

浙江绿色共享教育基金会

2020 年度审计报告



**杭州天辰会计师事务所**

HANGZHOU TIANCHEN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

地址: 中国 杭州 临平 电话Tel: (0571)86222233 86234998 86223305 传真Fax: (0571)86241975  
Add: Hangzhou, China (0571)86239568 86235503 86232330 邮编 Post code: 311100





杭州天辰会计师事务所

Hangzhou Tianchen Accounting Firm

浙江绿色共享教育基金会

2020 年度审计报告

杭州天辰会计师事务所



# 杭州天辰会计师事务所

Hangzhou Tianchen Certified Public Accountants

杭州天辰审字(2021)第180号

## 审计报告

浙江绿色共享教育基金会:

### 一、审计意见

我们审计了浙江绿色共享教育基金会(以下简称“贵基金会”)财务报表,包括2020年12月31日的资产负债表、2020年度的业务活动表和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2020年12月31日的财务状况以及2020年度的经营成果和现金流量。

### 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,我们独立于贵基金会,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、管理层和治理层对财务报表的责任

贵基金会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,并运用持续经营假设,除非管理层计划清算贵基金会、终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。

### 四、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，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(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，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、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，根据获取的审计证据，就可能对贵基金会持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。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表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。我们的结论基于截至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贵基金会不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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。



中国注册会计师：姚 敏

中国注册会计师：袁玉峰

报告日期：2021 年 4 月 15 日

## 资产负债表

2020年12月31日

会民非01表

编制单位：浙江绿色共享教育基金会

单位：元

| 资 产              | 行次 | 年末数          | 年初数          | 负债和净资产         | 行次 | 年末数          | 年初数          |
|------------------|----|--------------|--------------|----------------|----|--------------|--------------|
| 流动资产：            |    |              |              | 流动负债：          |    |              |              |
| 货币资金             | 1  | 6,427,529.21 | 5,789,867.15 | 短期借款           | 24 |              |              |
| 短期投资             | 2  |              |              | 应付款项           | 25 |              |              |
| 应收款项             | 3  | 9,723.04     | 9,246.04     | 应付工资           | 26 | 112,446.00   | 95,388.00    |
| 预付账款             | 4  | 4,077.29     | 10,802.12    | 应交税费           | 27 | 474.29       | 266.49       |
| 存 货              | 5  |              | 17,380.70    | 其他应交款          | 28 |              |              |
| 待摊费用             | 6  |              |              | 预提费用           | 29 |              | 10,000.00    |
| 一年内到期的长期<br>债权投资 | 7  |              |              | 预计负债           | 30 |              |              |
| 其他流动资产           | 8  |              |              | 一年内到期的长期<br>负债 | 31 |              |              |
| 流动资产合计           | 9  | 6,441,329.54 | 5,827,296.01 | 其他流动负债         | 32 |              |              |
|                  |    |              |              | 流动负债合计         | 33 | 112,920.29   | 105,654.49   |
| 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           | 34 |              |              |
| 长期投资合计           | 12 |              |              | 长期应付款          | 35 |              |              |
|                  |    |              |              | 其他长期负债         | 36 |              |              |
| 固定资产：            |    |              |              | 长期负债合计         | 37 |              |              |
| 固定资产原价           | 13 | 30,434.00    | 30,434.00    |                |    |              |              |
| 减：累计折旧           | 14 | 19,135.84    | 14,316.76    | 受托代理负债：        |    |              |              |
| 固定资产净值           | 15 | 11,298.16    | 16,117.24    | 受托代理负债         | 38 |              |              |
| 在建工程             | 16 |              |              |                |    |              |              |
| 文物文化资产           | 17 |              |              | 负债合计           | 39 | 112,920.29   | 105,654.49   |
| 固定资产清理           | 18 |              |              |                |    |              |              |
| 固定资产合计           | 19 | 11,298.16    | 16,117.24    |                |    |              |              |
|                  |    |              |              |                |    |              |              |
| 无形资产：            |    |              |              |                |    |              |              |
| 无形资产             | 20 |              |              | 净资产：           |    |              |              |
| 长期待摊费用           | 21 | 30,000.00    | 40,000.00    | 非限定性净资产        | 40 | 6,369,707.41 | 5,777,758.76 |
| 受托代理资产：          |    |              |              | 限定性净资产         | 41 |              |              |
| 受托代理资产           | 22 |              |              | 净资产合计          | 42 | 6,369,707.41 | 5,777,758.76 |
|                  |    |              |              |                |    |              |              |
| 资产总计             | 23 | 6,482,627.70 | 5,883,413.25 | 负债和净资产总计       | 43 | 6,482,627.70 | 5,883,413.25 |



# 业务活动表

2020年度

杭州天辰会计师事务所有限公司  
报告附送专用章

会民非02表

编制单位：浙江绿色共享教育基金会

单位：元

| 项 目                        | 行次 | 本年累计数        |     |              | 上年累计数        |     |              |
|----------------------------|----|--------------|-----|--------------|--------------|-----|--------------|
|                            |    | 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  | 3,931,651.53 |     | 3,931,651.53 | 3,466,964.13 |     | 3,466,964.13 |
| 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                       | 7  | 95,112.11    |     | 95,112.11    | 205,533.13   |     | 205,533.13   |
| 收入合计                       | 8  | 4,026,763.64 |     | 4,026,763.64 | 3,672,497.26 |     | 3,672,497.26 |
| 二、费 用                      |    |              |     |              |              |     |              |
| （一）业务活动成本                  | 9  | 3,109,238.95 |     | 3,109,238.95 | 2,433,399.37 |     | 2,433,399.37 |
| 其中：捐赠活动成本                  | 10 | 2,631,275.00 |     | 2,631,275.00 | 1,811,094.73 |     | 1,811,094.73 |
| 业务活动费                      | 10 | 477,963.95   |     | 477,963.95   | 622,304.64   |     | 622,304.64   |
| （二）管理费用                    | 11 | 325,576.04   |     | 325,576.04   | 347,444.76   |     | 347,444.76   |
| （三）筹资费用                    | 12 |              |     |              |              |     |              |
| （四）其他费用                    | 13 |              |     |              |              |     |              |
| 费用合计                       | 14 | 3,434,814.99 |     | 3,434,814.99 | 2,780,844.13 |     | 2,780,844.13 |
| 三、限定性净资产转为非限定性净资产          | 15 |              |     |              |              |     |              |
| 四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列） | 16 | 591,948.65   |     | 591,948.65   | 891,653.13   |     | 891,653.13   |

## 现金流量表

2020年度

会民非03表

编制单位：浙江绿色共享教育基金会

单位：元

| 项 目               | 行次 | 本年数          | 上年数          |
|-------------------|----|--------------|--------------|
| 一、业务活动产生的现金流量：    |    |              |              |
| 接受捐赠收到的现金         | 1  | 3,351,076.53 | 3,346,164.13 |
| 收取会费收到的现金         | 2  |              |              |
| 提供服务收到的现金         | 3  |              |              |
| 销售商品收到的现金         | 4  |              |              |
| 政府补助收到的现金         | 5  |              |              |
| 收到的其他与业务活动有关的现金   | 6  | 95,112.11    | 205,533.13   |
| 现金流入小计            | 7  | 3,446,188.64 | 3,551,697.26 |
| 提供捐赠或者资助支付的现金     | 8  | 2,050,700.00 | 2,189,392.53 |
| 支付给员工以及为员工支付的现金   | 9  | 458,508.83   | 379,107.57   |
| 购买商品、接受服务支付的现金    | 10 |              |              |
| 支付的其他与业务活动有关的现金   |    | 299,317.75   | 69,994.24    |
| 现金流出小计            | 11 | 2,808,526.58 | 2,638,494.34 |
| 业务活动产生的现金流量净额     | 12 | 637,662.06   | 913,202.92   |
| 二、投资活动产生的现金流量：    | 13 |              |              |
| 收回投资所收到的现金        | 14 |              |              |
| 取得投资收益所收到的现金      | 15 |              |              |
| 处置固定资产和无形资产所收回的现金 | 16 |              |              |
| 收到的其他与投资活动有关的现金   | 17 |              |              |
| 现金流入小计            | 18 |              |              |
| 购建固定资产和无形资产所支付的现金 | 19 |              | 42,051.00    |
| 对外投资所支付的现金        | 20 |              |              |
| 支付的其他与投资活动有关的现金   | 21 |              |              |
| 现金流出小计            | 22 |              | 42,051.00    |
| 投资活动产生的现金流量净额     |    |              | -42,051.00   |
| 三、筹资活动产生的现金流量：    | 23 |              |              |
| 借款所收到的现金          | 24 |              |              |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金   | 25 |              |              |
| 现金流入小计            | 26 |              |              |
| 偿还借款所支付的现金        | 27 |              |              |
| 偿付利息所支付的现金        | 28 |              |              |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金   | 29 |              |              |
| 现金流出小计            | 30 |              |              |
| 筹资活动产生的现金流量净额     | 31 |              |              |
| 四、汇率变动对现金的影响额     | 32 |              |              |
| 五、现金及现金等价物净增加额    | 33 | 637,662.06   | 871,151.92   |



## 浙江绿色共享教育基金会

## 财务报表附注

2020 年度

## 一、单位简介

本基金会于 2006 年 8 月 22 日登记注册,取得统一社会信用代码为 5333000050188350XF 号基金会法人登记证书,原始基金人民币 200.00 万元,法定代表人:韩萍,住所:杭州市余杭区五常大道 181 号云立方 1 号楼 408-1 室,业务主管单位:浙江省教育厅,业务范围:接受来自亲人、朋友的资源捐赠;在国家政策法律许可的范围内进行基金保值增值;开展符合本会宗旨的各项慈善和公益活动。

## 二、财务报表的编制基础

本基金会以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照《民间非营利组织会计制度》的规定进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

## 三、遵循《民间非营利组织会计制度的声明》

本基金会所编制的财务报表符合《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等有关信息。

## 四、重要会计政策和会计估计

## (一) 会计制度

本基金会执行《民间非营利组织会计制度》。

## (二) 会计年度

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## (三) 记账基础和计价原则

本基金会以权责发生制为记账基础,以历史成本为计价原则。

## (四) 记账本位币

本基金会以人民币为记账本位币。

## (五) 现金等价物的确定标准

持有期限短(从购买日起,三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金,价值变动风险很小的投资,确认为现金等价物。

## (六) 短期投资核算方法

短期投资指本基金会持有的能够随时变现并且持有时间不准备超过一年(含一年)的投资,包括股票、债券投资等。



短期投资在取得时按照投资成本计量。

处置短期投资时，应将实际取得的价款与短期投资账面价值的差额确认为当期投资损益。

#### （七）接受捐赠的核算方法

接受现金资产捐赠已实际收到的金额入账。

接受非现金资产捐赠。（1）捐赠方提供了有关凭证（如发票、报关单、有关协议等）的，按照凭据上标明的金额作为入账价值。（2）凭据上标明的金额与受赠资产公允价值相差较大或没有提供有关凭据的，受赠资产以公允价值作为入账价值。（3）接受劳务捐赠不予确认。

#### （八）存货核算办法

购进存货采用实际成本核算，发出存货按加权平均法确定实际成本，低值易耗品的摊销采用一次摊销法。

#### （九）固定资产核算方法

固定资产按实际成本计价。固定资产的标准为：（1）为行政管理、提供服务、生产商品或者出租目的而持有的；（2）预计使用年限超过1年；（3）单位价值较高。

固定资产折旧采用直线法计算，并按固定资产类别、预计使用年限确定折旧率。固定资产预计使用年限及年折旧率列表如下：

| 固定资产类别  | 使用年限（年） | 年折旧率（%）     |
|---------|---------|-------------|
| 电子及办公设备 | 3-5     | 31.67-19.00 |

用于展览、教育或研究等目的的历史文物、艺术品以及其他具有文化或者历史价值并作长期或者永久保存的典藏等，作为固定资产核算，但不计提折旧。

期末，固定资产发生重大减值，也应计提减值准备。

#### （十）无形资产计价及摊销办法

（1）无形资产按照取得时的实际成本入账，自取得当月起按直线法分期平均摊销；

（2）摊销年限按照不超过相关合同规定的受益年限与法律法规的有效年限二者之中较短者确定。如果合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限不超过10年。

#### （十一）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。

## 五、会计报表项目注释

金额单位：人民币元

### 1、货币资金

| 项目     | 年末数          | 年初数          |
|--------|--------------|--------------|
| 银行存款   | 5,427,529.21 | 4,789,867.15 |
| 其他货币资金 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 合计     | 6,427,529.21 | 5,789,867.15 |

### 2、应收款项

#### (1) 账龄分析

| 账龄    | 年末数      |        | 年初数      |        |
|-------|----------|--------|----------|--------|
|       | 金额       | 比例%    | 金额       | 比例%    |
| 1 年以内 | 995.04   | 10.23  | 518.04   | 5.60   |
| 3 年以上 | 8,728.00 | 89.77  | 8,728.00 | 94.40  |
| 合计    | 9,723.04 | 100.00 | 9,246.04 | 100.00 |

(2) 年末无应收关联方单位（或个人）款项。

### 3、预付款项

#### (1) 账龄分析

| 账龄    | 年末数      |        | 年初数       |        |
|-------|----------|--------|-----------|--------|
|       | 金额       | 比例%    | 金额        | 比例%    |
| 1 年以内 | 4,077.29 | 100.00 | 10,802.12 | 100.00 |
| 合计    | 4,077.29 | 100.00 | 10,802.12 | 100.00 |

(2) 年末无预付关联方单位（或个人）款项。



## 4、固定资产

## (1) 固定资产原值

| 类别      | 年初数       | 本年增加 | 本年减少 | 年末数       |
|---------|-----------|------|------|-----------|
| 电子及办公设备 | 30,434.00 |      |      | 30,434.00 |
| 合计      | 30,434.00 |      |      | 30,434.00 |

## (2) 累计折旧

| 类别      | 年初数       | 本年增加     | 本年减少 | 年末数       |
|---------|-----------|----------|------|-----------|
| 电子及办公设备 | 14,316.76 | 4,819.08 |      | 19,135.84 |
| 合计      | 14,316.76 | 4,819.08 |      | 19,135.84 |

## (3) 固定资产净值

| 类别      | 年初数       | 年末数       |
|---------|-----------|-----------|
| 电子及办公设备 | 16,117.24 | 11,298.16 |
| 合计      | 16,117.24 | 11,298.16 |

## 5、应付工资

| 项目   | 年末数        | 年初数       |
|------|------------|-----------|
| 工资奖金 | 112,446.00 | 95,388.00 |
| 合计   | 112,446.00 | 95,388.00 |

## 6、应交税费

| 项目        | 年末数    | 年初数    |
|-----------|--------|--------|
| 代扣代缴个人所得税 | 474.29 | 266.49 |
| 合计        | 474.29 | 266.49 |

## 7、净资产

| 项目      | 年初数          | 本年增加       | 本年减少 | 年末数          |
|---------|--------------|------------|------|--------------|
| 非限定性净资产 | 5,777,758.76 | 591,948.65 |      | 6,369,707.41 |
| 合计      | 5,777,758.76 | 591,948.65 |      | 6,369,707.41 |

本年增加系 2020 年度收支相抵后净额转入。

## 8、收入

本年数 4,026,763.64

| 项目   | 本年数          | 上年数          |
|------|--------------|--------------|
| 捐赠收入 | 3,931,651.53 | 3,466,964.13 |
| 其他收入 | 95,112.11    | 205,533.13   |
| 合计   | 4,026,763.64 | 3,672,497.26 |

|          |              |              |
|----------|--------------|--------------|
| 9、业务活动成本 | 本年数          | 3,109,238.95 |
| 项目       | 本年数          | 上年数          |
| 捐赠活动成本   | 2,631,275.00 | 1,811,094.73 |
| 业务活动成本   | 477,963.95   | 622,304.64   |
| 合计       | 3,109,238.95 | 2,433,399.37 |

|         |            |            |
|---------|------------|------------|
| 10、管理费用 | 本年数        | 325,576.04 |
| 主要项目    | 本年数        | 上年数        |
| 工资及福利费  | 249,359.00 | 258,407.15 |
| 物管水电费   | 10,296.714 | 13,344.15  |
| 中介服务费   | 21,979.00  | 13,344.15  |
| 协会费     | 12,000.00  | 12,000.00  |
| 折旧费     | 4,819.08   | 5,220.67   |

## 六、重大资产减值情况的说明

截至 2020 年 12 月 31 日，本基金会无需要披露的重大资产减值情况。

## 七、公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产说明

截至 2020 年 12 月 31 日，本基金会无需要披露的公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产。

## 八、对外承诺和或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本基金会无需要披露的重要对外承诺和或有事项。

## 九、资产负债表日后非调整事项

本基金会无需要披露的资产负债表日后非调整事项。

## 十、其他事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本基金会无需要披露的其他事项。

浙江绿色共享教育基金会

2021 年 4 月 15 日





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91330110719596976W (1/1)

名称 杭州天辰会计师事务所有限公司  
类型 有限责任公司  
住所 杭州市余杭区东湖街道康城路71号301室、401室、402室  
法定代表人 袁玉峰  
注册资本 伍拾万元整  
成立日期 2000年01月25日  
营业期限 2000年01月25日至2030年01月25日止  
经营范围 审计、验资、会计咨询服务、基建预决算编审。(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



2016年01月29日

应当于每年1月1日至6月30日通过浙江省企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告

企业信用信息公示系统网址: <http://gsxt.zjaic.gov.cn>

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制