

防伪编号: 0282020030085139436
报告文号: 成中会审(2020)第022号
委托单位: 大邑县三加二读书荟
被审单位名称: 大邑县三加二读书荟
营业执照号码: 525101295920563576
事务所名称: 成都中正会计师事务所有限
 有限责任公司
报告日期: 2020-03-26
报备时间: 2020-03-27 11:27
被审单位所在地: 成都
签名注册会计师: 徐正松
 鲁倩



防伪二维码

大邑县三加二读书荟 2019年度财务收支专项审计报告

事务所名称: 成都中正会计师事务所有限责任公司
事务所电话: 028-88222615
传 真: 028-88219050
通讯地址: 大邑县邑新大道873号商会大厦10楼
电 邮: 1540440324@qq.com
事务所网址: <http://www.cdzzkj.com.cn/>

业务报告使用防伪编号仅证明该业务报告是由经依法批准设立的会计师事务所出具, 报告的法律主体是签字注册会计师及其所在事务所。如业务报告缺乏防伪封面或者防伪封面提供的信息无法正常查询, 请报告使用人谨慎使用。

四川省注册会计师协会
防伪查询电话: 028-85316767、028-85317676
防伪查询网址: <http://www.scicpa.org.cn>

成都中正会计师事务所有限责任公司

CHENGDU ZHONGZHENG CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANT AFFAIRE COLTD

成中会审(2020)第022号

关于对大邑县三加二读书荟 2019 年 1 月 1 日 至 2019 年 12 月 31 日的财务收支审计报告

大邑县三加二读书荟：

根据大邑县三加二读书荟委托，我所派出审计小组于 2020 年 3 月 15 日至 2020 年 3 月 26 日，对大邑县三加二读书荟 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日的财务收支情况进行审计，按照《民间非营利组织会计制度》编制资产负债表、收入支出表是大邑县三加二读书荟管理层的责任。我们的责任是在实施审计工作的基础上对大邑县三加二读书荟财务收支情况发表审计意见。我们按照《中国注册会计师审计准则》、《中国注册会计师审计准则第 1601 号——对特殊目的审计业务出具审计报告》的规定计划和实施审计工作。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务收支情况的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的上述报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与上述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评价上述报表的总体列报。

在审计过程中，我们对大邑县三加二读书荟提供的财务收支情况资料实施了检查、询问、复核、计算和分析等我们认为必要的审计程序。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。

一、单位概况。

大邑县三加二读书荟是2012年4月16日经大邑县民政局批准成立的具有法人资格的民办非企业单位。统一社会信用代码为：525101295920563576，注册资金：叁万元，法定代表人：邓淙源，机构所在地：大邑县新场镇文昌社区，业务范围：公益阅读推广、社区文化服务、文化咨询和策划服务。

二、单位资产负债和净资产情况

截至2019年12月31日止大邑县三加二读书荟的总资产为4,375,398.06元,总负债为2,523,422.75元,净资产为1,851,975.31元(详见下表)。

资 产	行次	期末数	负债和净资产	行次	期末数
流动资产：			流动负债：		
货币资金	1	36582.91	短期借款	61	
短期投资	2		应付款项	62	2518602.30
应收款项	3	79402.09	应付工资	63	2000.00
预付账款	4		应交税金	65	2820.45
存 货	8	540.00	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		一年内到期的长期负债	74	
其他流动资产	18		其他流动负债	78	
流动资产合计	20	116525.00	流动负债合计	80	2523422.75
长期投资：					
长期股权投资	21	2400000.00	长期负债：		
长期债权投资	24		长期借款	81	
长期投资合计	30	2400000.00	长期应付款	84	
			其他长期负债	88	
固定资产：			长期负债合计	90	
固定资产原价	31	2875754.75			
减：累计折旧	32	1210586.71	受托代理负债：		

固定资产净值	33	1665168.04	受托代理负债	91	
在建工程	34				
文物文化资产	35	193705.02	负债合计	100	2523422.75
固定资产清理	38				
固定资产合计	40	1858873.06			
无形资产:					
无形资产	41		净资产:		
			非限定性净资产	101	1719491.61
受托代理资产:			限定性净资产	105	132483.7
受托代理资产	51		净资产合计	110	1851975.31
资产总计	60	4375398.06	负债和净资产总计	120	4375398.06

其中:

- 1、现金 2,176.37 元。
- 2、银行存款 34,406.54 元, 为建设银行存款。
- 3、应收账款 2,700.00 元, 为应收服务款项, 明细如下:

单位名称	金额	备注
培训学校创办	2,700.00	创办学校垫款
合计	2,700.00	

- 4、其他应收款 76,702.09 元, 明细如下:

单位名称	金额	备注
王晋川	2,500.00	借款
成都三加二公益阅读推广中心	45,352.09	往来款
四川省大邑县财政局	8,850.00	履约保证金
江苏大洲工程项目管理有限公司四川分公司	20,000.00	投标保证金
合计	76,702.09	

- 5、库存商品 540.00 元为文创产品。
- 6、长期股权投资 2,400,000.00,

被投资单位	金额	备注
成都3+2文化教育基金	2,000,000.00	
成都今是乡村文化旅游与公益发展投资基金	400,000.00	为捐赠取得
合计	2,400,000.00	

- 7、固定资产原值 2,875,754.75, 明细如下:

固定资产名称	原值
冰柜一台	1,390.00
电视机	3,400.00
投影仪	7,050.00
电脑\监控	18,811.75
电脑	7,140.00
苹果笔记本	5,888.00
加能相机	3,758.00
图书管理系统	31,750.00
车辆	111,092.00
场馆装修费	834,411.00
新场房屋	1,800,000.00
投影及幕布	2,670.00
电脑	6,200.00
家具	19,900.00
空调	6,694.00
桌椅	15,600.00
合计	2,875,754.75

累计折旧 1,210,586.71 元, 固定资产净值 1,665,168.04 元。

8、文物文化资产 193,705.02 元, 为馆藏图书;

9、应付款项 2,518,602.30,

明细如下:

单位名称	金额	账龄	备注
关爱援助中心项目	21,280.00		
读书荟押金	21,300.00	1-4年	押金
宋晴	300,000.00	3年以上	借款
李兰	2,079,726.00	2-3年	借款
冯娟	60,000.00	2-3年	借款
党建活动经费	14,198.30	1-3年	
石丽霞	20,000.00	1-2年	借款
车辆保险费	2,098.00	1年以内	
合计	2,518,602.30		

10、应付工资 2,000.00 元为未付员工工资

11、应交税金 2,820.45 元, 为应交增值税及附加。

12、非限定性净资产 1,719,491.61 元;

项目名称	期初余额	本期增加	期末余额
非限定性净资产	2,014,010.16	-294,518.55	1,719,491.61

13、限定性净资产 132,483.70 元

项目名称	期初余额	本期增加	期末余额
限定性净资产	132,483.70	-	132,483.70

三、大邑县三加二读书荟财务收支情况

经审计，大邑县三加二读书荟 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日收入总额为 723,365.55 元，其中：捐赠收入 222,504.00 元，提供服务收入 421,607.59 元，政府补贴收入 30,000.00 元，投资收益 38,834.95 元，其他收入 10,419.01 元。

大邑县三加二读书荟 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日支出及费用总额为 1,033,484.10 元，其中业务活动成本 526,118.24 元，管理费用 499,521.12 元，筹资费用 7,844.74 元。

截止 2019 年 12 月 31 日大邑县三加二读书荟净资产为 1,851,975.31 元。

成本费用明细如下：

1、业务活动成本 526,118.24 元

项目名称	限定性支出	非限定性支出	合计
零星活动支出	46,420.00		46,420.00
图书馆延时服务项目	127,170.00		127,170.00
安仁大群团		6,300.00	6,300.00
庙湾村社区营造		109,260.00	109,260.00
青年之家		60,715.00	60,715.00
成都市民政局项目全民阅读推广		32,260.00	32,260.00
大邑县和聚众爱项目		50,700.00	50,700.00
斜源项目（斜源讲堂）（斜源太平社区）		29,627.61	29,627.61
斜源镇群团中心示范点项目（斜源太平社区）		32,930.63	32,930.63
斜源关爱援助中心项目（斜源镇政府）		28,600.00	28,600.00
法院图书漂流		750.00	750.00
成都田园东方和盛书馆		1,385.00	1,385.00
合计	173,590.00	352,528.24	526,118.24

2、管理费用 499,521.12 元

项目名称	限定性支出	非限定性支出	合计
工资、奖金、补贴		96,403.00	96,403.00
社会保障费		18,050.06	18,050.06
福利费		2,401.00	2,401.00
办公费	27,895.20	26,364.81	54,260.01
折旧费		288,753.42	288,753.42
修缮费	1,636.00		1,636.00
广告费	8,182.80		8,182.80
交通费	1,200.00		1,200.00
差旅费	10,000.00	965.44	10,965.44
会务费		60.00	60.00
业务招待费		16,709.76	16,709.76
税金基金		899.63	899.63
支出合计	48,914.00	450,607.12	499,521.12

3、筹资费用 7,844.74 元为利息及手续费。

四、相关问题及建议

在审计过程中，我们注意到：

贵读书荟报销费用时，个别项目原始凭证不规范，如个别发票为过期作废发票，个别支付未附正式票据，建议改正和完善。

附送：1、2019年12月31日资产负债表

2、2019年业务活动表

3、2019年现金流量表



(此页无正文)

成都市中正会计师事务所



中国注册会计师:



中国注册会计师:



四川 成都

二〇二〇年三月二十六日

资产负债表

会民#01表

单位:元

编制单位: 大邑县三加三读书荟 2019年12月31日

资产	行次	年初数	期末数	负债和所有者权益	行次	年初数	期末数
流动资产:				流动负债:			
货币资金	1	2,689.59	36,582.91	短期借款	61		
短期投资	2	0		应付款项	62	2,577,755.30	2,518,602.30
应收款项	3	104,665.00	79,402.09	应付工资	63	0	2,000.00
预付账款	4			应交税金	65	2,707.64	2,820.45
存货	8	540.00	540.00	预收账款	66		
待摊费用	9			预提费用	71		
一年内到期的长期	15			预计负债	72		
其它流动资产	18			一年内到期的长期	74		
流动资产合计	20	197,894.59	116,525.00	其它流动负债	78		
				流动负债合计	80	2,580,462.94	2,523,422.75
长期投资:				长期负债:			
长期股权投资	24	2,400,000.00	2,400,000.00	长期借款	81		
长期债权投资	24			长期应付款	84		
长期投资合计	30	2,400,000.00	2,400,000.00	其他长期负债	88		
固定资产:				长期负债合计:			
固定资产原价	31	2,860,154.75	2,475,754.75	长期应付款	84		
减: 累计折旧	32	921,833.29	1,210,586.71	其他长期负债	88		
固定资产净值	33	1,938,321.46	1,665,168.04	长期负债合计	90		
在建工程	34			受托代理负债:			
文物文化资产	35	190,740.75	193,705.02	受托代理负债	91		
固定资产清理	38			负债合计	100	2,580,462.94	2,523,422.75
固定资产合计	40	2,129,062.21	1,858,873.06				
				净资产:			
无形资产:				非限定性净资产	101	2,014,010.16	1,719,491.61
无形资产	41			限定性净资产	105	132,483.70	132,483.70
				净资产合计	110	2,146,493.86	1,851,975.31
受托代理资产:							
受托代理资产	51						
资产总计	60	4,726,956.80	4,375,398.06	负债和净资产总计	120	4,726,956.80	4,375,398.06

单位负责人:



填表人:

(Handwritten signature)

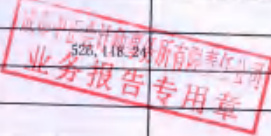


业务活动表

编制单位: 大邑县三加二读书会 2019年度

会民非02表
单位: 元

项目	行次	本月数		本年累计数		
		限定	合计	非限定性	限定性	合计
一、收入						
其中: 捐赠收入	1				222,504.00	222,504.00
会费收入	2					
提供服务收入	3			421,607.59		421,607.59
商品销售收入	4					
政府补助收入	5			30,000.00		30,000.00
投资收益	6			38,834.95		38,834.95
其他收入	9			10,419.01		10,419.01
收入合计	11			500,861.55	222,504.00	723,365.55
二、费用						
(一) 业务活动成本	12			526,118.24		526,118.24
其中:	13					
	14					
	15					
	16					
(二) 管理费用	21			277,017.12	222,504.00	499,521.12
(三) 筹资费用	24			7,844.74		7,844.74
(四) 其他费用	28					
费用合计	35			810,980.10	222,504.00	1,033,484.10
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			-310,118.55		-310,118.55



单位负责人:



填表人:

李玲



现金流量表

编制单位: 大邑县三加二读书荟

2019

项目	行次	金额
一、业务活动产生的现金流量:		
接受捐赠收到的现金	1	222,504.00
收取会费收到的现金	2	
提供服务收到的现金	3	515,220.85
销售商品收到的现金	4	
政府补助收到的现金	5	30,000.00
收到的其他与业务活动有关的现金	8	10,419.01
现金流入小计	13	778,143.86
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	117,392.38
购买商品、接受服务支付的现金	16	523,623.24
支付的其他与业务活动有关的现金	19	211,754.10
现金流出小计	23	852,769.72
业务活动产生的现金流量净额	24	-74,625.86
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资所收到的现金	25	
取得投资收益所收到的现金	26	38,834.95
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	38,834.95
购建固定资产和无形资产所支付的现金	35	2,964.27
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	2,964.27
投资活动产生的现金流量净额	44	35,870.68
三、筹资活动产生的现金流量:		
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	0.00
偿还借款所支付的现金	51	
偿付利息所支付的现金	52	
支付的其他与筹资活动有关的现金	55	17,351.50
现金流出小计	58	17,351.50
筹资活动产生的现金流量净额	59	-17,351.50
四、汇率变动对现金的影响额	60	
五、现金及现金等价物净增加额	61	-56,106.68

单位负责人:



填表人:

朱玲

年度检验登记

Annual Renewal Registration

2018.3.31

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

年度检验登记

Annual Renewal Registration

2019.4.1

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



姓 _____

Full name _____

性 别 男

Sex _____

出生日期 1963-7-30

Date of birth _____

工作单位 成都中正会计师事务所有限责任公司

Working unit _____

身份证号码 510129196307300039

Identity card No. _____

此复印件与原件相符

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2019.4.1

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

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



姓
Full name
性 别 女
Sex
出生日期 1973-12-25
Date of birth
工作单位 成都中天会计师事务所有限责任公司
Working unit
身份证号码 513001197212220621
Identity card No.

此复印件与原件相符



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91510129450854505B

名称 成都中正会计师事务所有限责任公司

类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

住所 四川省成都市大邑县晋原镇邑新大道873号1栋10层2号

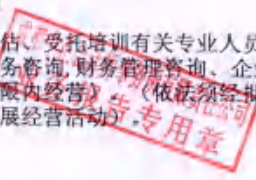
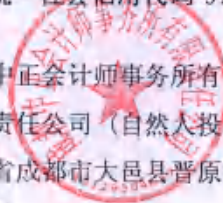
法定代表人 徐正松

注册资本 (人民币)壹佰万元

成立日期 2000年1月7日

营业期限 2000年1月7日至2040年1月6日

经营范围 承办各类财务、经济审计、资产评估、受托培训有关专业人员、资金验证业务、企业清算审计、税务咨询、财务管理咨询、企业服务;代理记账(凭许可证在有效期内经营)(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)



登记机关



2015年12月09日

证书序号: 0007973

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, 出借、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》。

会计师事务所 执业证书

名称: 成都中正会计师事务所有限责任公司

首席合伙人: 徐正松

主任会计师: 徐正松

经营场所: 成都市大邑县普原镇邑新大道873号1栋10层2号

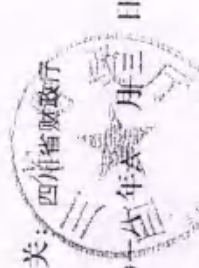
组织形式: 有限责任

执业证书编号: 51010097

批准执业文号: 川财注【1999】146号

批准执业日期: 2000年01月07日

发证机关: 四川省财政厅



中华人民共和国财政部制