहुउद्देश्यीय सहकारी संस्था लि. (EDCOL)

वीरेन्द्रनगर - ८, सुर्खेत

वासलात

२०७८ आषाढ मसान्तको

विवरण	अनुसूची	यस वर्ष (रु.)	गत वर्ष (रु.)
पूँजी तथा दायित्व			
शेयर पूँजी	१	१८७,३००,४००.००	१४४,६१२,८००.००
अनिवार्य कोषहरु	२	१५९,४३३,६०९.१६	१२२,७२८,०४४.१५
लिएको ऋण	३	४९६,००५,८७२.९२	४५४,०८७,११०.२०
बचत (निक्षेप) दायित्व	४	१,००१,८३२,२५१.७३	८२२,१४९,६७६.४२
चालु दायित्व	५	१७,६२०,९८२.१२	१३,३३७,२१८.००
अन्य दायित्व	६	२८८,९५६,११६.३७	२१४,०५१,२६९.१०
कर्जा जोखिम व्यवस्था	७	८४,९४२,१५०.२१	६४,९२५,१०३.०५
जम्मा		**२,२३६,०९१,३८२.५१**	**१,८३५,८९१,२२०.९२**
सम्पत्ति तथा जायजेथा			
नगद मौज्दात	८	६३१,४०९.००	३०,३७३.००
बैंक मौज्दात	९	२६७,९५१,०७०.०४	२२३,८८३,७९७.५५
मौज्दात, धरौटी तथा पाउनुपर्ने	१०	१९,०८०,७३७.२४	१८,६३३,६७३.३७
कर्जा लगानी	११	१,९११,५८८,०६१.००	१,५५८,४२०,७१९.००
लगानी	१२	७,८२५,२००.००	७,८२५,२००.००
स्थिर सम्पत्ति	१३	२९,०१४,९०५.२३	२७,०९७,४५८.००
जम्मा		**२,२३६,०९१,३८२.५१**	**१,८३५,८९१,२२०.९२**
सम्भावित दायित्व (Contingent Liabilities)			
प्रमुख लेखानीतिहरु	२१		
लेखा सम्बन्धि टिप्पणीहरु	२२		

माथि उल्लेखित अनुसूचीहरु वित्तीय विवरणहरुका अभिन्न अंग हुन् ।

आजको मितिमा संलग्न प्रतिनेदन अनुसार,

राधा कुमारी ढकाल
सचिव
सचिव

चन्द्रलाल आचार्य
संचालक अध्यक्ष
अध्यक्ष

सि.ए. प्रकाश दत्त भट्ट
पि. भट्ट एण्ड एसोसियट्स
चार्टर्ड एकाउन्टेन्ट्स
मिति: २०७८।०५।०१
स्थान: महेन्द्रनगर, कंचनपुर

P. Bhatt & Associates Chartered Accountants

ताराकेशर पौडेल
कोषाध्यक्ष
कोषाध्यक्ष

सुरेश प्रसाद आचार्य
कार्यकारी प्रबन्धक
कार्यकारी प्रबन्धक

किरण बस्नेत
वरिष्ठ प्रबन्धक
वरिष्ठ प्रबन्धक

वातावरण सुधार वहुउद्देश्यीय सहकारी संस्था लि. (EDCOL)

वीरेन्द्रनगर - ८, सुर्खेत

नाफा/नोक्सान हिसाब

२०७७ श्रावण १ गते देखि २०७८ आषाढ ३१ गते सम्मको

विवरण	अनुसूची नं.	यस वर्ष (रु.)	गत वर्ष (रु.)
ब्याज आम्दानी			
कर्जा लगानिमा ब्याज		२७४,२१९,७३०.००	२६८,७८०,११४.००
बैङ्क मौज्दातमा ब्याज		१,९९९,३१९.६६	४,५७९,१७७.९४
कुल ब्याज आम्दानी (क)		**२७६,२१९,०४९.६६**	**२७३,३५९,२९१.९४**
ब्याज खर्च			
बचतमा ब्याज		९२,९६१,६४६.६२	८२,४०२,३५९.००
लिएको ऋणमा ब्याज	१४	४०,०४५,०८४.००	६२,४६०,०१९.३६
कुल ब्याज खर्च (ख)		**१३३,००६,७३०.६२**	**१४४,८६२,३७८.३६**
खुद ब्याज आम्दानी (ग=क-ख)		**१४३,२१२,३१९.०४**	**१२८,४९६,९१३.५८**
अन्य संचालन आम्दानी			
बिक्रीको कारोवारवाट (घाटा) नाफा	१५	(१,००६,३५३.१०)	-
अन्य संचालन आम्दानी	१६	१६,६९३,२७६.९०	६,२१०,३०४.७४
कुल अन्य संचालन आम्दानी (घ)		**१५,६८६,९२३.८०**	**६,२१०,३०४.७४**
कुल संचालन आम्दानी (ङ=ग+घ)		**१५८,८९९,२४२.८४**	**१३४,७०७,२१८.३२**
संचालन खर्च			
कर्मचारी तलब भत्ता	१७	४८,२६४,११८.००	४५,६५०,१९८.००
कार्यालय संचालन खर्च	१८	२१,३५७,१५५.७०	१७,०७५,८७१.११
अन्य संचालन खर्च	१९	३३२,२५६.००	३६५,३५३.००
कर्जा जोखिम कोष व्यबस्था	७	२०,०१७,०४७.७१	२०,२५३,३८९.८८
ह्रासकट्टि तथा अपलेखन	१३.१	१,७१५,६१२.०३	२,२१५,७५४.३०
कूल संचालन खर्च (च)	-	**९१,६८६,१८९.४४**	**८५,५६०,५६६.२९**
खुद संचालन आम्दानी (छ=ङ-च)		**६७,२१३,०५३.४०**	**४९,१४६,६५२.०३**
गैर संचालन आम्दानी/(खर्च)		-	-
लगानिमा प्रतिफल	२०	२४८,५७१.३४	३३,२७६.८९
कुल गैर संचालन आम्दानी/(खर्च) (ज)		**२४८,५७१.३४**	**३३,२७६.८९**
यस वर्षको नाफा/(नोक्सान) (झ=छ+ज)		**६७,४६१,६२४.७४**	**४९,१७९,९२८.९२**
गत वर्ष सम्मको संचित नोक्सान (ञ)		-	-
कर अघिको नाफा रकम (ट=झ-ञ)		**६७,४६१,६२४.७४**	**४९,१७९,९२८.९२**
आयकर व्यवस्था @ ५% (बचत/ऋणमा)		*३,३७३,०८१.२३*	*२,४५६,३७७.२७*
आयकर व्यवस्था @ २०% (अन्यमा)		-	*१०,४७६.७०*
आयकर पछिको खुद नाफा (ड=ट-ठ)		**६४,०८८,५४३.५१**	**४६,७१३,०७४.९५**

संलग्न अनुसूचीहरु १ देखि २० सम्म वित्तीय विवरणहरुका अभिन्न अंग हुन् ।

आजको मितिको संलग्न प्रतिवेदन अनुसार

राधा कुमारी ढकाल
सचिव
सचिव

चन्द्रलाल आचार्य
संचालक अध्यक्ष
अध्यक्ष

सि.ए. प्रकाश दत्त भट्ट
पि. भट्ट एण्ड एसोसियट्स
चार्टर्ड एकाउन्टेन्ट्स
मितिः २०७८।०५।०१
स्थानः महेन्द्रनगर, कंचनपूर

P. Bhatta & Associates Chartered Accountants

ताराकेशर पौडेल
कोषाध्यक्ष
कोषाध्यक्ष

सुरेन्द्र प्रसाद आचार्य
कार्यकारी प्रबन्धक
कार्यकारी प्रबन्धक

किरण बस्नेत
वरिष्ठ प्रबन्धक
वरिष्ठ प्रबन्धक

वातावरण सुधार वहुउद्देश्यीय सहकारी संस्था लि. (EDCOL)

वीरेन्द्रनगर - ८, सुर्खेत

नाफा बाँडफाँड हिसाव

२०७७ श्रावण १ गते देखि २०७८ आषाढ ३१ गते सम्मको

विवरण	रकम (रु.)	विवरण	रकम (रु.)
जगेडा कोष	१६,०२२,१३५.८८	शुद्ध नाफा	६४,०८८,५४३.५१
संरक्षित पुँजी कोष (२५%)	१२,०१६,६०१.९१		
सहकारी प्रबर्न्धन कोष (०.५%)	२४०,३३२.०४		
अन्य कोष	३५,८०९,४७३.६९		
जम्मा	**६४,०८८,५४३.५१**	**जम्मा**	**६४,०८८,५४३.५१**
शेयर लाभांश कोष (७५%)	२६,८५७,१०५.२७	वितरणयोग्य नाफा	३५,८०९,४७३.६९
सहकारी विकास कोष (५%)	१,७९०,४७३.६८		
सदस्य शिक्षा कोष (५%)	१,७९०,४७३.६८		
कर्मचारी वोनस कोष (५%)	१,७९०,४७३.६८		
सामुदायिक विकास कोष (५%)	१,७९०,४७३.६८		
घाटापुर्ति कोष (५%)	१,७९०,४७३.६८		
जम्मा	**३५,८०९,४७३.६९**	**जम्मा**	**३५,८०९,४७३.६९**

राधा कुमारी ढकाल
सचिव
सचिव

चन्द्रलाल आचार्य
संचालक अध्यक्ष
अध्यक्ष

सि.ए. प्रकाश दत्त भट्ट
पि. भट्ट एण्ड एसोसियट्स
चार्टर्ड एकाउन्टेन्ट्स
मितिः २०७८।०५।०१
स्थानः महेन्द्रनगर, कंचनपुर

P. Bhatta & Associates * Chartered Accountants *

तारकेश्वर पौडेल
कोषाध्यक्ष
कोषाध्यक्ष

सुरज प्रसाद आचार्य
कार्यकारी प्रबन्धक
कार्यकारी प्रबन्धक

किरण बस्नेत
वरिष्ठ प्रबन्धक
वरिष्ठ प्रबन्धक

वातावरण सुधार वहुउद्देश्यीय सहकारी संस्था लि. (EDCOL)
वीरेन्द्रनगर - ८, सुर्खेत

नगद प्रवाह विवरण

२०७७ श्रावण १ गते देखि २०७८ आषाढ ३१ गते सम्मको

विवरण	यस वर्ष (रु.)	गत वर्ष (रु.)
संचालन गतिविधिबाट नगद प्रवाह		
आयकर पछिको खुद नाफा	६४,०८८,५४३.५१	४६,७१३,०७४.९५
समायोजन		
ह्रास कट्टि तथा अपलेखन	२,५७५,४८१.०३	२,२१५,७५४.३०
लगानिमा प्रतिफल	२४८,५७१.३४	३३,२७६.८९
कार्यगत पूँजी परिवर्तन अधिको नगद प्रवाह	**६६,९१२,५९५.८८**	**४८,९६२,१०६.१४**
संचालन सम्बन्धी चालु सम्पत्तिमा कमि वा (वृद्धि)	**(३५३,६१४,४०५.८७)**	**(१८८,२७८,८०७.०९)**
कर्जा लगानीमा कमि वा (वृद्धि)	(३५३,१६७,३४२.००)	(१८०,५४९,८४४.००)
अन्य सम्पत्तिमा कमि वा (वृद्धि)	(४४७,०६३.८७)	(७,७२८,९६३.०९)
संचालन सम्बन्धि चालु दायित्वमा वृद्धि वा (कमि)	**२७८,८८८,२३४.१५**	**१७५,१५३,५९६.८२**
बचत (निक्षेप) दायित्वमा वृद्धि वा (कमि)	१७९,६८२,५७५.३१	१२६,१५८,६८७.४६
चालू दायित्वमा वृद्धि वा (कमि)	४,२८३,७६४.१२	(५,२८७,६१५.९२)
अन्य दायित्वमा वृद्धि वा (कमि)	७४,९०४,८४७.५६	५४,२८२,५२५.२८
कर्जा जोखिम व्यवस्था वृद्धि वा (कमि)	२०,०१७,०४७.१६	२०,२५३,३८९.८८
संचालन गतिविधिबाट नगद प्रवाह	**(७,८१३,५७५.८४)**	**५६,०९०,२८५.७५**
लगानी गतिविधिबाट नगद प्रवाह		
लगानीमा कमि वा (वृद्धि)	-	(१००,०००.००)
लगानिमा प्रतिफल	(२४८,५७१.३४)	(३३,२७६.८९)
स्थिर सम्पत्ति खरिद	(४,४९२,९२८.२६)	(४,२६३,९४२.४२)
स्थिर सम्पत्ति बिक्रि	-	३९,६४५.१८
लगानी गतिबिधिबाट नगद प्रवाह	**(४,७४१,४९९.६०)**	**(४,३५७,५७४.१३)**
वित्तीय गतिबिधिबाट नगद प्रवाह		
शेयर पूँजीमा वृद्धि वा (कमि)	४२,६८७,६००.००	२९,०११,७००.००
लिएको ऋणमा वृद्धि वा (कमि)	४१,९१८,७६२.७२	१५,५७१,६८३.८९
अनिवार्य कोषहरुमा परिवर्तन	(२७,३८२,९७८.७९)	(१४,८९१,१८७.५४)
वित्तीय गतिबिधिबाट नगद प्रवाह	**५७,२२३,३८३.९३**	**२९,६९२,१९६.३५**
यस वर्षको सम्पूर्ण गतिबिधिबाट नगद प्रवाह	**४४,६६८,३०८.४९**	**८१,४२४,९०७.९७**
नगद तथा बैंकमा रहेको शुरु मौज्दात	२२३,९१४,१७०.५५	१४२,४८९,२६२.५८
नगद तथा बैंकमा रहेको अन्तिम मौज्दात	**२६८,५८२,४७९.०४**	**२२३,९१४,१७०.५५**

आजको मितिको संलग्न प्रतिवेदन अनुसार

राधा कुमारी ढकाल
सचिव
सचिव

चन्द्रलाल आचार्य
संचालक अध्यक्ष
अध्यक्ष,

सि.ए. प्रकाश दत्त भट्ट
पि. भट्ट एण्ड एसोसियट्स
चार्टर्ड एकाउन्टेन्ट्स
मितिः २०७८।०५।०१
स्थानः महेन्द्रनगर, कंचनपुर

P. Bhatt & Associates Chartered Accountants

ताराकेशर पौडेल
कोषाध्यक्ष
कोषाध्यक्ष

सुरज प्रसाद आचार्य
कार्यकारी प्रबन्धक
कार्यकारी प्रबन्धक

किरण बस्नेत
वरिष्ठ प्रबन्धक
वरिष्ठ प्रबन्धक

वातावरण सुधार बहुउद्देश्यीय सहकारी संस्था लि. (EDCOL)

वीरेन्द्रनगर - ८, सुर्खेत

इक्वीटीमा भएको परिवर्तन सम्बन्धी विवरण

२०७७ साल साउन १ गते देखि २०७८ साल आषाढ ३१ गतेसम्मको

विवरण	शुरु मौज्दात २०७७ आषाढ मसान्त	नयाँ शेयर जारी	यस वर्षको खर्च	रकमान्तर	कारोबारबाट प्राप्त	नाफाको रकम	नाफाको वितरण	कुल जम्मा (रु.)
शेयर पुंजी	१४४,६१२,८००.००	४२,६८७,६००.००	-	-	-	-	-	१८७,३००,४००.००
नाफा/(नोक्सान)	-	-	-	-	-	६४,०८८,५४३.५१	(६४,०८८,५४३.५१)	-
साधारण जगेडा कोष	७८,५२३,११२.८८	-		२,७७५,४०८.५५		-	१६,०२२,१३५.८८	९७,३२०,६५७.३१
संरक्षित पुंजी फिर्ता कोष	८,७५८,७०१.६०	-	(८,०९७,७३८.००)	(६६०,९६३.५५)		-	१२,०१६,६०१.९१	१२,०१६,६०१.९६
सहकारी प्रवर्द्धन कोष	३९५,३५४.३०	-	(३९५,३५४.२९)			-	२४०,३३२.०४	२४०,३३२.०५
शेयर लाभांश कोष	१९,५७५,६९८.०७	-	(१८,७०१,७३९.००)	(८७३,९५८.९७)		-	२६,८५७,१०५.२७	२६,८५७,१०५.३७
सहकारी विकास कोष	१,७९९,३५२.०३		(७,९१७.००)				१,७९०,४७३.६८	३,५८१,९०८.७१
कर्मचारी बोनस कोष	१,३०५,०४६.५४	-	(७०,०००.००)	(१,२३५,०४६.५३)		-	१,७९०,४७३.६८	१,७९०,४७३.६९
सामुदायिक विकास कोष	१,७८९,३५२.०३						१,७९०,४७३.६८	३,५७९,८२५.७१
घाटा पुर्ति कोष	६,२५५,०१०.२९	-				-	१,७९०,४७३.६८	८,०४५,४८३.९७
सहकारी (सदस्य) शिक्षा कोष	४,३२६,४१६.४१	-	(११५,६७०.००)			-	१,७९०,४७३.६८	६,००१,२२०.०९
जम्मा (रु.)	२६७,३४०,८४४.१५	४२,६८७,६००.००	(२७,३८८,४१८.२९)	५,४३९.५०	-	६४,०८८,५४३.५१	(०.००)	३४६,७३४,००८.८७

राधा कुमारी ढकाल
सचिव

चन्द्रलाल आचार्य
संचालक अध्यक्ष

सि.ए. प्रकाश दत्त भट्ट
पि. भट्ट एण्ड एसोसियटस्
चार्टर्ड एकाउन्टेन्ट्स
मितिः २०७८।०५।०१
स्थानः महेन्द्रनगर, कंचनपुर

तारा केशर न्यौपाने
कोषाध्यक्ष

सुरज प्रसाद आचार्य
कार्यकारी प्रबन्धक

किरण बस्नेत
वरिष्ठ प्रबन्धक

वातावरण सुधार वहुउद्देश्यीय सहकारी संस्था लि. (EDCOL)
वीरेन्द्रनगर - ८, सुर्खेत

वित्तिय विवरणहरुसँग सम्बन्धित अनुसूचीहरु

शेयर पूँजी — अनुसूची नं. १

विवरण	यस वर्ष (रु.)	गत वर्ष (रु.)
चुक्ता पूँजी	१८७,३००,४००.००	१४४,६१२,८००.००
जम्मा	**१८७,३००,४००.००**	**१४४,६१२,८००.००**

अनिवार्य कोषहरु — अनुसूची नं. २

विवरण	यस वर्ष (रु.)	गत वर्ष (रु.)
जगेडा कोष	९७,३२०,६५७.२२	७८,५२३,११२.८८
संरक्षित पुँजि फिर्ता कोष	१२,०१६,६०२.०५	८,७५८,७०१.६०
सहकारी प्रबर्न्धन कोष	२४०,३३२.०५	३९५,३५४.३०
शेयर लाभांस कोष	२६,८५७,१०५.५७	१९,५७५,६९८.०७
सहकारी विकास कोष	३,५८१,९०८.७३	१,७९९,३५२.०३
कर्मचारी बोनस कोष	१,७९०,४७३.७१	१,३०५,०४६.५४
घाटा पुर्ति कोष	८,०४५,४८३.९९	६,२५५,०१०.२९
सदस्य शिक्षा कोष	६,००१,२२०.११	४,३२६,४१६.४१
सामुदायिक विकास कोष	३,५७९,८२५.७३	१,७८९,३५२.०३
बिक्रीको कारोवारवाट (घाटा) नाफा	-	-
रेमिटान्स कारोवारवाट (घाटा) नाफा	-	-
जम्मा	**१५९,४३३,६०९.१६**	**१२२,७२८,०४४.१५**

लिएको ऋण — अनुसूची नं. ३

विवरण	यस वर्ष (रु.)	गत वर्ष (रु.)
फस्ट माइक्रोफाइनान्स डेभलपमेन्ट बैंक लि., काठमाण्डौ	९,०९०,९०९.०२	४८,८८९,६९६.३९
रुरल माइक्रोफाइनान्स डेभलपमेन्ट कम्पनि लि., काठमाण्डौ	३९७,८२९,५२६.००	२५५,७०८,३१५.००
कुमारी बैक लि., काठमाण्डौ	४६,८७५,०००.००	६२,५००,०००.००
एन.आई.सी. एसिया बैक लि., काठमाण्डौ	५००,०००.००	४,०००,०००.००
एन एम वि बैंक लि.	-	-
आरएसडिसी, बुटवल	६,२५०,०००.००	३१,२५०,०००.००
राष्ट्रिय सहकारी बैंक	१८,५७४,०९४.९९	३५,३७५,४६२.४७
फस्ट माइक्रोफाइनान्स डेभलपमेन्ट बैंक लि., काठमाण्डौ	१६,८८६,३४२.९१	१६,३६३,६३६.३४
EDCOL, सुर्खेत	-	
जम्मा	**४९६,००५,८७२.९२**	**४५४,०८७,११०.२०**

P. Bhatta & Associates ★ Chartered Accountants

वातावरण सुधार वहुउद्देश्यीय सहकारी संस्था लि. (EDCOL)
वीरेन्द्रनगर - ८, सुर्खेत

वित्तिय विवरणहरुसँग सम्बन्धित अनुसूचीहरु

बचत (निक्षेप) दायित्व

अनुसूची नं. ४

विवरण	यस वर्ष (रु.)	गत वर्ष (रु.)
व्यक्तिगत बचत	५७,६७५,६६६.००	५१,३२४,२००.००
समूह बचत	२२४,६००,३२१.००	१९२,७२३,२४३.००
केन्द्र कोष बचत	८६,१५१,६८५.००	७९,६४०,८०५.००
उपकार बचत	६,४७२,०३७.००	५,७७५,४५५.००
शिक्षा तथा पेन्सन बचत	४१५,३०९,९५३.००	३३७,१३६,८०२.००
आवास बचत	६,४१७,४७०.००	५,४६९,४७३.००
मासिक बचत (मिश्रित)	६२,८२५,१३२.२६	५०,३३७,६९०.५२
नियमित दैनिक बचत	१७,४५१,३३४.४१	१५,२२९,८२५.४८
खुत्रुके बाल बचत	१८,८८०,८७०.७४	१५,४०१,४८०.३१
स्वैच्छिक बचत	१७,६२२,१११.९७	१२,२४४,५९९.७५
कर्मचारी हितकोष बचत	१९,१७८,९६०.३५	१६,५३३,२९३.३६
सदस्य संवृद्धि बचत	२,७११,७१०.००	२,१३६,८१०.००
आवधिक बचत	६४,९६७,०००.००	३४,६७६,०००.००
पेवा बचत	१,५६८,०००.००	३,५१९,९९९.००
जम्मा	**१,००१,८३२,२५१.७३**	**८२२,१४९,६७६.४२**

चालु दायित्व

अनुसूची नं. ५

विवरण	यस वर्ष (रु.)	गत वर्ष (रु.)
समिति सदस्य, कर्मचारी तथा शेयर सदस्यलाई भुक्तानी दिन बाँकि (**अनुसूची नं. ५.१**)	६,०६२,८८७.००	५,८७२,४४४.००
कर कार्यालयलाई भुक्तानी दिन बाँकी (**अनुसूची नं. ५.२**)	४,२२६,८२०.२३	४,३५४,६५२.९१
संस्था तथा निकायलाई भुक्तानी दिन बाँकी (**अनुसूची नं. ५.३**)	७,३३१,२७४.८९	३,११०,१२१.०९
जम्मा	**१७,६२०,९८२.१२**	**१३,३३७,२१८.००**

समिति सदस्य, कर्मचारी तथा शेयर सदस्यलाई भुक्तानी दिन बाँकी

अनुसूची नं. ५.१

विवरण	यस वर्ष (रु.)	गत वर्ष (रु.)
कर्मचारी औषधी उपचार तथा प्रोत्साहन खर्च व्यवस्था	५,९०९,१८७.००	५,६९४,३४८.००
पारिश्रमिक भुक्तानी दिन बाँकि	-	२५,०९६.००
संचालक समिति उप-समिति स्टेसनरी खर्च	१५३,७००.००	१५३,०००.००
जम्मा	**६,०६२,८८७.००**	**५,८७२,४४४.००**

P. Bhatta & Associates
Chartered Accountants

वातावरण सुधार वहुउद्देश्यीय सहकारी संस्था लि. (EDCOL)
वीरेन्द्रनगर - ८, सुर्खेत

वित्तिय विवरणहरुसँग सम्बन्धित अनुसूचीहरु

कर कार्यालयलाई भुक्तानी दिन बाँकी — **अनुसूची नं. ५.२**

विवरण	यस वर्ष (रु.)	गत वर्ष (रु.)
भुक्तानी दिनु पर्ने अग्रिम आयकर कट्टि (भत्ता तथा अन्य)	३२,३५१.००	१,४६३,६३४.९४
भुक्तानी दिनु पर्ने अग्रिम आयकर कट्टि (ब्याज)	८२१,३८८.००	४२४,१६४.००
आयकर व्यवस्था	३,३७३,०८१.२३	२,४७७,३३०.६७
जम्मा	**४,२२६,८२०.२३**	**४,३६५,१२९.६१**

संस्था तथा निकायलाई भुक्तानी दिन बाँकी — **अनुसूची नं. ५.३**

विवरण	यस वर्ष (रु.)	गत वर्ष (रु.)
बिभिन्न बैंकहरुलाई तिर्नुपर्ने ब्याज	५८,०१२.२४	१,८०१,४५३.०४
अन्तिम लेखापरिक्षण वापत	९८,६७२.००	९८,६७२.००
यूरानस तथा अक्सपान माइक्रोसिस	१५३,२५०.००	१२५,०००.००
गुराँस लाइफ इन्स्योरेन्स	६५,५८१.००	६५,५७८.००
सन्ड्री क्रेडिटर्स	१,५८९,९११.३०	४,९१०.००
दुध खरिद वाफत दिनु पर्ने	-	९२५,८७८.००
बिभिन्न रेमिट कँम्पनी	१,२४५,२२०.१६	११,२१७.०५
विभिन्न सदश्यहरुको ब्याज	४,०६३,१८१.१९	४१,३४८.००
अन्य	५७,४४७.००	३६,०६५.००
जम्मा	**७,३३१,२७४.८९**	**३,११०,१२१.०९**

अन्य दायित्व — **अनुसूची नं. ६**

विवरण	यस वर्ष (रु.)	गत वर्ष (रु.)
जिवन तथा आवास शुल्क	४७,७७१,५५५.००	२५,६५२,६५०.००
आवधिक बचतमा दिनु पर्ने ब्याज	२,४६३,०७०.६९	३,६२८,४६०.३६
कर्मचारी संचित विदा	१०,४८४,८८३.००	७,७४४,९६२.००
पशुधन वीमा	३,३६२.००	३,३६२.००
कर्मचारी उपदान कोष	१२,७५४,२७९.६८	१२,६१८,५५१.६८
शिक्षा पेन्सन कोष	२०६,८३३,२२६.००	१५७,६०९,९२६.०६
ब्याज मुल्तबि हिसाब	८,६४५,७४०.००	६,७९३,३५७.००
जम्मा	**२८८,९५६,११६.३७**	**२१४,०५१,२६९.१०**

P. Bhatta & Associates ★ Chartered Accountants ★

वातावरण सुधार वहुउद्देश्यीय सहकारी संस्था लि. (EDCOL)
वीरेन्द्रनगर - ८, सुर्खेत

वित्तिय विवरणहरुसँग सम्बन्धित अनुसूचीहरु

कर्जा जोखिम व्यवस्था — **अनुसूची नं. ७**

कर्जाको वर्गिकरण	यस वर्ष (रु.)	गत वर्ष (रु.)
असल कर्जा (भाखा ननाघेको) (लघुवित्त तर्फ)	१,६८८,८१२,८४६.००	१,३५७,९५१,७०४.००
असल कर्जा (भाखा ननाघेको) (बचत तथा ऋण तर्फ)	१६१,८९८,०२८.००	१६०,६१३,२५३.००
शंकास्पद कर्जा (१ वर्ष भन्दा कम भाखा नाघेको)	३९,५६६,७७३.००	२६,५७७,४५१.००
खराब कर्जा (१ वर्ष भन्दा बढि भाखा नाघेको)	१८,८१०,४१४.००	१३,२७८,३११.००
जम्मा	**१,९०९,०८८,०६१.००**	**१,५५८,४२०,७१९.००**
कर्जा जोखिम व्यवस्था		
असल कर्जा (भाखा ननाघेको) (३%)	५०,६६४,३८५.३८	४०,७३८,५५१.१२
असल कर्जा (भाखा ननाघेको) (१%)	५२,२८३,३६५.६६	१,६०६,१३२.५३
शंकास्पद कर्जा (१ वर्ष भन्दा कम भाखा नाघेको) (३५%)	१३,८४८,३७०.५५	९,३०२,१०७.८५
खराब कर्जा (१ वर्ष भन्दा बढि भाखा नाघेको) (१००%)	१८,८१०,४१४.००	१३,२७८,३११.००
जम्मा	**८४,९४२,१५०.२१**	**६४,९२५,१०२.०५**
गत वर्षसम्मको जम्मा	६४,९२५,१०२.५०	४४,६७१,७१३.१७
यस वर्षको थप	२०,०१७,०४७.७१	२०,२५३,३८९.८८
जम्मा	**८४,९४२,१५०.२१**	**६४,९२५,१०३.०५**

नगद मौज्दात — **अनुसूची नं. ८**

विवरण	यस वर्ष (रु.)	गत वर्ष (रु.)
नेपाली मुद्रा	६३१,४०९.००	३०,३७३.००
जम्मा	**६३१,४०९.००**	**३०,३७३.००**

P. Bhatta & Associates ★ Chartered Accountants ★

वातावरण सुधार वहुउद्देश्यीय सहकारी संस्था लि. (EDCOL)
वीरेन्द्रनगर - ८, सुर्खेत

वित्तिय विवरणहरुसँग सम्बन्धित अनुसूचीहरु

बैंक मौज्दात — **अनुसूची नं. ९**

विवरण	यस वर्ष (रु.)	गत वर्ष (रु.)
वाणिज्य बैंक		
एन.आई.सी. एशिया बैंक लि.	१५०,३३२,२०५.४३	१०२,४१०,०९४.८८
कुमारी बैंक लि.	२०,१४८,७११.६८	२२,३६३,८९१.००
ग्लोबल आई. एम. ई. बैंक लि.	१,१६१,६६०.९४	
राष्ट्रिय वाणिज्य बैंक लि.	१२,९३३,०९८.००	४,०५२,६१७.००
बैंक अफ काठमाण्डौं लि.	८८,९२६.५५	८८,२१७.८४
सिटीजन्स ईन्टरनेशनल बैक लि.	१०,०००.००	१०,०००.००
ग्लोवल आईएमइ बैंक	१७२,७६६.०५	
नेपाल बंगलादेश बैंक लि.	५,९३४,७०३.५५	४,१९२,९८१.७९
जनता बैंक लि.	-	३४०,६५४.००
सानिमा बैंक लि.	३,३५७,९४४.७७	५,६८३,९२६.७७
एन.सि.सि. बैंक लि.	१५,५४०,३१९.६०	२३,३९८,९५३.४५
प्रभु बैंक	११,५१९,७२६.७०	२५,८२३,३७०.०१
लक्ष्मी बैंक	२,५१७,६२९.१७	२,०८८,८५९.१४
नबिल बैंक	१,७५७,३११.२५	६,१२०,१५१.५०
एन. एम. वि. बैंक	१,२९०.२६	१,२९०.२६
प्राईम बैंक	२,४६५,५०४.७९	१,४४९,६३७.५५
विकाश बैंक		
सांग्रीला विकास बैंक लि.	४,४५४,४२७.७३	१३,९२९,१७०.२७
ज्योति विकास बैंक	६३,८०४.७०	३,०५३,५०३.७६
कामना सेवा विकास बैंक	२५७,६८१.५४	२५५,४६६.८९
अन्य		
आई. एम. ई. कोअपरेटिभ लि.	७५०,२१९.००	५७३,६४८.५५
राष्ट्रिय सहकारी बैंक लि.	३४,४८३,१३८.३३	८,०४७,३६२.८९
जम्मा	**२६७,९५१,०७०.०४**	**२२३,८८३,७९७.५५**

मौज्दात, धरौटी तथा पाउनुपर्ने — **अनुसूची नं. १०**

विवरण	यस वर्ष (रु.)	गत वर्ष (रु.)
मौज्दात हिसाब (**अनुसूची नं.१०.१**)	५१८,०७७.३७	३६४,४२०.०६
धरौटी (डिपोजिट) (**अनुसूची नं.१०.२**)	३००,०००.००	३१८,५००.००
पाउनुपर्ने ब्याज हिसाव	८,६४५,७४०.००	६,७९३,३५७.००
अन्य भुक्तानी पाउनु पर्ने हिसाव (**अनुसूची नं.१०.३**)	९,५००,८९३.८७	११,१५७,३९६.३१
जम्मा	**१८,९६४,७११.२४**	**१८,६३३,६७३.३७**

P. Bhatta & Associates ★ Chartered Accountants ★

वातावरण सुधार वहुउद्देश्यीय सहकारी संस्था लि. (EDCOL)
वीरेन्द्रनगर - ८, सुर्खेत

वित्तिय विवरणहरुसँग सम्बन्धित अनुसूचीहरु

मौज्दात हिसाब — अनुसूची नं. १०.१

विवरण	यस वर्ष (रु.)	गत वर्ष (रु.)
मसलन्द	३४४,२६२.३७	३६२,८००.०६
अन्तीममाल शेष	१७३,८१५.००	१,६२०.००
जम्मा	**५१८,०७७.३७**	**३६२,८००.०६**

धरौटी (डिपोजिट) — अनुसूची नं. १०.२

विवरण	यस वर्ष (रु.)	गत वर्ष (रु.)
टेलिफोन धरौटी	-	८,५००.००
विद्युत धरौटी	-	१०,०००.००
प्रभु म्यानेजमेन्ट कम्पनी प्रा. लि.	३००,०००.००	३००,०००.००
जम्मा	**३००,०००.००**	**३१८,५००.००**

अन्य भुक्तानी पाउनु पर्ने हिसाव — अनुसूची नं. १०.३

विवरण	यस वर्ष (रु.)	गत वर्ष (रु.)
प्रभु मनी ट्रान्सफर	१,२१२,५६३.८८	१,११४,६१८.९२
कर कार्यालय (अग्रीम आयकर)	४,८१८,९०३.३२	६,७३४,१५४.२४
विभिन्न बैक ब्याजक कर	१३४,१९०.६२	१६९,१७५.०१
हिमाल रेमिट	-	०.८९
सिटी एक्सप्रेश	१.४७	२४३.४३
राष्ट्रिय सहकारी बैंक	५८,०१२.२४	-
दुध विक्री वाफत ग्राहकवाट पाउनु पर्ने	१,६७५,७८४.२०	१,८८०,६१४.००
IPAY Remit	१,०२९.३८	-
IME पे	५८०,९५६.०२	२६३,६१३.९७
IME रेमिटान्स	५०३,९९३.००	४८५,६४३.००
समसारा रेमिट	५४.७०	५५.०४
जि.एम.इ रेमिट	-	०.७१
नेपाल टेलिकम	८,०२५.०४	७,६१९.१०
तुलाराम शर्मा	६७,१५०.००	६१,४२८.००
चिल्ड्रेन्स प्याराडाइज स्कूल	४४०,२३०.००	४४०,२३०.००
जम्मा	**९,५००,८९३.८७**	**११,१५७,३९६.३१**

P. Bhatta & Associates ★ Chartered Accountants ★

वातावरण सुधार बहुउद्देश्यीय सहकारी संस्था लि. (EDCOL)
वीरेन्द्रनगर - ८, सुर्खेत

<u>वित्तिय विवरणहरुसँग सम्बन्धित अनुसूचीहरु</u>

कर्जा लगानी — **अनुसूची नं. ११**

विवरण	यस वर्ष (रु.)	गत वर्ष (रु.)
साधारण कर्जा	१,४८४,७७२,२३८.००	१,२१८,३११,२८३.००
मौसमी कर्जा	३३,१४६,११४.००	४३,८३७,५८७.००
केन्द्रकोष कर्जा	२८,९२६,५६०.००	२७,६२१,६६५.००
आवास कर्जा	१०,१००.००	४८,८८०.००
वायोग्यास कर्जा	-	४,०००.००
सदस्य जमानत कर्जा	४,३३१,२८५.००	३,५७७,१८६.००
कर्मचारी सुविधा सवारी कर्जा	१,४०७,०३६.००	१,६४९,६८०.००
कर्मचारी कल्याण कर्जा	७,५०४,०२२.००	४,४६५,३१३.००
व्यवसायिक ऋण	१२६,५३८,१३२.००	११६,०५४,९७९.००
लघुउद्यम ऋण	२१३,६७८,७४८.००	१३९,०४९,१३१.००
आवधिक स्वधन ऋण	५,१५५,१२६.००	३,८०१,०१५.००
सस्थागत ऋण	२,५००,०००.००	-
तिन महिने ऋण	३,६१८,७००.००	-
जम्मा	**१,९११,५८८,०६१.००**	**१,५५८,४२०,७१९.००**

लगानी हिसाब — **अनुसूची नं. १२**

विवरण	यस वर्ष (रु.)	गत वर्ष (रु.)
<u>सहकारी संघ तथा बैंक</u>	**६२३,०००.००**	**६२३,०००.००**
राष्ट्रिय सहकारी बैंक (शेयर)	५१०,०००.००	५१०,०००.००
सुर्खेत जिल्ला सहकारी संघ (शेयर)	१०३,०००.००	१०३,०००.००
सुर्खेत जिल्ला बहुउद्देश्यीय सहकारी संघ (शेयर)	१०,०००.००	१०,०००.००
<u>अन्य संगठित संस्था</u>	**७,२०२,२००.००**	**७,२०२,२००.००**
चिल्ड्रेन प्याराडाइज स्कूल (शेयर)	३,७०२,२००.००	३,७०२,२००.००
आई. एम. ई कोअपरेटिभ प्रा. लि.	३,५००,०००.००	३,५००,०००.००
जम्मा	**७,८२५,२००.००**	**७,८२५,२००.००**

P. Bhatta & Associates ★ Chartered Accountants

वातावरण सुधार वहुउद्देश्यीय सहकारी संस्था लि. (EDCOL)
वीरेन्द्रनगर - ८, सुर्खेत

वित्तिय विवरणहरुसँग सम्बन्धित अनुसूचीहरु

स्थिर सम्पत्ति — **अनुसूची नं. १३**

विवरण	यस वर्ष (रु.)	गत वर्ष (रु.)
जग्गा (अनुसूची नं.१३.१)	१४,९९५,७४०.००	१४,९९५,७४०.००
भवन (अनुसूची नं.१३.१)	४,९६७,४४४.७४	५,२२८,८५९.२१
कार्यालय उपकरण र फर्निचर (अनुसूची नं.१३.१)	२,७०४,२२१.५०	३,४५५,३४४.३४
सवारी साधन (अनुसूची नं.१३.१)	४,२२८,८३५.५५	२,२५४,३७६.८०
मेसिनरी उपकरण (अनुसूची नं.१३.१)	२,११८,६६२.९१	१,१४४,२७५.६५
अदृष्य सम्पत्ति (सफ्टवेयर) (अनुसूची नं.१३.१)	-	१८,८३२.००
जम्मा	**२९,०१४,९०४.६९**	**२७,०९७,४५८.००**

लिएको ऋणमा ब्याज — **अनुसूची नं. १४**

विवरण	यस वर्ष (रु.)	गत वर्ष (रु.)
ऋणमा ब्याज	३७,१७१,९३४.४०	५८,९७३,३७०.२७
ऋण शुल्क	१,४०६,३००.००	२,३२१,८५०.००
फस्ट माइक्रोफाइनान्स डेभलपमेन्ट बैंक लि.	१,४६६,८४९.६०	१,१६४,७९९.०९
जम्मा	**४०,०४५,०८४.००**	**६२,४६०,०१९.३६**

बिक्रीको कारोवारको नाफा नोक्सान हिसाव — **अनुसूची नं. १५**

विवरण	यस वर्ष (रु.)	गत वर्ष (रु.)
बिक्री आम्दानी	२३,८१७,६१०.००	-
बिक्रीको लागत	२०,३१७,४२९.९०	-
कुल मुनाफा	**३,५००,१८०.१०**	-
अन्य संचालन आम्दानी	३७२,७३८.१०	-
कर्मचारी तलब भत्ता	१,९९०,५६४.००	-
कार्यालय संचालन खर्च	२,८८८,७०७.३०	-
खुद नोक्सान मुनाफा	**(१,००६,३५३.१०)**	-

P Bhatta & Associates ★ Chartered Accountants

बिक्री आम्दानी **अनुसूची नं. १५.१**

विवरण	यस वर्ष (रु.)	गत वर्ष (रु.)
दुध विक्री वाट प्राप्त	१९,०७२,५७२.००	
दहि विक्री वाट प्राप्त	२,०९०,२५३.००	
पनिर वाट प्राप्त	५५८,२१०.००	
ध्यु वाट प्राप्त	१,६९१,४८५.००	
छुप्री वाट प्राप्त	८८,३००.००	
खुवा विक्री	२५०,७६०.००	
नौनी तथा क्रिम	६६,०३०.००	
जम्मा	**२३,८१७,६१०.००**	-

बिक्रीको लागत **अनुसूची नं. १५.२**

विवरण	यस वर्ष (रु.)	गत वर्ष (रु.)
गत वर्षको माल शेष	१,६२०.००	
दुध खरिद	२०,३११,४८२.९०	
दही खरिद	२७,४७५.००	
दुध परिक्षण खर्च	२३,६८५.००	
नष्ठ भएको दुध खर्च	६१,३०४.००	
फाटेको दुध खर्च	१३,२२३.००	
दुध ढुवानी खर्च	५२,४५५.००	
यस वर्षको माल शेष	(१७३,८१५.००)	
जम्मा	**२०,३१७,४२९.९०**	-

अन्य संचालन आम्दानी **अनुसूची नं. १५.३**

विवरण	यस वर्ष (रु.)	गत वर्ष (रु.)
बैक वाट व्याज प्राप्त	६७,०६२.००	
विविध आम्दानी	७,१७६.००	
गाडीवाट आम्दानी	२९८,५००.१०	
जम्मा	**३७२,७३८.१०**	-

P. Bhatta & Associates ★ Chartered Accountants ★

कर्मचारी तलब भत्ता — अनुसूची नं. १५.४

विवरण	यस वर्ष (रु.)	गत वर्ष (रु.)
तलव भत्ता खर्च	१,९९०,५६४.००	
	-	
जम्मा	-	-

कार्यालय संचालन खर्च — अनुसूची नं. १५.५

विवरण	यस वर्ष (रु.)	गत वर्ष (रु.)
दैनिक भ्रमण भत्ता खर्च	२५,८२०.००	
मसलन्द खर्च	३६१,२१७.००	
ह्रास कट्टी खर्च	८५९,८६९.००	
वैठक भत्ता खर्च	७,०००.००	
सुचना संचार खर्च	९,७४०.००	
पानी तथा विधुत खर्च	१३५,४०८.००	
ईन्धन खर्च	१९२,८१०.००	
मर्मत खर्च	१३०,५०५.००	
व्यापारिकछुट खर्च	६,४४४.८०	
गाडीमर्मत खर्चखर्च	५८६,४६६.५०	
विविध खर्च	४६,२३४.००	
चियो खाजा	३२,७३८.००	
दुध संकलन केन्द्र व्यवस्थापन	५,०३२.००	
ऋणको व्याज खर्च	४०३,६९९.००	
कर्मचारी उपदान विदा खर्च	८५,७२४.००	
जम्मा	**८५,७२४.००**	-

P. Bhatta & Associates ★ Chartered Accountants ★

वातावरण सुधार वहुउद्देश्यीय सहकारी संस्था लि. (EDCOL)
वीरेन्द्रनगर - ८, सुर्खेत

वित्तिय विवरणहरुसँग सम्बन्धित अनुसूचीहरु

अन्य संचालन आम्दानी — **अनुसूची नं. १६**

विवरण	यस वर्ष (रु.)	गत वर्ष (रु.)
प्रवेश शुल्क	१२३,४५०.००	९२,०२०.००
सेवा शुल्क	-	१२१,७५८.००
खाताबन्दी शुल्क	२५३,५००.००	१८३,०००.००
विलम्व शुल्क	१२,५००.००	१२,७६२.००
ऋण शुल्क	१३,१९९,७२७.५०	१,००४,५१५.००
फाइल शुल्क	१५,२००.००	१९,७००.००
प्रतिलिपि शुल्क	२,९०५.००	१,५९०.००
म्याद अघि निक्षेप फिर्ता शुल्क	५८,३५७.००	-
पासबुक शुल्क	१५६,४८०.००	९६,६६०.००
अध्ययन, अवलोकन तथा प्रशिक्षण शुल्क (आगन्तुकबाट प्राप्त)	१७,०८१.००	३४,५८६.००
दुध तथा दुग्धजन्य पदार्थको विक्री	-	१३,५१९,५३२.५०
दुध तथा दुग्धजन्य पदार्थको खरिद	-	(११,३९८,९३१.००)
नष्ट भएको दुध खर्च	-	(६,११०.००)
व्यापारिक छुट खर्च	-	(२,११९.००)
प्रशासनिक आम्दानी	-	६८२.००
बैंक वाट व्याज प्राप्त	२,१५१.५२	१४,२०९.००
रेमिटान्स आम्दानी	१,९५४,७५६.८२	१,८५४,७८२.७९
रिचार्ज कार्डवाट आम्दानी	-	१०,१६९.०८
गाडीबाट प्राप्त आम्दानी	३८२,८१३.००	१३६,६६८.००
बिबिध आम्दानी	५१४,३५५.०६	५१४,८३०.३७
जम्मा	**१६,६९३,२७६.९०**	**६,२१०,३०४.७४**

कर्मचारी तलब भत्ता — **अनुसूची नं. १७**

विवरण	यस वर्ष (रु.)	गत वर्ष (रु.)
तलब	४८,२६४,११८.००	४५,६५०,१९८.००
जम्मा	**४८,२६४,११८.००**	**४५,६५०,१९८.००**

P. Bhatta & Associates ★ Chartered Accountants ★

वातावरण सुधार वहुउद्देश्यीय सहकारी संस्था लि. (EDCOL)
वीरेन्द्रनगर - ८, सुर्खेत

वित्तिय विवरणहरुसँग सम्बन्धित अनुसूचीहरु

कार्यालय संचालन खर्च — अनुसूची नं. १८

विवरण	यस वर्ष (रु.)	गत वर्ष (रु.)
दैनिक भ्रमण भत्ता खर्च	७८१,००४.००	१,४३६,३४१.००
बैठक भत्ता	४१७,६००.००	५४८,६००.००
मसलन्द	१,२६५,३८८.३५	१,१०३,८७२.१५
इन्धन	२१७,६७९.००	२८१,८१९.००
छपाई	४००,८७०.५९	४७२,८०५.५०
बिद्युत तथा पानी	३२०,१११.७२	२७४,५१२.००
संचार	६६३,४७५.३४	७९७,६५०.११
मर्मत तथा संभार	६६५,३७८.८८	४४७,४४२.४६
सफ्टवेयर एएमसी	२१४,७००.००	२८,२५०.००
सम्पत्ती टुटफुट खर्च	-	२३,०५६.००
अन्तिम लेखापरिक्षण	१००,०००.००	१००,०००.००
घरभाडा	२,३२९,५८९.००	२,१६८,७५७.००
कर्मचारी तालिम तथा गोष्ठी	५४३,३०१.००	७०५,४९२.००
प्रोत्साहन खर्च	३,९५०.००	-
केन्द्र तथा समूह व्यवस्थापन	३६,०००.००	४८,६७५.००
साधारण सभा	७९३,७२१.००	३,३५०,४१६.००
पत्रपत्रिका तथा पुस्तक	२८,२००.००	३०,८९०.००
अतिथी सत्कार तथा बिबिध	३३१,३५६.८२	४२९,९६३.८९
संचित विदा	१,३७३,२३०.००	१,६५७,२००.००
उपदान	१,३५४,१००.००	२,९४३,२८८.००
कोरोना सहायता खर्च	९,५१७,५००.००	-
नगद नोक्सानी खर्च	-	२२३,७००.००
चिया खाजा	-	३,१४१.००
जम्मा	**२१,३५७,१५५.७०**	**१७,०७५,८७१.११**

अन्य संचालन खर्च — अनुसूची नं. १९

विवरण	यस वर्ष (रु.)	गत वर्ष (रु.)
शेयर सदस्य वीमा प्रिमियम	३३२,२५६.००	३६१,७५३.००
रिचार्ज कार्ड खरिद	-	३,६००.००
जम्मा	**३३२,२५६.००**	**३६५,३५३.००**

लगानिमा प्रतिफल — अनुसूची नं. २०

विवरण	यस वर्ष (रु.)	गत वर्ष (रु.)
राष्ट्रिय सहकारी बैंक लि.	२४८,५७१.३४	३३,२७६.८९
जम्मा	**२४८,५७१.३४**	**३३,२७६.८९**

P. Bhatta & Associates ★ Chartered Accountants

स्थिर सम्पत्ति

अनुसुची १३.१

गत वर्ष	विवरण	जमीन	भवन (५%)	कार्यालय उपकरण र फर्निचर (२५%)	सवारी साधन (२०%)	मेसिनरी उपकरण (१५%)	जम्मा
२५,०१३,५८२.८०	गत वर्षसम्मको बूक भ्यालू (WDV)	१४,९९५,७४०.००	५,२२८,८८९.२१	३,४५५,३४४.३४	२,२५४,३७६.८०	१,१४४,२७५.६५	२७,०७८,६२६.००
(३९,६४५.१८)	यस वर्षको घट	-	-	-	-	-	-
४,२६३,९४२.४२	**यस वर्षको थप**	-	-	८८६,२१०.३२	२,३३३,३७५.००	१,२७३,३४२.९४	४,४९२,९२८.२६
४,२६३,९४२.४२	पौष मसान्तसम्म	-	-	५१२,५९५.३२	२,३३३,३७५.००	१,१९३,६२२.९४	४,०३९,५९३.२६
-	चैत्र मसान्तसम्म	-	-	१७७,२६५.००	-	७९,७२०.००	२५६,९८५.००
-	आषाढ मसान्तसम्म	-	-	१९६,३५०.००	-	-	१९६,३५०.००
२,१५९,२५४.०४	यस वर्षको ह्रास कट्टी	-	२६१,४४४.४७	८७१,१४७.६४	१,०५७,२०८.८८	३६६,८४८.०३	२,५५६,६४९.०२
२७,०७८,६२६.००	**यस वर्षको बूक भ्यालू**	१४,९९५,७४०.००	४,९६७,४४४.७४	३,४७०,४०७.०२	३,५३०,५४२.९२	२,०५०,७७०.५६	२९,०१४,९०५.२४
	पुंजीगत निर्माण	-	-	-	-	-	-
-	जमीन	-	-	-	-	-	-
-	ख्याती (Goodwill)	-	-	-	-	-	-
१८,८३२.००	अन्य स्थिर सम्पत्ति (सफ्वेयर)	-	-	-	-	-	(०.००)
२७,०९७,४५८.००	**खूद सम्पत्ति**	१४,९९५,७४०.००	४,९६७,४४४.७४	३,४७०,४०७.०२	३,५३०,५४२.९२	२,०५०,७७०.५६	२९,०१४,९०५.२४

कम्प्युटर सफ्टवेयर

गत वर्ष	विवरण	रकम रु.
	परलमोल	
१,१६७,४००.००	शुरु मौज्दात	१,१६७,४००.००
-	यस वर्षको थप	-
१,१६७,४००.००	**जम्मा परल मोलमा**	१,१६७,४००.००
	अपलेखन	
१,०९२,०६८.००	गत वर्षसम्मको	१,१४८,५६८.००
५६,५००.००	यस वर्षको थप	१८,८३२.००
१,१४८,५६८.००	**जम्मा अपलेखन**	१,१६७,४००.००
१८,८३२.००	**वाकी मुल्य**	(०.००)

P. Bhatta & Associates ★ Chartered Accountants ★

प्रमुख लेखा नीतिहरू

अनुसूची २१

१. सामान्य जानकारी

वातावरण सुधार बहुउद्देश्यीय सहकारी संस्था लिमिटेड, विरेन्द्रनगर ८, सुर्खेतको सीमित दायित्व रहेको संस्था हो। यो संस्थाको कार्यक्षेत्र सुर्खेत, दैलेख, जाजरकोट र सल्यान जिल्ला रही रजिष्टर्ड कार्यालय सुर्खेतको विरेन्द्रनगर ८ मा रहेको छ। यस संस्था सहकारी विभागमा वि.सं. २०५९ मा दर्ता भई वित्तीय कारोबार गर्दै आएको छ। चालु आ. व. को मसान्तसम्ममा यस संस्थाको सदस्य संख्या ३०३४२ रहेको छ।

२. वित्तीय विवरण तयारीको आधार

- वित्तीय विवरणहरु अन्यथा उल्लेख गरिएकामा बाहेक ऐतिहासिक लागत अवधारणा, सर्वमान्य लेखा सिद्धान्त तथा सहकारीका प्रचलित लेखा निति, नेपाल लेखामान (NAS), सहकारी ऐन तथा नियमावली बमोजिम तयार पारिएका छन।
- संस्थाले लेखाको सर्वमान्य सिद्धान्त अनुसार सहकारी ऐन, नियम समेतलाई ध्यानमा राखी दोहरो लेखा प्रणाली अनुसार हिसाब व्यवस्थित राखेको छ।

३. आय तथा खर्च लेखांकनका आधार

- संस्थाबाट लगानी गरिएको कर्जा रकम तथा संस्थाको निक्षेपमा ब्याज खर्च हिसाब गर्दा संस्थामा बचत गरिएको रकममा ब्याज हिसाब गर्दा ३६५ दिनलाई एक बर्ष मानी कम्प्युटराईज्ड लेखा प्रणालीद्धारा ब्याज गणना गरीएको छ।
- संस्थाको सम्पुर्ण लेखा खाताहरु आम्दानी नगद प्राप्ती (Cash Basis) को आधारमा र खर्चहरु प्रोदभावी (Accrual Basis) को आधारमा लेखांकन गर्ने निति रहेको छ।
- बचत दायित्वमा ब्याज दिदा र कर्जामा ब्याज लिदा ३६५ दिनलाई एक बर्ष मानी गणना गरिएको र प्राप्त भएको ब्याज मात्र आम्दानीमा लेखांकन गर्ने निति लिएको छ। ब्याज खर्च भने प्रोदभावी आधार (Accrual Basis) मा दिने गरेको छ।

४. प्रमुख लेखा नीतिहरू :

यो वित्तीय विवरण तयारीको सिलसिलामा संस्थाले लागु गरेका प्रमुख लेखा नीतिहरू देहाय बमोजिमका छन्। अन्यथा उल्लेख भएकोमा बाहेक यी नीतिहरू निरन्तर रूपमा पालना हुँदै आएको छ :-

४.१ कर्जा लगानी:

क) कर्जाको वर्गीकरण तथा ऋण जोखिम व्यवस्था

यस शीर्षक अन्तर्गत सदस्यलाई प्रत्यक्ष रूपमा प्रदान गरिएका विभिन्न किसिमका ऋणहरू पर्दछन्। कुल कर्जा लगानीलाई सहकारी ऐन, नियमावली अनुसार संस्थाले आफ्ना सदस्यहरूलाई ऋण लगानी गर्दा देहाय बमोजिम कर्जा नोक्सानी कोषको व्यवस्था गर्नुपर्नेछ।

कर्जाको वर्गीकरण	भाखा नाघेको अवधी	कर्जा नोक्सानी कोषको व्यवस्था
असल ऋण (लघुवित्त कार्यक्रम तर्फ)	भाखा ननाघेको	३ प्रतिशत
असल ऋण (बचत तथा ऋण कार्यक्रम तर्फ)	भाखा ननाघेको	१ प्रतिशत
शंकास्पद ऋण	१ वर्ष सम्म भाखा नाघेको	३५ प्रतिशत
खराव ऋण	१ वर्ष भन्दा बढी भाखा नाघेको	१०० प्रतिशत

P. Bhatta & Associates Chartered Accountants

४.२ लगानी :

सूचीकृत कम्पनीको शेयरमा गरेको लगानीलाई बजार मूल्य वा परल मोल जुन घटी हुन्छ, सोही मूल्यमा लेखाङ्कन गरिएको छ । सूचीकरण नभएका शेयरहरूलाई परल मोलमा नै देखाइएको छ ।

४.३ स्थिर सम्पत्ति, ह्रास कट्टी तथा अपलेखन :

क) स्थिर सम्पत्ति

स्थिर सम्पत्तिलाई ऐतिहासिक लागत अवधारणाको आधारमा देखाइएको छ । एक वर्षभन्दा कम आयु भएका वस्तुहरु खरिद गरिएको वर्षमै खर्च जनाइएको छ ।

ख) ह्रास कट्टी

देहायका सम्पत्तिमा संस्थाको आर्थिक निमावलीमा उल्लेख भए बमोजिम घट्दो ह्रास कट्टी दर प्रणाली अनुसार अनुमानित उपयोग अवधिको आधारमा ह्रास कट्टी गरी नाफा-नोक्सान हिसाबमा खर्च लेख्ने गरिन्छ ।

सम्पत्तिको प्रकृति	ह्रास कट्टी दर
परिवहन साधन	२०%
कार्यालय फर्निचर	२५%
कार्यालय साधन	२५%
अन्य सम्पत्ति	२५%
मेसिनरी तथा उपकरण	१५%
कम्प्युटर सफ्टवेयर	३ वर्ष

ग) भुक्तानी प्राप्त गर्न बाँकी ब्याज

भुक्तानी प्राप्त गर्न बाँकी ब्याज अन्तर्गत प्रत्येक दिनको अन्त्यमा असुल हुन बाँकी ऋणको साँवा तथा लगानीमा अर्जित हुने ब्याज पर्दछन् । ऋणमा भुक्तानी प्राप्त गर्न बाँकी ब्याजलाई पूर्ण मूल्यमा लेखाङ्कन गरिन्छ र यसबाट सहकारी विभागद्वारा जारी गरिएको मापदण्ड बमोजिम ब्याज मुल्तबी हिसाब (Interest Suspense A/c) लाई घटाई अनुसूची ६ र १० मा प्रस्तुत गरिएको छ ।

४.४ अग्रिम भुक्तानी

भविष्यमा प्राप्त गर्न सकिने सेवाको व्यवस्थाका लागि अग्रिम रुपमा भुक्तानी गरिएको रकम नै अग्रिम भुक्तानी हुन् । अग्रिम भुक्तानीलाई भुक्तानी गरेको मितिमा नै पूर्ण मूल्यमा सम्पत्तिका रुपमा लेखाङ्कन गरिन्छ । सेवा प्राप्त गरेपछि वा सेवाको समयावधि समाप्त भए पछि त्यस्ता अग्रिम भुक्तानीको रकम अपलेखन गरिन्छ ।

४.५ वचत/निक्षेप :

संस्थाको वचत निक्षेप अन्तर्गत आवधिक निक्षेप, बचत निक्षेप, क्रमिक निक्षेप र अन्य निक्षेपहरू पर्दछन् । संस्थामा वचत/निक्षेप जम्मा भएको मितिदेखि नै पुरा मूल्यमा लेखाङ्कन गर्ने गरिन्छ । भुक्तानी भईसकेपछि वचत/निक्षेपको फछ्र्यौट **(Derecognize)** भएको मानिन्छ ।

४.६ ब्याज आम्दानी :

सहकारी विभागद्वारा जारी ऐन, नियमावली तथा विभिन्न परिपत्र बमोजिम सहकारीले प्रदान गरेको ऋणमा प्राप्त हुने ब्याजलाई नगद प्राप्तिको आधारमा आम्दानी जनाइएको छ ।

४.७ अन्य आम्दानी :

अन्य आम्दानीलाई पाकेको आधारमा लेखांकन गरिएको छ । अन्य आम्दानीमा, बैंक ब्याज, हर्जाना आम्दानी, सेवा शूल्क तथा विविध आम्दानी आदि रहेका छन् ।

P. Bhatta & Associates ★ Chartered Accountants ★

४.८ ब्याज खर्च :
बचत/निक्षेप दायित्व तथा सापटीमा तिर्नुपर्ने ब्याजलाई पाकेको आधारमा लेखाङ्कन गरिन्छ ।

४.९ कर्मचारी बोनस व्यवस्था :
बोनस ऐन बमोजिम आयकर व्यवस्था नगरी कर, जगेडा तथा अन्य अनिवार्य कोष पछिको नाफाको ५ प्रतिशत कर्मचारी बोनस व्यवस्थाको लागी छुट्याई उक्त रकमवाट बोनस बमोजिम कर्मचारीलाई बोनस वितरण गरिने छ ।

४.१० आयकर व्यवस्था :
आयकर व्यवस्था आयकर ऐन २०५८ बमोजिम गरिएको छ र स्थगन करको गणना गरीएको छैन ।

४.११ PEARLS अनुगमन प्रणालीको अबलम्बन :
संस्थाको लेखा PEARLS (Protection, Effective Financial Structures, Assets Quality, Rates of Return and Cost, Liquidity & Sign of Growth) अनुगमन प्रणाली लागु गर्न सहज हुनेगरी राखिएको छ । पर्ल्स विश्लेषणका विगत वर्षका महत्वपूर्ण सुचक र अवस्थाहरुलाई अनुसूचि २४ मा देखाईएको छ ।

४.१२ गत वर्षका अंकहरू :
वित्तीय विवरणहरू निकटतम अङ्कमा नेपाली रुपैयाँमा प्रस्तुत गरिएको छन् । गत वर्षका अंकहरूलाई तुलना गर्न सजिलो बनाउन आवश्यकता अनुसार पुनः सामुहिकीकरण गरिएको छ ।

P. Bhatta & Associates * Chartered Accountants *

लेखा सम्बन्धि टिप्पणीहरू

अनुसूची २२

१. शेयर पुंजी

संस्थाको शेयर पुंजी तथा सदस्य संख्या निम्नलिखित छन् :

आर्थिक बर्ष	शेयर पुंजी (रु.)	सदस्य संख्या
२०७७।०७८	१८,७३,००,४००।००	३०,३४२

२. कोषको वाडफाड

संचालक समितिको निर्णय बमोजिम तथा साधारण सभावाट अनुमोदन गरी, स्थानिय निकायवाट स्विकृत गराउने गरी निम्न बमोजिम कोषको वाडफाड गरेको छ ।

कोषको नाम	विवरण
साधारण जगेडा कोष	कर पछीको मुनाफाको २५ प्रतिशत
संरक्षित पुजि फिर्ता कोष	जगेडा कोष पछी वाकी रहेको रकमको २५ प्रतिशत
सहकारी प्रवर्न्धन कोष	जगेडा कोष पछी वाकी रहेको रकमको ०.५ प्रतिशत
शेयर लाभाशं कोष	जगेडा, संरक्षित पुजि फिर्ता र सहकारी प्रवर्न्धन कोष पछी वाकी रहेको रकमको ७५ प्रतिशत
सहकारी विकास कोष	जगेडा, संरक्षित पुजि फिर्ता र सहकारी प्रवर्न्धन कोष पछी वाकी रहेको रकमको ५ प्रतिशत
सदश्य शिक्षा कोष	जगेडा, संरक्षित पुजि फिर्ता र सहकारी प्रवर्न्धन कोष पछी वाकी रहेको रकमको ५ प्रतिशत
कर्मचारी बोनस कोष	जगेडा, संरक्षित पुजि फिर्ता र सहकारी प्रवर्न्धन कोष पछी वाकी रहेको रकमको ५ प्रतिशत
सामुदायिक विकास कोष	जगेडा, संरक्षित पुजि फिर्ता र सहकारी प्रवर्न्धन कोष पछी वाकी रहेको रकमको ५ प्रतिशत
धाटा पुर्ति कोष	जगेडा, संरक्षित पुजि फिर्ता र सहकारी प्रवर्न्धन कोष पछी वाकी रहेको रकमको ५ प्रतिशत

३. कर्जा लगानी

संस्थाको चालु आर्थिक वर्षमा कर्जा लगानी रु. १,९१,१५,८८,०६१ (गत आ. व. मा रु. १,५५,८४,२०,७१९) पुगेको छ ।

४. वचत/निक्षेप :

संस्थाको जम्मा बचत/निक्षेप यस आर्थिक वर्षमा रु. १,००,१८,३२,२५१.७३ (गत आ. व. मा रु. ८२,२१,४९,६७६.४२) सम्म पुगेको छ ।

५. स्थिर सम्पत्ति

क) स्थिर सम्पत्ति

स्थिर सम्पत्तिहरू परलमोलमा लेखाङ्कन गरि असाधारण क्षति तथा कुल ह्रास कट्टी घटाई देखाइएको छ । एक वर्षभन्दा कम आयु भएका वस्तुहरु खरिद गरिएको वर्षमै खर्च जनाइएको छ ।

ख) स्थिर सम्पत्तिको प्रस्तुतिकरण

स्थिर सम्पत्तिलाई वित्तीय विवरणमा खरिद मूल्य (Historical Cost) को आधारमा प्रस्तुतिकरण गर्नुपर्ने हुन्छ ।

६. कोष सुरक्षा तथा उपयोग

विनियम अनुसार कोषहरुको खाता खोलि संस्थाको नाममा बेग्ला बेग्लै बैंक खाता खोलि जम्मा गर्नु पर्नेमा हाल सो नगरेको ।

P. Bhatta & Associates
Chartered Accountants

७. संचालक समितिका सदस्यहरुलाई प्रदान गरेको सुविधा

समिति तथा उपसमितिका सदस्यहरुलाई दिएको भुक्तानी र सुविधा संस्थाको नियमानुसार गरिएको र उक्तमा आयकर अनुसार अग्रिम कर कट्टी गरिएको छ।

८. व्यवस्थापनमा रहेका प्रमुख व्यक्तिहरू:

सञ्चालक समितिका सदस्य निम्नानुसार रहेको छ :

क्र.सं.	नाम	पद	ठेगाना
१	चन्द्रलाल आचार्य	अध्यक्ष	विरेन्द्रनगर ८, सुर्खेत
२	दुर्गा खत्री गिरी	उपाध्यक्ष	विरेन्द्रनगर ८, सुर्खेत
३	राधाकुमारी ढकाल	सचिव	विरेन्द्रनगर ८, सुर्खेत
४	ताराकेशर पौडेल	कोषाध्यक्ष	विरेन्द्रनगर ८, सुर्खेत
५	अनन्त प्र. उपाध्यय पौडेल	सदश्य	विरेन्द्रनगर १०, सुर्खेत
६	रुद्रप्रसाद आचार्य	सदश्य	विरेन्द्रनगर ८, सुर्खेत
७	प्रेमप्रसाद चालिसे	सदश्य	विरेन्द्रनगर ८, सुर्खेत
८	ऋषि भट्टराई	सदश्य	विरेन्द्रनगर ८, सुर्खेत
९	हरिमाया पुलामी	सदश्य	विरेन्द्रनगर ८, सुर्खेत
१०	वेलमती वली	सदश्य	कालिमाटी गा. पा. ३, सल्यान
११	चित्रा वली	सदश्य	गुरांस गा. पा. ८, दैलेख

संस्थाको लेखा समितिका सदस्यहरु देहाय बमोजिम छ:

क्र.सं.	नाम	पद	ठेगाना
१	हेमलाल पन्त	संयोजक	विरेन्द्रनगर ८, सुर्खेत
२	दिनेशप्रसाद न्यौपाने	सदश्य	विरेन्द्रनगर ८, सुर्खेत
३	सरस्वती पन्त	सदश्य	विरेन्द्रनगर ८, सुर्खेत

P. Bhatta & Associates
Chartered Accountants