

大连慈善基金会

2017年度 审计报告

目 录

Page 2-5, 6, 7, 8, 9

委托单位: 大连慈善基金会
审计单位: 大连永佳会计师事务所有限公司
联系电话: 0411-83627709
传真号码: 0411-83635107

大连永佳会计师事务所有限公司
DaLian YongJia Certified
Public Accountants (CO.) Ltd.
报告编号: 永佳审字(2018)210-1号

审计报告

大连慈善基金会: (一) 审计意见

我们审计了大连慈善基金会(以下简称被审计单位)财务报表,包括2017年12月31日的资产负债表,2017年度的业务活动表、现金流量表以及相关财务报表附注。

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,可以反映被审计单位2017年12月31日的财务状况以及2017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,我们独立于被审计单位,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) 其他信息

被审计单位管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中除财务报表和本审计报告以外的信息。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

本报告的防伪标识号码为“2018S37180”, 欢迎登录辽宁注册会计师协会网站 www.lncpa.org.cn 查询

结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已经针对审计报告日前获取的其他信息执行的工作,如果我们确定该其他信息存在重大错报,我们应当报告该事实。在这方面,我们无任何事项需要报告。

(四) 管理层和治理层对财务报表的责任

被审计单位管理层(以下简称管理层)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,管理层负责评估被审计单位的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算被审计单位、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督被审计单位的财务报告过程。

(五) 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。错报可能由于舞弊或错误导致,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,就可能对被审计单位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告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被审计单位不能持续经营。

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。

二、按照相关法律法规的要求报告的事项

1. 基金会截止2017年12月31日资产总额为58,073,732.53元,其中:货币资金49,786,824.30元,应收款项8,031,900.00元,存货196,929.79元,固定资产净值,58,078.44元。

2. 基金会截止2017年12月31日负债总额为0元。

3. 基金会截止2017年12月31日净资产总额为58,073,732.53元,其中:非限定性净资产25,885,501.63元(含开办资金1600万元),限定性净资产32,188,230.90元。

4. 基金会2017年度收入19,084,822.08元,其中:捐赠收入18,358,193.52元,其他收入726,628.56元。

大连慈善基金会2017年度支出20,648,454.44元,其中:业务活动成本20,305,949.92元,管理费用336,508.32元,筹资费用5,996.20元。

5. 基金会2017年度公益事业支出20,305,949.92元,上年收入合计27,250,526.91元,上年收入中时间限定为上年不得使用的限定性收入0元,于上年解除时间限定的净资产0元,调整后的上年度收入合27,250,526.91元,公益事业支出占上一年总收入的比例为74.52%;工作人员工资福利111,346.40元,行政办公支出225,161.92元,工作人员工资福利和行政办公支出占本年支出的比例为1.63%。

附送: 1、2017年12月31日资产负债表;

2、2017年度业务活动表;

3、2017年度现金流量表;

4、财务报表附注。

审计机构(公章): 大连永佳会计师事务所有限公司

中国注册会计师: 张 威

中国注册会计师: 张 威

报告签发日期: 二〇一八年三月一日

本报告的防伪标识号码为“2018S37180”, 欢迎登录辽宁注册会计师协会网站 www.lncpa.org.cn 查询

基金会财务相关情况表

Table with columns: 基金会名称, 统一社会信用代码, 办公地址, 联系电话, 法定代表人, 开户银行, 银行账户, 财务机构名称, 会计姓名, 代理记账, 中介机构名称, 税务登记号码, 表内机构及其开户银行和账号, 实体

资产负债表

编制单位: 大连慈善基金会 2017-12-31 单位: 元

Table with columns: 资产, 行次, 年初数, 年末数, 负债和净资产, 行次, 年初数, 年末数

业务活动表

编制单位: 大连慈善基金会 2017年度 单位: 元

Table with columns: 项目, 行次, 上年数, 本年数

现金流量表

编制单位: 大连慈善基金会 2017年度 单位: 元

Table with columns: 项目, 行次, 金 额