

防伪条形码:



防伪编号: 07542017040002269706

报告文号: 汕蛇会审字(2017)第4号

委托单位名称: 汕头市见义勇为基金会

被审验单位名称: 汕头市见义勇为基金会

被审单位所在地: 汕头

事务所名称: 汕头市蛇岛会计师事务所有限公司

报告日期: 2017-04-07

报备时间: 2017-04-17 18:10

签名注册会计师: 陈建平

林映玲

汕头市见义勇为基金会 2016年度审计报告

事务所名称: 汕头市蛇岛会计师事务所有限公司

事务所电话: 0754-88866074

传 真: 0754-88854834

通讯地址: 汕头市金砂东路丰泽大厦504#

电子邮箱: gd_sttd@cicpa.org

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>

汕头市见义勇为基金会

2016 年度

审 计 报 告

目 录

	页 次
一、审计报告	1-3
二、基金会财务相关情况表	4
三、资产负债表	5
四、业务活动表	6
五、现金流量表	7
六、财务报表附注	8-16
七、管理建议书	17

委托单位： 汕头市见义勇为基金会
审计单位： 汕头市鮀岛会计师事务所有限公司
联系电话： 0754-88866074
传真号码： 0754-88854834

审计报告

汕鮫会审字(2017)第4号

汕头市见义勇为基金会:

我们审计了后附的汕头市见义勇为基金会(以下简称“基金会”)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《基金会管理条例》和《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表是基金会管理层的责任。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)选择和运用恰当的会计政策;(3)做出合理的会计估计。

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。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导致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做出会计估计的合理性,以及评

汕头鮀岛会计师事务所有限公司

SHANTOU TUODAO CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO., LTD.

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

基金会登记证号为粤基证字第 0116 号，组织机构代码为 51536898x。2008 年 7 月 30 日经广东省民政厅批准颁发了基金会法人登记证书，法定代表人为杜观兴，地址为汕头市海滨路 7 号政法大楼 8 楼，业务主管单位为汕头市委政法委员会，原始基金为人民币壹仟零肆拾捌万元整。2015 年 11 月 21 日，组织机构代码、基金会法人登记证书两证合一，获取统一社会信用代码：5344000051536898XU。

四、财务状况

1、基金会截止 2016 年 12 月 31 日资产总额为 4,593,912.59 元，其中：货币资金 4,438,106.50 元，固定资产净值 155,806.09 元。

2、基金会截止 2016 年 12 月 31 日负债总额为 30,000.00 元。

3、基金会截止 2016 年 12 月 31 日净资产总额为 4,563,912.59 元，其中：非限定性净资产 4,563,912.59 元。

4、基金会 2016 年度收入 128,238.54 元，其中：其他收入(利息收入)128,238.54 元。

5、基金会 2016 年度支出 89,848.38 元，其中：业务活动成本 35,402.00 元，管理费用 55,824.12 元，筹资费用 -1,377.74 元。

五、审计意见

经审计，我们发现基金会存在以下问题：

1、固定资产中的办公设备 44,760.00 元，没有计提折旧。

2、基金会 2016 年工资福利为 36,262.00 元，行政办公支出 169.2 元，占本年总

汕头鮀岛会计师事务所有限公司

SHANTOU TUODAO CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO., LTD.

支出(91,226.12元)比例为39.93%,超过了该规定比例。不符合《基金会管理条例》第二十九条“基金会工作人员工资福利和行政办公支出不得超过当年总支出的10%”的规定。

我们认为,除上述事项可能产生的影响外,基金会财务报表已经按照《基金会管理条例》和《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基金会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。

汕头鮀岛会计师事务所有限公司



中国 汕头

中国注册会计师:



中国注册会计师:



2017年4月7日

基金会财务相关情况表

2016年12月31日

基金会名称	汕头市见义勇为基金会		
统一社会信用代码	5344000051536898XU		
办公地址	汕头市海滨路7号政法大楼 8楼	登记时间	2015年11月21日
联系电话	0754-88410978	邮政编码	515031
法定代表人	杜观兴	主要经费来源	公募基金
开户银行	中国建设银行汕头建营支行、中国建设汕头分行、交通银行汕头分行、广东发展银行 大华支行		
银行账号	44001650401053002744、44013191700220624502、445006002608510000160（交行定期）、445006002018000364985（交行活期）、105031516010002974		
财务机构名称		联系电话	88410978
会计姓名	林映华	专/兼职	专职
代理记账 中介机构名称		代理机构 主管人姓名	
税务登记号码	无		
设有 银行 账号 的 分支 机构、 代表 机构 及其 开户 银行 和 账号	无		

资产负债表

2016年12月31日

编制单位：汕头市见义勇为基金会

金额单位：人民币元

资 产	年初数	年末数	负债和净资产	年初数	年末数
流动资产：			流动负债：		
货币资金	4,352,023.42	4,438,106.50	短期借款		
短期投资			应付款项		30,000.00
应收款项			应付工资		
预付账款			应交税金		
存货			预收账款		
待摊费用			预提费用		
一年内到期的长期债权投资			预计负债		
其他流动资产			一年内到期的长期负债		
流动资产合计	4,352,023.42	4,438,106.50	其他流动负债		
			流动负债合计		30,000.00
长期投资：					
长期股权投资			长期负债：		
长期债权投资			长期借款		
长期投资合计	-	-	长期应付款		
固定资产：			其他长期负债		
固定资产原价	231,001.00	231,001.00	长期负债合计	-	-
累计折旧	57,501.99	75,194.91			
固定资产净值	173,499.01	155,806.09	受托代理负债：		
在建工程			受托代理负债		
文物文化资产			负债合计	-	-
固定资产清理					
固定资产合计	173,499.01	155,806.09			
			净资产：		
无形资产：			非限定性净资产	4,525,522.43	4,563,912.59
无形资产			限定性净资产		
			净资产合计	4,525,522.43	4,563,912.59
受托代理资产：					
受托代理资产					
资产总计	4,525,522.43	4,593,912.59	负债和净资产总计	4,525,522.43	4,593,912.59

业务活动表

2016 年度

编制单位：汕头市见义勇为基金会

金额单位：人民币元

项 目	本年累计数			上年同期累计数		
	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						
会费收入						
提供服务收入						
商品销售收入						
政府补助收入						
投资收益						
其他收入	128,238.54		128,238.54	17,762.28		17,762.28
收入合计	128,238.54		128,238.54	17,762.28		17,762.28
二、费用						
（一）业务活动成本	35,402.00		35,402.00	280,002.00		280,002.00
其中：慰问费	25,000.00		25,000.00	24,000.00		24,000.00
保险费	-		-	250,000.00		250,000.00
奖励费	10,400.00		10,400.00	5,000.00		5,000.00
补助费	-		-	1,000.00		1,000.00
业务费	2.00		2.00	2.00		2.00
（二）管理费用	55,824.12		55,824.12	54,444.92		54,444.92
（三）筹资费用	-1,377.74		-1,377.74	-3,041.59		-3,041.59
（四）其他费用						-
费用合计	89,848.38		89,848.38	331,405.33		331,405.33
三、限定性净资产转为非限定性净资产						
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	38,390.16		38,390.16	-313,643.05		-313,643.05

现金流量表

2016 年度

编制单位：汕头市见义勇为基金会

金额单位：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	
收到会费收到的现金	3	
提供服务收到的现金	4	
销售商品收到的现金	5	
政府补助收到的现金	6	
收到的其他与业务活动有关的现金	7	268,238.54
现金流入小计	8	268,238.54
提供捐赠或者资助支付的现金	9	35,402.00
支付给员工以及为员工支付的现金	10	36,262.00
购买商品接受劳务支付的现金	11	
支付的其他与业务活动有关的现金	12	111,869.20
现金流出小计	13	183,533.20
业务活动产生的现金流量净额	14	84,705.34
二、投资活动产生的现金流量：	15	
收回投资所收到的现金	16	
取得投资收益所收到的现金	17	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	18	0.00
收到的其他与投资活动有关的现金	19	
现金流入小计	20	0.00
购建固定资产、无形资产所支付的现金	21	0.00
对外投资支付的现金	22	
支付的其他与投资活动有关的现金	23	
现金流出小计	24	0.00
投资活动产生的现金流量净额	25	0.00
三、筹资活动产生的现金流量：	26	
借款所收到的现金	27	
收到的其他与筹资活动有关的现金	28	
现金流入小计	29	
偿还借款所支付的现金	30	
偿还利息所支付的现金	31	
支付的其他与筹资活动有关的现金	32	
现金流出小计	33	
筹资活动产生的现金流量净额	34	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	35	1,377.74
五、现金及现金等价物净增加额	36	86,083.08

汕头市见义勇为基金会

财务报表附注

2016 年度

一、基本情况

汕头市见义勇为基金会（以下简称基金会）于 2008 年 7 月 30 日经广东省民政厅批准换发了基金会法人登记证书。登记证号：粤基证字第 0116 号。组织机构代码：51536898 x。法定代表人：杜观兴（已病逝，截至报告发表日，尚未更换法定代表人）。2015 年 11 月 21 日，组织机构代码、基金会法人登记证书两证合一，获取统一社会信用代码：5344000051536898XU。

业务主管单位：汕头市委政法委员会。

业务范围：募集、管理、使用基金；宣传、表彰、奖励维护社会治安有突出贡献的单位、个人。

二、财务报表的编制基础

本基金会管理层对基金会持续运营能力评估后，认为基金会不存在可能导致持续运营产生重大疑虑的事项或情况，本基金会财务报表是按照持续运营假设为基础编制的。

三、财务报表符合《民间非营利组织会计制度》的声明

本基金会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、完整地反映了本基金会的财务状况、业务活动情况和现金流量。

四、主要会计政策

1、会计制度

本基金会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

本基金会以1月1日起12月31日止为一个会计年度。

3、记账本位币

本基金会以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

本基金会会计核算以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

5、外币业务核算方法

本基金会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，年末对货币性项目按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筹资费用或予以资本化。

6、坏账核算办法

本基金会未计提坏账准备。

7、固定资产计价及其折旧方法

固定资产是指为行政管理而持有的，预计使用年限超过1年，且单位价值较高的资产。

固定资产按取得时实际成本计价。

固定资产按实际成本计价，折旧方法为直线法，预计残值率5%，固定资产折旧分类如下：

固定资产类别	估计折旧年限	年折旧率(%)
交通设备	10	9.50%
办公设备	(未计提折旧)	

8、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。

9、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。

本基金会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。

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；但当基金会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，应当根据实际需要偿还的金额确认一项负债和费用。

接受捐赠的非货币性资产，应当以其公允价值计算。捐赠方在向基金会捐赠时，应当提供注明捐赠非货币性资产公允价值的证明，如果不能提供上述证明，不得向其开具公益性捐赠票据或者《非税收入一般缴款书》收据，不得确认为捐赠收入。

五、财务报表主要项目注释（金额单位：人民币元）

1、货币资金

项 目	年初帐面余额	年末帐面余额
现 金	4,417.42	919.22
银行存款	4,347,606.00	4,437,187.28
合 计	4,352,023.42	4,438,106.50

注：银行存款中 4,000,000.00 元为交通银行汕头分行定期存款。银行存款中，广发银行汕头大华支行账户余额 2,080.50 元，系以“汕头市维护社会治安基

金会”为账户名称开立。本基金会成立之初，名“汕头市维护社会治安基金会”，后更改为“汕头市见义勇为基金会”。

2、固定资产、累计折旧

(1) 固定资产类别如下：

项 目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	年末账面余额
一、固定资产原价合计	231,001.00			231,001.00
其中：房屋、建筑物				
机器设备				
运输工具	186,241.00			186,241.00
办公设备	44,760.00			44,760.00
二、累计折旧合计	57,501.99	17,692.92		75,194.91
其中：房屋、建筑物				
机器设备				
运输工具	57,501.99	17,692.92		75,194.91
办公设备				
三、固定资产账面价值合计	173,499.01			155,806.09
其中：房屋、建筑物				
机器设备				
运输工具	128,739.01			111,046.09
办公设备	44,760.00			44,760.00

注：固定资产中办公设备未计提折旧。

(2) 固定资产用途如下：

用 途	年初账面余额			年末账面余额		
	原价	累计折旧	账面价值	原价	累计折旧	账面价值
自用	231,001.00	57,501.99	173,499.01	231,001.00	75,194.91	155,806.09
合 计	231,001.00	57,501.99	173,499.01	231,001.00	75,194.91	155,806.09

3、应付款项

项 目	本年发生额	上年发生额
应收人	30,000.00	--
合 计	30,000.00	--

注：系代收省基金会给予我市2名见义勇为春节慰问金。

4、净资产

项目	年初帐面余额	增加	减少	年末帐面余额
限定性净资产	--	--	--	--
非限定性净资产	4,525,522.43	38,390.16	--	4,563,912.59
合计	4,525,522.43	38,390.16	--	4,563,912.59

5、其他收入

项 目	本年发生额	上年发生额
利息收入	128,238.54	17,762.28
合 计	128,238.54	17,762.28

注：系银行活期、定期存款利息收入。其中，定期存款到期利息收入为127,500.00元。

6、业务活动成本

项 目	本年发生额	上年发生额
捐赠项目成本	--	--
慰问费	25,000.00	24,000.00
保险费	--	250,000.00

奖励费	10,400.00	5,000.00
补助费	--	1,000.00
业务费	2.00	2.00
合 计	35,402.00	280,002.00

注：由于多年来未发生保险理赔事项，且投保金额较高，本年度不再购买保险。

7、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
工资福利费	36,262.00	34,548.00
办公费	169.20	504.00
审计费	1,700.00	1,700.00
折旧费	17,692.92	17,692.92
合 计	55,824.12	54,444.92

8、其他费用

项 目	本年发生额	上年发生额
其他费用	0.00	0.00
合 计	0.00	0.00

9、筹资费用

项 目	本年发生额	上年发生额
汇兑损益	-1,377.74	-3,041.59
合 计	-1,377.74	-3,041.59

六、理事会成员和职工的数量、变动情况以及获得的薪金等报酬情况的说明

1、列示本届理事会成员的姓名、工作单位、在本基金会领取报酬的理事人数、领取报酬的金额。

姓名	工作单位	在本会领取报酬
杜观兴（病逝）	原汕头市综治办副主任	0
蔡松涛	汕头经济特区建设公司	0
纪海鹏	广东龙光有限公司	0
张章笋	汕头花园集团有限公司	0
肖宏利	广东南美集团有限公司	0
陈伟雄	汕头市粤东印刷厂有限公司	0
靳文龙	汕头新万年布业有限公司	0
林挺峰	汕特国际商务发展公司	0
高慎雄	汕头市潮阳区和平酒店	0
陈奕杰	汕头市工商局	0
林纯良	汕头市卫生局	0
胡冬	汕头市教育局	0
王旭明	中国人寿保险有限公司	0
周昭文	汕头市金佳城酒店	0
朱睦怀	汕头市经济特区物资进出口总公司	0
郑光声	汕头市经济特区物资进出口总公司	0
黄小扬	汕头市委政法委	0
蔡 芹（监事）	汕头市委政法委	0

2、列示本基金会职工总数（不含支付劳务费人数）、各部门职工数量、工资总额、人均工资（不含支付的劳务费）

本基金会职工总数（不含支付劳务费人数）	1 人
各部门职工数量	1 人
年工资总额	28,800.00 元
人均每月工资（不含支付的劳务费）	2,400.00 元

七、固定资产清查明细表

名 称	来 源	时 间	单 位	数 量	单 价	金 额	用 途	备 注
1、松下传真机	自购	2001.12.4	台	1	4,400.00	4,400.00	办公	在用
2、电脑	自购	2001.12.4	台	2	7,090.00	14,180.00	办公	在用
3、打印机	自购	2001.12.5	台	2	3,250.00	6,500.00	办公	在用
4、复印机	自购	2001.12.6	台	1	13,800.00	13,800.00	办公	在用
5、碎纸机	自购	2001.6.19	台	1	1,880.00	1,880.00	办公	在用
6、沙发等	自购	2000.3.1	套	6	433.33	2,600.00	办公	在用
7、保险柜	自购	2003.6.23	台	1	1,400.00	1,400.00	办公	在用
8、汽车	自购	2012.9	辆	1	186,241.00	186,241.00	办公	在用
合计						231,001.00		

八、资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产情况的说明

本基金会无资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产。

九、受托代理业务情况的说明

本基金会无受托代理业务。

十、重大资产减值情况的说明

本基金会无重大资产减值。

十一、公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产的说明

本基金会无公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产。

十二、接受劳务捐赠情况的说明

本基金会 2016 年无接受劳务捐赠情况。

十三、对外承诺和或有事项情况的说明

本基金会无对外承诺和或有事项。

十四、资产负债表日后非调整事项的说明

本基金会无资产负债表日后非调整事项。

上述二〇一六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。

基金会名称：汕头市见义勇为基金会



财务负责人：

日期：2017 年 4 月 6 日

日期：2017 年 4 月 6 日

管理建议书

汕头市见义勇为基金会：

我们认为贵基金会在管理中存在以下问题：

- 1、固定资产中的办公设备没有计提折旧；
- 2、基金会 2016 年度工作人员工资福利和行政办公支出占本年支出 39.93%，不符合《基金会管理条例》第二十九条“基金会工作人员工资福利和行政办公支出不得超过当年总支出的 10%”的规定。

现提出下列建议：

- 1、按《民间非营利组织会计制度》规定对固定资产未计提折旧部分补计提折旧；
- 2、严格按照规定，控制工资福利及行政办公的支出。

汕头市蛇岛会计师事务所有限公司



中国·汕头

中国注册会计师：



中国注册会计师：



2017 年 4 月 7 日

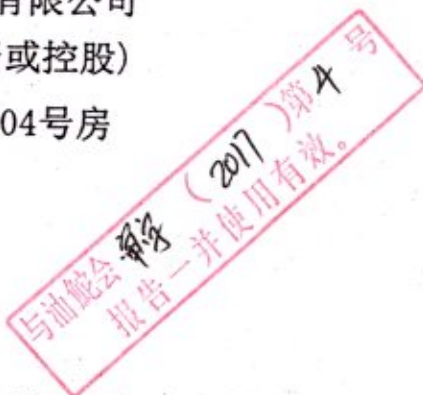


营业执照

(副本) (副本号:1-1)

统一社会信用代码91440500721151810H

名称	汕头市鲗岛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	汕头市金砂东路丰泽大厦504号房
法定代表人	陈建平
注册资本	人民币伍拾万元
成立日期	2000年01月14日
营业期限	长期
经营范围	按《中华人民共和国注册会计师法》规定的业务范围执业经营。 (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



2017年4月5日