

2020 年度

目 录

# 报 告 书

北京合瑞君华会计师事务所（普通合伙）

Beijing Herui Junhua Certified Public Accountants (general partnership)



# 正安县田字格乡村教育中心 审计报告 2020 年度

## 目 录

一、审计报告

二、附表：

1、2020 年 12 月 31 日资产负债表

2、2020 年度业务活动表

3、2020 年度现金流量表

三、北京合瑞君华会计师事务所(普通合伙)营业执照复印件



委托单位：正安县田字格乡村教育中心

审计单位：北京合瑞君华会计师事务所(普通合伙)



业务范围：宣传普及志愿服务理念，举办各类教育公益性服务活动；受政府委托，策划和组织各类教育公益服务及培训活动。

#### 四、审计情况

##### （一）财务状况：

1、正安县田字格乡村教育中心(以下简称：贵单位)截止 2020 年 12 月 31 日资产总额为 1,005,954.44 元，其中：货币资金 1,005,954.44 元。

2、截止 2020 年 12 月 31 日负债总额为 56,030.87 元，其中：流动负债 6,285.82 元。

3、截止 2020 年 12 月 31 日贵单位净资产总额为 949,923.57 元，其中：限定性净资产 0.00 元，非限定性净资产 949,923.57 元。

4、截止 2020 年 12 月 31 日贵单位资产负债率为 5.57%。

5、截止 2020 年 12 月 31 日贵单位净资产是开办资金的 3166.41%

##### （二）财务收支情况：

1、正安县田字格乡村教育中心 2020 年度收入合计 1,216,669.62 元。其中：捐赠收入 1,216,669.62 元；其他收入 5,870.03 元。

2、贵单位 2020 年度费用合计 623,804.11 元，其中：

（1）业务活动成本 620,341.63 元。

（2）管理费用 3,462.48 元。

3、接受、使用境内外捐赠的明细情况

贵单位 2020 年度接受捐赠共计 1,210,799.59 元。

4、接受政府购买服务、政府补助的明细情况

无

5、纳税情况（包括纳税税种、纳税金额以及享受减免税政策情况）

无

6、民间非营利组织会计制度执行情况

按照《民间非营利组织会计制度》进行账务处理和编制财务报表。

7、国有资产情况

无

8、非营利体现（包括盈余是否分红，是否取得合理回报、是否按比例提取发展基金等情况）



开办资金：3 万元人民币

业务范围：宣传普及志愿服务理念，举办各类教育公益性服务活动；受政府委托，策划和组织各类教育公益服务及培训活动。

#### 四、审计情况

##### （一）财务状况：

1、正安县田字格乡村教育中心(以下简称：贵单位)截止 2020 年 12 月 31 日资产总额为 1,005,954.44 元，其中：货币资金 1,005,954.44 元。

2、截止 2020 年 12 月 31 日负债总额为 56,030.87 元，其中：流动负债 6,285.82 元。

3、截止 2020 年 12 月 31 日贵单位净资产总额为 949,923.57 元，其中：限定性净资产 0.00 元，非限定性净资产 949,923.57 元。

4、截止 2020 年 12 月 31 日贵单位资产负债率为 5.57%。

5、截止 2020 年 12 月 31 日贵单位净资产是开办资金的 3166.41%。

##### （二）财务收支情况：

1、正安县田字格乡村教育中心 2020 年度收入合计 1,216,669.62 元。其中：捐赠收入 1,216,669.62 元；其他收入 5,870.03 元。

2、贵单位 2020 年度费用合计 623,804.11 元，其中：

(1) 业务活动成本 620,341.63 元。

(2) 管理费用 3,462.48 元。

3、接受、使用境内外捐赠的明细情况

贵单位 2020 年度接受捐赠共计 1,210,799.59 元。

4、接受政府购买服务、政府补助的明细情况

无

5、纳税情况（包括纳税税种、纳税金额以及享受减免税政策情况）

无

6、民间非营利组织会计制度执行情况

按照《民间非营利组织会计制度》进行账务处理和编制财务报表。

7、国有资产情况

无

8、非营利体现（包括盈余是否分红，是否取得合理回报、是否按比例提取发展基金等情况）



未发生盈余分红，未取得合理回报，没有发展基金

### 9、资产管理情况

#### ①资产依法管理使用情况；

合理正常使用。

#### ②新购固定资产及全部固定资产提取折旧情况；

无。

#### ③对外投资情况。

无。

### (三) 主要会计科目明细列示

#### 1、货币资金

货币资金种类	币种	年初数	年末数
货币资金	人民币	478,496.33	1,005,954.44
合计	—	478,496.33	1,005,954.44

#### 2、其他流动资产

项目名称	年初余额	年末余额
其他流动资产	407.80	
合计	407.80	

#### 3、应交税金

项目名称	年初账面余额	年末账面余额
应交税金	10,628.05	6,285.82
合计	10,628.05	6,285.82

#### 4、受托代理负债

项目名称	年初账面余额	年末账面余额
受托代理负债	111,218.02	49,745.05
合计	111,218.02	49,745.05



## 5、净资产

项目名称	年初数	本年增加	本年减少	年末数
1. 限定性净资产				
2. 非限定性净资产	357,058.06	592,865.51		949,923.57
3. 净资产合计	357,058.06	592,865.51		949,923.57

截至 2020 年 12 月 31 日净资产是开办资金 3166.41%。

### (四) 其他事项说明

贵单位已建立相应的财务制度、资产管理制度、票据管理制度。会计基础工作规范，使用计算机记账，已建立了现金日记账、银行存款日记账、明细账及总分类账；已建立固定资产帐页，年末已进行固定资产盘点；财务收支手续齐备；记账凭证均附有原始票据。

会计核算规范，原始凭证齐全，各项业务记录真实，手续完备。

使用发票种类：服务业发票、事业单位银钱收据、捐赠发票等。发票使用合规。

内部控制符合基本要求，有符合内部会计控制的现金管理、支票管理、固定资产管理、财务开支报销、货币资金管理、财务管理等制度，并按照“不相容职务相互分离”的原则实施岗位分工控制、经办人的职责，实施授权批准控制并实施监督检查。

未向分支机构、代表机构、办事机构收取或变相收取管理费用；

未发现分支机构、代表机构财务管理存在问题；

未发现贵单位以各种形式设立“小金库”；

未发现贵单位存在违法违规收费行为；

未发现贵单位存在侵占、私分、挪用民办非企业资产现象；

未发现贵单位存在兼职退（离）休干部领取薪酬、奖金、津贴等报酬或其他额外利益以及各种名目的补贴现象；

我们认为贵单位在管理中存在以下问题：无

现提出下列建议：无

### 五、审计结论及管理建议

我们认为，正安县田字格乡村教育中心财务报表已经按照《民办非企业单位登记管理条例》和《民间非营利组织会计制度》的规定编制，在所有重大方面恰当地反映了正安县田字



格乡村教育中心 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度的业务活动成果和现金流量。

北京合瑞君华会计师事务所(普通合伙)



中国·北京

中国注册会计师



中国注册会计师:



2021 年 03 月 11 日



# 资产负债表

会民非01表

编制单位：正安县田字格乡村教育中心

2020年12月31日

单位：元

资 产	行次	年初数	期末数	负债和净资产	行次	年初数	期末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	478,496.33	1,005,954.44	短期借款	61		
短期投资	2			应付款项	62		
应收款项	3			应付工资	63		
预付账款	4			应交税金	65	10,628.05	6,285.82
存货	8			预收账款	66		
待摊费用	9			预提费用	71		
一年内到期的长期债权投资	15			预计负债	72		
其他流动资产	18	407.80		一年内到期的长期负债	74		
流动资产合计	20	478,904.13	1,005,954.44	其他流动负债	78		
				流动负债合计	80	10,628.05	6,285.82
长期投资：							
长期股权投资	21			长期负债：			
长期债权投资	24			长期借款	81		
长期投资合计	30	-	-	长期应付款	84		
固定资产：				其他长期负债	88		
固定资产原价	31			长期负债合计	90	-	-
减：累计折旧	32						
固定资产净值	33	-	-	受托代理负债：			
在建工程	34			受托代理负债	91	111,218.02	49,745.05
文物文化资产	35			负债合计	100	121,846.07	56,030.87
固定资产清理	38						
固定资产合计	40	-	-				
				净资产：			
无形资产：				非限定性净资产	101	357,058.06	949,923.57
无形资产	41			限定性净资产	105		
				净资产合计	110	357,058.06	949,923.57
受托代理资产：							
受托代理资产	51						
资产总计	60	478,904.13	1,005,954.44	负债和净资产总计	120	478,904.13	1,005,954.44

单位负责人：

财务负责人：

制表人：



# 业务活动表

会民非02表

编制单位：正安县田字格乡村教育中心

2020年度

单位：元

项 目	行次	本年累计数			中介审定数		
		非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
一、收入							
其中：捐赠收入	1	1,210,799.59		1,210,799.59	1,210,799.59	-	1,210,799.59
会费收入	2			-	-	-	-
提供服务收入	3			-	-	-	-
商品销售收入	4			-	-	-	-
政府补助收入	5			-	-	-	-
投资收益	6			-	-	-	-
其他收入	9	5,870.03		5,870.03	5,870.03	-	5,870.03
收入合计	11	1,216,669.62	-	1,216,669.62	1,216,669.62	-	1,216,669.62
二、费用							
（一）业务活动成本	12	620,341.63		620,341.63	620,341.63	-	620,341.63
（二）管理费用	21	3,462.48		3,462.48	3,462.48	-	3,462.48
（三）筹资费用	24			-	-	-	-
（四）其他费用	28			-	-	-	-
费用合计	35	623,804.11	-	623,804.11	623,804.11	-	623,804.11
三、限定性净资产转 为非限定性净资产	40						
四、净资产变动额 （若为净资产减少 额，以“-”号填列）	45	592,865.51	-	592,865.51	592,865.51	-	592,865.51

单位负责人：

财务负责人：

制表人：



# 现金流量表

会民非03表

编制单位：正安县田字格乡村教育中心

2020年度

单位：元

项 目	行次	金 额
<b>一、业务活动产生的现金流量：</b>		
接受捐赠收到的现金	1	1,210,799.59
收取会费收到的现金	2	-
提供服务收到的现金	3	-
销售商品收到的现金	4	-
政府补助收到的现金	5	-
收到的其他与业务活动有关的现金	8	5,870.03
<b>现金流入小计</b>	13	1,216,669.62
提供捐赠或者资助支付的现金	14	-
支付给员工以及为员工支付的现金	15	-
购买商品、接受服务支付的现金	16	-
支付的其他与业务活动有关的现金	19	689,211.51
<b>现金流出小计</b>	23	689,211.51
<b>业务活动产生的现金流量净额</b>	24	527,458.11
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资所收到的现金	25	-
取得投资收益所收到的现金	26	-
处置固定资产和无形资产所收回的现金	27	-
收到的其他与投资活动有关的现金	30	-
<b>现金流入小计</b>	34	-
购建固定资产和无形资产所支付的现金	35	-
对外投资所支付的现金	36	-
支付的其他与投资活动有关的现金	39	-
<b>现金流出小计</b>	43	-
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	44	-
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
借款所收到的现金	45	-
收到的其他与筹资活动有关的现金	48	-
<b>现金流入小计</b>	50	-
偿还借款所支付的现金	51	-
偿还利息所支付的现金	52	-
支付的其他与筹资活动有关的现金	55	-
<b>现金流出小计</b>	58	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	59	-
<b>四、汇率变动对现金的影响额</b>	60	-

北25  
谷瑞君华会计师事务所(普通合伙)



五、现金及现金等价物净增加额

61

527,458.11

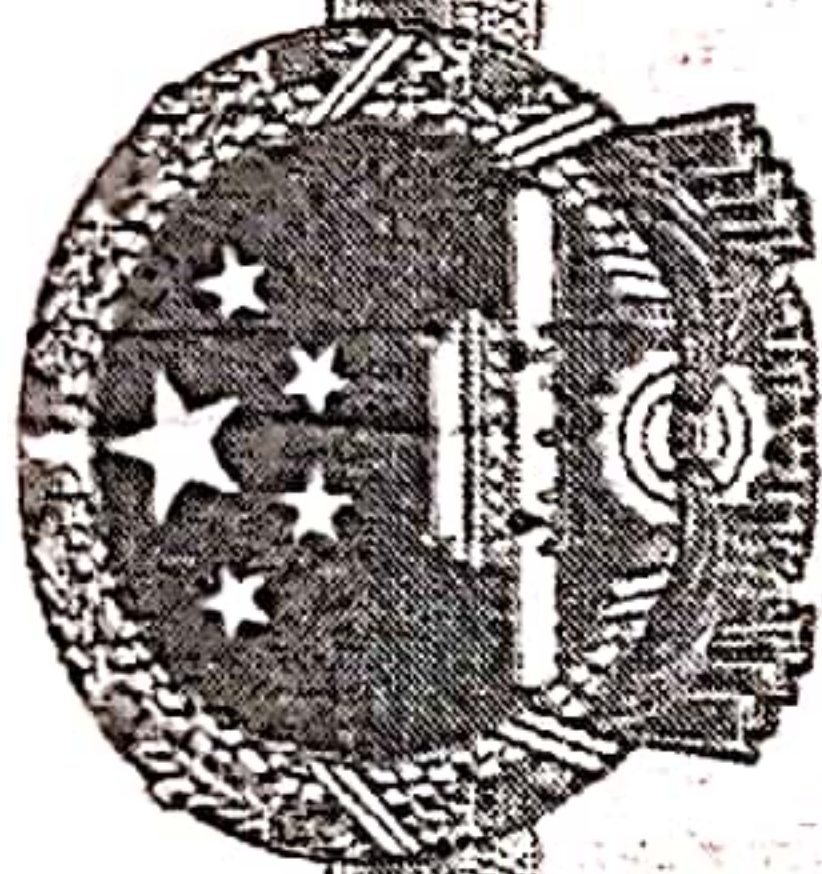
单位负责人:

财务负责人:

制表人:

北京瑞君华会计师事务所(普通合伙)





# 营业执照

(副本) (1-1)

统一社会信用代码  
91110106MA01N4T09N

扫描二维码登录  
“国家企业信用  
信息公示系统”  
了解更多登记、  
备案、许可、监  
管信息



名称 北京合瑞君华会计师事务所 (普通合伙)

类型 普通合伙企业

执行事务合伙人 王海

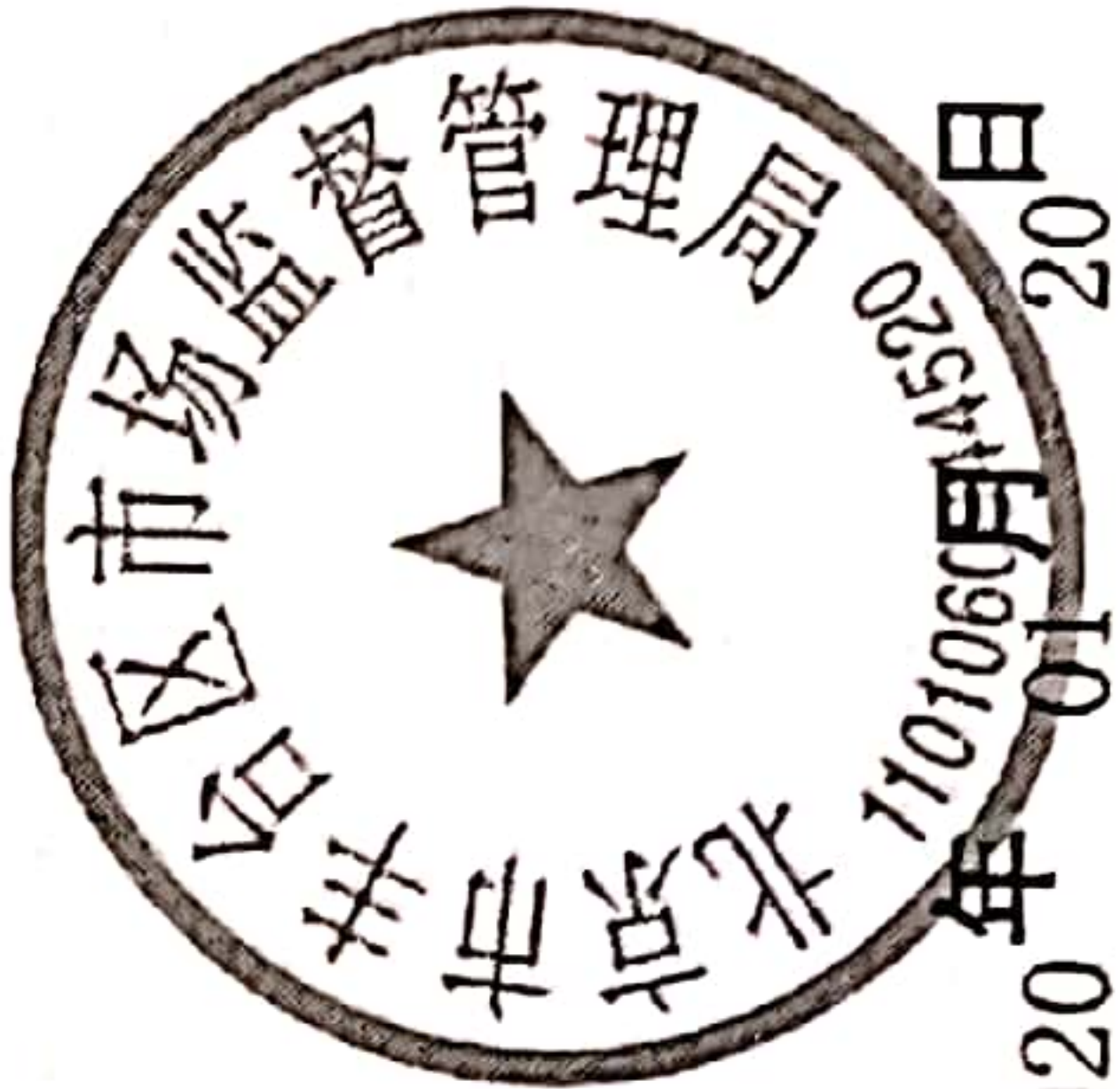
经营范围 从事会计师事务所业务；企业管理咨询。(企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2019年10月15日

合伙期限 2019年10月15日 至 长期

主要经营场所 北京市丰台区汽车博物馆东路1号院2号楼8层北座910

资质仅适用于  
正安县田字格乡村教育中心  
文号204862的报告使用中心



登记机关

2020年01月20日



证书序号: 0012095

### 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 北京市财政局

二〇二〇年三月二十日

中华人民共和国财政部制

## 会计师事务所

# 执业证书

该资质仅适用于  
 北京市丰台区汽车博物馆东路1号院2号楼8层北座910  
 文号20200362的报告使用中心

名称: 北京合瑞君华会计师事务所 (普通合伙)  
 首席合伙人: 王海  
 主任会计师:  
 经营场所: 北京市丰台区汽车博物馆东路1号院2号楼8层北座910



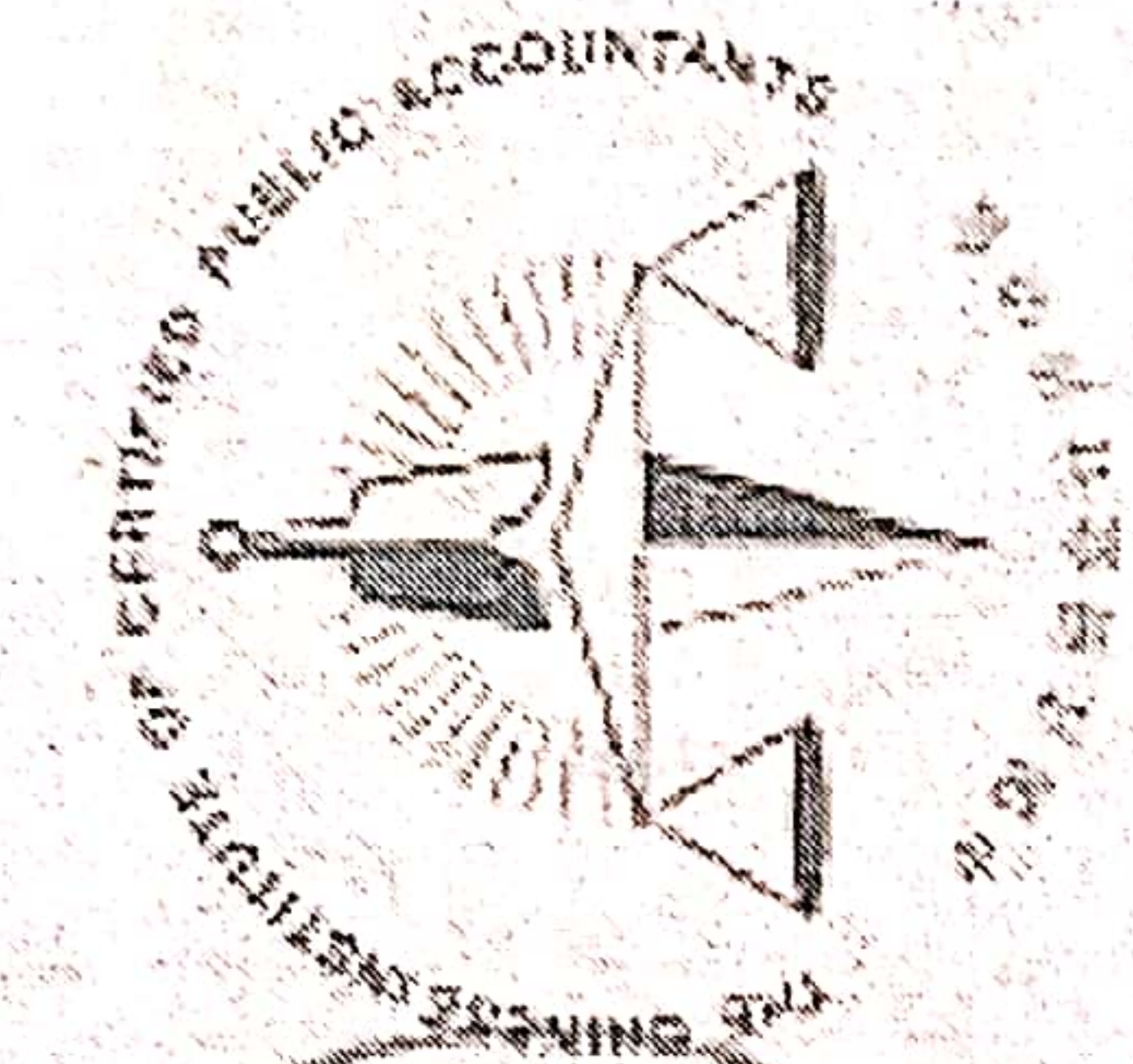
组织形式: 普通合伙

执业证书编号: 11010354

批准执业文号: 京财会许可[2020]0098号

批准执业日期: 2020年03月26日





姓名	王黎明
性别	男
出生日期	1968-7-29
工作单位	乐山立信会计师事务所
身份证号	510623196807290032



注册会计师工作单位变更登记表  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred to

四川省注册会计师协会  
CPA  
注册会计师出协会盖章  
转所  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2020年12月21日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

合瑞税务师事务所  
CPA  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2020年12月23日

年度检验登记  
Annual Renewal

2018.3.31  
This certificate shall be renewed one year after this renewal (四川)





姓名: 王海  
 Full name: Wang Hai  
 性别: 男  
 Sex: Male  
 出生日期: 1969-05-25  
 Date of birth: 1969-05-25  
 工作单位: 大连天合联合会计师事务所  
 Working unit: Dalian Tianhe United Accountants Firm  
 身份证号码: 222421690525081  
 Identity card No.: 222421690525081



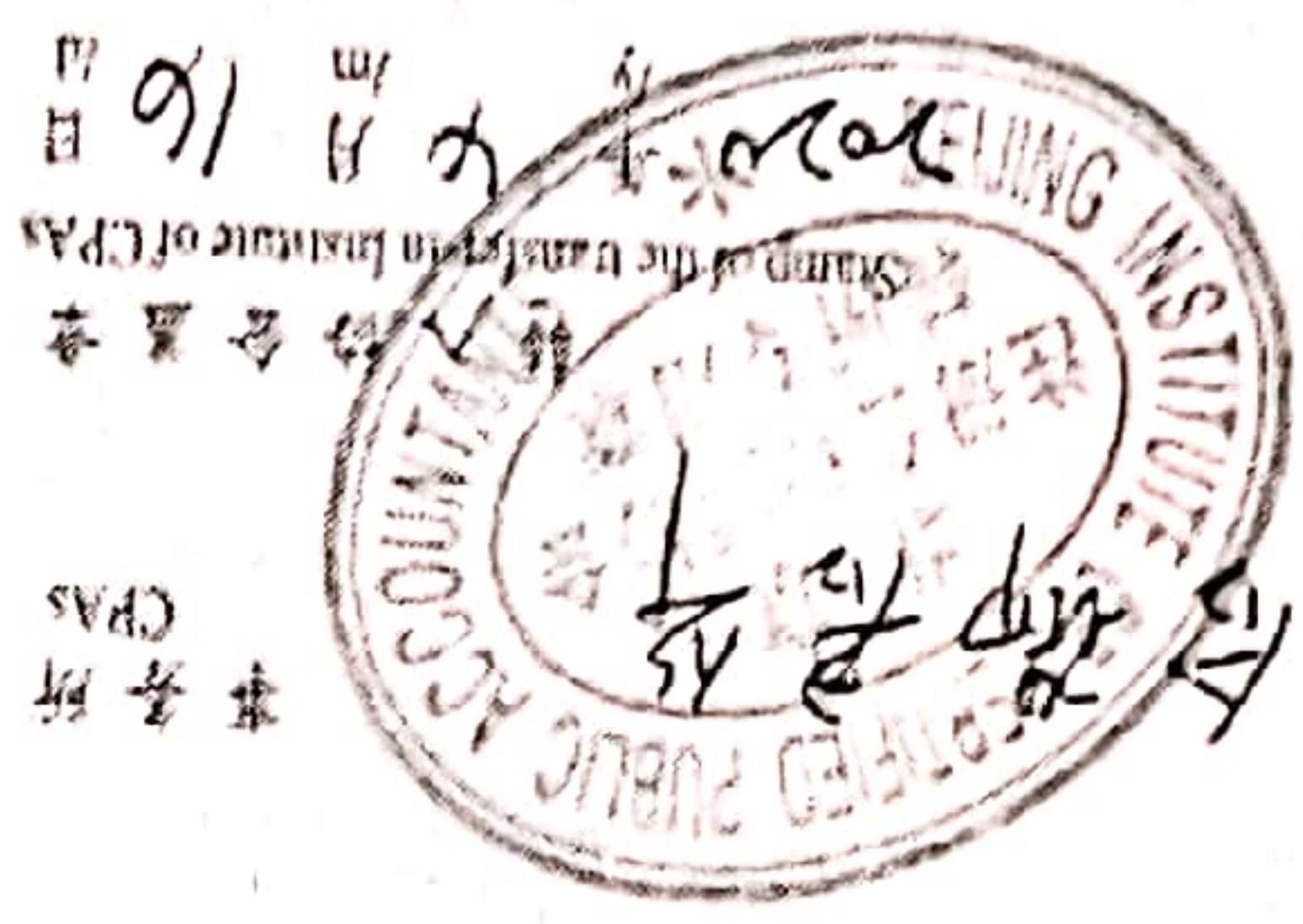
年度检  
Annual Renewal

本证书经  
This certificate  
this renewal

姓名: 王海  
 证书编号: 210201580013

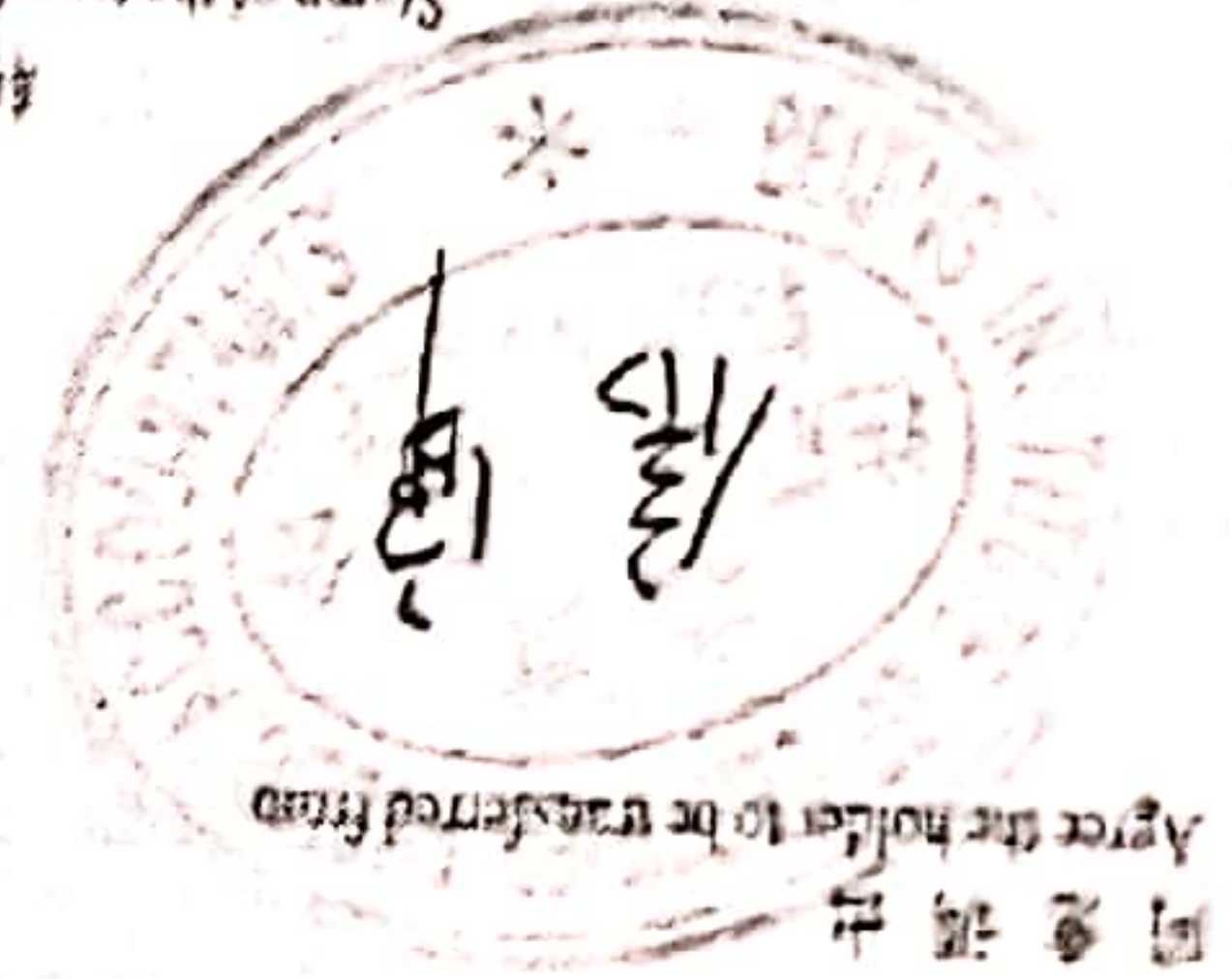
年检通过

—CPA—  
 2017年5月28日



同意调入  
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2017年12月23日



同意转出  
 Agree the holder to be transferred from  
 工作单位变更事项登记  
 Register the change of Working Unit by a CPA



年度检验登记  
 Annual Renewal Register

姓名: 王海  
 证书编号: 210201580013

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after  
 this renewal.

年检通过

