

申订报告

2019年度

# 正安县田字格乡村教育中心 审计报告 2019 年度

## 目 录

一、审计报告

二、附表：

1、2019 年 12 月 31 日资产负债表

2、2019 年度业务活动表

3、2019 年度现金流量表

三、北京永恩力合会计师事务所有限公司营业执照复印件

委托单位：正安县田字格乡村教育中心

审计单位：北京永恩力合会计师事务所有限公司

# 审计报告

永恩审字【2020】第 205376 号

正安县田字格乡村教育中心：

我们审计了后附的正安县田字格乡村教育中心财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表、2019 年度的业务活动表和现金流量表。

## 一、管理层对财务报表的责任

按照《民办非企业单位管理条例》和《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表是正安县田字格乡村教育中心管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

## 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照《中国注册会计师审计准则》的规定和正安县民政局关于民办非企业年检的要求执行了审计工作。《中国注册会计师审计准则》要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、基本情况

正安县田字格乡村教育中心（以下简称本单位）系由正安县民政局批准成立，于 2017 年 9 月 30 日取得了《民办非企业单位登记证书》，统一社会信用代码为：52520324MJY100168B。

法定代表人：田艳莉

地址：正安县格林镇兴隆村兴隆小学

业务主管单位：正安县教育局

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2019年12月31日资产总额为478,904.13元，其中：货币资金478,496.33元、应收款项407.80元。

2、截止2019年12月31日负债总额为121,846.07元，其中：流动负债10,628.05元、受托代理负债111,218.02元。

3、截止2019年12月31日贵单位净资产总额为357,058.06元，其中：限定性净资产0.00元，非限定性净资产357,058.06元。

4、截止2019年12月31日贵单位资产负债率为25.44%。

5、截止2019年12月31日贵单位净资产是开办资金的1190.19%。

##### (二) 财务收支情况：

1、正安县田字格乡村教育中心2019年度收入合计780,178.61元，其中：提供服务收入767,282.11元；其他收入12,896.50元。

2、贵单位2019年度费用合计576,731.51元，其中：

(1) 业务活动成本568,818.91元，具体为：

项目名称	本年发生额	资金来源
兴隆教师费用	405,587.40	自有经费
庶物费用	10,313.44	自有经费
支教费用	103,918.07	自有经费
2019 U 积木	49,000.00	自有经费
合计	568,818.91	

(2) 管理费用7,912.60元；

3、接受、使用境内外捐赠的明细情况

贵单位2019年接受捐赠收入767,282.11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	521,027.26	478,496.33
合计	—	521,027.26	478,496.33

2、应收款项

项目名称	账龄	年初账面余额	年末账面余额
应收款项	1年以内	3,100.00	407.80
合计		3,100.00	407.80

3、应付款项

项目名称	账龄	年初账面余额	年末账面余额
应付款项	1-2年	2,135.00	0.00
合计		2,135.00	0.00

#### 4、应交税金

项目名称	年初账面余额	年末账面余额
应交税金	6,827.18	10,628.05
合计	6,827.18	10,628.05

#### 5、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	361,554.12	111,218.02
合计	361,554.12	111,218.02

#### 6、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	153,610.96	203,447.10		357,058.06
3. 净资产合计	153,610.96	203,447.10		357,058.06

截至 2019 年 12 月 31 日净资产是开办资金 1190.19%。

#### (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 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的业务活动成果和现金流量。



中国·北京



2020 年 05 月 12 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

2019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	521,027.26	478,496.33	短期借款	61		
短期投资	2			应付款项	62	2,135.00	
应收款项	3	3,100.00	407.80	应付工资	63		
预付账款	4			应交税金	65	6,827.18	10,628.05
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			一年内到期的长期负债	74		
流动资产合计	20	524,127.26	478,904.13	其他流动负债	78		
				流动负债合计	80	8,962.18	10,628.05
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	361,554.12	111,218.02
文物文化资产	35			负债合计	100	370,516.30	121,846.07
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	153,610.96	357,058.06
无形资产	41			限定性净资产	105		
				净资产合计	110	153,610.96	357,058.06
受托代理资产：							
受托代理资产	51						
资产总计	60	524,127.26	478,904.13	负债和净资产总计	120	524,127.26	478,904.13

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

2019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	767,282.11		767,282.11	767,282.11		767,282.11
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	12,896.50		12,896.50	12,896.50		12,896.50
收入合计	11	780,178.61	-	780,178.61	780,178.61	-	780,178.61
二、费用							
（一）业务活动成本	12	568,818.91		568,818.91	568,818.91		568,818.91
（二）管理费用	21	7,912.60		7,912.60	7,912.60		7,912.60
（三）筹资费用	24			-	-		-
（四）其他费用	28			-	-		-
费用合计	35	576,731.51	-	576,731.51	576,731.51	-	576,731.51
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	203,447.10	-	203,447.10	203,447.10	-	203,447.10

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

2019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	767,282.11
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	12,896.50
现金流入小计	13	780,178.61
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	405,587.40
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	417,122.14
现金流出小计	23	822,709.54
业务活动产生的现金流量净额	24	-42,530.93
<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	
现金流入小计	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	
现金流出小计	43	-
投资活动产生的现金流量净额	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	
现金流入小计	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	
现金流出小计	58	-
筹资活动产生的现金流量净额	59	-
<b>四、汇率变动对现金的影响额</b>	60	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	61	-42,530.93

单位负责人：

财务负责人：

制表人：

年度检验  
Annual Renewal F

本证书经检验  
This certificate is valid for this renewal.



2009年3月20日



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书继续有效一年  
This certificate is valid for another year after this renewal.



2010年3月1日

2011年3月1日



姓名  
Full name

性别  
Sex

出生日期  
Date of birth

工作单位  
Working unit

身份证号码  
Identity card No.

贯海波  
男  
1965-08-12  
赤峰德正会计师事务所  
150421650812003

年度检验  
Annual Renewal Re

本证书经检验合格  
This certificate is valid for this renewal.



2006年3月1日

年度检验  
Annual Renewal Re

本证书经检验合格  
This certificate is valid for this renewal.



2008年3月20日

注册会计  
Registration of the holder to be transferred from

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

注册会计  
Registration of the holder to be transferred from

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

注册会计  
Registration of the holder to be transferred from

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



同意调入  
Agree the holder to be transferred to



同意调入  
Agree the holder to be transferred to

2005年8月2日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

2005年12月2日



姓名 王冬梅  
 Full name 王冬梅  
 性别 女  
 Sex 女  
 出生日期 1970-01-14  
 Date of birth 1970-01-14  
 工作单位 北京永恩力合会计师事务所有限公司  
 Working unit 北京永恩力合会计师事务所有限公司  
 身份证号码 110102760114084  
 Identity card No. 110102760114084



该资质仅适用于  
 正安县田字格乡村教育中心  
 文号为205376的报告



证书编号: 110004160002  
 No. of Certificate 110004160002

批准注册协会: 北京注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期: 2015年02月13日  
 Date of Issuance 2015 / 02 / 13

年 月 日



# 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, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

## 会计师事务所

# 执业证书

名称: 北京永恩力合会计师事务所有限公司  
 主任会计师: 贾海波  
 办公场所: 北京市朝阳区西大望路3号院3号楼22层2608  
 组织形式: 有限责任  
 会计师事务所编号: 11000416  
 注册资本(出资额): 100万元  
 批准设立文号: 京财会[2005]1896号  
 批准设立日期: 2005-11-16

该资质仅适用于  
 正安县田字格乡村教育促进会  
 文号为205376的报告使用



中华人民共和国财政部制

统一社会信用代码

91110109783201174X

# 营业执照

(副本) (1-1)

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 北京永恩力合会计师事务所有限公司

类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

法定代表人 贾海波

经营范围

审计报告, 出具审计报告, 验证企业中的审计; 清算财务; 年度审计; 验资; 出具审计报告; 税务咨询; 其他咨询服务; 代理记账; 依法批准的经营项目和经营范围; 开展法律法规允许的经营活动; 禁止和限制经营的项目

注册资本 100万元

成立日期 2005年12月01日

营业期限 2005年12月01日至 2025年11月30日

住所 北京市门头沟区三家店东街42号3幢1402室



登记机关



## 会计师事务所报告查询页

报告标题: 2019  
报告文号: 永恩审字【2020】第205376号  
客户名称: 正安县田字格乡村教育中心  
录入时间: 2020-05-12  
签字注册会计师: 贲海波 (CPA:150400040031)  
王冬梅 (CPA:110004160002)



60120200512160859625  
报告文号: 永恩审字【2020】第205376号

事务所名称: 北京永恩力合会计师事务所有限公司  
联系电话:  
传真:  
通讯地址:  
电子邮件:

---