

株洲市芦淞区润心教育基金会 专项审计报告

湘中柱会所(2023)专审字第 152 号

湖南中柱有限责任公司会计师事务所

2023 年 5 月 29 日





社会组织 2022 年度财务情况 专项审计报告

株洲市芦淞区润心教育基金会：

我们接受委托，对株洲市芦淞区润心教育基金会（以下简称“贵基金会”）2022 年度财务情况进行了专项审计。我们的审计是依据《基金会管理条例》和《民间非营利组织会计制度》等法规文件进行的。贵基金会的责任是提供真实、合法、完整的会计资料及其他相关资料，我们的责任是根据这些资料，对贵基金会 2022 年度财务情况发表审计意见，审计工作已完成，现报告如下：

一、基金会基本情况

株洲市芦淞区润心教育基金会（以下简称贵基金会），统一社会信用代码：53430203MJJ529899H，基金会注册资金：200 万元，法定代表人：朱建琼，注册地址：湖南省株洲市芦淞区枫溪大道 668 号，业务范围：1、广泛开展各项宣传活动，宣传基金会的性质、宗旨和作用，弘扬全社会尊师重教的风尚，促进教育事业的发展。2、筹集、管理和使用教育基金；3、奖励优秀教师和教育工作者，宣传优秀教师和先进教育工作者的先进事迹；4、开展各种奖励优秀教师和先进教育工作者的活动；5、开展救助特困教师和品学兼优的特困学生的活动；6、接受国内外企业事业单位、团体或个人的委托，代行管理、使用其各种用以发展我区教育事业的基金或捐赠；7、支持和指导各学校开展募资活动；8、援建学校，改善办学条件。

二、财务纪律执行情况



1、经审计，贵基金会财务制度基本健全，按照国家统一的会计制度依法进行会计核算，建立了健全的会计监督制度，资金来源符合《基金会管理条例》相关规定。

2、经审计，贵基金会无侵占、私分、挪用社会组织的资产或者所接受的捐赠、资助的情况。

3、经审计，贵基金会未违反国家有关规定收取费用、筹集资金或者接受使用捐赠、资助的现象。

4、经审计，贵基金会不存在异常的大额现金支付往来。

5、经审计，贵基金会不存在在职公务员、领导干部和离退休干部没有按规定经过审批，在社会组织中担（兼）任负责人职务或领取报酬的现象。

6、经审计，贵基金会不存在以各种形式设立“小金库”的现象。

三、财务基本情况

1、资产情况

①货币资金期末余额 3,089,030.33 元

项 目	期末余额
现 金	0.00
银行存款	3,089,030.33
合 计	3,089,030.33

2、负债情况

无

3、净资产情况

截至 2022 年 12 月 31 日，株洲市芦淞区润心教育基金会的净资产为 3,089,030.33 元。其中：非限定性净资产期末余额 1,089,030.33 元，限定性净资产期末余额 2,000,000.00 元。



4、收入情况

序号	项目	本期发生额
1	会费收入	0.00
2	财政补贴收入	0.00
3	捐赠收入	3,450,629.00
4	其他收入	28,635.27
	合 计	3,479,264.27

5、费用情况

序号	项目	本期发生额
1	业务活动成本	2,891,610.69
2	管理费用	0.00
3	其他费用	0.00
	合 计	2,891,610.69

四、审计意见

经审计，株洲市芦淞区润心教育基金会 2022 年度财务纪律执行情况良好，未发现违法违规行为，净资产达到《基金会管理条例》规定的最低标准。

湖南中柱有限责任会计师事务所

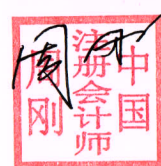


湖南 株洲

中国注册会计师：



中国注册会计师：



2023 年 5 月 29 日



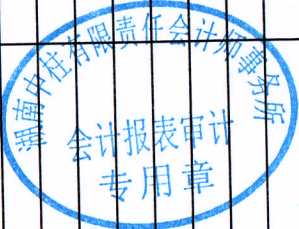
资产负债表

单位：元

2022年12月31日

编制单位：株洲市芦淞区润心教育基金会

资 产	年初余额	期末余额	负债和所有者权益	年初余额	期末余额
流动资产：			流动负债：		
货币资金	2,501,376.75	3,089,030.33	短期借款		
短期投资			应付款项		
应收账款			应付工资		
其他应收款			应交税金		
预付账款			预收账款		
存货			其他应付款		
待摊费用			一年内到期的长期负债		
一年内到期的长期债权投资			其他流动负债		
其他流动资产					
流动资产合计	2,501,376.75	3,089,030.33	流动负债合计	0.00	0.00
长期投资：			长期负债：		
长期股权投资			长期借款		
长期债权投资			应付债券		
长期投资合计	0.00	0.00	长期应付款		
			其他长期负债		
固定资产：			长期负债合计	0.00	0.00
固定资产					
工程物资					
在建工程			受托代理负债：		
固定资产清理			受托代理负债		
固定资产合计	0.00	0.00	负债合计	0.00	0.00
无形资产			净资产		
无形资产			非限定性净资产	501,376.75	1,089,030.33
			限定性净资产	2,000,000.00	2,000,000.00
受托代理资产：			净资产合计	2,501,376.75	3,089,030.33
受托代理资产					
产总计	2,501,376.75	3,089,030.33	负债和净资产合计	2,501,376.75	3,089,030.33



业务活动表

单位：元

项 目	2022年度		本年金额	
	非限定性	限定性	非限定性	限定性
一、收入				
其中： 会费收入				
财政补贴收入				
捐赠收入	426,129.00		3,450,629.00	
其他收入	8,490.66		28,635.27	
收入合计	434,619.66		3,479,264.27	
二、费用				
(一) 业务活动成本	40,000.00		2,891,610.69	
(二) 管理费用				
(三) 财务费用				
(四) 其他费用				
费用合计	40,000.00		2,891,610.69	
三、限定性净资产转为非限定性净资产				
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	394,619.66		587,653.58	



现金流量表

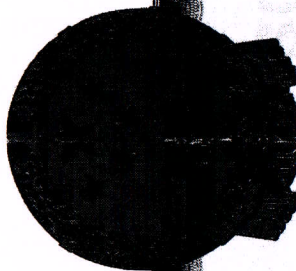
单位：元

2022年12月31日

编制单位：株洲市芦淞区润心教育基金会

项 目	行次	金 额	补 充 资 料	行次	金 额
一、经营活动产生的现金流量：			1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
提供服务收到的现金	1		净利润	57	587,653.58
接受捐赠收到的现金	3	3,450,629.00	加：计提的资产减值准备	58	
收到的其他与业务活动有关的现金	8	28,635.27	固定资产折旧	59	
现金流入小计	9	3,479,264.27	无形资产摊销	60	
开展业务活动支付的现金	10	2,030.00	长期待摊费用摊销	61	
提供捐赠或资助支付的现金	12	2,889,580.69	待摊费用减少（减：增加）	64	
支付给员工以及为职工支付的现金	13		预提费用增加（减：减少）	65	
支付的其他与业务活动有关的现金	18	-	处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	66	
现金流出小计	20	2,891,610.69	固定资产报废损失	67	
经营活动产生的现金流量净额	21	587,653.58	财务费用	68	
二、投资活动产生的现金流量：			投资损失（减：收益）	69	
收回投资所收到的现金	22		递延税款贷项（减：借项）	70	
取得投资收益所收到的现金	23		存货的减少（减：增加）	71	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	25		经营性应收项目的减少（减：增加）	72	
收到的其他与投资活动有关的现金	28		经营性应付项目的增加（减：减少）	73	
现金流入小计	29	0.00	其他	74	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	30		经营活动产生的现金流量净额	75	587,653.58
投资所支付的现金	31				
支付的其他与投资活动有关的现金	35				
现金流出小计	36	0.00			
投资活动产生的现金流量净额	37	0.00	2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
三、筹资活动产生的现金流量：			债务转为资本	76	
吸收投资所收到的现金	38		一年内到期的可转换公司债券	77	
借款所收到的现金	40		融资租入固定资产	78	
收到的其他与筹资活动有关的现金	43				
现金流入小计	44	0.00			
偿还债务所支付的现金	45				
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	46		3、现金及现金等价物净增加情况：		
支付的其他与筹资活动有关的现金	52		现金的期末余额	79	3,089,030.33
现金流出小计	53	0.00	减：现金的期初余额	80	2,501,376.75
筹资活动产生的现金流量净额	54	0.00	加：现金等价物的期末余额	81	
对现金的影响	55		减：现金等价物的期初余额	82	
现金等价物净增加额	56	587,653.58	现金及现金等价物净增加额	83	587,653.58





营业执照

统一社会信用代码

914302007121386814

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。



名称 湖南中柱有限责任公司会计师事务所

类型 其他有限责任公司

法定代表人 吴明军

经营范围 会计报表、审计验证；注册资本验证；基本建设预决算；企业合并、分立、破产、清算审计；代理申报纳税；建帐建制；担任会计顾问；承办其他法律允许的会计、审计服务；税务咨询。（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）

注册资本 贰佰万元整

成立日期 1999年12月30日

营业期限 长期

住所 湖南省株洲市天元区庐山路7号华晨、庐山春天大厦18楼1812、1815、1821、1822、1823号



登记机关

2021年5月31日

证书序号: 0008717

说明

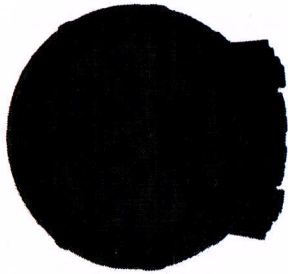
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇〇二年十二月十七日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 湖南中柱有限责任公司会计师事务所

首席合伙人:

主任会计师: 吴明军

经营场所:

湖南省株洲市天元区庐山路7号华晨、庐山
春天大厦18楼1812、1815、1821、1822、
1823号

组织形式: 有限责任

执业证书编号: 430300006

批准执业文号: 湘财注协字[1999]71号

批准执业日期: 1999年12月16日



授权委托书

委托单位：湖南中柱有限责任会计师事务所

法人代表： 吴明军 职务：主任会计师

委 托 人： 吴明军

受 托 人： 周刚 职务：副主任会计师

工作单位：湖南中柱有限责任会计师事务所

本委托人现将本所对外出具的审计报告、验资报告的审核签字权授予受托人。受托人要严格遵守《中国注册会计师执业准则》及相关法律法规的规定，按照本所制定的内部控制制度认真履行逐级复核程序，严格审计质量，确保报告公正、公允、实事求是。

本授权委托书有效期自 2023 年 01 月 01 日起至 2023 年 12 月 31 日止。

委托单位：湖南中柱有限责任会计师事务所

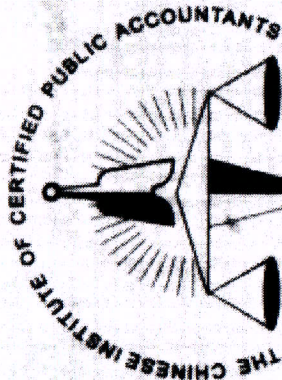
委托人：

吴明军

受托人：

周刚

2023 年 01 月 01 日



中国注册会计师



姓名 周仁文

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1970-04-15

Date of birth

工作单位 湖南中柱有限责任公司

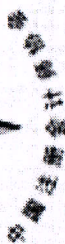
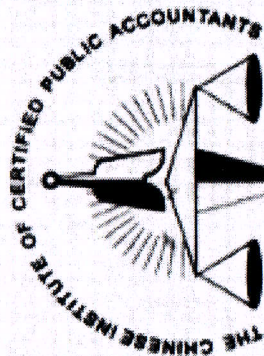
Working unit

身份证号码

Identity card No.

430221197004152656





附 錄

Fall 2000

DE
C
19

521

平 生 日 期 1959-10-06

Date of birth

工作單位：湖南中興

Werkzeug

...

430204195910060010

