

审计报告

绍越洲会审[2023]4号

绍兴市中等专业学校教育基金会：

一、审计意见

我们审计了后附的绍兴市中等专业学校教育基金会（以下简称基金会）财务报表，包括2022年12月31日的资产负债表，2022年度的业务活动表、现金流量表以及财务报表附注。

我们认为，基金会财务报表在所有重大方面按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制，公允反映了基金会2022年12月31日的财务状况以及2022年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于基金会，并履行了职业道德方面的其他责任。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、管理层和治理层对财务报表的责任

基金会管理层（以下简称管理层）负责按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估基金会的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算基金会、终止运营或别无其他现实的选择。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误



同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，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。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对培训学校持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵所不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与培训学校治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

绍兴越洲会计师事务所(普通合伙)

地址：浙江·绍兴

中国注册会计师：

中国注册会计师：

报告日期：2023年3月21日



资 产 负 债 表

会民非01表

编制单位：绍兴市中等专业学校教育基金会

2022年12月31日

金额单位：人民币元

资 产	期 初 数	期 末 数	负 债 及 所 有 者 权 益	期 初 数	期 末 数
流动资产：			流动负债：		
货币资金	2,028,864.68	2,084,291.89	短期借款		
短期投资			应付款项		
应收款项	3,020.20		应付工资		
预付账款			应交税金	19,860.00	37,340.00
存货			预收账款		
待摊费用			预提费用		
一年内到期的长期债权投资			预计负债		
其他流动资产			一年内到期长期负债		
流动资产合计	2,031,884.88	2,084,291.89	其他流动负债		
			流动负债合计	19,860.00	37,340.00
长期投资：					
长期股权投资			长期负债：		
长期债权投资			长期借款		
长期投资合计			长期应付款		
固定资产：			其他长期负债		
固定资产原价			长期负债合计	-	-
减：累计折旧					
固定资产净值	-	-	受托代理负债：		
在建工程			受托代理负债		
文物文化资产			负债合计	19,860.00	37,340.00
固定资产清理					
固定资产合计	-	-			
			净资产：		
无形资产：			非限定性净资产	2,012,024.88	2,046,951.89
无形资产			限定性净资产		
长期待摊费用			净资产合计	2,012,024.88	2,046,951.89
受托代理资产：					
受托代理资产					
资产总计	2,031,884.88	2,084,291.89	负债和净资产总计	2,031,884.88	2,084,291.89

单位负责人：钱鸣红

财务负责人：

制表人：丁骏威



业 务 活 动 表

编制单位：绍兴市中等专业学校教育基金会

2022年度

会民非02表

单位：人民币元

项 目	行次	上年数	本年数
一、收入			
其中：捐赠收入	1	188,000.00	206,884.80
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	7	3,498.08	40,376.91
收入合计	8	191,498.08	247,261.71
二、费用			
（一）业务活动成本	9	177,300.00	208,700.00
其中：业务成本	10	177,300.00	208,700.00
相关税费	11		
（二）管理费用	12	2,238.00	3,000.00
（三）筹资费用	13		
（四）其他费用	14	35.20	634.70
费用合计	15	179,573.20	212,334.70
三、限定性净资产转为非限定性净资产	16		
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	17	11,924.88	34,927.01

单位负责人：钱鸣红

财务负责人：

制表人：丁骏威



现金流量表

会民非03表

编制单位：绍兴市中等专业学校教育基金会

金额单位：人民币元

报表项目	行次	金额
一、经营活动产生的现金流量		
接受捐赠收到的现金	1	206,884.80
提供服务收到的现金	2	
销售商品收到的现金	3	
政府补助收到的现金	4	
收到的其他与业务活动有关的现金	8	60,877.11
现金流入小计	13	267,761.91
提供捐赠或者资助支付的现金	14	208,700.00
支付给职工以及为职工支付的现金	15	
购买商品、接受劳务支付的现金	16	
支付的其他与经营活动有关的现金	17	3,634.70
现金流出小计	18	212,334.70
业务活动产生的现金流量净额	19	55,427.21
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	20	
取得投资收益所收到的现金	21	-
处置固定资产、无形资产所收回的现金净额	22	
收到的其他与投资活动有关的现金	23	
现金流入小计	24	
购置固定资产、无形资产所支付的现金	25	
投资所支付现金	26	
支付的其他与投资活动有关的现金	27	
现金流出小计	28	
投资活动产生的现金流量净额	29	
三、筹资活动产生的现金流量：		
借款所收到的现金	30	
收到的其他与筹资活动有关的现金	31	
现金流入小计	32	0.00
偿还债务所支付的现金	33	
偿还利息所支付的现金	34	
支付的其他与筹资活动有关的现金	35	
现金流出小计	36	0.00
筹资活动产生的现金流量净额	37	0.00
四、汇率变动对现金的影响		
38		
五、现金及现金等价物净增加额		
39		55,427.21

单位负责人：钱鸣红

制表人：丁骏威



财务报表附注

2022年度

一、基金会基本情况

绍兴市中等专业学校教育基金会(以下简称“基金会”), 是经由绍兴市教育局批准, 由绍兴市越城区绍兴中专教育培训学校出资设立, 已取得有绍兴市民政局核发的基金会法人登记证书(慈善机构) 53330600MJ94824714, 开办资金200万元, 有效期限2021年1月28日至2025年1月27日。

基金会的经营范围: 支持校园建设、人才引进; 助教助学; 奖教奖学; 助理教育及公益事业发展。

二、基金会采用的主要会计政策、会计估计和财务报表的编制方法

本会计报表是根据《民间非营利组织会计制度》及其他相关的补充规定拟定的。

会计制度

基金会执行《民间非营利组织会计制度》及其补充规定。

会计年度

为公历年度即每年1月1日起至12月31日。

记账本位币

以人民币为记账本位币。

记账基础和计价原则

记账基础为权责发生制。除特别声明外, 计价原则为历史成本法。

基金会收入来源

- 1、自然人、法人或其他组织的自愿捐赠;
- 2、投资收益;
- 3、其他合法收入等。

三、会计报表主要项目注释

(金额单位: 人民币元)

货币资金

项目	期末数	年初数
银行存款	2,084,291.89	2,028,864.68
合计	<u>2,084,291.89</u>	<u>2,028,864.68</u>

期末无外币货币资金。

应交税金

税种	期末数	年初数
个人所得税	37,340.00	19,860.00
合计	<u>37,340.00</u>	<u>19,860.00</u>



非限定性净资产			
年初数	<u>本期增加数</u>	<u>本期减少数</u>	<u>期末数</u>
2,012,024.88	34,927.01		2,046,951.89

本期增加数系本年度净利润。

捐赠收入

<u>本期发生数</u>	<u>上期发生数</u>
206,884.80	188,000.00

其他收入

<u>本期发生数</u>	<u>上期发生数</u>
40,376.91	3,498.08

业务活动成本

<u>本期发生数</u>	<u>上期发生数</u>
208,700.00	177,300.00

管理费用

<u>本期发生数</u>	<u>上期发生数</u>
3,000.00	2,238.00

主要费用项目

办公费		238.00
中介审计验资费	3,000.00	2,000.00

其他费用

项目	<u>本期发生数</u>	<u>上期发生数</u>
手续费	634.70	35.20
	<u>634.70</u>	<u>35.20</u>

五、重要事项揭示

1、承诺事项:

本基金会在资产负债表日不存在重大承诺事项。

2、或有事项:

本基金会本年度无或有事项。

3、期后事项:

本基金会本年度无期后事项。



4、债务重组事项:

本基金会本年度不存在债务重组事项。

5、关联交易事项

本基金会本年度不存在关联交易事项。

6、其他事项

本基金会本年度不存在其他事项。

绍兴市中等专业学校教育基金会





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91330602MA7CE80X9D (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 绍兴越洲会计师事务所(普通合伙)

成立日期 2021年11月23日

类型 普通合伙企业

合伙期限 2021年11月23日至长期

执行事务合伙人 何月芬

主要经营场所 浙江省绍兴市越城区灵芝街道巨星大厦1601室-12、13

经营范围 许可项目：注册会计师业务；代理记账(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准)。一般项目：税务服务；财务咨询；政府采购代理服务；采购代理服务(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。



登记机关



2021年11月23日