

佛山市顺德区德威慈善基金会

审计报告

审计截止日：二〇一七年十二月三十一日

佛山市顺德区德威慈善基金会

防伪条形码:



07572018020004808089



防伪编号: 07572018020004808089
报告文号: 佛康会审字(2018)第1803号
委托单位名称: 佛山市顺德区德威慈善基金会
被审验单位名称: 佛山市顺德区德威慈善基金会
被审单位所在地: 佛山
事务所名称: 佛山市康诚会计师事务所有限公司
报告日期: 2018-01-31
报备时间: 2018-02-10 16:34
签名注册会计师: 庞徐生
伍仁菊

佛山市顺德区德威慈善基金会

2017年度审计报告

事务所名称: 佛山市康诚会计师事务所有限公司
事务所电话: 0757-22663326
传 真: 0757-22600929
通讯地址: 佛山市顺德区大良环市东路康湖名苑商厦南座四楼
电子邮箱: sdkccpa@yeah.net
事务所网址: sdkccpa@yeah.net

如对上述报备资料有疑问的,请与广东省注册会计师协会联系。

防伪查询电话号码: 020-83063583、83063578

防伪查询网址: <http://www.gdicpa.org.cn>

审计报告

佛康会审字(2018)第1803号

佛山市顺德区德威慈善基金会：

我们接受委托，对贵单位2017年12月31日的资产负债表、2017年12月的业务活动表、2017年度的现金流量表进行审计。这些会计资料的真实性、合法性由贵单位负责，我们的责任是对这些会计资料发表审计意见。我们的审计是依据中国注册会计师审计准则进行的。在审计过程中，我们结合贵单位的实际情况，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：

佛山市顺德区德威慈善基金会于2017年1月成立，经佛山市顺德区民政和人力资源社会保障局批准，并发给基金会法人登记证书，统一社会信用代码为534406063547758820，原始基金数额：人民币贰佰万元。法定代表人：朱月霞。法定地址：佛山市顺德区大良河西德政路3号。业务范围：支持养老、残疾人帮扶、社会共融、医务与康复、社会企业及其他公益慈善事业。

二、审计的资产、负债及净资产情况：

截至2017年12月31日，贵单位资产总额2,529,419.19元，负债总额560,171.64元，净资产1,969,247.55元，主要项目列示如下：

(一) 流动资产	2,529,419.19 元
货币资金	2,529,419.19 元
其他应收款	0.00 元
(二) 固定资产净值	0.00 元
其中：房屋建筑	0.00 元
设备	0.00 元

(三) 负债总额	560,171.64 元
其中: 其他应付款	560,171.64 元

(四) 净资产	1,969,247.55 元
其中: 非限定性净资产	1,969,247.55 元
限定性净资产	0.00 元

三、收入、费用情况:

(一) 贵单位 2017 年总收入 499,115.66 元, 主要收入来源:

1、捐赠收入	488,837.36 元
2、其他收入	10,278.30 元

(二) 贵单位 2017 年总费用 522,330.73 元, 主要费用项目如下:

业务活动成本	522,330.73 元
其中: 行政费用	5,971.43 元
捐赠支出	505,995.50 元
其他杂费	10,363.80 元

四、 税务收入、费用情况:

1、贵单位单位 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日免税收入为 499,115.66 元, 免税成本费用 522,330.73 元。

2、贵单位单位 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日应税收入为 0 元, 应税项目成本为 0 元。

五、 其他说明:

1、贵单位已按规定执行《民间非营利组织会计制度》, 已设置会计帐簿。

2、贵单位投入资金 200 万元, 经佛山市康诚会计师事务所有限公司验证, 经审查未发现抽逃出资现象。

3、经审计，贵单位上述会计报表符合《民间非营利组织会计制度》的有关规定，能公允地反映贵单位 2017 年 12 月 31 日的财务状况及 2017 的业务活动和现金流量。

附件须加盖本机构钢印方为有效。

佛山市康诚会计师事务所有限公司

中国佛山市

中国注册会计师：

中国注册会计师：

2018 年 1 月 31 日

本报告书附送： 1、2017 年 12 月 31 日资产负债表
2、2017 年业务活动表
3、2017 年度现金流量表
4、应收应付明细表

资产负债表

会民非01表

编制单位：佛山市顺德区德成慈善基金会

2017年12月31日

单位：元

资产	行次	年初数	期末数	负债和净资产	行次	年初数	期末数
流动资产：				流动负债：	61		
货币资金	1	2,240,796.61	2,529,419.19	短期借款	62		
短期投资	2			应付款项	63		
应收款项	3			应付工资	65		
预付帐款	4			应交税金	66		
存货	8			预收帐款	71		
其他应收款	9	1,571.01		预提费用	72		
一年内到期的长期债权投资	15			其他应付款	74	249,905.00	560,171.64
其他流动资产	18			一年内到期的长期负债	78		
流动资产合计	20	2,242,367.62	2,529,419.19	其他流动负债	80		
				流动负债合计		249,905.00	560,171.64
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	0.00	0.00	长期应付款	84		
固定资产：				其他长期负债	88		
固定资产原价	31			长期负债合计	90	0.00	0.00
减：累计折旧	32						
固定资产净值	33	0.00	0.00	受托代理负债：			
在建工程	34			受托代理负债	91		
文物文化资产	35			负债合计	100	249,905.00	560,171.64
固定资产清理	38						
固定资产合计	40	0.00	0.00				
				净资产：			
无形资产：				非限定性净资产	101	1,992,462.62	1,969,247.55
无形资产	41			限定性净资产	105		
				净资产合计	110	1,992,462.62	1,969,247.55
受托代理资产：							
受托代理资产	51						
资产总计	60	2,242,367.62	2,529,419.19	负债和净资产总计	120	2,242,367.62	2,529,419.19

业务活动表

会民非02表

编制单位：佛山市顺德区德威慈善基金会

单位：元

项 目	行次	2017年1-12月		
		非限定性	限定性	合计
一、收入				
其中：捐赠收入	1	488,837.36		488,837.36
会费收入	2			-
提供服务收入	3			-
政府补助收入	5			-
其他收入	9	10,278.30		10,278.30
收入合计	11	499,115.66	-	499,115.66
二、费用				
（一）业务活动成本	12	522,330.73		522,330.73
其中：工资	13			-
行政费用	14	5,971.43		5,971.43
社保费	15			-
培训费				-
捐赠支出	16	505,995.50		505,995.50
其他杂费		10,363.80		10,363.80
	16			-
（二）管理费用	21			-
（三）筹资费用（财务类）	24			-
（四）其他费用	28			-
费用合计	35	522,330.73	-	522,330.73
三、限定性净资产转为非限定性净资产	40			-
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	45	-23,215.07	-	-23,215.07
2017年年初非限定性净资产	46			1,992,462.62
2017年年末非限定性净资产	47			1,969,247.55
比较年初与年末非限定性净资产差额(48=47-46)	48			-23,215.07

备注：平衡关系45行合计=48行

现金流量表

编制单位：佛山市顺德区德威慈善基金会

2017年1-12月

会民非03表

单位：元

项 目	行次	金 额
一、业务活动产生的现金流量：		
接受捐赠收到的现金	1	488,837.36
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	8	322,115.95
现金流入小计	13	810,953.31
提供捐赠或者资助支付的现金	14	505,995.50
支付给员工以及为员工支付的现金	15	
购买商品、接受服务支付的现金	16	
支付的其他与业务活动有关的现金	19	16,335.23
现金流出小计	23	522,330.73
业务活动产生的现金流量净额	24	288,622.58
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	25	
取得投资收益所收到的现金	26	
处置固定资产和无形资产所收回的现金	27	
收到的其他与投资活动有关的现金	30	
现金流入小计	34	0.00
购建固定资产和无形资产所支付的现金	35	
对外投资所支付的现金	36	
支付的其他与投资活动有关的现金	39	
现金流出小计	43	0.00
投资活动产生的现金流量净额	44	0.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
借款所收到的现金	45	
收到的其他与筹资活动有关的现金	48	
现金流入小计	50	0.00
偿还借款所支付的现金	51	
偿付利息所支付的现金	52	
支付的其他与筹资活动有关的现金	55	
现金流出小计	58	0.00
筹资活动产生的现金流量净额	59	0.00
四、汇率变动对现金的影响额	60	
五、现金及现金等价物净增加额	61	288,622.58

应收款、应付款明细表

单位名称：佛山市顺德区德威慈善基金会 2017年12月31日 单位：人民币元

一、暂付款(应收)	
项目	金额
合 计	0.00
二、其他应付款明细表	
其他	560,171.64
合 计	560,171.64

会计报表附注

截止 2017 年 12 月 31 日

一、基本情况

佛山市顺德区德威慈善基金会于 2017 年 1 月成立，经佛山市顺德区民政和人力资源社会保障局批准，并发给基金会法人登记证书，统一社会信用代码为 534406063547758820，原始基金数额：人民币贰佰万元，法定代表人：朱月霞。

业务主管单位：佛山市顺德区人民政府相关职能部门。

业务范围：支持养老、残疾人帮扶、社会共融、医务与康复、社会企业及其他公益慈善事业。

二、财务报表的编制基础

本单位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、完整地反映了本单位的财务状况、业务活动情况和现金流量。

三、主要会计政策

1、会计制度

本单位执行中华人民共和国财政部颁发的《民间非营利组织会计制度》及其补充规定。

2、会计期间

本单位以 1 月 1 日起 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、记账本位币

本单位以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

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、外币业务核算方法

会计年度内涉及的外币经营业务，按业务实际发生日（当月1日）市场汇价（中间价）折合为人民币记账，月（年）末对货币性项目按月（年）末的市场汇率进行调整，由此产生的汇兑损益，按用途及性质计入当期财务费用或予以资本化。

6、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。

7、坏账核算办法

坏账核算采用备抵法，坏账准备的计提采用余额百分比法

坏账确认标准：

- (1) 债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的；
- (2) 债务人较长时期内未履行其偿债义务，并有足够的证据表明无法收回或收回的可能性极小。

8、存货核算方法

- (1) 存货分类：存货包括在日常业务活动中持有以备出售或捐赠的，或者为了出售或捐赠仍处在生产过程中的，或者将在生产、提供服务或日常管理过程中耗用

的材料、物资、商品等。

(2) 取得和发出的计价方法：材料、物资、商品等按取得时的实际成本计价，发出材料、物资、商品等按加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度：

存货每年定期盘点一次。

(4) 存货跌价准备的确认原则：

在期末按可变现净值与账面价值孰低确定存货的期末价值。对可变现净值低于账面价值的差额计提存货跌价准备。如下年度可变现净值回升，应在原已确认的跌价损失的金额内转回。

9、固定资产计价及其折旧方法

固定资产是指为行政管理、提供服务、生产商品或者出租目的而持有的，预计使用年限超过1年，且单位价值较高的资产。

(1) 固定资产按取得时实际成本计价。

(2) 固定资产折旧采用年限平均法计算。

年限平均法（直线法）按固定资产的原值和估计使用年限扣除残值率（原值的5%以内）确定其折旧率。

10、 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。

11、 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。

本单位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。

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，也没有对已售出的商品实施控制；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	1,419.69	4,182.70
银行存款	人民币	2,239,376.92	2,525,236.49
合 计		<u>2,240,796.61</u>	<u>2,529,419.19</u>

2、其他应收款

(1) 其他应收款账龄：

账 龄	年初数			年末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
1 年以内			1,571.01	0.00		0.00
1-2 年						
2-3 年						
3 年以上						
合 计			1,571.01	0.00		0.00

(2) 其他应收款主要客户:

客户名称	年初数		期末数		欠 款 时 间	欠款 原因
	账面余额	占应收账款总额的 比例	账面余额	占应收账款总额的 比例		
1 代扣代 缴个人 所得税			1,594.01			
2 梁健玲			-23.00			
合 计		100.00%	1,571.01			

3、其他应付款

项 目	年初账面余 额	本年增加额	本年减少额	年末账面余 额
其他	249,905.00	686,922.64	376,656.00	560,171.64
合 计	249,905.00	686,922.64	376,656.00	560,171.64

4、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	1,992,462.62	499,115.66	522,330.73	1,969,247.55
2、非限定性净 资产				
合 计	1,992,462.62	499,115.66	522,330.73	1,969,247.55

5、收入合计 499,115.66 元。其中：

<u>项 目</u>	<u>本年发生额</u>
1. 捐款收入	488,837.36
2. 其他收入	10,278.30

17、业务活动成本合计 522,330.73 元。其中：

<u>项 目</u>	<u>本年发生额</u>
行政费用	5,971.43
捐赠支出	505,995.50
其他杂费	10,363.80

单位名称：佛山市顺德区德威慈善基金会

日期：2018 年 1 月 31 日



营业执照

(副本) (副本号:1-1)

统一社会信用代码 914406067148221295

名称 佛山市康诚会计师事务所有限公司
类型 有限责任公司(自然人投资或控股)
住所 佛山市顺德区大良环市东路康湖名苑商厦南座四楼A
法定代表人 黎耀强
注册资本 人民币伍拾万元
成立日期 1999年12月01日
营业期限 长期
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;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关的报告;法律、行政法规规定的其他审计业务;企业咨询服务、市场调查、企业管理服务、财政绩效评价咨询;承办会计咨询、会计服务业务;企业整体资产评估;企业登记代理服务,代办其他证件(不含法律法规规定的专营、专控项目)(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



2018年1月16日



执业证书

经审查,佛山市康诚会计师事务所有限公司符合

《中华人民共和国注册会计师法》及相关规定,准予执

行注册会计师法定业务,特发此证

广东省财政厅

发证机关

二〇〇三年九月二日

批准文号:

证书编号:

粤财注协[1999]29号

粤财注协[2003]38号

44060008

中华人民共和国财政部制