

防伪条形码:



07562017040004788880



防伪编号: 07562017040004788880

报告文号: 斗丹会审字【2017】053号

委托单位名称: 珠海市慈善总会

被审验单位名称: 珠海市慈善总会

被审单位所在地: 珠海

事务所名称: 珠海市斗门丹诚有限责任会计师事务所

报告日期: 2017-03-20

报备时间: 2017-04-11 15:35

签名注册会计师: 方艳湘

刘秋红

珠海市慈善总会 2016年度审计报告

事务所名称: 珠海市斗门丹诚有限责任会计师事务所

事务所电话: 0756-5538968

传 真: 0756-5538968

通 讯 地 址: 珠海市斗门区井岸镇井湾路737号

电 子 邮 件: 332669398@qq.com

事务所网址:

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

斗丹会审字[2017]053号

珠海市慈善总会：

我们审计了后附的珠海市慈善总会（以下简称：慈善总会）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的资产负债表，2016 年度的业务活动表和现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表是慈善总会管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用适当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。除本报告“三、导致保留意见的事项”所述事项外，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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误而导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、导致保留意见的事项

经我们的审核，慈善总会接受捐赠物资只单独设置数量明细账，未对捐赠物资进行价值评估入账，故 2016 年 12 月 31 日的财务报表中未包含捐赠物资的金额。

审计意见

我们认为，除了前段所述事项外，慈善总会财务报表已经按照《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慈善总会 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的业务活动成果和现金流量。

珠海市斗门丹诚有限责任会计师事务所



中国 · 珠海

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一七年三月二十日

资产负债表

2016年12月31日

编制单位：珠海市慈善总会

单位：人民币元

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：			
货币资金	1	19,035,539.55	19,249,465.06	短期借款	23	-	-
短期投资	2	-	-	应付款项	24	12,396.23	40,045.26
应收款项	3	450.00	3,449.81	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	-	-
一年内的长期股权投资	7	-	-	预计负债	29	-	-
财政应返还额度	8	-	-	一年内的长期负债	30	-	-
流动资产合计	9	19,035,989.55	19,252,914.87	其他流动负债	31	-	-
				流动负债合计	32	12,396.23	40,045.26
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	-	-
				其他长期负债	35	-	-
固定资产：				长期负债合计	36	-	-
固定资产原价	13	616,471.20	468,469.41				
减：累计折旧	14	476,032.21	369,244.51				
固定资产净值	15	140,438.99	99,224.90	受托代理负债：			
在建工程	16	-	-	受托代理负债	37	-	-
文化文物资产	17	-	-	负债合计	38	12,396.23	40,045.26
固定资产清理	18	-	-				
固定资产合计	19	140,438.99	99,224.90				
				净资产：			
无形资产：				非限定性净资产	39	19,164,032.31	19,312,094.51
无形资产	20	-	-	限定性净资产	40	-	-
				净资产合计	41	19,164,032.31	19,312,094.51
受托代理资产：							
受托代理资产	21	-	-	期间收支结余：			
				期间收支结余	42	-	-
资产总计	22	19,176,428.54	19,352,139.77	负债和净资产总计	43	19,176,428.54	19,352,139.77

单位负责人：

财务负责人：

填表人：

业务活动表

2016年

编制单位: 珠海市慈善总会

单位: 人民币元

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	1	12,163,948.30	-	12,163,948.30	10,494,719.05	-	10,494,719.05
(一) 业务活动收入	2	10,202,555.90	-	10,202,555.90	8,070,945.10	-	8,070,945.10
其中: 捐赠收入(资金)	3	10,202,555.90	-	10,202,555.90	8,070,945.10	-	8,070,945.10
捐赠收入(物资)	4		-			-	
(二) 经营收入	5	1,944,452.40	-	1,944,452.40	2,417,453.95	-	2,417,453.95
其中: 会费收入	6	402,500.00	-	402,500.00	430,300.00	-	430,300.00
工作经费收入	7	180,000.00	-	180,000.00	993,790.06	-	993,790.06
提供服务收入	8	485,652.40	-	485,652.40	418,363.89	-	418,363.89
上级补助收入	9	876,300.00	-	876,300.00	575,000.00	-	575,000.00
投资收益	10	-	-	-	-	-	-
(三) 其他收入	11	16,940.00	-	16,940.00	6,320.00	-	6,320.00
二、费用	12	12,015,886.10	-	12,015,886.10	8,179,267.45	-	8,179,267.45
(一) 业务活动成本	13	9,647,451.79	-	9,647,451.79	5,924,365.24	-	5,924,365.24
其中: 捐赠支出(资金)	14	9,647,451.79	-	9,647,451.79	5,924,365.24	-	5,924,365.24
捐赠支出(物资)	15		-	-		-	-
计提经费	16	-	-	-	-	-	-
(二) 经营活动成本	17						
其中: 会费支出	18		-			-	
专项经费支出	19	-	-	-	-	-	-
政府补助成本	20	-	-	-	-	-	-
投资收益成本	21	-	-	-	-	-	-
(三) 管理费用	22	2,354,029.17	-	2,354,029.17	2,277,409.71	-	2,277,409.71
(四) 财务费用	23	-41,837.44	-	-41,837.44	-55,098.87	-	-55,098.87
(五) 其他费用	24	48,503.68	-	48,503.68	32,591.37	-	32,591.37
(六) 其他支出	25	7,738.90	-	7,738.90		-	
三、限定性净资产转为非限定性净资产	26	-	-	-	-	-	-
四、净资产变动额(若为净资产减少额,以“-”号填列)	27	148,062.20	-	148,062.20	2,315,451.60	-	2,315,451.60

单位负责人:

财务负责人:

填表人:

现金流量表

2016年

编制单位：珠海市慈善总会

单位：人民币元

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	10,202,555.90
收取会费收到的现金	3	402,500.00
提供服务收到的现金	4	485,652.40
销售商品收到的现金	5	-
政府补助收到的现金	6	876,300.00
收到的其他与业务活动有关的现金	7	239,204.44
拨入专款收到的现金	8	
现金流入小计	9	12,206,212.74
提供捐赠或者资助支付的现金	10	9,647,451.79
支付给员工以及为员工支付的现金	11	1,391,359.05
购买商品、接受服务支付的现金	12	-
支付的其他与业务活动有关的现金	13	913,018.18
拨出专款支付的现金	14	
现金流出小计	15	11,951,829.02
业务活动产生的现金流量净额	16	254,383.72
二、投资活动产生的现金流量：	17	-
收回投资所收到的现金	18	-
取得投资收益所收到的现金	19	-
处置固定资产和无形资产所收回的现金	20	
收到的其他与投活动资有关的现金	21	-
现金流入小计	22	-
购建固定资产和无形资产所支付的现金	23	40,458.21
对外投资所支付的现金	24	-
支付的其他与投资活动有关的现金	25	-
现金流出小计	26	40,458.21
投资活动产生的现金流量净额	27	-40,458.21
三、筹资活动有关的现金流量：	28	-
借款所收到的现金	29	
收到的其他与筹资活动有关的现金	30	-
现金流入小计	31	-
偿还借款所支付的现金	32	-
偿付利息所支付的现金	33	-
支付的其他与筹资活动有关的现金	34	-
现金流出小计	35	-
筹资活动产生的现金流量净额	36	-
四、汇率变动对现金的影响额	37	-
五、现金及现金等价物净增加额	38	213,925.51

单位负责人：

财务负责人：

填表人：

珠海市慈善总会

财务报表附注

2016 年 12 月 31 日

(除另有说明外均以人民币元为金额单位)

一、公司简介

珠海市慈善总会(以下简称“慈善总会”)于 2003 年 10 月 30 日经珠海市民政局珠民民[2003]119 号文批准成立,是具有法人资格的非营利公益性社会团体。取得珠海市民政局颁发的社政字第 030131 号社会团体法人登记证书原发证日期 2003 年 10 月 3 日,注册资金 3 万元,法定代表人高存亮,业务主管单位为珠海市民政局,有效期限至 2018 年 8 月 14 日。

业务范围包括:组织、协调社会各界力量筹集资金,协助政府、民间发展各种慈善事业,开展社会救助和国内外慈善交流活动,兴办各种慈善服务机构。

住所:珠海市香洲南香里二街 20 号。

根据珠海市民政局珠民(2004)127 号“关于将社会捐助工作委托慈善总会管理的通知”文件,慈善总会职责及任务:(1)管理市社会捐助工作接收站(含仓库及相关设施),保证社会捐助和接收工作正常开展。(2)具体承担经常社会捐助工作和集中募捐工作,工作内容包括收集、整理、储备、消毒、装卸、运送及相关物资采购等。(3)做好接收款物的登记、开具收据及发放工作。(4)完成上级主管部门交办的其他工作。

二、主要会计政策

- 1、会计制度:执行《民间非营利组织会计制度》及其有关规定。
- 2、会计年度:会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。
- 3、记帐原则:以权责发生制为记账基础,以实际成本为计价原则。
- 4、记帐本位币:以人民币为记帐本位币。
- 5、固定资产及其折旧:固定资产折旧采用直线法平均计算,并按固定资产类别、原价、估计经济使用年限和预计残值(原值的 5%)确定其折旧率如下:

<u>固定资产类别</u>	<u>折旧年限(年)</u>	<u>年折旧率(%)</u>
办公家具	5	19
运输设备	5	19

6、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。

7、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。

三、会计报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	期 初 数	期 末 数
现金	3,582.16	1,190.66
银行存款	19,031,957.39	19,248,274.40
合 计	19,035,539.55	19,249,465.06

2、应收款项

账 龄	期 初 数	比 例	期 末 数	比 例
1-3 年	150.00	33.33%	2,989.81	86.67%
3-4 年	180.00	40.00%	160.00	4.64%
4-5 年			180.00	5.22%
5 年以上	120.00	26.67%	120.00	3.47%
合 计	450.00	100.00%	3,449.81	100.00%

3、固定资产

固定资产类别	期 初 数	本 年 增 加	本 年 减 少	期 末 数
运输设备	113,000.00			113,000.00
办公设备	503,471.20	40,458.21	188,460.00	355,469.41
合 计	616,471.20	40,458.21	188,460.00	468,469.41

4、累计折旧

固定资产类别	期 初 数	本 年 增 加	本 年 减 少	期 末 数
运输设备	94,825.48	12,524.12		107,349.60
办公设备	381,206.73	59,723.38	179,035.20	261,894.91
合 计	476,032.21	72,247.50	179,035.20	369,244.51

5、应付款项

账 龄	期 初 数	比 例	期 末 数	比 例
1 年内	12,396.23	100.00%	40,045.26	100.00%
合 计	12,396.23	100.00%	40,045.26	100.00%

6、净资产

项 目	期 初 数	本 年 增 加	本 年 减 少	期 末 数
非限定性净	19,164,032.31	12,206,212.74	12,058,150.54	19,312,094.51
限定性净资产				
合 计	19,164,032.31	12,206,212.74	12,058,150.54	19,312,094.51

7、收入

项 目	上 年 累 计 数	本 年 累 计 数
(一) 业务活动收入	8,070,945.10	10,202,555.90
捐赠收入(资金)	8,070,945.10	10,202,555.90
捐赠收入(物资)	——	——
(二) 经营收入	2,417,453.95	1,944,452.40
其中: 会费收入	430,300.00	402,500.00
工作经费收入	993,790.06	180,000.00
提供服务收入	418,363.89	485,652.40
上级补助收入	575,000.00	876,300.00
(三) 其他收入	6,320.00	16,940.00
合 计	10,494,719.05	12,163,948.30

8、费用

项 目	上 年 累 计 数	本 年 累 计 数
(一) 业务活动成本	5,924,365.24	9,647,451.79
其中: 捐赠支出(资金)	5,924,365.24	9,647,451.79
捐赠支出(物资)	——	——
(二) 经营活动成本	——	——
其中: 会费支出	——	——
(三) 其他费用	32,591.37	48,503.68
(四) 其他支出	——	7,738.90

9、管理费用发生情况

项 目	上 年 累 计 数	本 年 累 计 数
基本工资	940,017.60	934,992.09
补助工资	10,800.00	8,900.00
加班误餐费	7,638.00	5,102.00
职工福利费	179,683.45	253,170.02
业务招待费	23,215.00	36,455.40
社会保险费	115,527.47	104,458.94
办公费	20,161.35	9,399.26
水电费	37,842.80	32,175.46
电话费	17,464.35	16,304.08
物业管理费	9,197.00	9,004.00
差旅费	36,286.00	24,040.20
折旧费	93,040.91	72,247.50
维修费用	1,402.00	2,861.00
汽车费用	23,331.62	29,739.80

宣传费用	70,043.30	24,794.00
会议费用	31,455.00	16,534.50
慰问费用	367,290.00	577,379.40
住房公积金	103,580.00	84,736.00
公务交通费	1,700.00	——
其他费用	——	12,190.00
聘请中介机构费	20,400.00	20,400.00
修缮费	108,974.36	69,643.52
有线电视费	586.50	612.00
劳务费	12,773.00	8,890.00
抚恤金	45,000.00	
合 计	<u>2,277,409.71</u>	<u>2,354,029.17</u>

10、财务费用发生情况

项 目	上 年 累 计 数	本 年 累 计 数
银行手续费	443.50	427.00
利息收入	-55,542.37	-42,264.44
合 计	<u>-55,098.87</u>	<u>-41,837.44</u>

四、受托代理业务情况的说明

本慈善总会无受托代理业务。

五、重大资产减值情况的说明

本慈善总会无重大资产减值情况。

六、对外承诺和或有事项情况的说明

本慈善总会无对外承诺和或有事项。

七、资产负债表日后非调整事项的说明

本慈善总会无资产负债表日后非调整事项。

八、需要说明的其他事项

1、上述 2016 年度会计报表和会计报表有关附注，系我们按《民间非营利组织会计制度》编制。



营业执照

统一社会信用代码: 91440400712237807K

名称 珠海市斗门丹诚有限责任会计师事务所

商事主体类型 有限责任公司

住所 斗门区井岸镇井湾路737号

法定代表人 方艳湘

成立日期 1999年08月28日

重要提示

1. 经营范围: 商事主体的经营范围由章程确定。经营范围中属于法律、法规规定应当经批准的项目, 在依法取得许可审批后方可从事该经营活动。
2. 年度报告: 商事主体应当在每年的成立周年之日起两个月内提交上一年度的年度报告。
3. 信息查询: 商事主体经营范围、出资情况、营业期限、许可审批项目等有关事项和其他监管信息, 请登录珠海市商事主体登记许可及信用信息公示平台(网址: <http://ssgs.zhuhai.gov.cn>)或扫描: 执照上的二维码查询。



登记机关



2016年9月14日



会计师事务所 执业证书

名称: 珠海市斗门丹诚会计师事务所
主任会计师: 方艳湘
办公场所: 珠海市斗门区井湾路732号
组织形式: 有限责任
会计师事务所编号: 44040008
注册资本(出资额): 100万元
批准设立文号: 粤财注协【1999】57号
批准设立日期: 1999-7

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批,准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的,应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止,应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:



中华人民共和国财政部制



姓名	方艳湘
Sex	女
Date of birth	1950-12-23
Working unit	珠海古斗门丹诚有限责任会计师事务所
Identity card No.	432401501223304



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



月 /m 日 /d

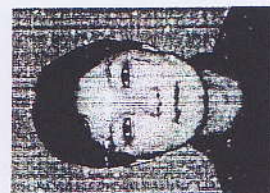
年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 /y 月 /m 日 /d



姓名	刘秋红
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1974-09-20
Date of birth	
工作单位	珠海市斗门丹诚有限责任会
Working unit	计师事务所
身份证号码	430721740920002
Identity card No.	



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 /y 月 /m 日 /d