

苏州市姑苏区常青树职业培训学校



2017年

审计报告

05122018020014125437
报告文号：苏万隆检字[2018]第1-0043号

苏州万隆永鼎会计师事务所有限公司



扫描全能王 创建



万 隆
WANLONG

苏州万隆永鼎会计师事务所有限公司
苏州市阊胥路450号金盈商楼603室
电 话:0512-6531 7780
传 真:0512-6557 8382

审 计 报 告

苏万隆检字(2018)第 1-0043 号

苏州市姑苏区常青树职业培训学校:

我们审计了后附的苏州市姑苏区常青树职业培训学校财务报表, 包括 2017 年 12 月 31 日的资产负债表, 2017 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

编制和公允列报财务报表是苏州市姑苏区常青树职业培训学校管理层的责任, 这种责任包括: (1) 按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表, 并使其实现公允反映; (2) 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。

(二) 注册会计师的责任

我们的责任是在执行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和《基金会财务报表审计指引》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中国注册会计师职业道德守则, 计划和执行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的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时, 注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制, 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





万 隆
WANLONG

苏州万隆永鼎会计师事务所有限公司
苏州市阊胥路 450 号金盈商楼 603 室
电 话:0512-6531 7780
传 真:0512-6557 8382

计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作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）审计意见

我们认为，苏州市姑苏区常青树职业培训学校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，公允反映了苏州市姑苏区常青树职业培训学校 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 度的业务活动成果和现金流量。



中国注册会计师：
王加忠
320506102878

中国注册会计师：
李安香
320506102880

二〇一八年二月一日



扫描全能王 创建

资产负债表

编制单位：苏州市姑苏区常青树职业培训学校

2017年12月31日

会民非01表
单位：元

资 产	行次	期初数	期末数	负债及所有者权益	行次	期初数	期末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	395,017.38	418,249.41	短期借款	61		
短期投资	2			应付款项	62		
应收款项	3		6,000.00	应付工资	63		
预付账款	4			应交税金	65	3,344.99	-820.00
存货	8			预收账款	66	4,800.00	4,800.00
待摊费用	9			预提费用	71		
一年内到期长期债券投资	15			预计负债	72		
其他流动资产	18			一年内到期的长期负债	74		
流动资产合计	20	395,017.38	424,249.41	其他流动负债	78	120,000.00	407,552.11
				流动负债合计	80	128,144.99	411,532.11
长期投资：							
长期股权投资	21			长期负债：			
长期债权投资	24			长期借款	81		
长期投资合计	30			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						
减：累计折旧	32			受托代理负债：			
固定资产净值	33	-	-	受托代理负债	91		
在建工程	34						
文物文化资产	35			负债合计	100	128,144.99	411,532.11
固定资产清理	38						
固定资产合计	40	-	-				
无形资产：							
无形资产	41			净资产：			
				非限定性净资产	101	266,872.39	12,717.30
受托代理资产：				限定性净资产	105		
受托代理资产	51			净资产合计	110	266,872.39	12,717.30
资产总计	60	395,017.38	424,249.41	负债和净资产总计	120	395,017.38	424,249.41

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



扫描全能王 创建

业务活动表

会民非02表
单位：元

编制单位：苏州市姑苏区常青树职业培训学校			2017年度			本年数		
项 目	行次	上年数		本年数		合计		合计
		非限定性	限定性	非限定性	限定性	非限定性	限定性	
一、收 入	1							
其中：捐赠收入	2							
会费收入	3							
提供服务收入	4	282,912.68		230,015.11		230,015.11		230,015.11
商品销售收入	5							
政府补助收入	7							
其他收入	8	361.16		5,278.19		5,278.19		5,278.19
收入合计	9	283,273.84		235,293.30		235,293.30		235,293.30
二、费 用	10							
其中：								
(一) 业务活动成本	11	40,600.00		76,400.00		76,400.00		76,400.00
(二) 管理费用	12	475,567.74		413,040.89		413,040.89		413,040.89
(三) 筹资费用	13							
(四) 其他费用	14	233.71		7.50		7.50		7.50
费用合计	15	516,401.45		489,448.39		489,448.39		489,448.39
三、限定性净资产转为非限定性净资产	16							
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	17	-233,127.61		-254,155.09		-254,155.09		-254,155.09

苏州万隆永盛会计师事务所有限公司
验证专用章

单位负责人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

现金流量表

03表

编制单位：苏州市姑苏区常青树职业培训学校

2017年度

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	
收取会费收到的现金	3	
提供服务收到的现金	4	230,915.53
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	289,908.00
现金流入小计	8	520,823.53
提供捐赠或者资助支付的现金	9	
支付给员工以及为员工支付的现金	10	172,485.00
购买商品、接受服务支付的现金	11	
支付的其他与业务活动有关的现金	12	325,106.50
现金流出小计	13	497,591.50
业务活动产生的现金流量净额	14	23,232.03
二、投资活动产生的现金流量：	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额	35	
五、现金及现金等价物净增加额	36	23,232.03



单位负责人：

制表：

复核：



会计报表附注

截止 2017 年 12 月 31 日

(除特别说明, 以人民币元表述)

一、基本情况

苏州市姑苏区常青树职业培训学校(以下简称本学校)于 2016 年 03 月 24 日经姑苏区人力资源和社会保障局批准登记。统一社会信用代码 52320508MJ670805X2。法定代表人彭浩。

业务范围: 职业技能培训, 具体项目有: 1、人力资源管理师; 2、企业培训师。

二、财务报表的编制基础

本学校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、完整地反映了本学校的财务状况、业务活动情况和现金流量。

三、主要会计政策

1. 会计制度

本学校执行中华人民共和国财政部颁布的《民间非营利组织会计制度》及其补充规定。

2. 会计期间

本学校以 1 月 1 日起 12 月 31 日止为一个会计年度。

3. 记账本位币

本学校以人民币为记账本位币。

4. 记账基础和计价原则

本学校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

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。

本学校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。

学校在确认收入时，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；但当协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，应当根据实际需要偿还的金额确认一项负债和费用。

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	7,754.39
银行存款	人民币	418,249.41	418,249.41
合 计		418,249.41	426,003.80

2. 应收账款

项 目	年初账面余额	年末账面余额
中共苏州工业园区沁苑社区支部委员会	-	6,000.00
合 计	-	6,000.00

3. 预收账款

项 目	年初账面余额	年末账面余额
人力一级学	4,800.00	4,800.00
合 计	4,800.00	4,800.00

4. 其他流动负债

项 目	年初账面余额	年末账面余额
彭浩	120,000.00	407,552.11
合 计	120,000.00	407,552.11



5. 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	266,872.39	-	-254,155.09	12,717.30
其中：注册资金	500,000.00	-	-	500,000.00
合 计	266,872.39	-	-254,155.09	12,717.30

6. 收入

(1) 提供服务收入

项 目	本年发生额	上年发生额
1. 非限定性收入	230,015.11	282,912.68
2. 限定性收入	-	-
合 计	230,015.11	282,912.68

(2) 其他收入

项 目	本年发生额	上年发生额
1. 利息收入	1,205.38	725.37
2. 税金减免	4,072.81	361.16
合 计	5,278.19	1,086.53

7. 业务活动成本

项 目	本年发生额
1. 非限定性支出	76,400.00
2. 限定性支出	-
合 计	76,400.00

8. 管理费用

项 目	本年发生额
1. 工资奖金	172,485.00
2. 福利费	1,908.00
3. 社会保障费	37,855.52
4. 税金及附加	883.62
5. 宣传费用	8,916.00
6. 活动物资	83,563.57
7. 保险费	11,660.00
8. 劳务费用	53,250.00

苏州万隆永鼎会计师事务所有限公司
验证专用章



9. 交通费	35,600.00
10. 管理费	786
11. 餐费	6,100.00
12. 滞纳金	33.18
合 计	413,040.89

五、负责人和职工的数量、变动情况以及获得的薪金等报酬情况的说明

1. 列示本学校负责人

姓名	职务	工作单位	是否领取报酬	报酬金额
彭浩	法人	苏州市姑苏区常青树职业培训学校	是	34,794.00 元/年

2. 本学校，工资总额 172,485.00 元，人均工资 34,497.00 元。

六、固定资产清查明细表

本学校无固定资产。

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

本学校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

本学校无受托代理业务。



九、重大资产减值情况的说明

本学校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

本学校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

本学校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

本学校无对外承诺和或有事项。

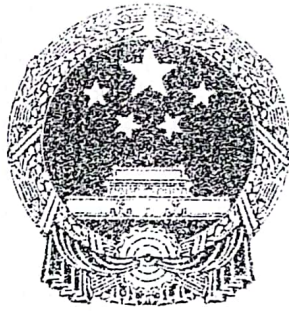
十三、资产负债表日后非调整事项的说明

本学校无资产负债表日后非调整事项。

十四、需要说明的其他事项

本学校无需要说明的其他事项。





营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913205087573272914 (1/1)

名称 苏州万隆永鼎会计师事务所有限公司
类型 有限责任公司
住所 苏州市阊胥路450号603室
法定代表人 郭龙华
注册资本 50万元整
成立日期 2004年01月08日
营业期限 2004年01月08日至*****
经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；进行资产评估，出具评估报告；承办建设工程预决算审计，出具审计报告；辅导财务建帐建制；担任会计顾问、提供会计、财务、和经营管理咨询；代理记账。（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



请于每年1月1日至6月30日履行年报公示义务

2018年 01月 09日

