वातावरण सुधार बहुउद्देश्यीय सहकारी संस्था लि.

(वातावरण भवन)
वीरेन्द्रनगर-८, वातावरण मार्ग
सुर्खेत

लेखापरिक्षण प्रतिवेदन

(आर्थिक वर्ष २०८१/०८२)

पेश गर्ने

सि.ए. प्रकाश दत्त भट्ट
पी. भट्ट एण्ड एसोसियट्स
चार्टर्ड एकाउन्टेन्ट्स

P. BHATTA & ASSOCIATES
Chartered Accountants
Bhimdatt-6, Mahendranagar, Kanchanpur

COP No.: 650
PAN No.: 305088848
Firm regd.no.: 547
Ph No.: +977-09-524249
Mobile: +977-9858751089
Email: pbhatta.associates@gmail.com

वातावरण सुधार बहुउद्येश्यीय सहकारी संस्था लिमिटेडका सदस्य महानुभावहरु समक्ष

स्वतन्त्र लेखापरीक्षकको प्रतिवेदन

प्रतिदाबी राय *(Disclaimer of Opinion)*

हामीले **वातावरण सुधार बहुउचेश्यीय सहकारी संस्था लिमिटेड**को (यस पछि 'संस्था' भनिएको) यसै साथ संलग्न २०८२ 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 ।

प्रतिदाबी सहितको राय व्यक्त गर्ने आधार अनुच्छेद (Basis for Disclaimer of Opinion Para) मा उल्लेखित कुराहरुका कारण वित्तिय विवरणहरु नेपाल वित्तीय प्रतिवेदनमान वमोजिम तयार नगर्दा त्यसले पार्नसक्ने संचित असरका हकमा हामीले पर्याप्त तथा उपयुक्त लेखा प्रमाणहरु प्राप्त गर्न सकेनौ । तसर्थ, हामी यस वित्तिय विवरणहरु माथि आफनो राय व्यक्त गर्न असमर्थ छौ ।

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

१. नेपाल चार्टर्ड एकाउण्टेण्टस् संस्थाले मिति २०८० श्रावण १ देखि नेपाल वित्तिय प्रतिवेदनमान अनिवार्य लागु गरेको छ । सो बमाृजिम संस्थाले यस आ. व. को वित्तिय विवरण नेपाल वित्तीय प्रतिवेदनमान अनुसार वित्तीय विवरण तयार पार्नुपर्ने हुन्छ । तर, यस संस्थाले वित्तीय विवरणहरु नेपाल वित्तीय प्रतिवेदनमानको व्यवस्था अनुरुप तयार नगरी साबिकको नेपाल लेखामान अनुरुप वित्तिय विवरण तयार गरेको छ । वित्तिय विवरणहरु नेपाल वित्तीय प्रतिवेदनमान वमोजिम नगर्दा त्यसले पार्नसक्ने संचित असर अनिश्चित हुनुका साथै सारभुत र व्यापक हुन सक्दछ ।

२. कर्मचारी बोनस, बोनस ऐन अन्तर्गत नभई सहकारी ऐन, २०७४ अनुसार भएको पाइयो तथा आ. व. २०८१।०८२ मा शेयर लाभांश वाफत रु. २,१६,९६,३५७.२२ शेयर लाभांश कोषवाट र संरक्षित पुंजी फिर्ता कोषाट रु. ९५,३४,०१९ शेयर सदश्यहरुलाई वितरण गरिएको छ ।

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 ।

वित्तीय विवरण र लेखापरीक्षकको प्रतिवेदन बाहेक अन्य जानकारी

संस्थाको व्यवस्थापन अन्य जानकारीको तयारीको लागी जिम्मेवार छ । व्यवस्थापनको प्रतिवेदन, सञ्चालक समितिको प्रतिवेदन र अध्यक्षको प्रतिवेदन अन्य जानकारीमा समावेश हुन्छ तर वित्तीय विवरण र हाम्रो लेखापरीक्षण प्रतिवेदन अन्य जानकारी अन्तर्गत पर्दैन । वित्तीय विवरणमा हाम्रो रायमा अन्य जानकारी समावेश गरिएको छैन र हामी उक्त जानकारीमा कुनै पनि आश्वासन निष्कर्ष व्यक्त गर्दैनौ ।

P. Bhatta & Associates * Chartered Accountants *

P. BHATTA & ASSOCIATES
Chartered Accountants
Bhimdatt-6, Mahendranagar, Kanchanpur

COP No.: 650
PAN No.: 305088848
Firm regd.no.: 547
Ph No.: +977-09-524249
Mobile: +977-9858751089
Email: pbhatta.associates@gmail.com

वित्तीय विवरणको लेखापरीक्षणको सम्बन्धमा, अन्य जानकारीहरु पढ्नु हाम्रो जिम्मेवारी हो र त्यसो गर्दा उक्त जानकारीहरु वित्तीय विवरणसंग सारभूत रुपमा असंगत छन् वा हाम्रो लेखापरीक्षणको क्रममा प्राप्त गरेको जानकारीसंग असंगत छन् वा अन्यथा देखिन्छन् भन्ने बारे विचार गर्नुपर्दछ ।

यदि हामीले गरेको लेखापरीक्षणको आधारमा उक्त अन्य जानकारीहरु सारभूत रुपमा असंगत छन् भने हामीले उक्त तथ्यलाई रिर्पोट गर्नु आवश्यक छ । हामीसगं यस सम्बधमा रिपोर्ट गर्न केही छैन ।

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 प्रतिवेंदनको प्रकृया निरीक्षण गर्नुपर्दछ । सञ्चालक समिति संस्थाको वित्तीय रिर्पोटिङ प्रक्रियाको निरीक्षणको लागी जिम्मेवारी छ ।

वित्तीय विवरणको लेखापरिक्षणप्रति लेखापरिक्षकको जिम्मेवारी

हाम्रो उद्देश्यहरु सम्पूर्ण रुपमा वित्तीय विवरण चाहे जालसाजी वा गल्तीबाट होस् सारभूत रुपमा त्रूटीरहित छ कि छैन भन्ने बारे उचित व्यवहारिक आश्वासन प्राप्त गर्नु र हाम्रो राय समावेश गरी लेखापरीक्षण प्रतिवेदन जारी गर्नु हो । उचित आश्वासन एक उच्च स्तरीय आश्वासन हो । लेखापरीक्षण लेखामान सिद्धान्त अनुरुप गरिएको भएतापनि सारभूत त्रुटीहरु सधै पत्ता लाग्दछन् भन्ने ग्यारेन्टी हुदैन । सारभूत त्रुटीहरु जालसाजी वा त्रुटीबाट उत्पन्न हुन सक्दछन् र त्यी त्रुटीहरु अलग अलग रुपमा वा समग्ररुपमा वित्तीय विवरणको आधार प्रयोगकर्ताहरुले लिने आर्थिक निर्णयहरुलाई प्रभाव पार्न सक्ने अपेक्षा गर्न सकिन्छ ।

नेपाल लेखामान सिद्धान्त अनुरुप लेखापरीक्षणमा हामी पेशागत न्यायको अभ्यास गर्छौ र लेखापरीक्षण दौरान व्यावसायिक सन्देह कायम राख्छौ । क्रमश हामी :

- वित्तीय विवरणमा चाहे जालसाजी वा त्रुटी बाट हुन सक्ने सारभूत गल्तीहरुको जोखिम पहिचान मुल्याङकन गरी, ती जोखिमहरुको लागी उत्तरदायी लेखापरीक्षण प्रक्रियाहरु डिजाइन र अबलम्बन गर्दैछौ । त्रुटीहरु हुने सारभूत गल्तीहरु पत्ता लगाउन भन्दा जालसाजी बाट हुने सारभूत गल्तीहरु पत्ता लगाउन नसक्ने जोखिम अधिक हन्छ किनकी जालसाजी सामुहिक सम्बन्ध, जानाजानी चूक, गलत प्रतिनीधीत्व वा आन्तरिक नियन्त्रण प्रणालिको ओभराइड समावेश हुन सक्छ ।
- संस्थाको आन्तरिक नियन्त्रण प्रणालीको प्रभावकारीतामा राय व्यक्त गर्ने उद्धेश्यका नभई, लेखापरीक्षणको परिस्थितिमा उपयुक्त हुने लेखापरीक्षण प्रक्रियाहरु डिजाइन गर्नका लागि संस्थाको आन्तरिक नियन्त्रण प्रणालीको बारेमा जानकारी प्राप्त गर्दछौ ।
- व्यवस्थापनले प्रयोग गरेका लेखा नीतिहरुको औचित्य मूल्याङ्कन र लेखा अनुमानको व्यावहारिकता तथा लेखा सम्बन्धित खुलासाहरु अध्ययन गर्दछौ ।

P. Bhatta & Associates Chartered Accountants

P. BHATTA & ASSOCIATES
Chartered Accountants
Bhimdatt-6, Mahendranagar, Kanchanpur

COP No.: 650
PAN No.: 305088848
Firm regd.no.: 547
Ph No.: +977-09-524249
Mobile: +977-9858751089
Email: pbhatta.associates@gmail.com

हामीले व्यवस्थापन तथा सञ्चालक समितिको वित्तीय विवरण प्रति जिम्मेवार भएका व्यक्तिहरु मार्फत लेखापरीक्षणको समय तालिका, योजना गरिएको क्षेत्र र महत्वपूर्ण खोजहरु, लगायत संस्थाको आन्तरिक नियन्त्रण विधिमा रहेको कमी कमजोरीहरु जनकारी गरायौं ।

माथी उल्लेख गरिएका कुरासंगै हामीले स्वतन्त्रताको प्रासंसनिक नैतिक आवश्यकताहरु पालना गरेको र हाम्रो स्वतन्त्रतामा बाधा पुऱ्याउने सबै तत्वहरु लेखापरीक्षण गर्ने दौरान आएको खण्डमा संचालक समितिलाई जानकारी गराउनेछौ भन्ने कुराको बयान दियौ ।

अन्य कानूनी तथा नियमक निकायका आवश्यकता सम्बन्धि प्रतिवेदन

हामीद्वारा सम्पन्न गरिएको लेखापरीक्षणको आधारमा प्रतिवेदन पेश गर्दछौं कि :

१) हामीले लेखापरीक्षणको सन्दर्भमा आवश्यक ठानी सोधनी गरेका कुराहरुको जवाफ तथा स्पष्टीकरणहरु सन्तोषजनक रुपमा पायौ ।
२) संस्थाले आफ्नो कारोबारको यथार्थ स्थिति स्पष्ट हुने गरी लेखा राखेको पायौं ।
३) हाम्रो रायमा संस्थाले आफ्नो श्रेस्ता तथा हिसाब किताब प्रचलीत कानून तथा प्रचलन बमोजिम राखेको छ ।
४) हाम्रो रायमा संस्थाबाट प्राप्त विवरणहरु लेखापरीक्षणका निमित्त पर्याप्त छन् ।
५) हाम्रो रायमा, हामीले प्राप्त गरे सम्मको सूचना, स्पष्टीकरण र संस्थाको हिसाब किताबको लेखापरीक्षण गर्दा व्यवस्थापन समिति वा अन्य कुनै कर्मचारीले लेखा सम्बन्धि कानूनी व्यवस्था विरुद्ध काम काज गरेको वा संस्थालाई हानी नोक्सानी पुऱ्याएको वा संस्थाको कोषको हिनामीना गरेको हाम्रो जानकारीमा आएको छैन ।

पि. भट्ट एण्ड एशोसिएट्स
(चार्टर्ड एकाउन्टेन्ट्स)

P. Bhatta & Associates ★ Chartered Accountants ★

सिए. प्रकाश दत्त भट्ट
(प्रिन्सीपल)
मिति : २०८२।०४।१३
स्थान : महेन्द्रनगर, कचंनपूर, नेपाल
UDIN: 250729CA00811BQ8uU

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

वासलात

२०८२ आषाढ मसान्तको

विवरण	अनुसूची	यस वर्ष (रु.)	गत वर्ष (रु.)
पूँजी तथा दायित्व			
शेयर पूँजी	१	२८६,७३७,७००.००	२७२,८०५,८००.००
अनिवार्य कोषहरु	२	२४२,०४३,९०४.०२	२२१,११०,४६१.३९
लिएको ऋण	३	४८,५४१,६५३.२९	१५६,९१२,८५९.६४
बचत (निक्षेप) दायित्व	४	१,७८५,१७८,५६५.३०	१,५९९,८५८,६५६.१८
चालु दायित्व	५	१५३,४२५,०३१.९०	१३७,३८५,२६७.९०
अन्य दायित्व	६	६२,१३५,८९६.४३	५३,७६५,०१९.१०
कर्जा जोखिम व्यवस्था	७	१७४,३२७,८४०.२७	१५५,५६९,०९३.२१
जम्मा		२,७५२,३९०,५९१.२१	२,५९७,४०७,१५७.४२
सम्पत्ति तथा जायजेथा			
नगद मौज्दात	८	१०९,७३१.८०	७४,७८९.८०
बैंक मौज्दात	९	६११,०८४,४७८.३६	३९२,७९६,४६६.४५
मौज्दात, धरौटी तथा पाउनुपर्ने	१०	४१,४८२,२३३.५८	४१,२३१,७५८.४५
कर्जा लगानी	११	२,०६२,६२६,५०६.००	२,१२०,४९४,५२५.००
लगानी	१२	४,३२५,२००.००	७,३२५,२००.००
स्थिर सम्पत्ति	१३	३२,७६२,४४१.४७	३५,४८४,४१७.७२
जम्मा		२,७५२,३९०,५९१.२१	२,५९७,४०७,१५७.४२
सम्भावित दायित्व (Contingent Liabilities)	१४	-	-
प्रमुख लेखानीतिहरु	२३		
लेखा सम्बन्धि टिप्पणीहरु	२४		

माथि उल्लेखित अनुसूचीहरु वित्तीय विवरणहरुका अभिन्न अंग हुन् ।

आजको मितिमा संलग्न प्रतिवेदन अनुसार,

P. Bhatta & Associates Chartered Accountants

राधा कुमारी ढकाल
सचिव
सचिव

चन्द्रलाल आचार्य
संचालक अध्यक्ष
अध्यक्ष

सिए प्रकाश दत्त भट्ट
पि. भट्ट एण्ड एसोसियट्स
चार्टर्ड एकाउन्टेन्ट्स

ताराकेशर पौडेल
कोषाध्यक्ष
कोषाध्यक्ष

सुरज प्रसाद आचार्य
कार्यकारी प्रबन्धक
कार्यकारी प्रबन्धक

किरण बस्नेत
वरिष्ठ प्रबन्धक
वरिष्ठ प्रबन्धक

मिति : २०८२।०४।१३

वातावरण सुधार वहुउद्देश्यीय सहकारी संस्था लि. (**BASUCOL**)

वीरेन्द्रनगर - ८, सुर्खेत

नाफा/नोक्सान हिसाब

२०८१ श्रावण १ गते देखि २०८२ आषाढ ३२ गते सम्मको

विवरण	अनुसूची नं.	यस वर्ष (रु.)	गत वर्ष (रु.)
ब्याज आम्दानी			
कर्जा लगानिमा ब्याज		२८४,८६२,६०३.००	२९६,९००,११३.००
बैङ्क मौज्दातमा ब्याज		६,०४३,४९६.१९	७,८३२,४९३.५३
कुल ब्याज आम्दानी (क)		२९०,९०६,०९९.१९	३०४,७३२,६०६.५३
ब्याज खर्च			
बचतमा ब्याज		१३३,९६७,५५४.०६	१२७,४२७,११०.२५
लिएको ऋणमा ब्याज	१५	१०,६६१,४५०.५८	२८,९६१,५५१.३८
कुल ब्याज खर्च (ख)		१४४,६२९,००४.६४	१५६,३८८,६६१.६३
खुद ब्याज आम्दानी (ग=क-ख)		१४६,२७७,०९४.५५	१४८,३४३,९४४.९०
अन्य संचालन आम्दानी			
दुग्धशालाको बिक्री	१६	५८,९९७,६९२.०२	६०,०६५,९६३.०९
दुग्धशालाको बिक्रीको लागत	१७	(५०,५१०,१२८.९४)	(५३,६९५,९५२.३१)
अन्य संचालन आम्दानी	१८	१५,०३४,५४९.०३	१६,२११,६०७.६१
कुल अन्य संचालन आम्दानी (घ)		२३,५२२,११२.११	२२,५८१,६१८.३९
कुल संचालन आम्दानी (ङ=ग+घ)		१६९,७९९,२०६.६६	१७०,९२५,५६३.२९
संचालन खर्च			
कर्मचारी तलब भत्ता	१९	६८,३७१,०२५.००	६०,९५९,७७५.००
कार्यालय संचालन खर्च	२०	१७,०४६,४१३.७३	१९,७९१,९४५.०९
अन्य संचालन खर्च	२१	३२८,७४१.००	३३२,२५५.००
कर्जा जोखिम कोष व्यबस्था खर्च	७	१८,७५८,७४७.४४	२२,०८४,२०९.०५
ह्रासकट्टि तथा अपलेखन	१३.१	२,४४८,८९५.२४	२,८३०,७६७.६५
कूल संचालन खर्च (च)	-	१०६,९५३,८२२.४१	१०५,९९८,९५१.७९
खुद संचालन आम्दानी (छ=ङ-च)		६२,८४५,३८४.२५	६४,९२६,६११.५०
गैर संचालन आम्दानी/(खर्च)		-	-
लगानिमा प्रतिफल	२२	९६८,७२९.००	१,५१९.८१
कुल गैर संचालन आम्दानी/(खर्च) (ज)		९६८,७२९.००	१,५१९.८१
यस वर्षको नाफा/(नोक्सान) (झ=छ+ज)		६३,८१४,११३.२५	६४,९२८,१३१.३१
गत वर्ष सम्मको संचित नोक्सान (ञ)		-	-
कर अघिको नाफा रकम (ट=झ-ञ)		६३,८१४,११३.२५	६४,९२८,१३१.३१
आयकर व्यवस्था @१०%		८,४७७,६४८.९३	९,०७८,६८७.४५
आयकर पछिको खुद नाफा (ड=ट-ठ)		५५,३३६,४६४.३२	५५,८४९,४४३.८६

माथि उल्लेखित अनुसूचीहरु वित्तीय विवरणहरुका अभिन्न अंग हुन् ।

आजको मितिको संलग्न प्रतिवेदन अनुसार

राधा कुमारी ढकाल
सचिव

चन्द्रलाल आचार्य
संचालक अध्यक्ष

सिए प्रकाश दत्त भट्ट
पि. भट्ट एण्ड एसोसियट्स
चार्टर्ड एकाउन्टेन्ट्स

तारकेशर पौडेल
कोषाध्यक्ष

सुरज प्रसाद आचार्य
कार्यकारी प्रबन्धक

किरण बस्नेत
वरिष्ठ प्रबन्धक

मिति : २०८२।०४।१३

वातावरण सुधार वहुउद्देश्यीय सहकारी संस्था लि. (BASUCOL)

वीरेन्द्रनगर - ८, सुर्खेत

नाफा बाँडफाँड हिसाब

२०८१ श्रावण १ गते देखि २०८२ आषाढ ३२ गते सम्मको

विवरण	यस वर्ष रु.	गत वर्ष रु.
गत वर्ष सम्मको संचित नोक्सान		
यस वर्षको खुद नाफा	५५,३३६,४६४.३२	५५,८४९,४४३.८६
जम्मा नोक्सान		
जम्मा	५५,३३६,४६४.३२	५५,८४९,४४३.८६

बितरणयोग्य नाफा

विवरण	यस वर्ष रु.	गत वर्ष रु.
साधारण जगेडा कोष (२५%)	१३,८३४,११६.०८	१३,९६२,३६०.९७
वाकी जम्मा	४१,५०२,३४८.२४	४१,८८७,०८२.९०
संरक्षित पुंजी फिर्ता कोष (२५%)	१०,३७५,५८७.०६	१०,४७१,७७०.७२
सहकारी प्रवर्न्धन कोष (०.५%)	२०७,५११.७४	२०९,४३५.४१
वाकी जम्मा	३०,९१९,२४९.४४	३१,२०५,८७६.७६
सहकारी शिक्षा कोष (५%)	१,५४५,९६२.४७	१,५६०,२९३.८४
शेयर लाभांस कोष (७०%)	२१,६४३,४७४.६१	२१,८४४,११३.७३
कर्मचारी बोनस कोष (५%)	१,५४५,९६२.४७	१,५६०,२९३.८४
सहकारी बिकास कोष (५%)	१,५४५,९६२.४७	१,५६०,२९३.८४
घाटा पुर्ति कोष (५%)	१,५४५,९६२.४७	१,५६०,२९३.८४
सामुदायिक विकाश कोष (५%)	१,५४५,९६२.४७	१,५६०,२९३.८४
अन्य जोखिम व्यबस्थापन कोष (५%)	१,५४५,९६२.४७	१,५६०,२९३.८४
जम्मा	५५,३३६,४६४.३२	५५,८४९,४४३.८६

राधा कुमारी ढकाल
सचिव

चन्द्रलाल आचार्य
संचालक अध्यक्ष

सिए प्रकाश दत्त भट्ट
पि. भट्ट एण्ड एसोसियट्स
चार्टर्ड एकाउन्टेन्ट्स

ताराकेशर पौडेल
कोषाध्यक्ष

सुरेश प्रसाद आचार्य
कार्यकारी प्रबन्धक

किरण बस्नेत
वरिष्ठ प्रबन्धक

मिति : २०८२।०४।१३

वातावरण सुधार वहुउद्देश्यीय सहकारी संस्था लि. (**BASUCOL**)

वीरेन्द्रनगर - ८, सुर्खेत

नगद प्रवाह विवरण

२०८१ श्रावण १ गते देखि २०८२ आषाढ ३२ गते सम्मको

विवरण	यस वर्ष (रु.)	गत वर्ष (रु.)
संचालन गतिविधिबाट नगद प्रवाह		
आयकर पछिको खुद नाफा	५५,३३६,४६४.३२	५५,८४९,४४३.८५
समायोजन		
ह्रास कट्टि तथा अपलेखन	२,४४८,८९५.२४	२,८३०,७६७.६५
लगानिमा प्रतिफल	९६८,७२९.००	१,५१९.८१
कार्यगत पूँजी परिवर्तन अघिको नगद प्रवाह	५८,७५४,०८८.५६	५८,६८१,७३१.३१
संचालन सम्बन्धी चालु सम्पत्तिमा कमि वा (वृद्धि)	५७,६१७,५४३.८७	७,०४२,२०५.९४
कर्जा लगानीमा कमि वा (वृद्धि)	५७,८६८,०१९.००	९,२७४,१३५.००
अन्य सम्पत्तिमा कमि वा (वृद्धि)	(२५०,४७५.१३)	(२,२३१,९२९.०६)
संचालन सम्बन्धि चालु दायित्वमा वृद्धि वा (कमि)	२२८,४८९,२९७.५३	१६९,१७०,५६४.३२
बचत (निक्षेप) दायित्वमा वृद्धि वा (कमि)	१८५,३१९,९०९.१२	४०२,८३२,८६५.८०
चालू दायित्वमा वृद्धि वा (कमि)	१६,०३९,७६४.००	६८,९८०,६५४.४७
अन्य दायित्वमा वृद्धि वा (कमि)	८,३७०,८७७.३५	(३२४,७२७,१६५.००)
कर्जा जोखिम व्यवस्था वृद्धि वा (कमि)	१८,७५८,७४७.०६	२२,०८४,२०९.०५
संचालन गतिविधिबाट नगद प्रवाह	३४४,८६०,९२९.९६	२३४,८९४,५०१.५७
लगानी गतिविधिबाट नगद प्रवाह		
लगानीमा कमि वा (वृद्धि)	३,०००,०००.००	(३,५००,०००.००)
लगानिमा प्रतिफल	(९६८,७२९.००)	(१,५१९.८१)
स्थिर सम्पत्ति (खरिद) वा बिक्रि	२७३,०८१.००	(४,५८७,२७१.३७)
लगानी गतिबिधिबाट नगद प्रवाह	२,३०४,३५२.००	(८,०८८,७९१.१८)
वित्तीय गतिबिधिबाट नगद प्रवाह		
शेयर पूँजीमा वृद्धि वा (कमि)	१३,९३१,९००.००	१८,३६५,४००.००
लिएको ऋणमा वृद्धि वा (कमि)	(१०८,३७१,२०६.३५)	(१४३,८२५,७६१.३६)
अनिवार्य कोषहरुमा परिवर्तन	(३४,४०३,०२१.७०)	(३९,६२७,५२५.५१)
वित्तीय गतिबिधिबाट नगद प्रवाह	(१२८,८४२,३२८.०५)	(१६५,०८७,८८६.८७)
यस वर्षको सम्पूर्ण गतिविधिबाट नगद प्रवाह	२१८,३२२,९५३.९१	६१,७१७,८२३.५३
नगद तथा बैंकमा रहेको शुरु मौज्दात	३९२,८७१,२५६.२५	३३१,१५३,४३२.७२
नगद तथा बैंकमा रहेको अन्तिम मौज्दात	६११,१९४,२१०.१६	३९२,८७१,२५६.२५

आजको मितिको संलग्न प्रतिवेदन अनुसार

राधा कुमारी ढकाल
सचिव

चन्द्रलाल आचार्य
संचालक अध्यक्ष

सिए प्रकाश दत्त भट्ट
पि. भट्ट एण्ड एसोसियट्स
चार्टर्ड एकाउन्टेन्ट्स

तारकेशर पौडेल
कोषाध्यक्ष

सुरज प्रसाद आचार्य
कार्यकारी प्रबन्धक

किरण बस्नेत
वरिष्ठ प्रबन्धक

मिति : २०८२।०४।१३

वातावरण सुधार वहुउद्देश्यीय सहकारी संस्था लि. (**BASUCOL**)

वीरेन्द्रनगर - ८, सुर्खेत

इक्वीटीमा भएको परिवर्तन सम्बन्धी विवरण

२०८१ साल साउन १ गते देखि २०८२ साल आषाढ ३२ गतेसम्मको

विवरण	शुरु मौज्दात २०८१ आषाढ मसान्त	नयाँ शेयर जारी	यस वर्षको खर्च	समायोजन	कारोबारबाट प्राप्त	नाफाको रकम	नाफाको वितरण	कुल जम्मा (रु.)
शेयर पुंजी	२७२,८०५,८००.००	१३,९३१,९००.००	-	-	-	-	-	२८६,७३७,७००.००
नाफा/(नोक्सान)	-	-	-	-	-	५५,३३६,४६४.३२	(५५,३३६,४६४.३२)	-
साधारण जगेडा कोष	१५३,३९८,२६८.४१	-	-	०.६८	२,४४२,९५१.८४	-	१३,८३४,११६.०८	१६९,६७५,३३७.०१
संरक्षित पुंजी फिर्ता कोष	१०,४७१,७७०.७१	-	(९,५३४,०१९.००)	-	(९३७,७५१.००)	-	१०,३७५,५८७.०६	१०,३७५,५८७.७७
सहकारी प्रवर्धन कोष	२०९,४३५.४१	-	(२०९,४३५.४१)	-	-	-	२०७,५११.७४	२०७,५११.७४
शेयर लाभांश कोष	२१,८४४,११३.७२	-	(२१,६९६,३५७.२२)	०.०१	(१४७,७५६.५०)	-	२१,६४३,४७४.६१	२१,६४३,४७४.६२
सहकारी विकास कोष	७,८६३,९६७.४१		(५७५,४९७.००)	(६००.९८)	-	-	१,५४५,९६२.४७	८,८३३,८३१.९०
कर्मचारी बोनस कोष	१,५६०,२९३.८४	-	(२०२,८५०.००)	-	(१,३५७,४४३.८४)	-	१,५४५,९६२.४७	१,५४५,९६२.४७
घाटा पुर्ति कोष	१२,१३०,०९५.४६	-	(६२७,९८६.७२)	१.०५	(०.५०)	-	१,५४५,९६२.४७	१३,०४८,०७१.७६
सहकारी (सदस्य) शिक्षा कोष	४,८२९,१७५.३९	-	(१,४८८,२६४.००)	-	-	-	१,५४५,९६२.४७	४,८८६,८७३.८६
सामुदायिक विकास कोष	७,२४३,०४७.२०		(६८,६१२.००)	(१.१०)	-		१,५४५,९६२.४७	८,७२०,३९६.५७
अन्य जोखिम व्यवस्थापन कोष	१,५६०,२९३.८४		-	६००.००	-	-	१,५४५,९६२.४७	३,१०६,८५६.३१
जम्मा (रु.)	४९३,९१६,२६१.३९	१३,९३१,९००.००	(३४,४०३,०२१.३५)	(०.३५)	(०.००)	५५,३३६,४६४.३२	-	५२८,७८१,६०४.०१

आजको मितिको संलग्न प्रतिवेदन अनुसार

राधा कुमारी ढकाल
सचिव

चन्द्रलाल आचार्य
संचालक अध्यक्ष

सि.ए. प्रकाश दत्त भट्ट
पि. भट्ट एण्ड एसोसियट्स
चार्टर्ड एकाउन्टेन्ट्स

ताराकेशर पौडेल
कोषाध्यक्ष

सुरज प्रसाद आचार्य
कार्यकारी प्रबन्धक

किरण वस्नेत
वरिष्ठ प्रबन्धक

मिति : २०८२।०४।१३

वातावरण सुधार वहुउद्देश्यीय सहकारी संस्था लि. (**BASUCOL**)

वीरेन्द्रनगर - ८, सुर्खेत

वित्तिय विवरणहरुसँग सम्बन्धित अनुसूचीहरु

शेयर पूँजी — अनुसूची नं. १

विवरण	सह अनुसूची	यस वर्ष (रु.)	गत वर्ष (रु.)
चुक्ता पूँजी		२८६,७३७,७००.००	२७२,८०५,८००.००
जम्मा		२८६,७३७,७००.००	२७२,८०५,८००.००

अनिवार्य कोषहरु — अनुसूची नं. २

विवरण	यस वर्ष (रु.)	गत वर्ष (रु.)
जगेडा कोष	१६९,६७५,३३६.३३	१५३,३९८,२६८.४१
संरक्षित पुँजि फिर्ता कोष	१०,३७५,५८७.०६	१०,४७१,७७०.७१
सहकारी प्रबर्न्धन कोष	२०७,५११.७४	२०९,४३५.४१
शेयर लाभांस कोष	२१,६४३,४७४.६१	२१,८४४,११३.७२
सहकारी विकास कोष	८,८३४,४३२.५३	७,८६३,९६७.४१
कर्मचारी बोनस कोष	१,५४५,९६२.४७	१,५६०,२९३.८४
घाटा पुर्ति कोष	१३,०४८,०७०.७१	१२,१३०,०९५.४६
सदस्य शिक्षा कोष	४,८८६,८७३.८६	४,८२९,१७५.३९
सामुदायिक विकास कोष	८,७२०,३९८.३९	७,२४३,०४७.२०
अन्य जोखिम व्यबस्थापन कोष (५५)	३,१०६,२५६.३१	१,५६०,२९३.८४
जम्मा	२४२,०४३,९०४.०२	२२१,११०,४६१.३९

लिएको ऋण — अनुसूची नं. ३

विवरण	यस वर्ष (रु.)	गत वर्ष (रु.)
साना किसान लघुवित्त वित्तीय संस्था	३५,८३३,३२०.००	१३४,६२१,१९३.००
कुमारी बैक लि., काठमाण्डौ	९,३७५,०००.००	१५,६२५,०००.००
फस्ट माइक्रोफाइनान्स डेभलपमेन्ट बैंक लि., काठमाण्डौ	३,३३३,३३३.२९	६,६६६,६६६.६४
जम्मा	४८,५४१,६५३.२९	१५६,९१२,८५९.६४

Chartered Accountants ★ P. Bhatta & Associates ★

वातावरण सुधार वहुउद्देश्यीय सहकारी संस्था लि. (**BASUCOL**)
वीरेन्द्रनगर - ८, सुर्खेत
<u>वित्तिय विवरणहरुसँग सम्बन्धित अनुसूचीहरु</u>

बचत (निक्षेप) दायित्व — अनुसूची नं. ४

विवरण	यस वर्ष (रु.)	गत वर्ष (रु.)
व्यक्तिगत बचत	७०,४६३,८५२.००	६४,१५३,०१५.००
समूह बचत	३५२,६६६,५४७.००	३२१,९१४,२१८.००
केन्द्र कोष बचत	५३,७०३,७८१.००	५८,१०७,९००.००
उपकार बचत	९,३१६,५२६.००	८,७२२,६२८.००
शिक्षा तथा पेन्सन बचत	५४७,४२५,६४७.००	५१५,१७८,९५७.००
बाल बचत	१३,९४६,९११.००	१०,०८८,८५४.००
आवास बचत	७,१६१,७४९.००	५,३९९,७२८.००
मासिक बचत (मिश्रित)	७०,४२८,५५७.४८	६४,६३०,५२५.९०
नियमित दैनिक बचत	४१,९२५,३७८.३१	३२,८७३,६८७.८३
खुत्रुके बाल बचत	१८,४७०,५८३.३३	१६,८७३,००९.८५
स्वैच्छिक बचत	३९,१३४,०२३.६३	३९,६२७,२३१.०५
कर्मचारी हितकोष बचत	२५,१६२,८८४.५५	२३,८०८,९८१.५५
सदस्य समृद्धि बचत	६,८८६,२१३.००	५,२२१,०७०.००
आवधिक बचत	१४२,३८५,५००.००	९६,७७९,५००.००
पेन्सन नोमिनी बचत	३८६,१००,४१२.००	३३६,४७९,३५०.००
जम्मा	१,७८५,१७८,५६५.३०	१,५९९,८५८,६५६.१८

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)	४६,०७७,०४१.६८	४२,२१८,५५०.६८
कर कार्यालयलाई भुक्तानी दिन बाँकी (अनुसूची नं. ५.२)	१२,५९५,७२९.८५	१२,८१७,१५३.३४
संस्था तथा निकायलाई भुक्तानी दिन बाँकी (अनुसूची नं. ५.३)	९४,७५२,२६०.३७	८२,३४९,५६३.८८
जम्मा	१५३,४२५,०३१.९०	१३७,३८५,२६७.९०

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	६,९३०,२०३.००	६,८९१,५४०.००
कर्मचारी संचित विदा	१६,२७६,३१३.००	१४,५७८,९६१.००
कर्मचारी उपदान कोष	२२,८७०,५२५.६८	२०,७४८,०४९.६८
जम्मा	४६,०७७,०४१.६८	४२,२१८,५५०.६८

वातावरण सुधार वहुउद्देश्यीय सहकारी संस्था लि. (**BASUCOL**)
वीरेन्द्रनगर - ८, सुर्खेत
<u>वित्तिय विवरणहरुसँग सम्बन्धित अनुसूचीहरु</u>

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)	२५,८८३.००	३,३००.६३
भुक्तानी दिनु पर्ने अग्रिम आयकर कट्टि (ब्याज)	४,०९२,१९७.९२	३,७३५,१६५.२६
आयकर व्यवस्था	८,४७७,६४८.९३	९,०७८,६८७.४५
जम्मा	१२,५९५,७२९.८५	१२,८१७,१५३.३४

संस्था तथा निकायलाई भुक्तानी दिन बाँकी — अनुसूची नं. ५.३

विवरण	यस वर्ष (रु.)	गत वर्ष (रु.)
अन्तिम लेखापरिक्षण वापत	५५७,५००.००	२४६,६८१.००
बैकल्पिक उर्जा	-	८७०,९१७.००
यूरानस तथा अक्सपान माइक्रोसिस	६६,१००.००	१००,०००.००
गुराँस लाइफ इन्स्योरेन्स	६५,५८१.००	६५,५८१.००
सन्ड्री क्रेडिटर्स	३,५८५,८०३.६४	४,८३४,१८०.७०
शिक्षा पेन्सन बचतको ब्याज	६६,४७४,३१०.९३	५८,९७४,४८२.५५
सदस्य राहत कल्याण	३,४२१,२९१.००	१,९८२,८१७.००
सहकारी प्रर्वद्धन कोष	४३९,४७३.५६	२३०,०३८.१५
बिभिन्न रेमिट कँम्पनी	१,२९३,०९०.००	१,२९३,०९०.१२
विभिन्न सदश्यहरुको ब्याज	१८,८४९,११०.२४	१३,७५१,७७६.३६
जम्मा	९४,७५२,२६०.३७	८२,३४९,५६३.८८

अन्य दायित्व — अनुसूची नं. ६

विवरण	यस वर्ष (रु.)	गत वर्ष (रु.)
जिवन तथा आवास व्यवस्था	३२,३०८,९०६.००	२८,९६४,७४८.००
पूँजीगत अनुदान हिसाब	१,०५५,९९०.००	४२२,२३०.००
अन्य	१,९८६,३५३.६२	४८९,५७६.१०
पशुधन वीमा	-	३,३६२.००
ब्याज मुल्तबि हिसाब	२६,७८४,६४६.८१	२३,८८५,१०३.००
जम्मा	६२,१३५,८९६.४३	५३,७६५,०१९.१०

P. Bhatta & Associates * Chartered Accountants *

वातावरण सुधार वहुउद्देश्यीय सहकारी संस्था लि. (**BASUCOL**)
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)	-	२,००९,१२६,३०५.००
असल कर्जा (तिन महिना सम्म भाखा ननाघेको वा भाखा नाघी तीन महिना व्यतित नभएको)	१,७९७,८४२,७४५.७७	-
शंकास्पद कर्जा (१ वर्ष भन्दा कम भाखा नाघेको)	-	६१,१५६,६३५.००
कमसल कर्जा (६ महिना सम्म भाखा नाघेको)	९७,२९३,०९०.०८	-
शंकास्पद कर्जा (६ महिना देखि १२ महिनासम्म भाखा नाघेको)	१००,९२९,०६०.३२	-
खराब कर्जा (१ वर्ष भन्दा बढि भाखा नाघेको)	९६,५६१,६०९.८३	५०,२११,५८५.००
जम्माँ	२,०९२,६२६,५०६.००	२,१२०,४९४,५२५.००
कर्जा जोखिम व्यवस्था		
असल कर्जा (भाखा ननाघेको) (१%)	-	२०,०६७,१८२.५०
असल कर्जा (तिन महिना सम्म भाखा ननाघेको वा भाखा नाघी तीन महिना व्यतित नभएको) (१%)	१७,९७८,४२७.३१	-
शंकास्पद कर्जा (१ वर्ष भन्दा कम भाखा नाघेको) (३५%)	-	२१,४०४,८२२.२५
कमसल कर्जा (६ महिना सम्म भाखा नाघेको) (२५%)	२४,३२३,२७२.५२	-
शंकास्पद कर्जा (६ महिना देखि १२ महिनासम्म भाखा नाघेको) (५०%)	५०,४६४,५३०.६६	-
खराब कर्जा (१ वर्ष भन्दा बढि भाखा नाघेको) (१००%)	९६,५६१,६०९.८३	५०,२११,५८५.००
जम्माँ	१८९,३२७,८४०.३२	९१,६८३,५८९.७५
गत वर्षसम्मको जम्मा	१५५,५६९,०९३.२१	१३३,४८४,८८४.१६
समायोजन	(०.३८)	-
यस वर्षको थप	१८,७५८,७४७.४४	२२,०८४,२०९.०५
जम्माँ	१७४,३२७,८४०.२७	१५५,५६९,०९३.२१

नगद मौज्दात — अनुसूची नं. ८

विवरण	यस वर्ष (रु.)	गत वर्ष (रु.)
नेपाली मुद्रा	१०९,७३१.८०	७४,७८९.८०
जम्मा	१०९,७३१.८०	७४,७८९.८०

Chartered Accountants * P. Bhatta & Associates *

वातावरण सुधार वहुउद्देश्यीय सहकारी संस्था लि. (**BASUCOL**)
वीरेन्द्रनगर - ८, सुर्खेत
<u>वित्तिय विवरणहरुसँग सम्बन्धित अनुसूचीहरु</u>

बैंक मौज्दात — अनुसूची नं. ९

विवरण	यस वर्ष (रु.)	गत वर्ष (रु.)
वाणिज्य बैंक		
एन.आई.सी. एशिया बैंक लि.	१७७,२२३,५२६.००	५७,४०४,८८७.५६
नेपाल एसविआई बैंक	५,९३६,२४२.१८	२,१७२,४६६.९१
कुमारी बैंक लि.	२८८,५६२,४१०.४७	२२९,३१३,०२४.७४
ग्लोबल आई. एम. ई. बैंक लि.	१,६३९,४३३.६९	१,१२८,०६२.२७
राष्ट्रिय वाणिज्य बैंक लि.	३,७०४,६४८.९७	५०३,०६३.९७
सिटीजन्स ईन्टरनेशनल बैक लि.	२,३५५,९५५.१४	१०,०००.००
नेपाल बंगलादेश बैंक लि.	१,४९४,०७५.६०	-
सानिमा बैंक लि.	९,००९,६५४.९६	२,३३०,६८०.५२
प्रभु बैंक लि.	४३,४३७,६६८.९५	२५,८९९,६०३.७६
लक्ष्मी बैंक लि.	९,५६०,३९९.६७	७,३०९,३३०.२६
नबिल बैंक लि.	२३,७८३,४३६.५६	१७,०६५,८९९.४३
एन. एम. वि. बैंक	-	१,२९०.२६
प्राईम बैंक लि.	३१,८५७.०१	२५६,८२७.७४
विकाश बैंक		
सांग्रीला विकास बैंक लि.	२४,०३३,४९२.९२	२३,१५१,१५०.५१
ज्योति विकास बैंक लि.	३०८,०७६.७०	५,९४२,१४३.६३
लुम्बिनी विकास बैंक लि.	५२९,८२५.२१	५२४,९९५.०७
गरिमा विकास वैकं	१५,३३३,३६३.९७	५,७१७,८९५.३६
कामना सेवा विकास बैंक	१,०००.००	२७१,७४८.१०
अन्य		
आई. एम. ई. कोअपरेटिभ लि.	३४०,८५३.२२	१,३४०,८५३.२२
आई. एम. ई. कोअपरेटिभ लि.	-	
राष्ट्रिय सहकारी बैंक लि.	३,७९८,५५७.१४	१२,४५२,५४३.१४
जम्मा	६११,०८४,४७८.३६	३९२,७९६,४६६.४५

मौज्दात, धरौटी तथा पाउनुपर्ने — अनुसूची नं. १०

विवरण	यस वर्ष (रु.)	गत वर्ष (रु.)
मौज्दात हिसाब (अनुसूची नं.१०.१)	७३९,९१४.५०	२,४१०,३६४.९१
धरौटी (डिपोजिट) (अनुसूची नं.१०.२)	८०४,२५०.००	८१६,७९७.४८
पाउनुपर्ने ब्याज हिसाव / ब्याज मुल्तवी हिसाव	२६,७८४,६४६.८१	२३,८८५,१०३.००
अन्य भुक्तानी पाउनु पर्ने हिसाव (अनुसूची नं.१०.३)	१३,१५३,४२२.२७	१४,११९,४९३.०६
जम्मा	४१,४८२,२३३.५८	४१,२३१,७५८.४५

P. Bhatta & Associates ★ Chartered Accountants ★

वातावरण सुधार वहुउद्देश्यीय सहकारी संस्था लि. (**BASUCOL**)
वीरेन्द्रनगर - ८, सुर्खेत
वित्तिय विवरणहरुसँग सम्बन्धित अनुसूचीहरु

मौज्दात हिसाब — अनुसूची नं. १०.१

विवरण	यस वर्ष (रु.)	गत वर्ष (रु.)
मसलन्द	४२६,२५४.१०	५१८,४३०.८२
अन्तीममाल शेष	३१३,६६०.४०	१,८९१,९३४.०९
जम्मा	७३९,९१४.५०	२,४१०,३६४.९१

धरौटी (डिपोजिट) — अनुसूची नं. १०.२

विवरण	यस वर्ष (रु.)	गत वर्ष (रु.)
प्रभु म्यानेजमेन्ट कम्पनी प्रा. लि.	३००,०००.००	३००,०००.००
आई. एम. ई कोअपरेटिभ प्रा. लि.	५००,०००.००	५००,०००.००
टेलिफोन धरौटी	४,२५०.००	१६,७९७.४८
जम्मा	८०४,२५०.००	८१६,७९७.४८

अन्य भुक्तानी पाउनु पर्ने हिसाव — अनुसूची नं. १०.३

विवरण	यस वर्ष (रु.)	गत वर्ष (रु.)
प्रभु म्यानेजमेन्ट प्रा. ली.	३,५६०,६६१.७५	४,७६०,६६०.८४
ईसेवा रेमिट	-	२.६१
सिटी रेमिट	-	७२,०२०.०५
कर कार्यालय (अग्रीम आयकर)	६,२४८,०७३.५३	३,०३४,३५८.०२
विभिन्न बैंक ब्याज कर	११७,५४४.२४	८८,७२३.५३
दुग्धशाला	२,५००.००	४,०००.००
दुध विक्री वाफत ग्राहकवाट पाउनु पर्ने	२,६९१,९८८.९०	४,४६४,९५०.०३
आई एम ई पे	४३,४११.६६	१,५३९,३७७.९९
IME रेमिटान्स	३२०,३९५.५४	-
क्रेष्ट माइक्रो लाईफ इन्स्योरेन्स	९४,६००.००	४३,२५०.००
नेपाल टेलिकम	७,०९६.६५	-
तुलाराम शर्मा	६७,१५०.००	६७,१५०.००
अनुज नेपाल	-	४५,०००.००
जम्मा	१३,१५३,४२२.२७	१४,११९,४९३.०७

वातावरण सुधार वहुउद्देश्यीय सहकारी संस्था लि. (**BASUCOL**)
वीरेन्द्रनगर - ८, सुर्खेत
<u>वित्तिय विवरणहरुसँग सम्बन्धित अनुसूचीहरु</u>

कर्जा लगानी

अनुसूची नं. ११

विवरण	यस वर्ष (रु.)	गत वर्ष (रु.)
साधारण कर्जा	१,२५१,३४९,८७७.००	१,३२१,३५०,६३८.००
मौसमी कर्जा	३,२०३,५६७.००	५,३८०,३१३.००
केन्द्रकोष कर्जा	३६,४३२,३७४.००	३४,९७३,६६४.००
सदस्य जमानत कर्जा	२,०७८,९६५.००	२,८९९,९५६.००
कर्मचारी सुविधा सवारी कर्जा	-	१९४,५१६.००
कर्मचारी कल्याण कर्जा	१३,३४३,९६४.००	१३,२७७,१२१.००
व्यवसायिक ऋण	२०३,२१४,४५३.००	२१३,३४७,५०५.००
लघुउद्यम ऋण	५४४,५७०,९०८.००	५१६,९१७,७९४.००
आवधिक स्वधन ऋण	८,१४०,६७२.००	११,४०४,६६८.००
तिन महिने ऋण	२९१,७२६.००	७४८,३५०.००
जम्मा	२,०६२,६२६,५०६.००	२,१२०,४९४,५२५.००

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>	३,७०२,२००.००	६,७०२,२००.००
चिल्ड्रेन प्याराडाइज स्कूल (शेयर)	३,७०२,२००.००	३,७०२,२००.००
आई. एम. ई कोअपरेटिभ प्रा. लि.	-	३,०००,०००.००
जम्मा	४,३२५,२००.००	७,३२५,२००.००

स्थिर सम्पत्ति

अनुसूची नं. १३

विवरण		यस वर्ष (रु.)	गत वर्ष (रु.)
जग्गा	१३.१	१७,७१३,१४०.००	१७,७१३,१४०.००
भवन	१३.१	४,९७६,०८८.८४	५,२३७,९८८.२६
कार्यालय उपकरण र फर्निचर	१३.१	१,२७७,६९३.५५	१,३९८,५२५.५५
सवारी साधन	१३.१	३,५२६,९५०.२५	५,३०८,६८७.८१
मेसिनरी उपकरण	१३.१	५,२३४,६६८.८४	५,७८०,८७६.१०
सफ्टवेयर	१३.१	३३,९००.००	४५,२००.००
जम्मा		३२,७६२,४४१.४७	३५,४८४,४१७.७२

वातावरण सुधार वहुउद्देश्यीय सहकारी संस्था लि. (**BASUCOL**)

वीरेन्द्रनगर - ८, सुर्खेत

वित्तिय विवरणहरुसँग सम्बन्धित अनुसूचीहरु

स्थिर सम्पत्ति

अनुसूची १३.१

गत वर्ष	विवरण	जमीन	भवन (५ %)	कार्यालय उपकरण र फर्निचर (२५%)	सवारी साधन (२०%)	मेसिनरी उपकरण (१५%)	जम्मा
३३,७२९,७२४.००	गत वर्षसम्मको बूक भ्यालू (WDV)	१७,७१३,१४०.००	५,२३७,९८८.२५	१,३९८,५२५.५५	५,३०८,६८७.८१	५,७८०,८७६.१०	३५,४३९,२१७.७१
(१७६,७२४.००)	यस वर्षको घट				(९००,०००.००)		(९००,०००.००)
४,७०५,६८५.३७	यस वर्षको थप	-	-	२८१,२०९.००	-	३४५,७१०.००	६२६,९१९.००
१,३४५,४७४.१६	पौष मसान्तसम्म	-	-	१५१,०८९.००		५१,३५६.००	२०२,४४५.००
१,३८८,१०४.४६	चैत्र मसान्तसम्म	-	-	४१,१२०.००	-	४७,२९५.००	८८,४१५.००
१,९७२,१०६.७५	आषाढ मसान्तसम्म	-	-	८९,०००.००	-	२४७,०५९.००	३३६,०५९.००
२,८१९,४६७.६५	यस वर्षको ह्रास कट्टी	-	२६१,८९९.४१	४०२,०४१.००	८८१,७३७.५६	८९१,९१७.२७	२,४३७,५९५.२४
३५,४३९,२१७.७२	यस वर्षको बूक भ्यालू	१७,७१३,१४०.००	४,९७६,०८८.८४	१,२७७,६९३.५५	३,५२६,९५०.२५	५,२३४,६६८.८४	३२,७२८,५४१.४७
	पुंजीगत निर्माण	-	-	-	-	-	-
-	जमीन	-	-	-	-	-	-
-	ख्याती (Goodwill)	-	-	-	-	-	-
४५,२००.००	अन्य स्थिर सम्पत्ति (सफ्टवेयर)	-	-	-	-	-	३३,९००.००
३५,४८४,४१७.७२	खूद सम्पत्ति	१७,७१३,१४०.००	४,९७६,०८८.८४	१,२७७,६९३.५५	३,५२६,९५०.२५	५,२३४,६६८.८४	३२,७६२,४४१.४७

कम्प्युटर सफ्टवेयर सफ्टवेयर

गत वर्ष	विवरण	रकम रु.
	परलमोल	
१,१६७,४००.००	शुरु मौज्दात	१,२२३,९००.००
५६,५००.००	यस वर्षको थप	-
१,२२३,९००.००	जम्मा परल मोलमा	१,२२३,९००.००
	अपलेखन	
१,१६७,४००.००	गत वर्षसम्मको	१,१७८,७००.००
११,३००.००	यस वर्षको थप	११,३००.००
१,१७८,७००.००	जम्मा अपलेखन	१,१९०,०००.००
४५,२००.००	वाकी मुल्य	३३,९००.००

वातावरण सुधार वहुउद्देश्यीय सहकारी संस्था लि. (**BASUCOL**)
वीरेन्द्रनगर - ८, सुर्खेत
<u>वित्तिय विवरणहरुसँग सम्बन्धित अनुसूचीहरु</u>

सम्भावित दायित्वहरु — अनुसूची नं. १४

विवरण	यस वर्ष (रु.)	गत वर्ष (रु.)
कम्पनी उपर दावी परेको तर स्वीकार नगरेको	-	-
प्रत्याभुति सम्बन्धी प्रतिवद्धताहरु	-	-
वित्तिय तथा अन्य जमानतहरु	-	-
आंशिक भूक्तानी भएका शेयर तथा डिवेन्चर वापतको दायित्व	-	-
कार्यान्वयन हून बांकी रहेको पट्टा करार	-	-
अपरिवर्त्य कर्जा प्रतिवद्धता	-	-
अन्य	-	-
जम्मा	-	-

लिएको ऋणमा ब्याज — अनुसूची नं. १५

विवरण	यस वर्ष (रु.)	गत वर्ष (रु.)
ऋणमा ब्याज	१०,६६१,४५०.५८	२८,९६१,५५१.३८
जम्मा	१०,६६१,४५०.५८	२८,९६१,५५१.३८

दुग्धशालाको बिक्री — अनुसूची नं. १६

विवरण		यस वर्ष (रु.)	गत वर्ष (रु.)
बिक्री आम्दानी	१६.१	५८,९९७,६९२.०२	६०,०६५,९६३.०९
जम्मा	-	५८,९९७,६९२.०२	६०,०६५,९६३.०९

दुग्धशालाको बिक्रीको लागत — अनुसूची नं. १७

विवरण		यस वर्ष (रु.)	गत वर्ष (रु.)
बिक्रीको लागत	१६.२	५०,५१०,१२८.९४	५३,६९५,९५२.३१
जम्मा	-	५०,५१०,१२८.९४	५३,६९५,९५२.३१

P. Bhatta & Associates ✶ Chartered Accountants ✶

वातावरण सुधार वहुउद्देश्यीय सहकारी संस्था लि. (**BASUCOL**)
वीरेन्द्रनगर - ८, सुर्खेत
वित्तिय विवरणहरुसँग सम्बन्धित सह अनुसूचीहरु

बिक्री आम्दानी

सह अनुसूची नं. १६.१

विवरण	यस वर्ष (रु.)	गत वर्ष (रु.)
दुध विक्री वाट प्राप्त	४४,३०२,७०५.५२	४४,७६२,७९४.१५
दहि विक्री वाट प्राप्त	७,५८५,९८३.००	७,७१९,८४५.९२
पनिर वाट प्राप्त	१,५७१,२९६.५०	१,३९३,७७६.२३
ध्यु वाट प्राप्त	४,९९३,३४४.००	४,९८२,२०४.५०
छुप्री वाट प्राप्त	६३,४१२.००	१५,२२०.०८
खुवा विक्री	११४,१८५.००	२१५,१७०.५०
नौनी तथा क्रिम	११०,६५०.००	४४,९००.००
मही विक्रीबाट प्राप्त	२५६,११६.००	१८९,५५१.७१
छेना विक्रीबाट प्राप्त	-	७४२,५००.००
जम्मा	५८,९९७,६९२.०२	६०,०६५,९६३.०९

बिक्रीको लागत

सह अनुसूची नं. १६.२

विवरण	यस वर्ष (रु.)	गत वर्ष (रु.)
गत वर्षको माल शेष	१,८९१,९३४.०९	५२३,४५७.९१
दुध तथा दुग्धजन्य पदार्थ खरिद खर्च	४८,८५४,७०२.२५	५५,०२६,७६८.४९
फाटेको दुध खर्च	७७,१५३.००	३७,६६०.००
दुध ढुवानी खर्च	-	-
यस वर्षको माल शेष	-	-
दुध तथा दुधका वस्तु	(३१३,६६०.४०)	(१,८९१,९३४.०९)
जम्मा	५०,५१०,१२८.९४	५३,६९५,९५२.३१

Chartered Accountants ★ P. Bhatta & Associates ★

वातावरण सुधार वहुउद्देश्यीय सहकारी संस्था लि. (**BASUCOL**)
वीरेन्द्रनगर - ८, सुर्खेत
वित्तिय विवरणहरुसँग सम्बन्धित अनुसूचीहरु

अन्य संचालन आम्दानी | अनुसूची नं. १८

विवरण	यस वर्ष (रु.)	गत वर्ष (रु.)
प्रवेश शुल्क	९२,२५०.००	८८,४००.००
AEPC अनुदान प्राप्त	१९९,५०६.००	३७५,८२७.००
खाताबन्दी शुल्क	८७,६००.००	१७४,८००.००
विलम्ब शुल्क	१७,१००.००	१३,१३०.००
ऋण शुल्क	१०,९४६,३७७.५०	१२,२८७,१७९.००
हर्जना वापत प्राप्त	१,२३२,८९९.००	-
फाइल शुल्क	४१,३००.००	११,४५०.००
प्रतिलिपि शुल्क	१००.००	३,०५०.००
म्याद अघि निक्षेप फिर्ता शुल्क	५३,६५०.००	६८,५९७.००
पासबुक शुल्क	१८८,०००.००	१७६,३००.००
बैंकवाट व्याज प्राप्त	७१,०११.००	२०,९७८.००
रेमिटान्स आम्दानी	१,२१५,१४८.३१	१,७५०,४११.९१
गाडीबाट प्राप्त आम्दानी	१०१,३३३.००	१३५,७०९.००
रिचार्ज कमिसन प्राप्त	१३,९७६.४३	१४,३६८.४६
बिबिध आम्दानी	७७४,२९७.७९	१,०९१,४०७.२४
जम्मा	१५,०३४,५४९.०३	१६,२११,६०७.६१

कर्मचारी तलब भत्ता | अनुसूची नं. १९

विवरण	यस वर्ष (रु.)	गत वर्ष (रु.)
तलब	६८,३७१,०२५.००	६०,९५९,७७५.००
जम्मा	६८,३७१,०२५.००	६०,९५९,७७५.००

Chartered Accountants * P. Bhatta & Associates *

वातावरण सुधार वहुउद्देश्यीय सहकारी संस्था लि. (**BASUCOL**)
वीरेन्द्रनगर - ८, सुर्खेत
वित्तिय विवरणहरुसँग सम्बन्धित अनुसूचीहरु

कार्यालय संचालन खर्च — अनुसूची नं. २०

विवरण	यस वर्ष (रु.)	गत वर्ष (रु.)
दैनिक भ्रमण भत्ता खर्च	१,११९,१८४.००	८६२,४२४.००
बैठक भत्ता	६०९,१३०.००	६३२,४९०.००
मसलन्द	२,०३२,१८९.३०	१,९२१,९३९.३३
इन्धन	८१४,३५१.००	१,४२५,७३५.००
छपाई	४७९,८९३.७६	४८४,५८३.१८
बिद्युत तथा पानी	७८६,३९७.५०	६०२,८६७.४१
संचार	६७५,३८०.२८	६०७,७६३.६४
मर्मत तथा संभार	१,०१६,३३३.००	१,०५५,६५१.००
सफ्टवेयर एएमसी	३८०,३५८.००	२९६,०६०.००
अन्तिम लेखापरिक्षण	५६५,०००.००	२५०,०००.००
घरभाडा	३,०४०,७८८.००	२,९५७,८४८.००
कर्मचारी तालिम तथा गोष्ठी	१५०,५३२.००	१३२,२३०.००
प्रोत्साहन खर्च	१९९,३४२.००	१९९,३४२.००
केन्द्र तथा समूह व्यवस्थापन	३६,०००.००	३६,०००.००
साधारण सभा	२,२०९,३४४.००	२,३८४,१०४.००
पत्रपत्रिका तथा पुस्तक	३१,३४०.००	३५,८८०.००
अतिथी सत्कार तथा बिबिध	२०१,४१६.६५	३५६,२६७.४४
संचित विदा	-	१,५३६,८६६.००
उपदान	२,२०३,६२६.००	३,१८८,८०५.००
बैंक चार्ज खर्च	८,३६५.२४	९,३८४.००
स्थानीय कर खर्च	१४,२००.००	१२,१५०.००
विविध खर्च	२३१,३३६.००	४०८,५८३.०९
सहयोग तथा मृत्यु राहत खर्च	२२,७४०.००	२९,१४५.००
विद्युतीय चुलो खर्च	२२७,७५६.००	३७५,८२७.००
जम्मा	१७,०४६,४१३.७३	१९,७९१,९४५.०९

अन्य संचालन खर्च — अनुसूची नं. २१

विवरण	यस वर्ष (रु.)	गत वर्ष (रु.)
शेयर सदस्य वीमा प्रिमियम	३२८,७४१.००	३३२,२५५.००
जम्मा	३२८,७४१.००	३३२,२५५.००

लगानिमा प्रतिफल — अनुसूची नं. २२

विवरण	यस वर्ष (रु.)	गत वर्ष (रु.)
राष्ट्रिय सहकारी बैंक लि.	-	१,५१९.८१
लगानिमा प्रतिफल	९६८,७२९.००	-
जम्मा	९६८,७२९.००	१,५१९.८१

P. Bhatta & Associates Chartered Accountants

वातावरण सुधार वहुउद्देश्यीय सहकारी संस्था लि. (**BASUCOL**)
बीरेन्द्रनगर - ८, सुर्खेत

आर्थिक वर्ष २०८१।०८२

करको गणना

विवरण	रकम रु.	रकम रु.
कर अघिको नाफा		६३,८१४,११३.२५
जोड : संस्थाको हिशाबले ह्रास कट्टी खर्च	२,४४८,८९५.२४	
जोड : संस्थाको हिशाबले मर्मत सम्भार खर्च	१,०१६,३३३.००	
जोड : उपदान तथा संचित विदा खर्च व्यवस्था	२,२०३,६२६.००	
जोड : आयकर ऐन अनुसार बढी कूल कर्जा नोक्सानी व्यवस्था	१८,७५८,७४७.४४	
		२४,४२७,६०१.६८
घट : आयकर ऐन अनुसार ह्रास कट्टी खर्च	२,४४८,८९५.२४	
घट : आयकर ऐन अनुसार मर्मत सम्भार खर्च	१,०१६,३३३.००	
घट : उपदान तथा संचित विदा भुक्तानी	-	
घट : लाभान्सं आम्दानी	-	३,४६५,२२८.२४
करयोग्य नाफा		८४,७७६,४८६.६९
यस आ. व. को कर दायित्व		८,४७७,६४८.६७

प्रमुख लेखा नीतिहरू

अनुसूची २३

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 ३१,६६५ रहेको छ । यो संस्थाको आन्तरीक राजश्व कार्यालय विरेन्द्रनगर सुर्खेतमा दर्ता रही स्थायी लेखा नं ३०३८७५२७५ रहेको छ ।

२. संस्थामा समावेश गरिएका वित्तीय विवरण

लेखामानको सर्वमान्य सिद्धान्त अनुसार संस्थाको वित्तीय विवरण तयार पार्ने उत्तरदायित्व सञ्चालक समितिमा निहित रहेको छ । वित्तीय विवरणमा देहायका विवरणहरु समावेश गरिएका छन् :

(क) संस्थाको वित्तीय स्थितिको सूचना खुलस्त पारिएको "वासलात",

(ख) समीक्षा अवधिमा संस्थाले गरेको वित्तीय कार्य सम्पादन खुलाईएको "नाफा नोक्सान हिसाब",

(ग) नगद तथा नगद सरहको सम्पत्तीश्रृजना गर्नमा संस्थाको क्षमता खुलाई तयार पारिएको "नगद प्रवाह विवरण", तथा

(घ) संस्थाको प्रमुख लेखा नीति तथा अन्य सान्दर्भिक बुँदाहरु समावेश भएको टिप्पणी, जुन वित्तीय विवरणका पाठकवर्गलाई आवश्यक निर्णय लिन सहायक सिद्ध हुनेछ ।

३. लेखा अवधारणा :

३.१. वित्तीय विवरणहरु अन्यथा उल्लेख गरिएकामा बाहेक ऐतिहासिक लागत अवधारणा, सर्वमान्य लेखा सिद्धान्त तथा सहकारीमा प्रचलित लेखा नीति, नेपाल लेखामान (NAS), सहकारी ऐन तथा नियमावली बमोजिम तयार पारिएका छन् ।

३.२. संस्थाले लेखाको सर्बमान्य सिद्धान्त अनुसार सहकारी ऐन नियम समेतलाई ध्यानमा राखी दोहोरो लेखा प्रणाली अनुसार हिसाब व्यवस्थित गरेको छ ।

४. आय तथा खर्च लेखांकनका आधार

४.१. 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 ।

४.२. संस्थाको सम्पुर्ण लेखा खाताहरु आम्दानी नगद प्राप्ती (Cash Basis) को आधारमा र खर्चहरु प्रोदभावी (Accrual Basis) को आधारमा लेखांकन गर्ने निति रहेको छ ।

४.३. 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 ।

५. वित्तीय विवरण तयारीको आधार

वित्तीय विवरणहरू सामान्य रूपमा स्वीकार्य तथा प्रचलनमा रहेका लेखा पद्धति, प्रचलित मान्यताको आधारमा रहि तयार गरिएका छन् । अन्यथा उल्लेख गरिएको बाहेक पाकेको (Accrual) आधारमा वित्तीय विवरणहरू तयार पारिएको छ । अन्यथा उल्लेख गरिएको बाहेक सहकारी ऐन, २०७४; सहकारी नियमावली, २०७५; संघ/संस्था दर्ता, संचालन, लेखा परीक्षण, सहकारी लेखा तथा लेखापरीक्षण दिग्दर्शन र सहकारी लेखामानको अधिनमा रहि यो वित्तीय विवरण तयार गरिएका छन् ।

६. 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 :-

६.१. कर्जा लगानी:

क) कर्जाको वर्गीकरण तथा ऋण जोखिम ब्यवस्था

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 वमोजिम कर्जा नोक्सानी कोषको व्यवस्था गर्नुपर्नेछ ।

P. Bhatta & Associates Chartered Accountants

कर्जाको वर्गीकरण	भाखा नाघेको अवधी	कर्जा नोक्सानी कोषको व्यवस्था
असल कर्जा	तिन महिना सम्म भाखा ननाघेको वा भाखा नाघी तीन महिना व्यतित नभएको	१ प्रतिशत
कमसल कर्जा	६ महिना सम्म भाखा नाघेको	२५ प्रतिशत
शंकास्पद ऋण	६ महिना देखि १२ महिनासम्म भाखा नाघेका	५० प्रतिशत
खराव ऋण	१ वर्ष भन्दा बढी भाखा नाघेको	१०० प्रतिशत

ख) कर्मचारी ऋण

संस्थाको कर्मचारीलाई नीतिगत व्यवस्था गरी प्रदान गरिनेऋण कर्मचारी ऋण हुन् र ऋण प्रवाह भएका वखत यसलाई ऋणको रुपमा लेखाङ्कन गरिन्छ । ऋण असुली भएपछि ऋण घटाइन्छ ।

६.२. 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 ।

६.३. स्थिर सम्पत्ति, ऱ्हास 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	५ 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 ।

६.४. 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 ।

६.५. 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 ।

६.६. व्याज आम्दानी :

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

P. Bhatta & Associates
Chartered Accountants

६.७. **अन्य आम्दानी :**
अन्य आम्दानीलाई पाकेको आधारमा लेखांकन गरिएको छ । अन्य आम्दानीमा, बैंक व्याज, हर्जाना आम्दानी, सेवा शूल्क तथा विविध आम्दानी आदि रहेका छन् ।

६.८. **व्याज खर्च :**
वचत/निक्षेप दायित्व तथा सापटीमा तिर्नुपर्ने ब्याजलाई पाकेको आधारमा लेखाङ्कन गरिन्छ ।

६.९. **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 ।

६.१०. **आयकर व्यवस्था :**
आयकर व्यवस्था आयकर ऐन २०५८ बमोजिम गरिएको छ र स्थगन करको गणना गरीएको छैन ।

६.११. **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 ।

६.१२. **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 २४

१. शेयर पुंजी

संस्थाको शेयर पुंजी तथा सदस्य संख्या निम्नलिखित छन् :

आर्थिक बर्ष	शेयर पुंजी (रु.)	सदस्य संख्या
२०८१।०८२	२८,६७,३७,७००।००	३१,६६५
२०८०।०८१	२७,२८,०५,८००।००	३१,२४०

२. कोषको वाडफाड

साधारण जगेडा कोषमा सहकारी ऐन अनुरुप आय कर पछिको नाफाबाट २५% रकम बाँडफाँड गरिएको छ। साधारण जगेडा कोषमा बाँडफाँड पश्चात बचेको रकमलाई १००% मानी संरक्षित पूजी कोषमा २५% र सहकारी प्रर्वधन कोषमा ०.५% बाँडफाँड गरिएको त्यस पछि बाँकी रकमलाई १००% मानी देहाय बमोजिमका विभिन्न कोषमा संस्थाले निर्धारण गरे बमोजिम निम्नानुसार बाँडफाँड गरिएको 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 ७०%
सहकारी विकास कोष	जगेडा, संरक्षित पुजि फिर्ता र सहकारी प्रवर्न्धन कोष पछी वाकी रहेको रकमको ५%
सदश्य शिक्षा कोष	जगेडा, संरक्षित पुजि फिर्ता र सहकारी प्रवर्न्धन कोष पछी वाकी रहेको रकमको ५%
कर्मचारी बोनस कोष	जगेडा, संरक्षित पुजि फिर्ता र सहकारी प्रवर्न्धन कोष पछी वाकी रहेको रकमको ५%
सामुदायिक विकास कोष	जगेडा, संरक्षित पुजि फिर्ता र सहकारी प्रवर्न्धन कोष पछी वाकी रहेको रकमको ५%
धाटा पुर्ति कोष	जगेडा, संरक्षित पुजि फिर्ता र सहकारी प्रवर्न्धन कोष पछी वाकी रहेको रकमको ५%
अन्य जोखिम व्यवस्थापन कोष	जगेडा, संरक्षित पुजि फिर्ता र सहकारी प्रवर्न्धन कोष पछी वाकी रहेको रकमको ५%

३. कर्जा लगानी

यस आर्थिक वर्षमा प्रवाह, असुली र अंपलेखन गरिएको कर्जाको विवरण यस प्रकार रहेको छ।

विवरण	यस वर्ष	गत वर्ष	फरक
कर्जा लगानी	२,०६,२६,२६,५०६	२,१२,०४,९४,५२५	५,७८,६८,०१९

कर्जा लगानीमा २.७३ प्रतिशतले घटी भएको छ।

४. वचत/निक्षेप :

यस आर्थिक वर्षमा बचतमा भएको परिवर्तनको विवरण यस प्रकार रहेको छ।

विवरण	यस वर्ष	गत वर्ष	फरक
बचत	१,७८,५१,७८,५६५.३०	१,५९,९८,५८,६५६.१८	१८,५३,१९,९०९.१२

निक्षेपमा ११.५८ प्रतिशतले बृद्धि भएको छ।

५. कर्जा जोखिम कोष व्यवस्था :

संस्थाले कर्जा प्रवाह गर्दा धितोका साथै सामुहिक जमानी तथा व्यक्तिगत धन जमानीमा कर्जा प्रवाह गरेको र लघुवित्त कार्यक्रम र बचत तथा ऋण कार्यक्रम तर्फ १, २५, ५० र १०० प्रतिशतका दरले कर्जाको जोखिम ब्यहोर्ने कोषको ब्यवस्था गरेको छ।

यस कोषमा अघिल्लो आ.व २०८०/८१ वर्ष सम्म छुट्टाईएको रु. १५,५५,६९,०९३.२१ थियो भने यस आ. व. मा थप रु. १,८७,५८,७४७.४४ गरि आ.व २०८१/८२ वर्ष सम्म जम्मा रु. १७,४३,२७,८४०.२७ देखाइएको छ।

६. 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

P. Bhatta & Associates Chartered Accountants

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

७. **सामान मौज्दात**
डेरी तथा मसलन्दको मौज्दात मालसामानको मूल्याङ्कन पद्धती क्रमबद्ध आगमन र निगमन (FIFO) को आधारमा गरिएको छ, साथै यसको मौज्दात व्यवस्थापनले प्रमाणित गरे बमोजिम रहेको छ । अन्य प्याकिगं तथा नाप्ने उपकरणहरुलाई सामान मौज्दातकोरुपमा देखाइएको छ ।

८. **प्रविधि (Technology) :**
संस्थाको कारोबारलाई व्यवस्थित, छिटो छरितो तथा सरल रुपमा राख्न र व्यवस्थित ढंगले लेखाङ्कन गर्न संस्थालाई पूर्ण रुपमा कम्प्युटराइज गरिएको छ । संस्थाको विधान, सहकारी ऐन तथा नियमावली बमोजिम कम्प्युटराईज्ड लेखा प्रणालीमा कोषको विभाजन गरेको छैन । त्यसको साथै सदस्यहरु सँगको वित्तिय कारोबारलाई विश्वसनिय तथा व्यवस्थित गर्नका लागि संस्थामा सफ्ट्वेयर जडान गरी कार्य भई रहेको छ ।

९. **निकटतम रुपैयाँमा प्रस्तुति**
संलग्न लेखा विवरणहरु निकटतम रुपैयाँमा प्रस्तुत गरिएको छ । आर्थिक विवरणमा लेखिएका रकमहरु नेपाली रुपैयामा लेखिएका छन् ।

बैंक मौज्दात बैंकले तथा नगद मौज्दात र अन्य सम्पती व्यवस्थापनले प्रमाणित गरे बमोजिम छ ।

१०. **कोष सुरक्षा तथा उपयोग**
विनियम अनुसार कोषहरुको खाता खोलि संस्थाको नाममा बेग्ला बेग्लै बैंक खाता खोलि जम्मा गर्नु पर्नेमा हाल सो नगरेको ।

११. **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 ।

१२. **व्यवस्थापनमा रहेका प्रमुख व्यक्तिहरू:**
सञ्चालक समितिका सदस्य निम्नानुसार रहेको छ ।

क्र.सं.	नाम	पद	ठेगाना
१	श्री चन्द्रलाल आचार्य	अध्यक्ष	वीरेन्द्रनगर ८, सुर्खेत
२	श्री प्रेमप्रसाद चालिसे	उपाध्यक्ष	वीरेन्द्रनगर ८, सुर्खेत
३	श्री राधाकुमारी ढकाल	सचिव	वीरेन्द्रनगर ८, सुर्खेत
४	श्री ताराकेशर पौडेल	कोषाध्यक्ष	वीरेन्द्रनगर ८, सुर्खेत
५	श्री चित्रा वली	सदस्य	गुराँस ८, दैलेख
६	श्री खगिकुमारी वास्तोला	सदस्य	वराहताल ५, सुर्खेत
७	श्री हिरा बुढा मगर	सदस्य	वीरेन्द्रनगर १०, सुर्खेत
८	श्री डिले वली	सदस्य	गुर्भाकोट ६, सुर्खेत
९	श्री काँशीमाया राना	सदस्य	कालिमाटी ४, सल्यान
१०	श्री प्रमिला खत्री (वि.सी.)	सदस्य	सिम्ता १, सुर्खेत
११	श्री यामकुमारी हमाल	सदस्य	गुराँस ४, दैलेख

श्री प्रमिला खत्री (वि.सी.) को मिति २०८१।०१।०५ मा स्वर्गारोहण भई पद खाली रहेको ।

संस्थाको लेखा समितिका सदस्यहरु देहाय बमोजिम छ ।

क्र.सं.	नाम	पद	ठेगाना
१	श्री हेमलाल पन्त	संयोजक	वीरेन्द्रनगर ८, सुर्खेत
२	श्री हरिमाया पुलामी	सदस्य	वीरेन्द्रनगर ८, सुर्खेत
३	श्री तिलक खनाल	सदस्य	वीरेन्द्रनगर ८, सुर्खेत

P. Bhatta & Associates
Chartered Accountants