Om Shrestha & Associates
Registered Auditor

PAN : 301707464
COP No. : 0817 B

स्वतन्त्र लेखापरीक्षकको प्रतिवेदन

श्री सदस्य महानुभावहरुज्यू,
हार्ट क्लब नेपाल
जवलाखेल, ललितपुर ।

वित्तीय विवरणको लेखापरीक्षणउपर प्रतिवेदन

१. हाम्रो रायमा

हामीले हार्ट क्लब नेपाल, जावलाखेल, ललितपुर, स्था.ले.नं. ३०२५४४१२३ को यसैसाथ संलग्न २०८० आषाढ ३१ को वित्तीय स्थिति विवरण र सोही मितिमा समाप्त भएको आर्थिक वर्षको आयव्यय विवरण, नगद प्रवाह विवरण, र लेखा सम्बन्धी टिप्पणीहरुको लेखापरीक्षण सम्पन्न गरेका छौं। यी वित्तीय विवरणहरुप्रतिको उत्तरदायित्व संस्थाको व्यवस्थापनमा रहेको छ । हाम्रो रायमा र हामीले पाएको अधिकतम जानकारी तथा हामीलाई दिईएको स्पष्टिकरणहरु बमोजिम माथि उल्लेखित वित्तीय विवरणहरुले सारभुत रुपमा संस्थाको ३१ आषाढ २०८० को वित्तीय अवस्था तथा सो मितिमा अन्त्य भएको आर्थिक वर्षको नाफा नोक्सान हिसाब, नगद प्रवाह विवरण लगायत संचालन नतिजाको यथार्थ चित्रण गर्दछ ।

२. हाम्रा मन्तव्यका आधारहरु

हामीले हाम्रो लेखापरीक्षण नेपाल लेखापरीक्षणमान बमोजिम सम्पन्न गर्यौं । नेपाल लेखापरीक्षणमान अनुसार हाम्रा थप जिम्मेवारीहरु तल उल्लेखित लेखापरीक्षकको जिम्मेवारी परिच्छेदमा उल्लेख गरिएका छन् । नेपाल चाटर्ड एकाउण्टेण्ट संस्थाले जारी गरेको लेखापरीक्षकको आचार संहिताबमोजिम हामीले लेखापरीक्षकको स्वतन्त्रता र लेखापरीक्षणमा लागु हुने आचारसंहिताको पालना गरेका छौं । हामीले प्राप्त गरेको लेखापरीक्षण प्रमाणहरु हाम्रो लेखापरीक्षणको लागि पर्याप्त छन् भन्नेमा हामी विश्वस्त छौं ।

३. आर्थिक विवरणहरुप्रति व्यवस्थापनको जिम्मेवारी

लेखामान बोर्ड नेपालद्धारा जारी नेपाल लेखामान अनूरुप यर्थाथ र उचित चित्रण गर्ने वित्तीय विवरणहरु तयार एवं प्रस्तुत गर्ने जिम्मेवारी व्यवस्थापनमा रहेको छ । यो जिम्मेवारी अन्तर्गत चाहे जालसाजी वा गल्तीबाट होस, सारभुत किसिमले त्रुटिरहित, वित्तीय विवरण तयार गर्ने, आन्तरिक प्रणालीको तर्जुमा, कार्यान्वयन र संचालन गर्ने कार्य, लेखानीतिहरुको छनौट तथा लागु गर्ने एवं परिस्थिति अनुसार लेखासम्बन्धी महत्वपूर्ण अनुमान गर्ने पर्दछन् । वित्तीय विवरण तयार गर्दा फर्मको अविच्छिन्नताको मूल्याकंन, खुलासा र लेखाकंन गर्ने जिम्मेवारी व्यवस्थापनको रहेको हुन्छ ।

४. वित्तीय विवरणको लेखा परीक्षणको लागि लेखापरीक्षकको उत्तरदायित्व

हाम्रो लेखापरीक्षणको आधारमा वित्तीय विवरणहरु उपर मन्तव्य व्यक्त गर्नु हाम्रो जिम्मेवारी हो । यो मानले हामीलाई लेखापरीक्षकको आचारसंहिता पालना गर्ने तथा वित्तीय विवरणहरु सारभूत रुपमा त्रुटिरहित भएको बारेमा मनासिव आश्वासन प्राप्त गर्न हामीलाई लेखापरीक्षणको योजना बनाउन र लेखापरीक्षण सम्पन्न गर्न अनिवार्य गराउंदछन् ।

लेखापरीक्षणअन्तर्गत वित्तीय विवरणमा उल्लेखित रकम खुलासालाई पुष्टि गर्ने प्रमाण प्राप्त गर्ने सम्बन्धी सम्पादन कार्यविधि सम्लग्न हुन्छ । यसरी छनौट गरिएको कार्यविधि चाहे जालसाजी वा गल्तिबाट होस सारभूत रुपमा त्रुटियुक्त प्रस्तुती हुन सक्ने जोखिमको लेखाजोखासहित हाम्रो व्यवसायिक निर्णयमा आधारित छ । त्यसरी जोखिमको लेखाजोखा गर्ने क्रममा हामीले फर्मको आन्तरिक नियन्त्रण उपर नै राय व्यक्त गर्ने उद्देश्यले नभै परिस्थिति अनुसार हाम्रो लेखापरीक्षण कार्यविधि तयार गर्दा फर्मले वित्तिय विवरण तयार एवं प्रस्तुती गर्ने क्रममा अवलम्बन गरेका आन्तरिक नियन्त्रण प्रणालीको विश्लेषण गरेका छौं । लेखापरीक्षणमा व्यवस्थापनद्धारा प्रयोगमा ल्याईएका लेखा सिद्धान्तहरु एवं गरिएका महत्वपुर्ण अनुमानहरुको उपयुक्तताको तथा मूल्यांकनका साथै समग्र वित्तीय विवरण प्रस्तुतिको लेखाजोखा समेत समावेश हुन्छ ।

५. अन्य कानुनी तथा नियामक निकायका आवश्यकतासम्बन्धी प्रतिवेदन

क. हामीले लेखापरीक्षण सम्पन्न गर्न आवश्यक ठानेका सूचना तथा स्पष्टिकरण सन्तोषजनक रुपमा पाएका छौं ।

ख. हामीले लेखापरीक्षण गरेका श्रेस्ताहरुको आधारमा हाम्रो रायमा संस्थाको हिसाब किताब तथा लेखा प्रचलित ऐन बमोजिम राखिएको छ ।

Om Shrestha & Associates

Bafal, Gwarko, Lalitpur-17, Nepal. Mobile No. 9841291142 email: omshrestha4@gmail.com

ग. यो प्रतिवेदनसंग सम्बन्धित संलग्न वित्तीय स्थिति विवरण, आयव्यय हिसाब, नगद प्रवाह विवरण र संलग्न अनूसुचीहरु तोकेको ढांचा र तरिकाअनुसार तयार गरिनुका साथै संस्थाले राखेको हिसावकिताब, बहीखाता श्रेस्ता र लेखासंग दुरुस्त रहेका छन् ।

घ. हाम्रो लेखापरीक्षणको समयमा संस्थाका कुनै पदाधिकारी वा कुनै प्रतिनिधि वा कुनै कर्मचारीले प्रचलित कानुनविपरित कुनै कामकाज वा अनियमित कार्य गरेको वा संस्थाको सम्पत्ति हिनामिना गरेको वा हानी नोक्सानी गरेको गराईएको हाम्रो जानकारीमा आएन ।

स्थान: मनपा, ललितपुर
मिति: २०८०।०६।०२
UDIN: 231005RA00442wSsrW

(ॐ शंकर श्रेष्ठ)
नि. ॐ श्रेष्ठ एण्ड एसोसियट्स
रजिष्टर्ड लेखापरीक्षक

Om Shrestha & Associates ★ Regd. No. 4091 ★ Registered Auditor

हार्ट क्लब नेपाल

ललितपुर

वित्तीय स्थिति विवरण

२०८० आषाढ ३१ को

विवरण	अनुसूची	यस बर्षको	गत बर्षको
सम्पत्ति			
गैर चालु सम्पत्ति			
सम्पत्ति, प्लान्ट तथा उपकरण	१	३५२,०३१।००	३८६,९२६।००
दीर्घकालीन लगानी		-	-
जम्मा गैर चालु सम्पत्ति		३५२,०३१।००	३८६,९२६।००
चालु सम्पत्ति			
नगद तथा नगद समान	२	१,०७६,६०१।१७	१,२४२,१४९।५५
पेश्की तथा लिनुपर्ने हिसाब	३	८,३७१।९६	५,०४६.१५
जम्मा चालु सम्पत्ति		१,०८४,९७३।१३	१,२४७,१९५।७०
कोषको लागि छुट्याइएको बैंक खाता			
मुद्दतिखाता-सानिमा बैंक ५०१२१२०२०२५०		१,०००,१०१।००	-
जम्मा सम्पत्ति		२,४३७,१०५।१३	१,६३४,१२१।७०
दायित्व तथा रिजर्भ			
संचित रिजर्भ			
संचित बचत	४	१,४२७,००४।१३	१,५४७,१२१।७०
अक्षय कोष		१,०००,१०१।००	८१,०००।००
जम्मा संचित रिजर्भ		२,४२७,१०५।१३	१,६२८,१२१।७०
गैर चालु दायित्व			
ऋण तथा सापटी		-	-
कर्मचारी हित		-	-
जम्मा गैर चालु दायित्व		-	-
चालु दायित्व			
तिर्नुपर्ने हिसाब	५	१०,०००।००	६,०००।००
ऋण तथा सापटी		-	-
जम्मा चालु दायित्व		१०,०००।००	६,०००।००
जम्मा दायित्व		१०,०००।००	६,०००।००
जम्मा दायित्व तथा रिजर्भ		२,४३७,१०५।१३	१,६३४,१२१।७०

महेन्द्रबहादुर थापा
कोषाध्यक्ष

मोहननाथ मास्के
महासचिव

विपिन राई
अध्यक्ष

ॐ शंकर श्रेष्ठ
ॐ श्रेष्ठ एण्ड एसोसियट्स
रजिष्टर्ड लेखापरीक्षक

हार्ट क्लब नेपाल

ललितपुर

आय व्यय बिवरण

२०७९ श्रावण १ देखि २०८० आषाढ ३१ सम्मको

विवरण	अनुसूची	यस बर्षको	गत बर्षको
आम्दानी			
आजीवन सदस्य शुल्क		२१,०००।००	३,०००।००
विशिष्ट सदस्य शुल्क		(	१८,०००।००
सहयोग प्राप्त		७,०००।००	२०,०००।००
अल्ट्रासाउण्ड आम्दानी		९३,७१८।००	८७,८५३।००
हल्टर आम्दानी		३३,०००।००	२३,१००।००
कार्यक्रम नाम दर्ता शुल्क		-	-
ब्याज आम्दानी		१८८,५१२।०४	८०,११४।०५
विज्ञापन आम्दानी		८५,८५०।००	११६,६४८।००
जम्मा आम्दानी		४२९,०८०।०४	३४८,७१५।०५
व्यय			
तलब खर्च		६२,०००।००	३९,०००।००
छपाई खर्च		६९,१५१।००	५०,०००।००
मसलन्द खर्च		५,०००।००	४,३५०।००
कार्यक्रम तथा गोष्ठी खर्च		४३,९४०।००	४८,२४०।००
सहयोग खर्च		३५,०००।००	५०,०००।००
लेखा परीक्षण शुल्क		१०,०००।००	६,०००।००
नवीकरण शुल्क		११,३९५।००	२,८०५।००
साधारण सभा खर्च		११०,६८०।००	६७,०००।००
जनचेतना खर्च		१७,०००।००	
विविध खर्च		१,२००।००	
ह्रास खर्च		६२,१२३।००	६८,२८२।००
जम्मा व्यय		४२७,४८९।००	३३५,६७७।००
कर अघि खुद बचत/(घाटा)		१,५९१.०४	१३,०३८.०५
आयकर खर्च		(२,६०७.६१)	-
यस वर्षको बचत/(घाटा)		(१,०१६.५७)	१३,०३८।०५

महेन्द्रबहादुर थापा	मोहननाथ मास्के	विपिन राई	ॐ शंकर श्रेष्ठ
कोषाध्यक्ष	महासचिव	अध्यक्ष	ॐ श्रेष्ठ एण्ड एसोसियट्स
			रजिष्टर्ड लेखापरीक्षक

हार्ट क्लब नेपाल

ललितपुर

नगद प्रवाह विवरण

२०७९ श्रावण १ देखि २०८० आषाढ ३१ सम्मको

क.सं.	विवरण	यस वर्ष	यस वर्ष
१	संचालन गतिविधिबाट नगदको प्रवाह		
	आय विवरण अनुसारको बचत/(घाटा)	१,५९१.०४	१३,०३८.०५
	समायोजन		
	जोडः ह्रास खर्च	६२,१२३.००	६८,२८२.००
	जोडः अक्षय कोषमा बृद्धी	८००,०००.००	-
	कट्टीः कोषको लागि छुट्याइएको बैंक खातामा बृद्धी	(१,०००,१०१.००)	
	न्यूनः आयकर चुक्ता	(५,९३३.४२)	(५,०४६.१५)
	कार्यशिल पूंजी समायोजन पुर्वको नगद प्रवाह	(१४२,३२०.३८)	७६,२७३.९०
	कार्यशिल पूजी समायोजन		
	चल सम्पत्तीहरुमा कमी/(बृद्धी)	०.००	०.००
	चालू दायित्वमा बृद्धि/(कमी)	४,०००.००	०.००
	जम्मा	४,०००.००	-
	संचालन गतिविधिबाट नगदको भित्री प्रवाह	(१३८,३२०.३८)	७६,२७३.९०
२	लगानी गतिविधिबाट नगदको प्रवाह		
	क) स्थिर सम्पत्ती खरिद	(२७,२२८.००)	-
३	वित्तीय गतिविधिबाट नगदको प्रवाह		
४	यसवर्षको नगद मौज्दात	(१६५,५४८.३८)	७६,२७३.९०
	जोडः यसवर्षको शुरु बैंक तथा नगद मौज्दात	१,२४२,१४९.५५	१,१६५,८७५.६५
५	वर्षान्तको बैंक तथा नगद मौज्दात	१,०७६,६०१.१७	१,२४२,१४९.५५

महेन्द्रबहादुर थापा	मोहननाथ मास्के	विपिन राई	ॐ शंकर श्रेष्ठ
कोषाध्यक्ष	महासचिव	अध्यक्ष	ॐ श्रेष्ठ एण्ड एसोसियट्स
			रजिष्टर्ड लेखापरीक्षक

हार्ट क्लब नेपाल

सम्पत्ति, प्लान्ट तथा उपकरण

२०७९ आषाढ ३२ को

अनुसूची १

क्र.सं.	विवरण	ह्रास दर प्रतिशत	२०७९।०४।०१ को मूल्य	यस वर्ष थप	जम्मा	ह्रास रकम	२०८०।०३।३१ को मूल्य
१	हल्टर मेशिन	१५	१०९,५७६।००		१०९,५७६।००	१६,४३६।००	९३,१४०।००
२	विपि सेट	१५	१,०३४।००		१,०३४।००	१५५।००	८७९।००
३	सोनी साइवर शट ७.२ क्यामेरा	१५	२,०५४।००		२,०५४।००	३०८।००	१,७४६।००
४	एसर ल्यापटप	१५	५,८५७।००		५,८५७।००	८७९।००	४,९७८।००
५	इपसन प्रोजेक्टर	१५	७,०९२।००		७,०९२।००	१,०६४।००	६,०२८।००
६	आहुजा एम्प्लिफायर	१५	१,४४२।००		१,४४२।००	२१६।००	१,२२६।००
७	आहुजा स्पीकर	१५	१,६६४।००		१,६६४।००	२५०।००	१,४१४।००
८	आहुजा माइकोफोन (स्टायण्डसमेत)	१५	३२१।००		३२१।००	४८।००	२७३।००
९	स्टील दराज	१५	१,३७२।००		१,३७२।००	२०६।००	१,१६६।००
१०	र्‍याक र मेच	१५	१६,४३४।००	२७,२२८।००	४३,६६२।००	६,५४९।००	३७,११३।००
११	कलर डोपलर अल्टासाउण्ड मेशीन	१५	२४०,०८०।००		२४०,०८०।००	३६,०१२।००	२०४,०६८।००
	जम्मा		३८६,९२६।००	२७,२२८.००	४१४,१५४।००	६२,१२३।००	३५२,०३१।००

हार्ट क्लब नेपाल
ललितपुर
आर्थिक बिवरणसंग सम्बन्धित अनुसूचीहरु

नगद तथा नगद समान — अनुसूची २

विवरण	यस वर्ष २०७९।८०	गत वर्ष २०७८।७९
कृ.बि.बैं. बचत हि. ३२३३९६	५२७,६४५।२८	६४२,०४८।५५
कृ.बि.बैंक मुद्दति एमएम२३०५८०००४८	४००,०००।००	४००,०००।००
सानिमा बैंक लि. ५०१२१२००००२०	-	२००,१०१।००
सानिमा बैंक लि. ब.हि.#५०११०६०००४२२१	१४८,९५५।८९	
जम्मा	१,०७६,६०१।१७	१,२४२,१४९।५५

पेश्की तथा लिनूपर्ने हिसाब — अनुसूची ३

विवरण	यस वर्ष २०७९।८०	गत वर्ष २०७८।७९
अग्रिम कर कट्टी	८,३७१।९६	५,०४६।१५
जम्मा	८,३७१।९६	५,०४६।१५

संचित बचत — अनुसूची ४

विवरण	यस वर्ष २०७९।८०	गत वर्ष २०७८।७९
गत बर्षसम्मको बचत	१,५४७,१२१।७०	१,५३४,०८३।६५
अक्षय कोषमा सारिएको	(११९,१०१.००)	-
यस वर्षको बचत/(घाटा)	(१,०१६.५७)	१३,०३८।०५
जम्मा	१,४२७,००४।१३	१,५४७,१२१।७०

तिर्नुपर्ने हिसाब — अनुसूची ५

विवरण	यस वर्ष २०७९।८०	गत वर्ष २०७८।७९
तिनुपर्ने लेखापरीक्षण शुल्क	१०,०००।००	६,०००।००
जम्मा	१०,०००।००	६,०००।००

हार्ट क्लब नेपाल

ब्याजको विवरण

आ.ब. २०७९।८०

बैंकको नाम	ब्याज	कर	खुद जम्मा
सानिमा बैंक लि. ब.हि.#५०११०६०००४२२१	५८,७८८।७५	१,०४६।५६	५७,७४२।१९
सानिमा बैंक लि. मूद्दति	१०७,३१०।२५	१६,०९६।५५	९१,२१३।७०
कृषि बिकास बैंक मूद्दति	३९,५५६।१५	५,९३३।४२	३३,६२२।७३
		(	(
जम्मा	२०५,६५५।१५	२३,०७६।५३	१८२,५७८।६२

कर कट्टी दावी नगरेको १७,१४३।११

खूद ब्याज आम्दानी १८८,५१२।०४

नोट: संस्थाद्धारा डा.महेश्वर हार्ट इण्डौमेण्ट फण्डको नाममा सानिमा बैंकमा खोलिएको रु.२००,१०१ को मुद्दति खाताको हिसाब गतवर्ष संस्थाको हिसाबमा लेखांकन गरिएको भएतापनि सोको गतवर्षसम्मको ब्याज ५१,८११,।६९ (कर पछि) समेत यस आर्थिक वर्ष २०७९।८० मात्र आम्दानी देखाइएको छ । साथै सोही फण्डको नाममा खोलिएको रु. ८००,००० यस वर्ष अक्षय कोषमा आम्दानी बांधी बैंक मुद्दति हिसाबमा देखाइएको छ । ती खाताहरुबाट प्राप्त कर पछिको ब्याज आम्दानीमा लेंखाकन गरिएको छ ।