

北京市朝阳区自然之友环境研究所

审计报告

安衡专审字[2016]第 167 号

目 录

- 一、审计报告
- 二、资产负债表
- 三、业务活动表
- 四、成本费用明细表
- 五、现金流量表
- 六、银行对账单复印件

安衡（北京）会计师事务所有限责任公司

电话：84727527

传真：83550140

地址：北京市东城区新世界新怡家园甲 3 号楼 A 座 808 室

网址：www.bjanheng.com

邮箱：anhengcpa@sina.com

审计报告

安衡专审字[2016]第 167 号

北京市朝阳区自然之友环境研究所：

我们接受委托，对北京市朝阳区自然之友环境研究所（以下简称自然之友环境研究所）截至 2015 年 12 月 31 日的资产负债表、2015 年度的业务活动表、现金流量表及相关资料进行了审计。自然之友环境研究所的责任是提供真实、合法、完整的会计报表及相关资料，我们的责任是对这些会计资料及相关资料发表审计意见。

我们按照中国注册会计师审计准则实施审计工作，以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据，评价自然之友环境研究所在编制会计报表时采用的会计政策和做出的重大会计估计，以及评价会计报表的整体反映。我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

本次审计我们根据北京市民政局及业务主管部门对民办非企业年检工作的要求及国家有关法律、法规、财经制度进行的。在审计过程中，我们结合自然之友环境研究所的实际情况，实施了包括抽查会计记录等我们认为必要的审计程序。

一、基本情况

自然之友环境研究所成立于 2010 年 6 月 18 日，由北京朝阳区民政局换发了《民办非企业单位（法人）登记证书》，证书号为：京朝民证字第 0530450 号。于 2015 年 7 月 14 日经北京朝阳区民政局审验，自然之友环境研究所 2014 年年检合格。

法定代表人：张赫赫；

开办资金：5 万元；

业务范围：固体废弃物处理技术研究及相关政策研究；固体废弃物对生态环境的影响研究；固体废弃物研究相关科普活动推广；固体废弃物研究相关环境教育活动推广；

住所：北京市朝阳区裕民路 12 号 2 号楼 2 层 A201；

业务主管单位：北京市朝阳区科学技术委员会；

举办者：杨东平、李波、张赫赫；

出资方及出资比例：李波出资 5 万元，占出资比例的 100.00%；

组织机构：实行理事会领导下的所长负责制；

内设机构：运营部，会员中心，公众行政中心，法律与政策倡导部门，传播部。

单位规模：职工总人数 20 人，其中专职 12 人，兼职 8 人；

劳动合同签订与缴纳社保情况：签订劳动合同 20 人，缴纳社会保险 15 人；

财务管理机构人员构成：

财务人员 3 人，其中由李翔担任财务负责人，配备兼职会计 1 人（无职称，有会计证）；专职出纳 1 人（无职称，无会计证）。

开户银行及账号：

基本账户：中国工商银行股份有限公司北京地安门支行，

账号：0200219409006700325；

二、审计情况

（一）民间非营利组织会计制度执行情况

自然之友环境研究所 2015 年度执行《民间非营利组织会计制度》，能够按照《民间非营利组织会计制度》及《中华人民共和国会计法》的要求，设立独立的银行账户和会计账簿，独立进行会计核算，按照《民间非营利组织会计制度》的要求编制会计报表。

（二）2015 年度财务状况

1、截至 2015 年 12 月 31 日资产总额 540,007.35 元，负债合计 429,597.42 元，净资产合计 110,409.93 元（其中：非限定性净资产开办资金 50,000.00 元；限定性净资产累计结余 60,409.93 元）。资产负债率为 79.55%。

截至 2015 年 12 月 31 日净资产总额 110,409.93 元，比开办资金多 60,409.93 元，净资产总额占开办资金的 220.82%。净资产总额与 2014 年相比，减少 509,833.21 元，减少幅度为 82.20%。

2、2015 年度收入总额 3,557,456.26 元，全部为捐赠收入。费用总额 4,067,289.47 元，其中：业务活动成本 3,282,628.69 元，管理费用 414,500.25 元，筹资费用-300.52 元，其他费用 370,461.05 元（明细详见附件 3）。

3、本年净资产变动额增加-509,833.21 元（详见附表 2）。

（三）2015 年度财务收支管理情况

1、本年度未发现自然之友环境研究所有违反规定取得收入、支出费用的行

为，未发现违反规定筹集资金的行为。本年度未发现自然之友环境研究所有不合理的收入及支出。

2、收费及使用票据情况

提供服务收入为收取的捐赠收入，票据使用类型为：北京市服务业地方税务局通用机打发票，票据使用规范。

3、接受和使用境内外捐赠情况：

本年度接受捐赠 3,557,456.26 元（其中限定性 3,200,628.66 元）未发现违反规定接受使用捐赠资助的行为。

4、接受和使用政府资助、补助情况：

本年度自然之友环境研究所无接受和使用政府资助、补助。

5、各项税费缴纳情况

2015 年度实际纳税金额 232,588.66 元，具体情况如下：

金额单位：元

税 种	缴纳金额
营业税	169,751.84
城建税	9,633.84
教育费附加	4,306.03
地方教育费附加	2,752.53
个人所得税	46,054.42
印花税	90.00
合 计	232,588.66

（四）非营利性的体现

- 1、本年度未发现自然之友环境研究所从事营利性的业务活动。
- 2、本年度未发现自然之友环境研究所将本单位的积累用于分配。
- 3、本年度自然之友环境研究所无举办者大额借款。

（五）资产管理情况

1、自然之友环境研究所已建立了资产管理制度。所有资产由自然之友环境研究所依法管理和使用。

- 2、新购固定资产及全部固定资产提取折旧情况

自然之友环境研究所本年度购置固定资产 32,730.00 元，使用的资金来源渠道合法，截至 2015 年 12 月 31 日固定资产原值 340,655.93 元，本年提取折旧 12,757.36 元，累计提取折旧 313,546.13 元，固定资产净值 27,109.80 元。

经审：固定资产产权归自然之友环境研究所所有。

自然之友环境研究所根据捐赠协议书将原值 118,293.48 元的金杯客车，捐赠给左权县环境保护工作协会。

自然之友环境研究所固定资产无预留残值，运输设备按 5 年计提折旧，办公设备、专用设备按 3、5 年计提折旧。本年度计提折旧正确。

自然之友环境研究所固定资产能够进行定期盘点，固定资产管理能做到对购置的固定资产及时登记入账，并由专人负责管理，购入固定资产手续完备。

3、对外投资情况

本年度自然之友环境研究所无对外投资事项。

(六) 会计报表中主要项目明细列示

1、货币资金期末情况

金额单位：元

科目名称	期末余额
现金	1,069.04
银行存款	132,421.27
其中：基本户	132,421.27
合计	133,490.31

2、应收款项期末余额 278,007.24 元(其中应收账款 12,358.39 元，其他应收款 265,648.85 元)。

本年度自然之友环境研究所单位代交社保余额 16,325.35 元，属于为离职员工代缴保险，预计 2016 年收回此笔款项。

3、待摊费用情况

金额单位：元

项目名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房租	97,800.00	206,400.00	202,800.00	101,400.00
合计	97,800.00	206,400.00	202,800.00	101,400.00

4、固定资产明细

金额单位：元

(1) 固定资产原价

固定资产类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
办公设备	297,735.93	32,730.00		330,465.93
运输设备	118,293.48		118,293.48	
专用设备	10,190.00			10,190.00
合 计	426,219.41	32,730.00	118,293.48	340,655.93

(2) 累计折旧

固定资产类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本年计提数
办公设备	290,598.77	12,757.36		303,356.13	12,757.36
运输设备	115,778.16		115,778.16		
专用设备	10,190.00			10,190.00	
合 计	416,566.93	12,757.36	115,778.16	313,546.13	12,757.36

(3) 固定资产净值

固定资产类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
办公设备	7,137.16	32,730.00	12,757.36	27,109.80
运输设备	2,515.32	115,778.16	118,293.48	
合 计	9,652.48	148,508.16	131,050.84	27,109.80

本次审计已获取自然之友环境研究所提供的固定资产盘点表，固定资产盘点金额合计 340,655.93 元，占固定资产总额的 100.00%。

5、应付款项期末余额 251,009.44 元（其中应付账款 29,180.12 元，其他应付款 221,829.32 元）。

本年度自然之友环境研究所与北京屹阳恒文化传播有限公司余额 20,585.91 元，属于 2012 年绿希望项目余额，本项目预计 2016 年 3 月完成结项。

本年度自然之友环境研究所与自然学校余额 29,180.12 元，属于小花园项目未完结款项，此项目预计 2016 年 6 月完工支付。

本年度自然之友环境研究所与香格里拉大酒店余额 90,447.68 元，是由香格里拉大酒店资助小花园项目，此项目尚未结项，预计 2016 年 5 月完结。

6、预收账款期末余额 100,000.00 元，具体明细如下：

项目名称：

金额单位：元

项目名称	金额	款项性质和内容	帐龄
------	----	---------	----

北京市朝阳财政局	100,000.00	科普与软科学研究经费	1 年以内
合 计	100,000.00		

7、开办资金保全情况

自然之友环境研究所开办资金 5 万元，由出资者李波投入，在“非限定性净资产-开办资金”科目核算，并于 2010 年 5 月 19 日经北京中宣育会计师事务所有限责任公司出具中宣育验字（2010）第 2028 号验资报告验证确认，非国有资产占 100.00%。开办资金已到位。

三、其他事项说明

1、自然之友环境研究所所有资产归自然之友环境研究所依法管理和使用，未发现侵占、私分、挪用自然之友环境研究所的资产或者接受捐赠的行为。

2、本年度自然之友环境研究所未变更法定代表人或者负责人。

3、本年度自然之友环境研究所出纳人员无会计证。

4、本年度自然之友环境研究所法人登记证书因地址变更，税务登记证未及时办理变更，现政策 5 月 31 日后，民政局可受理三证合一，届时将地址一起变更，5 月 31 日后自然之友环境研究所会及时办理手续。

5、本年度自然之友环境研究所开票金额 2,917,832.72 元，账面确认收入 3,557,456.26 元，未全额开具发票。

四、审计结论

我们认为自然之友环境研究所财务报表已经按照《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自然之友环境研究所 2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年度的业务活动及 2015 年度现金流量情况。

(此页无正文)



1、2015 年 12 月 31 日资产负债表

2、2015 年度业务活动表

3、2015 年度成本费用明细表

4、2015 年度现金流量表

5、2015 年 12 月 31 日银行对账单复印件

中国注册会计师
毕克
110000861231

中国注册会计师
周彦艳
110000852326

安衡（北京）会计师事务所

有限责任公司

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·北京

二〇一六年四月二十二日