

南昌市崛美公益发展中心

审 计 报 告 书

(2017 年度)

江西大信诚信会计师事务所有限责任公司

二〇一八年五月

江西大信诚信会计师事务所 有 限 责 任 公 司

赣诚会专审字[2018]第 0149 号

审 计 报 告

南昌市崛美公益发展中心：

我们审计了后附的南昌市崛美公益发展中心（以下简称为贵中心）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。

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中心管理层的责任，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的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师职业道德守则，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、基本情况

南昌市崛美公益发展中心经南昌市民政局批准，取得统一社会信用代码为 523601005937769387 的《民办非企业单位登记证书》，住所：南昌市西湖区罗家塘 58 号；法定代表人：施展；开办资金：壹拾万元；业务主管单位：共青团南昌市委；业务范围：组织培训、宣传保护、扶贫助学、活动策划。

四、审计内容

(一)开办资金来源情况：

贵中心开办资金壹拾万元，本年度无增减变化。

(二)固定资产的投入情况：

贵中心本年度新增打印机 1 台 749.50 元。

(三) 2017 年度财务收支情况：

1、收入总额 238,828.18 元，全部为捐赠收入，其中：

(1)非限定性收入-70,200.00 元，其中：中国扶贫基金会捐赠 9,800.00 元，调整 2015 年 12 月 8 日 8#重复记账收入-80,000.00 元。

(2)限定性收入 509,028.18 元，其中：一家一个救生圈项目 350,000.00 元，萌恩义染项目 38,000.00 元，水灾保项目 35,135.84 元，个体行善者项目 26,400.00 元，鄱阳湖水灾项目 18,961.25 元，老花镜项目 14,385.00 元，解决留守儿童教育项目 9,252.00 元，老有所衣温暖一冬项目 8,500.00 元，老农照相及金婚年历项目 4,381.40 元，赶走死神帮他生存项目 4,012.69 元。

2、支出总额 488,115.87 元，其中：

(1)业务活动成本 369,476.75 元，其中：一家一个救生圈项目活动支出

273,737.23 元，萌恩义染项目活动支出 36,586.00 元，老花镜项目活动支出 16,191.41 元，老有所衣温暖一冬项目活动支出 8,450.00 元，水灾保项目活动支出 8,023.00 元，解决留守儿童教育项目活动支出 7,440.80 元，个体行善者项目活动支出 5,969.12 元，鄱阳湖水灾项目活动支出 5,127.00 元，赶走死神帮他生存项目活动支出 4,452.00 元，老农照相及金婚年历项目活动支出 3,475.19 元，阿妈缺付老花镜项目 25.00 元。

(2)管理费用 115,951.33 元，其中：职工薪酬 33,477.92 元，社保 31,514.34 元，公积金 28,736.00 元，其他费用（工会经费等）8,645.80 元，办公费 6,848.97 元，差旅费 5,016.30 元，福利费 1,138.00 元，车辆费用 574.00 元。

(3)筹资费用 2,687.79 元，其中：手续费支出 3,134.40 元，利息收入-446.61 元。

3、结余及分配：

结余-249,287.69 元，其中：限定性结余-60,448.57 元，转入限定性净资产；非限定性结余-188,839.12 元，转入非限定性净资产。

五、审计中发现的问题及建议

贵中心固定资产本年度未计提折旧，应按规定补提。

六、审计意见

我们认为，除上述情况外，贵中心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，公允反映了贵中心 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度的业务活动情况。

江西大信诚信会计师事务所
有限责任公司
中国·南昌

中国注册会计师

中国注册会计师

二〇一八年五月十八日

中国注册
会计师
涂少勇

中国注册
会计师
周霞

资产负债表

2017年12月31日

编制单位：南昌市崛美公益发展中心

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：			
货币资金	1	76,695.99	178,231.85	短期借款	24		
应收款项	2	161,000.00	9,426.96	应付款项	25	1,839.36	1,839.37
预付帐款	3			应付工资	26		
存货	4			应交税金	27		
待摊费用	5			预收账款	28		
其他流动资产	7			其他流动负债	30		
流动资产合计	8	237,695.99	187,658.81	流动负债合计	31	1,839.36	1,839.37
固定资产：	9			长期负债：	32		
固定资产原价	10	74,298.56	75,048.06	长期借款	33		
减：累计折旧	11	12,270.72	12,270.72	长期应付款	34		
固定资产净值	12	62,027.84	62,777.34		35		
在建工程	13			长期负债合计	36		
固定资产清理	14			负债合计	37	1,839.36	1,839.37
固定资产合计	19	62,027.84	62,777.34	净资产：	38		
无形资产	19			非限定性净资产	42	128,684.47	-60,154.65
	20			限定性净资产	43	169,200.00	308,751.43
受托代理资产：	21			净资产合计	44	297,884.47	248,596.78
受托代理资产	22				45		
资产合计	23	299,723.83	250,436.15	负债和净资产总计	46	299,723.83	250,436.15

单位负责人：施展

复核人：徐佳艺

制表人：邹选城

业务活动表

2017年度

编制单位：南昌市崛美公益发展中心

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	280,000.00	493,615.04	773,615.04	-70,200.00	509,028.18	438,828.18
提供服务收入	2						
商品销售收入	3						
政府补助收入	4		340,000.00	340,000.00			
投资收益	5						
其他收入	6						
收入合计	7	280,000.00	833,615.04	1,113,615.04	-70,200.00	509,028.18	438,828.18
二、费用							
（一）业务活动成本	8	842,249.95		842,249.95		369,476.75	369,476.75
（二）管理费用	9	310,850.68		310,850.68	115,951.33		115,951.33
（三）筹资费用	10	2,747.09		2,747.09	2,687.79		2,687.79
（四）其他费用	11						
费用合计	12	1,155,847.72		1,155,847.72	118,639.12	369,476.75	488,115.87
三、限定性净资产转为非限定性净资产	13						
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	14	-875,847.72	833,615.04	-42,232.68	-188,839.12	139,551.43	-49,287.69

单位负责人：施展

复核人：徐佳艺

制表人：邹选城



营业执照

(副本) 4-2

统一社会信用代码 91360100705514327E

名称 江西大信诚信会计师事务所有限责任公司
 类型 有限责任公司(自然人投资或控股)
 住所 江西省南昌市东湖区民德路337号附1号A座1501室
 法定代表人 涂少勇
 注册资本 壹佰万元整
 成立日期 1994年10月10日
 营业期限 1994年10月10日至2050年10月09日
 经营范围 会计查帐验证、验资、法律法规规定的审计业务, 经济案件鉴证、培训财务会计人员 (以上项目依法需经批准的项目, 需经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关



提示: 请于每年1月1日至6月30日通过“国家企业信用信息公示系统(江西)”报送年报, 即时信息按规定公示。

2017年01月20日 增发

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

信用信息公示系统网址:

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

二〇一六年三月十日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所

执业证书

名称: 江西大信诚信会计师事务所有限责任公司

主任会计师: 涂少勇

办公场所: 南昌市民德路337号南方大厦A座1501室

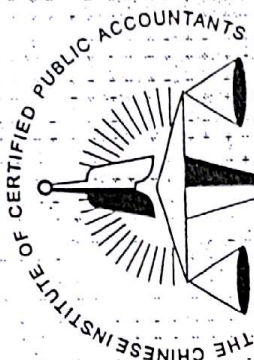
组织形式: 有限责任

会计师事务所编号: 36010015

注册资本(出资额): 100万元

批准设立文号: 赣财会[2000]75号

批准设立日期: 2003-10-15

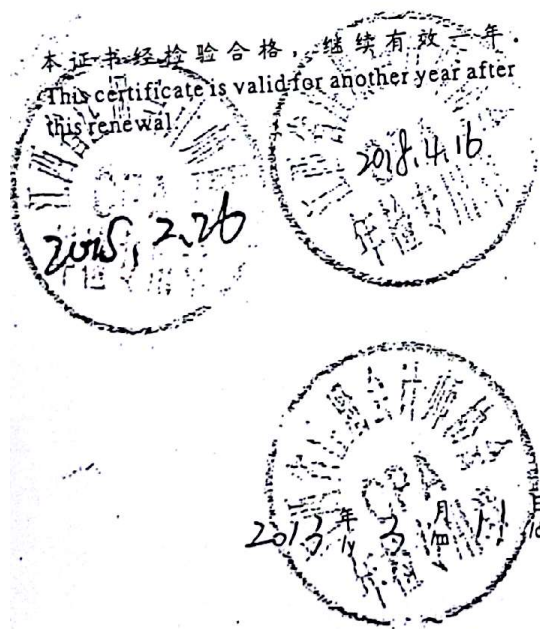


姓名: 涂少勇
 性别: 男
 出生日期: 1972年10月09日
 工作单位: 江西大信诚信会计师事务所
 身份证号码:
 Identity card No.:



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.



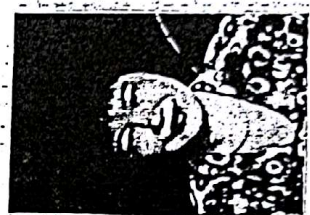
证书编号: 360100150059
 No. of Certificate

批准注册协会: 江西省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2010 年 11 月 29 日
 Date of Issuance



姓名 周霞
 Full name 女
 Sex
 出生日期 1970年07月26日
 Date of birth
 工作单位 江西大信诚信会计师事务所有限公司
 Working unit
 身份证号码
 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.



证书编号: 360100210008
 No. of Certificate

批准注册协会: 江西省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1998年07月17日
 Date of Issuance

(2017年1月16日补发)