

湖南环境生物职业技术学院 教育基金会 2018 年度 审 计 报 告

目 录

[一、审计报告](#)

[二、基金会财务相关情况统计表](#)

[三、资产负债表](#)

[四、业务活动表](#)

[五、现金流量表](#)

[六、会计报表附注](#)

七、湖南华鹏有限责任会计师事务所营业执照复印件

委托单位：湖南环境生物职业技术学院教育基金会

审计单位：湖南华鹏有限责任会计师事务所

联系电话：0734-8249554

传真号码：0734-8249554

审计报告

湘华审[2019]第 号

湖南环境生物职业技术学院教育基金会：

我们审计了后附的湖南环境生物职业技术学院教育基金会财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表、2018 年度的业务活动表和现金流量表以及会计报表附注。

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湖南环境生物职业技术学院教育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

湖南环境生物职业技术学院教育基金会于 2014 年 1 月 8 日经湖南省民政厅

批准成立，取得基金会法人登记证书，登记证号：基证字第 534300000749615763 号；法定代表人：周凌云；原始基金数额：叁佰万元；住所：衡阳市石鼓区望城路 165 号湖南环境生物职业技术学院内。

四、财务状况

1、湖南环境生物职业技术学院教育基金会截止 2018 年 12 月 31 日资产总额为 3,665,270.79 元，其中：银行存款 3,665,270.79 元。

2、湖南环境生物职业技术学院教育基金会截止 2018 年 12 月 31 日负债总额为 202,800.00 元，其中：其他应付款 202,800.00 元。

3、湖南环境生物职业技术学院教育基金会截止 2018 年 12 月 31 日净资产总额为 3,462,470.79 元，其中：限定性净资产 0.00 元，非限定性净资产 3,462,470.79 元。

4、湖南环境生物职业技术学院教育基金会 2018 年度收入 1,871,496.23 元，其中：捐赠收入 1,858,300.50 元，其他收入 13,195.73 元。

湖南环境生物职业技术学院教育基金会 2018 年度支出 1,852,198.50 元，其中：业务活动成本 1,849,198.50 元，管理费用 3,000.00 元。

五、审计意见

我们认为，湖南环境生物职业技术学院教育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湖南环境生物职业技术学院教育基金会 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的业务活动成果和现金流量。

湖南华鹏有限责任会计师事务所

中国注册会计师

中国·湖南

中国注册会计师

二〇一九年三月十三日

基金会财务相关情况统计表

2018 年 12 月 31 日

基金会名称	湖南环境生物职业技术学院教育基金会		
统一社会信用代码	534300000749615763		
办公地址	衡阳市石鼓区望城路 165 号湖南环境生物职业技术学院内	登记时间	2014 年 1 月
联系电话	18973410802	邮政编码	421001
法定代表人	周凌云	主要经费来源	捐赠收入
开户银行	华融湘江银行衡阳开发支行		
银行账号	83070312000001173		
财务机构名称	湖南环境生物职业技术学院教育基金会财务部	联系电话	18973410802
会计姓名	廖四维	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			
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			

湖南环境生物职业技术学院教育基金会

会计报表附注

截止 2018 年 12 月 31 日

(除特别说明，以人民币元表述)

一、基本情况

湖南环境生物职业技术学院教育基金会（以下简称本基金会）于 2014 年 1 月经湖南省民政厅批准登记。登记证号：基证字第 534300000749615763 号。法定代表人：周凌云。

业务主管单位：无。

业务范围：奖学奖教；助学助教。

二、财务报表的编制基础

本基金会财务报表的编制符合《民间非营利组织会计制度》的要求，真实、完整地反映了本基金会的财务状况、业务活动情况和现金流量。

三、主要会计政策

1、会计制度

本基金会执行中华人民共和国财政部颁发的《民间非营利组织会计制度》及其补充规定。

2、会计期间

本基金会以 1 月 1 日起 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、记账本位币

本基金会以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

本基金会会计核算以权责发生制为记账基础，资产以历史成本为计价原则。

5、限定性净资产、非限定性净资产确认原则

资产或资产所产生的经济利益（如资产的投资利益和利息等）的使用受到资产提供者或者国家有关法律、行政法规所设置的时间限定或（和）用途限定，则由此形成的净资产为限定性净资产；除此之外的其他净资产，为非限定性净资产。

6、收入确认原则

本基金确认收入主要遵循权责发生制原则。

四、会计报表主要项目注释

1、货币资金

货币资金种类	币种	年初数	年末数
现金	人民币	0.00	0.00
银行存款	人民币	3,445,973.06	3,665,270.79
合计		3,445,973.06	3,665,270.79

2、负债

项 目	年初数			年末数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
其他应付款	2,800.00	100.00		202,800.00	100.00	
合计	2,800.00	100.00		202,800.00	100.00	

其中：年末其他应付款金额较大的单位：

债务单位(人)名称	年末余额	款项性质
蒋祥除	200,000.00	往来款

3、净资产

项 目	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	3,443,173.06	19,297.73		3,462,470.79
合计	3,443,173.06	19,297.73		3,462,470.79

4、收入

项 目	本年发生额	上年发生额
捐赠收入	1,858,300.50	509,217.00
其他收入	13,195.73	11,494.83
合计	1,871,496.23	520,711.83

其中:大额捐赠收入的单位:

捐赠单位(人)名称	本年发生额	上年发生额
湖南环境生物职业技术学院	300,000.00	300,000.00
湖南步步赢装饰工程有限公司	600,000.00	
江西味觉餐饮管理有限公司	174,000.00	
湘潭市温欣家纺有限公司	150,000.00	
屈世富	150,000.00	
刘吉军	200,000.00	
北京大学医学院出版社有限公司	187,798.50	
合计	1,761,798.50	300,000.00

5、业务活动成本

项目	本年发生额	上年发生额
奖助学金	1,640,000.00	200,000.00
其他	209,198.50	89,124.00
合计	1,849,198.50	289,124.00

6、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
行政办公支出		
其他	3,000.00	6,080.00
合计	3,000.00	6,080.00

五、理事会成员和职工的数量、变动情况以及获得的薪金等报酬情况的说明

1、列示本届理事会成员的姓名、工作单位、在本基金会领取报酬的理事人数、领取报酬的金额

本基金会理事会成员未在本基金会领取报酬。

2、列示本基金会职工总数(不含支付劳务费人数)、各部门职工数量、工资总额、人均工资(不含支付的劳务费)

无。

六、固定资产清查明细表

本基金会无固定资产。

七、资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产情况的说明

本基金会无资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产。

八、受托代理业务情况的说明

本基金会无受托代理业务。

九、重大资产减值情况的说明

本基金会无重大资产减值情况。

十、公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产的说明

本基金会无公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产。

十一、接受劳务捐赠情况的说明

本基金会无接受劳务捐赠情况。

十二、对外承诺和或有事项情况的说明

本基金会无对外承诺和或有事项。

十三、资产负债表日后非调整事项的说明

本基金会无资产负债表日后非调整事项。

十四、需要说明的其他事项

本基金会无需要说明的其他事项。

上述二〇一八年度会计报表和会计报表有关附注，系我们按《民间非营利组织会计制度》编制。

基金会名称：（盖章）

单位负责人：（签名）

日期：2019年3月13日

财务负责人：（签名）

日期：2019年3月13日