

晋城华放会计师事务所 审计报告

晋城华放鉴[2015]0034号

晋城市慈善总会：

我们接受委托，对贵单位2014年度的财务收支情况进行了审计，包括2014年12月31日的资产负债表、2014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

编制和公允列报财务报表是晋城市慈善总会管理层的责任，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2014年度的财务收支情况发表审计意见。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

根据贵单位提供的《社会团体法人登记证书》反映，贵单位的业务主管单位为晋城市民政局，法定代表人：赵学梅，注册资金：伍万元，住所：晋城市泽州路 959 号，业务范围：组织指导开展全市慈善事业。

四、审计情况

1、收支情况

2014 年贵单位账面收入总额 21990214.44 元，其中：捐赠收入 16570126.92 元，政府补助收入 2000000.00 元，投资收益 2072223.23 元，其他收入 1347864.29 元；账面支出总额 17127407.65 元，其中：业务活动成本 15766794.98 元，管理费用 968028.57 元，筹资费用 384318.10 元，其他费用 8266.00 元；净资产变动额为 4862806.79

元。

2、资产负债状况

截至2014年12月31日,贵单位账面资产总额51955041.16元,其中:现金10685.16元,银行存款48909384.92元,存货2684149.26元,固定资产350821.82元;账面负债总额1000元,其中应付款项1000元;账面净资产总额51954041.16元,其中:非限定性净资产17614250.56元,限定性净资产34339790.60元。

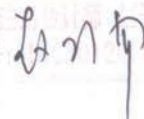
五、审计意见

我们认为,贵单位的财务报表已经按照《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贵单位2014年度的财务收支状况。

晋城华放会计师事务所



中国·晋城

中国注册会计师: 

中国注册会计师:  连晋芳
编号: 140507280001

二〇一五年三月五日



资产负债表

编制单位:晋城市慈善总会

2014年12月31日

单位:元

资 产	行次	期初数	期末数	负债和净资产	行次	期初数	期末数
流动资产:				流动负债:			
货币资金	1	44415909.93	48920070.08	短期借款	61		
短期投资	2			应付款项	62	1000.00	1000.00
应收款项	3			应付工资	63		
预付款项	4			应交税金	65		
存货	8	214194.26	2684149.26	预收账款	66		
待摊费用	9			预提费用	71		
一年内到期的长期	15			预计负债	72		
其他流动资产	18	1980000		一年内到期的长	74		
流动资产合计	20	46610104.19	51604219.34	其他流动负债	78		
				流动负债合计	80	1000.00	1000.00
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		
固定资产:				其他长期负债	88		
固定资产原价	31	659335.50	695385.50	长期负债合计	90		
累计折旧	32	177205.32	344563.68				
固定资产净值	33	482130.18	350821.82	受托代理负债:			
在建工程	34			受托代理负债	91		
文物文化资产	35			负债合计	100	1000.00	1000.00
固定资产清理	38						
固定资产合计	40	482130.18	350821.82	净资产:			
				非限定性净资产	101	17122346.01	17614250.56
无形资产	41			限定性净资产	105	29968888.36	34339790.60
无形资产合计				净资产合计	110	47091234.37	51954041.16
受托代理资产:							
受托代理资产	51						
资产总计	60	47092234.37	51955041.16	负债和净资产合计	120	47092234.37	51955041.16

业务活动表

2014年12月

单位:元

编制单位:晋城市慈善总会



行次	本月数		本年累计数	
	非限定性	限定性	非限定性	限定性
一、收入				
1. 捐赠收入	10800.00	1486237.40	4087707.64	12482419.28
其中: 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. 投资收益				2000000.00
6. 其他收入	870813.47		3420087.52	3420087.52
收入合计	881613.47	1486237.40	7507795.16	14482419.28
二、费用				
(一) 业务活动成本	738563.94	1091520.00	5655277.94	10111517.04
其中:				
12				
14				
15				
16				
(二) 管理费用	285720.24		976294.57	976294.57
(三) 筹资费用	17440.10		384318.10	384318.10
(四) 其他费用				
费用合计	1041724.28	1091520.00	7015890.61	10111517.04
三、限定性净资产转为非限定性净资产				
40		394717.40		
四、净资产变动额(若为净资产减少额,以“-”号填列)	-160110.81		491904.55	4370902.24
45		234606.59		4862806.79

100-1-21



现金流量表

编制单位:晋城市慈善总会

2014年

单位:元

项 目	行 次	金 额
一、业务活动产生的现金流量:		
接受捐赠收到的现金	1	16570126.92
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	2000000.00
收到的其他与业务有关的现金	8	3420087.52
现金流入小计	13	21990214.44
提供捐赠或者资助支付的现金	14	15766794.98
支付给员工以及为员工支付的现金	15	525190.76
购买商品、接受服务支付的现金	16	442836.81
支付的其他与业务有关的现金	19	715181.74
现金流出小计	23	17450004.29
业务活动产生的现金流量净额	24	4540210.15
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资所收到的现金	25	
取得投资收益所收到的现金	26	
处置固定资产和无形资产所收回的现金	27	
收到的其他与投资活动有关的现金	30	
现金流入小计	34	
购建固定资产和无形资产所支付的现金	35	36050.00
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	36050.00
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	
偿付利息所支付的现金	52	
支付的其他与筹资活动有关的现金	53	
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额	60	
五、现金及现金等价物净增加额	61	4504160.15