

南京均益会计师事务所有限公司

财务报表审计报告

报 告 文 号：宁益会审字[2020]第244号

客 户 名 称：江苏城乡建设职业学院教育发展基金会

报 备 时 间：2020-06-08 09:56:14

签字注册会计师：范增荣

胡敏



0252020060015624776

报告文号：宁益会审字[2020]第244号

江苏城乡建设职业学院教育发展基金会

财务报表审计报告

事务所名称：南京均益会计师事务所有限公司

事务所电话：025-84545750

传 真：025-84681959

通 讯 地 址：南京市公园路42号体育大厦2508室

电 子 邮 件：NJJYCPA@163.com

事务所网址：<http://junyicpa.com/>

如对上述报备资料有疑问的,请与江苏省注册会计师协会联系。

防伪查询网址：<http://fwgl.jicpa.org.cn/jsicpa/common/content.do?method=index>

审计报告

宁益会审字(2020)第 244 号

江苏城乡建设职业学院教育发展基金会：

（一）审计意见

我们审计了江苏城乡建设职业学院教育发展基金会（以下简称贵基金会）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 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，后附的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，公允反映了贵基金会 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的业务活动成果和现金流量。

（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和《基金会财务报表审计指引》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，我们独立于被审单位，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）其他信息

贵基金会管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息中包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

（四）管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估贵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、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵基金会的财务报告过程。

(五) 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。错报可能由舞弊或错误所导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。我们同时：

(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对这些风险有针对性地设计和实施审计程序获取充分、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，基于所获取的审计证据，对是否存在与事项或情况相关的重大不确定性，从而可能导致对持续经营能力产生重大疑虑得出结论。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告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),并评价对财务报表是否公允反映交易和事项。

我们与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。



中国·南京市

中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二〇年六月八日

资 产 负 债 表

01 表

编制单位：江苏城乡建设职业学院教育发展基金会

2019 年 12 月 31 日

单位：元

资 产	行次	年初数	年末数	负债和净资产	行次	年初数	年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资产	1	5,579,062.73	3,995,915.65	短期借款	23		
短期投资	2			应付款项	24		
应收款项	3	10,000.00		应付工资	25		
预付帐款	4			应交税金	26	7,470.00	
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	5,589,062.73	3,995,915.65	其他流动负债	31		
				流动负债合计	32	7,470.00	
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			负债合计	38	7,470.00	
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	3,013,954.23	1,818,793.05
无形资产	20			限定性净资产	40	2,567,638.50	2,177,122.60
				净资产合计	41	5,581,592.73	3,995,915.65
受托代理资产：							
受托代理资产	21						
资产合计	22	5,589,062.73	3,995,915.65	负债和净资产总 计	42	5,589,062.73	3,995,915.65

单位负责人：

制表：

复核：

业务活动表

02 表

编制单位：江苏城乡建设职业学院教育发展基金会

2019 年 12 月 31 日

单位：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	1,225,242.57	2,281,768.00	3,507,010.57	2,044,981.81	1,186,150.00	3,231,131.81
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	9	56,097.50		56,097.50	42,282.21		42,282.21
收入合计	11	1,281,340.07	2,281,768.00	3,563,108.07	2,087,264.02	1,186,150.00	3,273,414.02
二、费用							
（一）业务活动成本	12	2,996,457.33	1,493,743.58	4,490,200.91	3,276,563.40	1,576,665.90	4,853,229.30
其中：捐赠项目成本		2,996,457.33	1,493,743.58	4,490,200.91	3,276,563.40	1,576,665.90	4,853,229.30
会员活动成本							
政府补助成本							
提供服务成本							
销售商品成本							
投资活动成本							
业务活动税金及附加							
（二）管理费用	21	2,413.00		2,413.00	3,651.00		3,651.00
（三）筹资费用	24	1,961.40		1,961.40	2,210.80		2,210.80
（四）其他费用	28						
费用合计	35	3,000,831.73	1,493,743.58	4,494,575.31	3,282,425.20	1,576,665.90	4,859,091.10
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	-1,719,491.66	788,024.42	-931,467.24	-1,195,161.18	-390,515.90	-1,585,677.08

单位负责人：

制表：

复核：

现金流量表

2019年12月31日

03表

编制单位：江苏城乡建设职业学院教育发展基金会

单位：元

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	3,231,131.81
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	84,364.90
现金流入小计	8	3,315,496.71
提供捐赠或者资助支付的现金	9	32,188.40
支付给员工以及为员工支付的现金	10	
购买商品接受劳务支付的现金	11	4,744,623.44
支付的各项税费		77,837.15
支付的其他与业务活动有关的现金	12	43,994.80
现金流出小计	13	4,898,643.79
业务活动产生的现金净流量	14	-1,583,147.08
二、投资活动产生的现金净流量	15	
收回投资所收到的现金	16	
取得投资收益所收到的现金	17	
处置固定资产和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	-1,583,147.08

江苏城乡建设职业学院教育发展基金会 会计报表附注

一、基本情况

江苏城乡建设职业学院教育发展基金会（以下简称本基金会）于 2011 年 6 月 27 日经江苏省民政厅批准登记。登记证号：苏民基证字 第 341 号。统一社会信用代码：533200005091610939。法定代表人：毛浩生。

业务主管单位：江苏省住房和城乡建设厅。

业务范围：接受政府资助和社会捐赠；资助优秀师生和贫困学生；支持学校的建设与发展。



二、财务报表的编制基础

本基金会管理层对基金会持续运营能力评估后，认为基金会不存在可能导致持续运营产生重大疑虑的事项或情况，本基金会财务报表是按照持续运营假设为基础编制的。

三、财务报表符合《民间非营利组织会计制度》的声明

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。

四、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、坏账核算办法

应收款项包括应收账款和其他应收款。本基金会的坏账核算采用备抵法。坏账准备的计

提采用个别认定方法。根据以往的经验、债务单位的实际财务状况和现金流量情况，以及其他相关信息估计期末应收款项的可收回性，先对预期收回明显有困难的应收款项计提专项坏账准备。

本基金会的坏账确认标准：

- (1) 债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的；
- (2) 债务人较长时期内未履行其偿债义务，并有足够的证据表明无法收回或收回的可能性极小。

6、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。

7、收入确认原则

收入是指民间非营利组织开展业务活动取得的、导致本期净资产增加的经济利益或者服务潜力的流入。收入应当按照其来源分为捐赠收入、政府补助收入、提供服务收入、投资收益、商品销售收入和其他收入等。

本基金会按以下规定确认收入实现，并按已实现的收入记账，计入当期损益。

基金会在确认收入时，应当区分交换交易所形成的收入和非交换交易所形成的收入。

销售商品，已将商品所有权上的主要风险和报酬转换给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已出售的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入；相关收入和成本能够可靠地计量时确认收入。

提供劳务，在同一会计年度内开始并完成的劳务，应当在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，可以按照完工进度完成的工作量确认收入。

让渡资产使用权，与交易相关的经济利益能够流入；收入的金额能够可靠地计量。

无条件的捐赠或政府补助，在收到时确认收入；附条件的捐赠或政府补助，在取得捐赠资产或政府补助资产控制权时确认收入；但当基金会存在需要偿还全部或部分捐赠资产或者相应金额的现时义务时，应当根据需要偿还的金额确认一项负债和费用。

接受捐赠的非货币性资产，应当以其公允价值计算。捐赠方在向基金会捐赠时，应当提供注明捐赠非货币性资产公允价值的证明，如果不能提供上述证明，不得向其开具公益性捐赠票

据或者《非税收入一般缴款书》收据，不得确认为捐赠收入。

五、财务报表主要项目注释

1、货币资金

货币资金种类	币种	年初账面余额	年末账面余额
现金	人民币		
银行存款	人民币	5,579,062.73	3,995,915.65
合 计		5,579,062.73	3,995,915.65

2、应收账款

(1) 应收账款账龄：

账 龄	年初账面余额			年末账面余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
1 年以内	10,000.00		10,000.00			
1-2 年						
2-3 年						
3 年以上						
合 计	10,000.00		10,000.00			

3、应交税金

税费项目	年初账面余额	年末账面余额	适用税率
1. 营业税			
2. 增值税			
3. 企业所得税			
4. 土地增值税			
5. 城市维护建设税			
6. 房产税			
7. 土地使用税			
8. 车船使用税			
9. 教育费附加			
10. 代扣代缴个人所得税	7,470.00		
合 计	7,470.00		

4、净资产

项 目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
-----	--------	------	------	--------

1、限定性净资产	2,567,638.50	1,186,150.00	1,576,665.90	2,177,122.60
2、非限定性净资产	3,013,954.23	3,663,929.92	4,859,091.10	1,818,793.05
合 计	5,581,592.73	4,850,079.92	6,435,757.00	3,995,915.65

净资产比上年减少的主要原因说明：当年公益性支出超过了捐赠收入。

5、大额捐赠收入

本表列示累计捐款超过基金会当年捐赠收入 5%以上的捐赠单位或个人：

捐赠人	本年发生额			上年发生额			用途
	限定性	非限定性	小计	限定性	非限定性	小计	
1. 苏州校友会		400,000.00	400,000.00		420,000.00	420,000.00	发展与建设
其中：捐款		400,000.00	400,000.00		420,000.00	420,000.00	
捐物							
2. 常州校友会		544,683.46	544,683.46		686,291.07	686,291.07	发展与建设
其中：捐款		544,683.46	544,683.46		686,291.07	686,291.07	
捐物							
3. 杭州万霆诺时教育科技有限公司				350,000.00		350,000.00	技能大赛
其中：捐款				350,000.00		350,000.00	
捐物							
4. 江苏苏博特新材料股份有限公司				200,000.00		200,000.00	技能大赛
其中：捐款				200,000.00		200,000.00	
捐物							
5. 广联达科技股份有限公司				922,000.00		922,000.00	技能大赛
其中：捐款				922,000.00		922,000.00	
捐物							
6. 江苏省房地产协会				260,640.00		260,640.00	技能大赛
其中：捐款				260,640.00		260,640.00	
捐物							

江苏城乡建设职业学院教育发展基金会

捐赠人	本年发生额			上年发生额			用途
	限定性	非限定性	小计	限定性	非限定性	小计	
7. 深圳市同立方科技有限公司				300,000.00		300,000.00	技能大赛
其中：捐款				300,000.00		300,000.00	
捐物							
8. 淮安校友会		400,000.00	400,000.00				发展与建设
其中：捐款		400,000.00	400,000.00				
捐物							
9. 中国教育发展基金会	500,000.00		500,000.00				技能大赛
其中：捐款	500,000.00		500,000.00				
捐物							
10. 中国建设教育协会	500,000.00		500,000.00				
其中：捐款	500,000.00		500,000.00				
捐物							
11. 江苏城建校建筑规划设计院		650,000.00	650,000.00				发展与建设
其中：捐款		650,000.00	650,000.00				
捐物							
合计	1,000,000.00	1,994,683.46	2,994,683.46	2,032,640.00	1,106,291.07	3,138,931.07	



6、业务活动成本

项 目	本年发生额	上年发生额
1. 捐赠项目成本	4,853,229.30	4,490,200.91
(1) 学生培养	32,776.00	
(2) 校友基金	4,035.00	300.00
(3) 学科建设	1,507,689.90	1,498,963.11
(4) 奖助基金	3,260,828.40	2,961,237.80
(5) 社会公益基金	8,900.00	29,700.00
(6) 校园建设	39,000.00	
2. 政府补助活动成本		

项 目	本年发生额	上年发生额
3. 提供服务成本		
4. 业务活动税金及附加		
其中：营业税		
增值税		
城市维护建设税		
教育费附加		
合 计	4,853,229.30	4,490,200.91
7、管理费用		
项 目	本年发生额	上年发生额

1. 理事会经费		
2. 行政管理人员工资、奖金、津贴费用		
3. 行政管理人员住房公积金、社会保障费用		
4. 办公费		104.00
5. 水电费		
6. 邮电费	24.00	
7. 物业管理费		
8. 差旅费	927.00	309.00
9. 折旧费		
10. 修理费		
11. 无形资产摊销		
12. 存货盘亏损失		
13. 资产减值损失		
14. 因预计负债所产生的损失		
15. 聘请中介机构费	2,500.00	2,000.00
16. 应偿还的受赠资产		
17. 记入管理费用的税费		
其中：房产税		
车船使用税		
土地使用税		
19. 其他	200.00	
合 计	3,651.00	2,413.00

六、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

江苏城乡建设职业学院教育发展基金会

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

姓名	基金会职务	原工作单位及职务	是否领取报酬或津贴	报酬或津贴金额 (元)
毛浩生	理事长法人	江苏城乡建设职业学院	是□/否■	
陈寿根	副理事长	江苏城乡建设职业学院	是□/否■	
王伟	副理事长	江苏城乡建设职业学院	是□/否■	
周炜炜	副理事长	江苏城乡建设职业学院	是□/否■	
姚延芹	秘书长	江苏城乡建设职业学院	是□/否■	
黄志良	理事	江苏城乡建设职业学院	是□/否■	
刘波	理事	江苏城乡建设职业学院	是□/否■	
高国民	理事	常州市第一建筑集团有限公司	是□/否■	
江剑虎	理事	常州市君安房屋拆迁有限公司	是□/否■	

2、列示党政机关、国有企事业单位领导干部（含离退休人员）在本基金会领取报酬或津贴情况

无

3、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）

工作人员数			发放工资总额 (元)	人均工资（元）
总数	其中由基金会缴纳五险一金人数	其他签订劳动合同人数		
6	0	0	0.00	0.00

七、在计算公益事业支出比例、工作人员工资福利和行政办公支出比例时需要具体说明的事项

在计算公益事业支出比例时需要说明的事项：无

在计算工作人员工资福利和行政办公支出比例时需要说明的事项：无

八、重大公益项目

1、重大公益项目收支明细表

无

2、重大公益项目大额支付对象

无

九、关联方关系及其交易的说明

1、重要关联方

(重要关联方包括：发起人、理事主要来源单位（1/5 以上理事来自该单位）、对外投资的被投资方、共同投资方、主要捐赠人等，以及其他在实质上与基金会存在重大控制或重大影响关系的单位或个人。)

关联方名称	法人姓名	与基金会的关系
江苏城乡建设职业学院	黄志良	关联方

2、关联交易

本基金会无关联交易

3、关联方往来

(1) 关联方未结算应收项目余额：本基金会无关联方未结算应收项目余额。

(2) 关联方未结算应付项目余额：本基金会无关联方未结算应付项目余额。

十、固定资产清查明细表

本基金会无固定资产。

十一、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。

十二、受托代理业务情况的说明

本基金会无受托代理业务。

十三、重大资产减值情况的说明

本基金会无受托代理业务。

十四、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。

十五、接受劳务捐赠情况的说明

本基金会无接受劳务捐赠情况。

十六、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。

十七、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。

十八、需要说明的其他事项

本基金会无需要说明的其他事项。

上述二〇一九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）

基金会法人：（签名）

财务负责人：（签名）

二〇二〇年六月八日

二〇二〇年六月八日