

报告书

REPORT



舟山正润会计师事务所
ZHOU SHAN ZHENG RUN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

舟山市爱西行公益协会 审计报告及财务报表

(2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日)

目 录

页 次

一、审计报告

1-4

二、已审财务报表

资产负债表

1

业务活动表

2

现金流量表

3

审计报告

舟正会审字[2016]072号

舟山市爱西行公益协会：

我们审计了后附的舟山市爱西行公益协会（以下简称贵协会）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的资产负债表、2015 年的业务活动表、现金流量表。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵协会管理层的责任。这种责任包括：

（1）按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作基础上对财务报表发表审计意见。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中国注册会计职业道德守则，计划和执行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导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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、审计工作已经结束，现将审计情况报告如下：

（一）、2015 年 12 月 31 日资产、负债、净资产审核情况

1、截至 2015 年 12 月 31 日止，账面资产总额为 158,499.23 元，具体为：

（1）、货币资金余额为 158,499.23 元，其中：现金余额为-0.55 元，主要为垫付的款项；银行存款余额为 158,499.78 元，与银行对账单金额一致。

2、截止 2015 年 12 月 31 日止，负债金额为 0.00 元。

3、截至 2015 年 12 月 31 日止，账面净资产总额为 158,499.23 元，均为非限定性净资产，其中上年余额为 96,722.57 元，本年增加 61,776.66 元。

（二）、2015 年度业务活动审核情况

1、2015 年度账面收入金额为 537,872.21 元，具体为：

（1）、捐赠收入为 487,640.01 元，主要为收到的个人捐款；

（2）、政府补助收入为 50,000.00 元，主要为公益创投收入 48,000.00 元和党建经费补助 2,000.00 元；

（3）、其他收入为 232.20 元，主要为利息收入 231.58 元和认证收入 0.62 元。

2、2015 年度账面费用金额为 476,095.55 元，其中：

（1）、业务活动成本支出为 451,993.03 元，其中：①捐赠支出

400,231.63 元, 主要为结对帮扶款支出 261,060.00 元和捐赠物资采购支出 139,171.63 元(其中点读机采购 99,200.00 元, 图书采购 36,205.40 元, 服装、鞋包、棉被等物资采购 3,766.23 元); ②活动项目经费 51,761.40 元, 主要为因公益活动发生的志愿者补贴及服装费支出 6,133.00 元, 差旅费 14,783.50 元, 餐饮费 7,191.00 元, 广告费 5,000.00 元, 保险费 1,771.20 元, 生活用品 10,474.50 元, 食品、景区门票等其他 6,408.20 元。

(2)、管理费用为 18,368.52 元, 其中: ①办公费 7,087.92 元; ②房租费 10,000.00 元; ③电话费 200.00 元; ④物业费 1,080.60 元。

(3)、其他费用为 5,734.00 元, 其中: ①广告制作费 3,850.00 元; ②图文制作费 84.00 元; ③网站建设费 1,800.00 元。

3、2015 年度业务活动收支结余金额为 61,776.66 元。

(三)、现金流量情况

本年现金流入为 537,872.21 元, 全部为业务活动产生的现金流入; 现金流出金额为 476,095.55 元, 全部为业务活动产生的现金流出。现金净增加额为 61,776.66 元, 与资产负债表中货币资金的期末数与期初数相减后余额一致。

四、审计说明

1、贵协会 2015 年房租费支出 10,000.00 元, 出租方为沈颖, 承租方为汪洋, 租赁地为临城新晨颐景园八楼一套面积 62.41 平方的房屋, 经审核, 账面金额与合同金额相符, 但未取得正式发票; 存在原始凭证不齐全、合同签订不够规范的现象。

2、贵协会于 2015 年 11 月购入打印机 1 台, 金额为 1,409.00 元, 在管理费用-办公费科目中列支。根据制度第二十九条“固定资产是指…,

一般设备单位价值在 500 元以上、专用设备单位价值在 800 元以上，使用期限超过 1 年的有形资产”规定，此设备应作为固定资产核算。经测算，需补提折旧 39.14 元，此项调整将增加贵协会净资产 1,369.86 元。

五、审计结论

1、除上述“四、审计说明”事项外，贵协会按规定执行了《民间非营利组织会计制度》；

2、贵协会按规定配备了财务人员。

附：资产负债表

业务活动表

现金流量表

舟山正润会计师事务所（普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



地址：中国·舟山

二〇一六年五月二十六日



资产负债表

编制单位：舟山市爱西行公益协会

2015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：			
货币资金	1	96,722.57	158,499.23	短期借款	61		
短期投资	2			应付款项	62		
应收款项	3			应付工资	63		
预付款项	4			应付福利费	65		
存货	8			应交税金	66		
待摊费用	9			预收帐款	71		
一年内到期的长期债权投资	15			预提费用	72		
其他流动资产	18			一年内到期的长期负债	74		
流动资产合计	20	96,722.57	158,499.23	其他流动负债	78		
				流动负债合计	80		
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			长期应付款	84		
				其他长期负债	88		
固定资产：				长期负债合计	90		
固定资产原价	31						
减：累计折旧	32			受托代理负债：			
固定资产净值	33			受托代理负债	91		
在建工程	34						
文物文化资产	35			负债合计：	100		
固定资产清理	38						
固定资产合计	40						
无形资产：							
无形资产	41			净资产：			
				非限定性净资产	101	96,722.57	158,499.78
受托代理资产：				限定性净资产	105		
受托代理资产	51			净资产合计	110	96,722.57	158,499.78
资产总计	60	96,722.57	158,499.23	负债和净资产总计	120	96,722.57	158,499.78

业 务 活 动 表

编制单位：舟山市爱西行公益协会

2015年度

单位：元
报表已审，应与《审计报告》
及其附件一并使用

项目	行次	上年数			本年累计数		
		非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
一、收入							
其中：捐赠收入	1	245,419.00		245,419.00	487,640.01		487,640.01
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	45,000.00		45,000.00	50,000.00		50,000.00
投资收益	6						
其他收入	9	79.07		79.07	232.20		232.20
收入合计	11	290,498.07		290,498.07	537,872.21		537,872.21
二、费用							
（一）业务活动成本	12	151,066.14		151,066.14	451,993.03		451,993.03
其中：捐赠支出	13	110,215.00		110,215.00	400,231.63		400,231.63
物流费支出	14	3,454.00		3,454.00			
活动经费	15	37,397.14		37,397.14	51,761.40		51,761.40
其他费用	16						
（二）管理费用	21	28,357.06		28,357.06	18,368.52		18,368.52
（三）筹资费用	24						
（四）其他费用	28	14,352.30		14,352.30	5,734.00		5,734.00
费用合计	35	193,775.50		193,775.50	476,095.55		476,095.55
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	96,722.57		96,722.57	61,776.66		61,776.66



现金流量表

编制单位：舟山市爱西行公益协会

2015年度

单位：(元)

报表已金额审计报告
及其附件一并使用

项 目	行次	
一、业务活动产生的现金流量：		
接受捐赠收到的现金	1	487,640.01
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	50,000.00
收到的其他与经营活动有关的现金	8	232.20
现金流入小计	13	537,872.21
提供捐赠或者资助支付的现金	14	400,231.63
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	75,863.92
现金流出小计	23	476,095.55
业务活动产生的现金流量净额	24	61,776.66
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到现金	25	
取得收益所收到的现金	26	
处置固定资产、无形资产所收到的现金	27	
收到的其他与投资活动有关的现金	30	
现金流入小计	34	
购建固定资产、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	
投资活动产生的现金流量净额	44	
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	
偿还借款所支付的现金	51	
分配股利所支付的现金	52	
支付的其他与筹资活动有关的现金	55	
现金流出小计	58	
筹资活动产生的现金流量净额	59	
四、汇率变动对现金的影响	60	
五、现金及现金等价物净增加额	61	61,776.66



合伙企业营业执照

注册号 3309030000017503

名称 舟山正润会计师事务所（普通合伙）

主要经营场所

舟山市普陀区东港街道海印路821号海天大厦605室

执行事务合伙人

顾海刚

合伙企业类型

普通合伙企业

经营范围

许可经营项目：无
一般经营项目：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、清算等事宜中的审计业务，出具有关报告、基本建设年度决算审计、代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（上述经营范围不含国家法律法规规定禁止、限制和许可经营项目。）

登记机关 舟山市工商行政管理局（普陀分局）



每年3月1日至6月30日报送年检资料，不再另行通知。

二〇一二年十一月二十五日

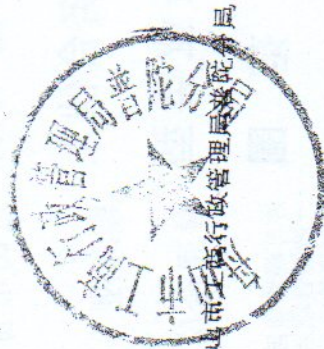
名称 舟山正润会计师事务所 (普通合伙) 注册号 330903000017503 (1/1)

主要经营场所 舟山市普陀区东港街道海印路821号海天大厦605室

执行事务合伙人 顾海刚

合伙企业类型 普通合伙企业

经营范围 许可经营项目:无
一般经营项目: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,出具有关审计报告;代理记帐;税务咨询、管理咨询、会计咨询、税务审计;代理记账;设计、制作、发布、代理、审查、评估、验资、清算、审计、会计、税务、法律、经济、管理、咨询、服务。



登记机关 舟山市行政管理局

每年3月1日至6月30日报送年检资料,不再另行通知。

二〇一三年十一月二十五日