

防伪编号: 0282019010053575982
 报告文号: 成中会审(2019)017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
 限责任公司
 报告日期: 2019-01-30
 报备时间: 2019-01-31 15:29
 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

2018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 子 邮 件: 1540440324@qq.com
 事务所网址: <http://www.cdzzkj.com/>

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, 报告的法律责任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 AFFAIRS CO.,LTD

成中会审(2019)第017号

关于对大邑县三加二读书荟 2018 年 1 月 1 日

至 2018 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 2019 年 1 月 24 日至 2019 年 1 月 30 日,对大邑县三加二读书荟 2018 年 1 月 1 日至 2018 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2018年12月31日止大邑县三加二读书荟的总资产为4,726,956.80元,总负债为2,580,462.94元,净资产为2,146,493.86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	92689.59	短期借款	61	
短期投资	2		应付款项	62	2577755.30
应收款项	3	104665.00	应付工资	63	
预付账款	4		应交税金	65	2707.64
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	197894.59	流动负债合计	80	2580462.94
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	2860154.75			
减：累计折旧	32	921833.29	受托代理负债：		

固定资产净值	33	1938321.46	受托代理负债	91	
在建工程	34				
文物文化资产	35	190740.75	负债合计	100	2580364.94
固定资产清理	38				
固定资产合计	40	2129062.21			
无形资产:					
无形资产	41		净资产:		
			非限定性净资产	101	2014010.16
受托代理资产:			限定性净资产	105	132483.70
受托代理资产	51		净资产合计	110	2146493.86
资产总计	60	4726956.80	负债和净资产总计	120	4726956.80

其中:

- 1、现金 17,416.09 元。
- 2、银行存款 75,273.50 元，为建设银行存款。
- 3、应收账款 76,500.00 元，为应收服务款项，明细如下:

单位名称	金额	备注
大邑县安仁镇和众社区	18,000.00	提供服务款
大邑县斜源镇人民政府	24,000.00	提供服务款
大邑县斜源镇太平社区居民委员会	24,500.00	提供服务款
大邑县青霞镇分水社区居民委员会	10,000.00	提供服务款
合计	76,500.00	

- 4、其他应收款 28165.00 元, 明细如下:

单位名称	金额	备注
大邑县财政局	8,750.00	履约保证金
赵丽翔	4,415.00	备用金
成都三加二公益阅读推广中心	15,000.00	往来款
合计	28,165.00	

- 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文化教育基金会	2,000,000.00	
成都今缘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 2,860,154.75, 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
合计	2,860,154.75

累计折旧 921,833.29 元, 固定资产净值 1,938,321.46 元.

8、文物文化资产 190,740.75 元, 为馆藏图书;

9、应付款项 2,577,755.30, 明细如下:

单位名称	金额	帐龄	备注
读书委押金	20,300.00	1-4年	押金
宋晴	300,000.00	3年以上	借款
李兰	2,079,726.00	1-2年	借款
冯娟	100,000.00	1-2年	借款
党建活动经费	6,846.30	1-2年	
王晋川	18,785.00	1年以内	借款
石丽霞	50,000.00	1年以内	借款
车辆保险费	2,098.00	1年以内	
合计	2,577,755.30		

10、应交税金 2,707.64 元, 为应交增值税及附加.

11、非限定性净资产 2,014,010.16 元;

项目名称	期初余额	本期增加	期末余额
非限定性净资产	2,285,259.11	-271,248.95	2,014,010.16

12、限定性净资产 132483.70 元

项目名称	期初余额	本期增加	期末余额
限定性净资产	117,483.70	15,000.00	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 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日收入总额为 849,682.24 元，其中：捐赠收入 190,300.00 元，提供服务收入 474,291.27 元，政府补贴收入 90,000.00 元，会费收入 70,850.00 元，投资收益 20,388.35 元，其他收入 3,852.62 元。

大邑县三加二读书荟 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日支出及费用总额为 1,120,931.19 元，其中业务活动成本 584,570.69 元，管理费用 519,007.00 元，筹资费用 17,351.50，其他费用 2.00 元。

截止 2018 年 12 月 31 日大邑县三加二读书荟净资产为 2,146,493.86 元。

成本费用明细如下：

- 1、业务活动成本 584,570.69 元

项目名称	限定性支出	非限定性支出	合计
430第二课堂	23,700.00		23,700.00
就业创业讲座	9,600.00		9,600.00
阅读伴成长	10,400.00		10,400.00
国学进校园	11,750.00		11,750.00
创业项目考察		9,802.00	9,802.00
文化学习类讲座	8,800.00		8,800.00
校园联谊	7,050.00		7,050.00
50次专业辅导	15,000.00		15,000.00
公益讲座	8,400.00		8,400.00
文化展览		2,400.00	2,400.00
书馆风景游		4,898.00	4,898.00
文艺表演	9,300.00		9,300.00
执行成本支出		16,349.09	16,349.09
自办书馆人员工资		25,008.00	25,008.00
书籍购买	15,000.00		15,000.00
执行成本支出		10,032.00	10,032.00
零星活动支出		53,720.00	53,720.00
图书馆延时服务项目	114,100.00		114,100.00
安仁大群团		13,340.00	13,340.00
庙湾村社区营造		30,110.00	30,110.00
青年之家		78,495.60	78,495.60
成都市民政局项目 全民阅读推广	47,200.00	740.00	47,940.00
大邑县和聚众爱项目		49,300.00	49,300.00
斜源项目(斜源讲堂)		2,076.00	2,076.00
青霞镇乡村图书馆托管项目(图书漂流)		4,000.00	4,000.00
斜源镇群团中心示范点项目		4,000.00	4,000.00
合计	280,300.00	304,270.69	584,570.69

2、管理费用

项目名称	限定性支出	非限定性支出	合计
工资、奖金、补贴		128,741.00	128,741.00
社会保障费		23,213.23	23,213.23
福利费		8,971.00	8,971.00
办公费		46,722.74	46,722.74
折旧费		286,278.80	286,278.80
修缮费		50.00	50.00
利息		77.00	77.00
水电费		700.00	700.00
差旅费		10,735.50	10,735.50
会务费		1,890.00	1,890.00
业务招待费		3,228.00	3,228.00
税金基金		8,409.73	8,409.73
支出合计		519,007.00	519,007.00

3、筹资费用 17,351.50 元为利息及手续费。

4、其他费用 2.00 元为劳务费支出。

四、相关问题及建议

在审计过程中，我们注意到：

1、贵读书荟报销费用时，个别项目原始凭证不规范，如发票未盖发票专用章，相关负责人未签字，缺少项目活动相关资料，建议补上。

2、贵读书荟在发放福利物品时无领用明细，建议以后发放物品时附上人员签领表。

附送：1、2018 年 12 月 31 日资产负债表

2、2018 年业务活动表

3、2018 年现金流量表

成都市中正会计师事务所

四川 成都

中国注册会计师：徐松

中国注册会计师：曾倩

二〇一九年一月三十日



资产负债表

会民非01表

编制单位: 大邑县三和二手车行

2018年12月31日

单位: 元

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	126,892.81	92,689.59	短期借款	61		
短期投资	2	0	0	应付款项	62	2,583,188.91	2,577,755.30
应收款项	3	80,750.00	104,665.00	应付工资	63	0	0
预付账款	4	10,632.42		应交税金	65	2,462.62	2,707.64
存货	8		640.00	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	198,275.23	197,994.59	其它流动负债	78		
				流动负债合计	80	2,585,651.53	2,580,462.94
长期投资:				长期负债:			
长期股权投资	21	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	20	2,400,000.00	2,400,000.00	其他长期负债	88		
固定资产:				其他长期负债合计			
固定资产原价	31	2,863,450.75	2,860,151.75	长期负债合计	90		
减: 累计折旧	32	635,554.49	921,833.29				
固定资产净值	33	2,217,906.26	1,938,321.46	受托代理负债:			
在建工程	34			受托代理负债	94		
文物文化资产	35	172,201.85	190,740.75	负债合计	100	2,585,651.53	2,580,462.94
固定资产清理	38						
固定资产合计	40	2,390,108.11	2,129,062.21				
				净资产:			
无形资产:				非限定性净资产	101	2,285,259.11	2,014,010.16
无形资产	41			限定性净资产	103	117,483.70	132,483.70
				净资产合计	110	2,402,742.81	2,146,493.86
受托代理资产:							
受托代理资产	51						
资产总计	60	4,988,384.34	4,726,956.80	负债和净资产总计	120	4,988,384.34	4,726,956.80

单位负责人:

填表人:





业务活动表

会民非02表
单位:元

编制单位:大邑县三加二读书会 2018年度

项目	行次	本月数		本年累计数	
		限定性	非限定性	限定性	合计
一、收入					
其中: 捐赠收入	1			190,300.00	190,300.00
会费收入	2		70,850.00		70,850.00
提供服务收入	3		474,291.27		474,291.27
商品销售收入	4				-
政府补助收入	5			90,000.00	90,000.00
投资收益	6		20,388.35		20,388.35
其他收入	9		3,852.62		3,852.62
收入合计	11		569,382.24	280,300.00	849,682.24
二、费用					
(一) 业务活动成本	12		304,270.69	280,300.00	584,570.69
其中:	13				-
	14				-
	15				-
	16				-
(二) 管理费用	21		519,007.00		519,007.00
(三) 筹资费用	24		17,351.50		17,351.50
(四) 其他费用	28		2.00		2.00
费用合计	35		840,631.19	280,300.00	1,120,931.19
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		-271,248.95		-271,248.95

单位负责人:

填表人:



现金流量表

编制单位：天台县二院 2018

2018

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	190,300.00
收取会费收到的现金	2	70,850.00
提供服务收到的现金	3	430,376.27
销售商品收到的现金	4	
政府补助收到的现金	5	90,000.00
收到的其他与业务活动有关的现金	8	3,852.62
现金流入小计	13	785,378.89
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	160,386.91
购买商品、接受服务支付的现金	16	631,564.54
支付的其他与业务活动有关的现金	19	8,974.51
现金流出小计	23	800,925.96
业务活动产生的现金流量净额	24	-15,547.07
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	20,388.35
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	20,388.35
购建固定资产和无形资产所支付的现金	35	21,694.00
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	21,694.00
投资活动产生的现金流量净额	44	-1,305.65
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	-34,204.22

单位负责人：



填表人：

(Handwritten signature)

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.



姓名 徐正松
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1963-7-30
Date of birth
工作单位 成都中汇会计师事务所有限责任公司
Working unit
身份证号码 510129196307300039
Identity card No.

1. 此复印件与原件相符

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.



此复印件与原件相符



姓名 曹倩
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1972-12-22
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 513001197212220621
Identity card No.



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



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: 滕正松
 主任会计师: 滕正松
 经营场所: 成都市大邑县晋原镇邑新大道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】446号
 批准执业日期: 2000年01月07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: 四川省财政厅
 二〇〇〇年三月三日
 中华人民共和国财政部制