

北京服装学院校友会 审计报告

2014 年度

目 录

一、审计报告

二、附表：

1、社会团体财务相关情况统计表

2、2014 年 12 月 31 日资产负债表

3、2014 年度业务活动表

4、2014 年度现金流量表

三、2014 年 12 月 31 日银行对账单复印件

四、北京天正华会计师事务所（普通合伙）营业执照副本复印件

委托单位：北京服装学院校友会

审计单位：北京天正华会计师事务所（普通合伙）

联系电话：010-58700587

传真号码：010-58700738

审计评价

北京服装学院校友会：

贵单位已建立相应的财务制度、资产管理制度、票据管理制度。

财务收支手续齐备；记账凭证均附有原始票据。

会计核算规范，原始凭证齐全，各项业务记录真实，手续完备。

内部控制符合基本要求，有符合内部会计控制的现金管理、支票管理、固定资产管理、财务开支报销、货币资金管理、财务管理等制度，并按照“不相容职务相互分离”的原则实施岗位分工控制、经办人的职责，实施授权批准控制并实施监督检查。

未向分支机构、代表机构、办事机构收取或变相收取管理费用；

未发现分支机构、代表机构财务管理存在问题；

未发现贵单位以各种形式设立“小金库”；

未发现贵单位存在违法违规收费行为；

未发现贵单位存在侵占、私分、挪用社会团体资产现象；

审计中未发现贵单位存在退（离）休干部领取薪酬的现象。

北京天正华会计师事务所

（普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：

中国注册会计师：

2015年4月22日



资产负债表

编制单位:北京服装学院校友会

2014 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		100,010.69	短期借款	23		
短期投资	2			应付款项	24		
应收款项	3			应付工资	25		
预付账款	4			应交税金	26		
存货	5			预收账款	27		
待摊费用	6			预提费用	28		
一年内到期的长期股权投资	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		100,010.69	其他流动负债	31		
				流动负债合计	32		
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		
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		100,010.69
无形资产	20			限定性净资产	40		
受托代理资产:				净资产合计	41		100,010.69
受托代理资产	21						
资产合计	22		100,010.69	负债和净资产总计	42		100,010.69

业务活动表

编制单位：北京服装学院校友会

2014 年度

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						
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							
收入合计	8						
二、费用							
(一) 业务活动成本	9						
其中：人员费用							
日常费用							
税金及附加							
(二) 管理费用	10						
其中：人员费用							
折旧							
(三) 筹资费用	11				-10.69		-10.69
(四) 其他费用	12						
费用合计	13				-10.69		-10.69
三、限定性净资产转为非限定性净资产	14						
四、净资产变动额(若为净资产减少额，以“-”号填列)	15				10.69		10.69

现金流量表

编制单位：北京服装学院校友会

2014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	
现金流入小计	8	
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	
购买商品接受劳务支付的现金	11	
支付的其他与业务活动有关的现金	12	
现金流出小计	13	
业务活动产生的现金流量净额	14	
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	10.69
现金流入小计	20	10.69
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	10.69