

# 广东省肇庆学院教育发展基金会

## 2012年度

# 审计报告

### 目 录

	页次
一、审计报告	2-4
二、基金会财务相关情况表	5
三、资产负债表	6
四、业务活动表	7
五、现金流量表	8
六、财务报表附注	9-15
七、管理建议书	16

委托单位：广东省肇庆学院教育发展基金会

审计单位：肇庆中鹏会计师事务所有限公司

联系电话：基金会 2716106      事务所 2720130

传真号码：基金会                      事务所 2718793

# 审计报告

肇中鹏审字[2013] 152号

报备号: 07582013040000393101

广东省肇庆学院教育发展基金会:

我们审计了后附的广东省肇庆学院教育发展基金会财务报表, 包括 2012 年 12 月 31 日的资产负债表、2012 年度的业务活动表和现金流量表以及财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

按照《基金会管理条例》和《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表是广东省肇庆学院教育发展基金会管理层的责任。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) 做出合理的会计估计。

## 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做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

广东省肇庆学院教育发展基金会登记证号为基证字第 0199 号, 组织机构代码为 564506891 号。2010 年 11 月 02 日经广东省民政厅批准颁发了基金会法人登记证书, 法定代表人为郑彬涛, 地址为肇庆市东岗肇庆学院办公大楼一楼 115—116 房, 业务主管单位为广东省人民政府相关职能部门, 原始基金为贰佰万元整人民币。

#### 四、财务状况

1、广东省肇庆学院教育发展基金会截止 2012 年 12 月 31 日资产总额为 4,746,631.72 元，其中：货币资金 4,746,631.72 元。

2、广东省肇庆学院教育发展基金会截止 2012 年 12 月 31 日负债总额为 0.00 元。

3、广东省肇庆学院教育发展基金会截止 2012 年 12 月 31 日净资产总额为 4,746,631.72 元，其中：限定性净资产 50,000.00 元，非限定性净资产 4,696,631.72 元。

4、广东省肇庆学院教育发展基金会 2012 年度收入 2,390,077.19 元，其中：捐赠收入 2,346,700.00 元，其他收入 43,377.19 元。

广东省肇庆学院教育发展基金会 2012 年度支出 788,628.50 元，其中：业务活动成本 757,278.00 元，管理费用 31,350.50 元。

#### 五、审计意见

我们认为，广东省肇庆学院教育发展基金会财务报表已按照《基金会管理条例》和《民间非营利组织会计制度》的规定编制，在所有重大方面公允反映了广东省肇庆学院教育发展基金会 2012 年 12 月 31 日的财务状况以及 2012 年度的业务活动成果和现金流量。

肇庆中鹏会计师事务所



中国注册会计师



中国注册会计师



中国·广东

二〇一三年三月二十日

## 基金会财务相关情况表

2012年 12 月 31 日

基金会名称	广东省肇庆学院教育发展基金会		
机构代码	564506891	登记证号	基证字第 0199 号
办公地址	肇庆市东岗肇庆学院办公大楼一 楼 115—116 房	登记时间	2010 年 11 月 02 日
联系电话	2716106	邮政编码	526040
法定代表人	郑彬涛	主要经费来源	捐赠
开户银行	中国建设银行股份有限公司肇庆火车站支行		
银行账号	44001708123049000001*000*001 , 44001708123053000792		
财务机构名称		联系电话	
会计姓名	刘丽华	专/兼职	兼职
代理记账 中介机构名称		代理机构 主管人姓名	
税务登记号码	粤地税 字第 441202564506891 号		
设有银行账号的分支机构、代表机构及其开户银行和账号			
实 体			

## 资产负债表

编制单位:广东省肇庆学院教育发展基金会

2012年12月31日

单位:人民币元

资 产	行次	年初数	年末数	负债和净资产	行次	年末数	年末数
流动资产:				流动负债:			
货币资产	1	3,145,183.03	4,746,631.72	短期借款	23		
短期投资	2			应付款项	24		
应收款项	3			应付工资	25		
预付帐款	4			应交税金	26		
存货	5			预收账款	27		
待摊费用	6			预提费用	28		
一年内到期的长期债权投资	7			预计负债	29		
其他流动资产	8			一年内到期的长期负债	30		
流动资产合计	9	3,145,183.03	4,746,631.72	其他流动负债	31		
				流动负债合计	32		
长期投资:							
长期股权投资	10			长期负债:			
长期债权投资	11			长期借款	33		
长期投资合计	12			长期应付款	34		
固定资产:				其他长期负债	35		
固定资产原价	13			长期负债合计	36		
减:累计折旧	14						
固定资产净值	15			受托代理负债:			
在建工程	16			受托代理负债	37		
文物文化资产	17	0		负债合计	38		
固定资产清理	18						
固定资产合计	19						
				净资产:			
无形资产:				非限定性净资产	39	3,095,183.03	4,696,631.72
无形资产	20			限定性净资产	40	50,000.00	50,000.00
				净资产合计	41	3,145,183.03	4,746,631.72
受托代理资产:							
受托代理资产	21						
资产合计	22	3,145,183.03	4,746,631.72	负债和净资产总计	42	3,145,183.03	4,746,631.72

单位负责人:

制表:

复核:

业务活动表

业务活动表							
编制单位:广东省肇庆学院教育发展基金会		2012年12月31日				单位:人民币元	
项目	行次	上年数			本年数		
		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	1,072,500.00	194,000.00	1,266,500.00	2,346,700.00	0	2,346,700.00
提供服务收入	2						
商品销售收入	3						
政府补助收入	4						
投资收益	5						
其他收入	6	10,893.25		10,893.25	43,377.19		43,377.19
收入合计	7	1,083,393.25	194,000.00	1,277,393.25	2,390,077.19		2,390,077.19
二、费用							
(一)业务活动成本	8	234,689.00		234,689.00	757,278.00		757,278.00
(二)管理费用	9	2,053.00		2,053.00	31,350.50		31,350.50
(三)筹资费用	10						
(四)其他费用	11						
费用合计	12	236,742.00		236,742.00	788,628.50		788,628.50
三、限定性净资产转为非限定性净资产	13	144,000.00	-144,000.00				
四、净资产变动额(若为净资产减少额,以“-”号填列)	14	990,651.25	50,000.00	1,040,651.25	1,601,448.69		1,601,448.69

单位负责人:

制表:

复核

说明:银行存款利息计入其他收入

## 现金流量表

编制单位：广东省肇庆学院教育发展基金会

单位：人民币元

2012 年

项 目	行次	金 额
一、业务活动产生的现金流量：	1	
接受捐赠收到的现金	2	2,346,700.00
收到会费收到的现金	3	
提供服务收到的现金	4	
销售商品收到的现金	5	
政府补助收到的现金	6	
收到的其他与业务活动有关的现金	7	2,360.52
现金流入小计	8	2,349,060.52
提供捐赠或者资助支付的现金	9	735,600.00
支付给员工以及为员工支付的现金	10	1,500.00
购买商品接受劳务支付的现金	11	25,210.00
支付的其他与业务活动有关的现金	12	26,334.50
现金流出小计	13	788,644.50
业务活动产生的现金流量净流量	14	1,560,416.02
二、投资活动产生的现金流量净流量	15	
收回投资所收到的现金	16	
取得投资收益所收的现金	17	
处置固定资产和产无形资产所收回的现金	18	
收到的其他与投资活动有关的现金	19	
现金流入小计	20	
购建固定资产和产无形资产所支付的现金	21	
对外投资所支付的现金	22	
支付的其他与投资活动有关的现金	23	
现金流出小计	24	
投资活动产生的现金流量净额	25	
三、筹资活动产生的现金流量	26	
借款所收到的现金	27	
收到的其他与筹资活动有关的现金	28	
现金流入小计	29	
偿还借款所支付的现金	30	
偿付利息所支付的现金	31	
支付的其他与筹资活动有关的现金	32	
现金流出小计	33	
筹资活动产生的现金流量净额	34	
四、汇率变动对现金的影响	35	
五、现金及现金等价物净增加额	36	1,560,416.02

单位负责人：

制表：

复核：