防伪编号：**0282017040063358935**
报告文号：川智诚会[2017]042号
委托单位：成都市慈善总会
事务所名称：四川智诚会计师事务所有限责任公司
报告日期：2017-04-17
报备时间：2017-04-21 13:52
被审单位所在地：成都
签名注册会计师：王海凌
黄健

防伪二维码

成都市慈善总会
2016年度年报审计报告

事务所名称：四川智诚会计师事务所有限责任公司
事务所电话：13198567188
传　　真：028-86787798
通 讯 地 址：成都市青羊区二多里3号二楼
电 子 邮 件：Sczhicheng@tom.com
事务所网址：

业务报告使用防伪编号仅证明该业务报告是由经依法批准设立的会计师事务所出具，报告的法律责任主体是签字注册会计师及其所在事务所。如业务报告缺乏防伪封面或者防伪封面提供的信息无法正常查询，请报告使用人谨慎使用。

四川省注册会计师协会
防伪查询电话：028-85316767、028-85317676
防伪查询网址：http://www.scicpa.org.cn

四川智诚会计师事务所有限责任公司
SICHUAN ZHICHENG CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO,.LTD
地址:四川省成都市三多里3号 邮编:610015 电话:(028)86786122 86787798 86781277 传真:86787798

川智诚会[2017]042号

审 计 报 告

成都市慈善总会：

我们审计了后附的成都市慈善总会财务报表，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《社会团体登记管理条例》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）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。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

1、成都市慈善总会于1995年5月经中华人民共和国民政部批准设立，2009年12月10日由成都市民政局核发社会团体法人登记证书（慈善组织），2016年12月26日由成都市民政局换发“三证合一”社会团体法人登记证书（慈善组织）。统一社会信用代码：51510110050410243OY，证书有效期限自2016年12月26日至2019年12月30日。法定代表人为刘永昌，注册资金为伍万元整，住所为成都市青羊区百花西路5号，业务主管单位为成都市民政局，业务范围：筹集善款、慈善救助、扶贫济困、赈灾救助、公益援助、理论研究、交流合作、咨询培训。

2、截至2016年12月31日，成都市慈善总会未设立分支机构。

3、截至2016年12月31日，成都市慈善总会无对外投资的实体机构。

4、截至2016年12月31日，成都市慈善总共有单位会员104个，个人会员2个，经会员大会决议收取会费，会费标准为：副会长单位会费每年5000元，常务理事单位会费每年3000元，理事单位会费每年2000元，会员单位会费每年1000元，个人会员会费每年500元。

5、成都市慈善总会2016年末职工39人，其中：会长、副会长、秘书长4人，其月人均工资为0元；工作人员35人，其月人均工资为4,801.93元。

四、财务状况

1、成都市慈善总会截止2016年12月31日资产总额为54,900,566.41元，其中：货币资金54,032,202.40元，对外投资100,000.00元（长期债权投资100,000.00元），应收款项269,136.10元（应收账款239,780.08元、其他应收款29,356.02元），固定资产原值1,368,555.70元，累计折旧1,024,160.29元，固定资产净值344,395.41元，无形资产142,832.50元。

2、成都市慈善总会截止2016年12月31日负债总额为608,253.65元，其中：流动负债558,253.65元、受托代理负债50,000.00元。

3、成都市慈善总会截止2016年12月31日净资产总额为54,292,312.76元，

其中：限定性净资产 51,743,971.57 元，非限定性净资产 2,548,341.19 元。

五、收支情况

1、成都市慈善总会 2016 年度收入 46,642,069.38 元，其中：捐赠收入 42,446,725.71 元，会费收入 107,000.00 元，提供服务收入 271,417.64 元，政府补助收入 3,020,000.00 元，其他收入 796,926.03 元。

2、成都市慈善总会 2016 年度费用 49,997,489.71 元，其中：业务活动成本 46,737,848.79 元（捐赠项目成本 46,471,594.39 元，提供服务项目成本 266,254.40 元），管理费用 2,830,138.12 元，筹资费用 429,502.80 元。

六、审计意见

我们认为，成都市慈善总会财务报表已经按照《社会团体登记管理条例》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成都市慈善总会 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。

四川智诚会计师事务所有限责任公司　　中国注册会计师：

中国注册会计师 四川智诚会计师事务所 510100893103

中国 · 成都　　中国注册会计师：

中国注册会计师 四川智诚会计师事务所 黄健 510100891236

二〇一七年四月十七日

附送1：

社会团体基本情况统计表

2016年12月31日

社会团体名称	成都市慈善总会		
登记证号	51510100504102430Y	组织机构代码	无（已三证合一）
登记时间	1995年5月	法定代表人	刘永昌
住所	成都市百花西路5号	邮编	610072
主要经费来源	财政拨款	电话	87030034
个人会员数	2	单位会员数	104
基本账户开户银行	成都农村商业银行股份有限公司草堂分理处		
基本账户银行账号	21253000120010007165		
财务机构名称	资金监管部		
财务机构负责人	罗敏	专业技术职称	高级会计师
会计姓名	吕柳英	专职/兼职	专职
代理记账中介机构名称	无		
税务登记号码	51510100504102430Y		
会费	收取会费的表决程序	会费标准	
	会员大会举手表决	副会长单位会费每年5000元，常务理事单位会费每年3000元，理事单位会费每年2000元，会员单位会费每年1000元，个人会员会费每年500元。	
分支(代表)机构名称	无		
对外投资的实体机构名称和投资比例	无		

附送2：

资产负债表

2016年12月31日

编制单位：成都市慈善总会　　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	57,351,003.46	54,032,202.40	短期借款	23		
短期投资	2			应付款项	24	200,000.00	252,603.97
应收款项	3	101,000.00	269,136.10	应付工资	25	151,499.94	300,780.00
预付账款	4			应交税金	26	138.30	4,869.68
存 货	5			预收账款	27		
待摊费用	6			预提费用	28		
一年内到期的长期债权投资	7			预计负债	29		
其他流动资产	8			一年内到期的长期负债	30		
流动资产合计	9	**57,452,003.46**	**54,301,338.50**	其他流动负债	31		
长期投资：				**流动负债合计**	32	**351,638.24**	**558,253.65**
长期股权投资	10	12,000.00	12,000.00				
长期债权投资	11		100,000.00	长期负债：			
长期投资合计	12	**12,000.00**	**112,000.00**	长期借款	33		
固定资产：				长期应付款	34		
固定资产原价	13	1,332,176.70	1,368,555.70	其他长期负债	35		
减：累计折旧	14	950,258.83	1,024,160.29	**长期负债合计**	36		
固定资产净值	15	381,917.87	344,395.41				
在建工程	16			受托代理负债：			
文物文化资产	17			受托代理负债	37		50,000.00
固定资产清理	18			**负债合计**	38		**608,253.65**
固定资产合计	19	**381,917.87**	**344,395.41**				
无形资产：				净资产：			
无形资产	20	153,450.00	142,832.50	非限定性净资产	39	2,502,156.74	2,548,341.19
受托代理资产：				限定性净资产	40	55,145,576.35	51,743,971.57
受托代理资产	21			**净资产合计**	41	**57,647,733.09**	**54,292,312.76**
资产总计	**22**	**57,999,371.33**	**54,900,566.41**	**负债和净资产总计**	**42**	**57,999,371.33**	**54,900,566.41**

审验专用章

附送3：

业务活动表

2016年度

编制单位：成都市慈善总会

单位：元

项 目	行次	上年累计数			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		60,140,372.71	60,140,372.71	164,066.00	42,282,659.71	42,446,725.71
会费收入	2	100,500.00		100,500.00	107,000.00		107,000.00
提供服务收入	3	114,418.00		114,418.00	271,417.64		271,417.64
商品销售收入	4			-			-
政府补助收入	5	2,800,000.00	2,000,000.00	4,800,000.00	3,020,000.00		3,020,000.00
投资收益	6			-			-
其他收入	9	9,382.00	1,166,280.32	1,175,662.32	9,596.13	787,329.90	796,926.03
收入合计	11	**3,024,300.00**	**63,306,653.03**	**66,330,953.03**	**3,572,079.77**	**43,069,989.61**	**46,642,069.38**
二、费 用							
（一）业务活动成本	12		55,717,599.19	55,717,599.19	266,254.40	46,471,594.39	46,737,848.79
其中：捐赠项目成本			55,717,599.19	55,717,599.19		46,471,594.39	46,471,594.39
提供服务成本					266,254.40		266,254.40
销售商品成本							
政府补助成本							
业务活动税金及附加							
（二）管理费用	21	2,579,524.07		2,579,524.07	2,830,138.12		2,830,138.12
（三）筹资费用	24	357,355.00		357,355.00	429,502.80		429,502.80
（四）其他费用	28						
费用合计	35	**2,936,879.07**	**55,717,599.19**	**58,654,478.26**	**3,525,895.32**	**46,471,594.39**	**49,997,489.71**
三、限定性净资产转为非限定性净资产	40	120,900.00	-130,900.00	-10,000.00			
五、净资产变动额（若为净资产减少额，以"-"号填列）	45	**87,420.93**	**7,589,053.84**	**7,666,474.77**	**46,184.45**	**-3,401,604.78**	**-3,355,420.33**

附送4：

现金流量表

2016年度

单位：成都市慈善总会　　单位：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	42,446,725.71
收取会费收到的现金	3	107,000.00
提供服务收到的现金	4	131,637.64
销售商品收到的现金	5	
政府补助收到的现金	6	3,020,000.00
收到的其他与业务活动有关的现金	7	586,226.03
现金流入小计	8	**46,291,589.38**
提供捐赠或者资助支付的现金	9	46,685,244.82
支付给员工以及为员工支付的现金	10	1,979,421.00
购买商品、接受服务支付的现金	11	0.00
支付的其他与业务活动有关的现金	12	390,542.82
现金流出小计	13	**49,055,208.64**
业务活动产生的现金流量净额	14	**-2,763,619.26**
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	
处置固定资产和无形资产所收回的现金	18	
收到的其他与投资活动有关的现金	19	
现金流入小计	20	
购建固定资产和无形资产所支付的现金	21	25,679.00
对外投资所支付的现金	22	
支付的其他与投资活动有关的现金	23	100,000.00
现金流出小计	24	**125,679.00**
投资活动产生的现金流量净额	25	**-125,679.00**
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	
偿付利息所支付的现金	31	
支付的其他与筹资活动有关的现金	32	429,502.80
现金流出小计	33	**429,502.80**
筹资活动产生的现金流量净额	34	**-429,502.80**
四、汇率变动对现金的影响额	35	
五、现金及现金等价物净增加额	36	**-3,318,801.06**

附送5：

固定资产清查明细表

2016年12月31日

编制单位：成都市慈善总会　　单位：元

序号	名称	来源	时间	单位	数量	单价	金额	用途	备注
1	保险柜	自购	2004年7月	台	1	1,120.00	1,120.00	自用	
2	联想电脑	自购	2004年7月	台	1	7,200.00	7,200.00	自用	
3	惠普喷墨打印机	自购	2004年7月	台	1	2,380.00	2,380.00	自用	
4	HP2150G2服务器	自购	2006年7月	台	1	22,600.00	22,600.00	自用	
5	刻录机	自购	2006年7月	台	1	450.00	450.00	自用	
6	数码相机	自购	2007年5月	台	1	4,630.00	4,630.00	自用	
7	扬天M570DC联想电脑	自购	2007年6月	台	1	6,900.00	6,900.00	自用	
8	三木电动碎纸机	自购	2007年6月	台	1	760.00	760.00	自用	
9	EPSON打印机	自购	2007年8月	台	1	2,060.00	2,060.00	自用	
10	冠捷显示器	自购	2007年9月	台	1	1,560.00	1,560.00	自用	
11	爱国者数码相机伴侣	自购	2007年10月	台	1	1,220.00	1,220.00	自用	
12	电子柜	自购	2008年9月	台	1	1,050.00	1,050.00	自用	
13	松下激光传真机	自购	2008年10月	台	1	1,650.00	1,650.00	自用	
14	东芝数码复印机	自购	2008年10月	台	1	10,200.00	10,200.00	自用	
15	安尔心双门电子保险柜	自购	2008年10月	台	1	2,100.00	2,100.00	自用	
16	佳能摄像机（DM-XM2E)	自购	2008年11月	台	1	15,800.00	15,800.00	自用	
17	OPPOALO3手机	自购	2008年12月	台	1	1,500.00	1,500.00	自用	
18	佳能打印机	自购	2009年1月	台	1	1,150.00	1,150.00	自用	
19	格力KFR-35GWK空调	自购	2009年5月	台	1	2,156.82	2,156.82	自用	
20	格力KFR-35GWK空调	自购	2009年5月	台	5	2,156.84	10,784.20	自用	
21	格力KFR-72LW/E空调	自购	2009年5月	台	12	4,519.10	54,229.20	自用	
22	格力KFR-72TW/K1	自购	2009年5月	台	2	7,394.89	14,789.78	自用	
23	三洋PLC-XU1050C投影机	自购	2009年5月	台	2	16,700.00	33,400.00	自用	
24	会议视频系统	自购	2009年7月	套	1	97,498.20	97,498.20	自用	
25	办公家具	自购	2009年10月	批	1	121,940.00	121,940.00	自用	
26	施乐打印机	自购	2009年10月	台	3	750.00	2,250.00	自用	
27	戴尔电脑	自购	2009年10月	台	5	4,300.00	21,500.00	自用	
28	戴尔笔记本电脑	自购	2009年10月	台	1	5,800.00	5,800.00	自用	
29	消毒柜	自购	2009年12月	台	1	860.00	860.00	自用	
30	复印传真一体机（施乐）	自购	2009年12月	台	1	8,600.00	8,600.00	自用	
31	松下传真机 KX-FP706CN	自购	2010年5月	台	1	880.00	880.00	自用	
32	戴尔电脑	自购	2010年5月	台	5	4,300.00	21,500.00	自用	
33	传真机（佳能 JX210P)	自购	2010年7月	台	2	900.00	1,800.00	自用	
34	消毒柜	自购	2010年12月	台	1	1,290.00	1,290.00	自用	
35	保险柜	自购	2010年12月	台	2	1,259.00	2,518.00	自用	
36	铁皮五节柜	自购	2011年1月	套	1	7,800.00	7,800.00	自用	
37	乒乓桌	自购	2011年3月	张	1	2,750.00	2,750.00	自用	
38	办公室屏风卡拉	自购	2011年4月	个	1	22,680.00	22,680.00	自用	
39	玻璃洽谈桌	自购	2011年4月	张	1	1,740.00	1,740.00	自用	

附送5：

固定资产清查明细表

2016年12月31日

编制单位：成都市慈善总会　　单位：元

序号	名称	来源	时间	单位	数量	单价	金额	用途	备注
40	单锁分体铁皮五节文件柜	自购	2011年4月	套	1	1,950.00	1,950.00	自用	
41	SF5158款会议椅	自购	2011年4月	个	1	4,320.00	4,320.00	自用	
42	打印机柜	自购	2011年4月	个	1	1,560.00	1,560.00	自用	
43	SF5165款职工桌	自购	2011年4月	个	1	5,040.00	5,040.00	自用	
44	传真机（松下KX-FP706CN)	自购	2011年4月	台	1	790.00	790.00	自用	
45	打印机（兄弟激光打印机HL-2140)	自购	2011年4月	台	1	890.00	890.00	自用	
46	佳能单反相机（EOS550D)	自购	2011年4月	台	1	6,500.00	6,500.00	自用	
47	佳能数码相机(IXOS210IS)	自购	2011年4月	台	1	2,300.00	2,300.00	自用	
48	佳能数码摄相机(HFS20)	自购	2011年4月	台	1	8,800.00	8,800.00	自用	
49	三木碎纸机	自购	2011年4月	台	5	720.00	3,600.00	自用	
50	笔记本电脑	自购	2011年5月	台	3	12,050.00	36,150.00	自用	
51	台式电脑（DELL）	自购	2011年5月	台	2	4,200.00	8,400.00	自用	
52	单锁分体铁皮五节文件柜	自购	2011年5月	套	1	1,950.00	1,950.00	自用	
53	铁皮多用档案柜（一组半）	自购	2011年6月	套	1	990.00	990.00	自用	
54	办公用铁皮柜	自购	2011年6月	套	1	1,400.00	1,400.00	自用	
55	出纳用软件及打印机	自购	2011年9月	台	1	3,900.00	3,900.00	自用	
56	电视机（60寸 TCL）	自购	2011年12月	台	1	22,000.00	22,000.00	自用	
57	验钞机	自购	2012年2月	台	2	1,150.00	2,300.00	自用	
58	台式电脑（DELL）	自购	2012年3月	台	2	3,980.00	7,960.00	自用	
59	台式电脑（DELL）	自购	2012年4月	台	1	4,085.00	4,085.00	自用	
60	索尼投影仪	自购	2012年3月	台	1	16,200.00	16,200.00	自用	
61	海尔冰箱（FCD-217SE)	自购	2013年11月	台	1	1,729.00	1,729.00	自用	
62	海尔热水器（ES80H-T3〈SE〉	自购	2013年11月	台	1	4,151.50	4,151.50	自用	
63	保险柜（TL150)	自购	2013年11月	台	1	2,500.00	2,500.00	自用	
64	保险柜（TL120)	自购	2013年11月	台	1	1,950.00	1,950.00	自用	
65	食堂收费系统一套（与慈善办一半）	自购	2013年11月	台	1	4,500.00	4,500.00	自用	
66	惠普HP5225DN打印机	自购	2013年12月	台	1	15,600.00	15,600.00	自用	
67	格力KFP-35GW变频空调	自购	2013年12月	台	1	4,480.00	4,480.00	自用	
68	亚光五节凭证文件柜	自购	2013年12月	台	1	1,620.00	1,620.00	自用	
69	联想牌启天M4350-2台式机	自购	2013年12月	台	5	4,900.00	24,500.00	自用	
70	宏基手提电脑（型号：S3-3g1-53334G52add）	自购	2013年12月	台	1	4,699.00	4,699.00	自用	
71	佳能扫描仪（型号：LiDE210)	自购	2013年12月	台	1	699.00	699.00	自用	
72	财务凭证装订机（得力3877）	自购	2014年3月	台	1	1,080.00	1,080.00	自用	
73	惠普打印机（prQX476dwMFP)	自购	2014年4月	台	2	6,250.00	12,500.00	自用	
74	松下投影仪（pt-bx520c)	自购	2014年4月	台	1	17,500.00	17,500.00	自用	
75	联想台式电脑（THINK VISION M4360)	自购	2014年5月	台	4	3,200.00	12,800.00	自用	
76	苹果笔记本电脑（MD711)	自购	2014年5月	台	3	7,370.00	22,110.00	自用	
77	格力空调（KFR-26GW/(26570)Aa-3）	自购	2014年7月	台	1	2,399.00	2,399.00	自用	
78	安尔心保险柜（1.2米高）	自购	2014年7月	台	1	1,998.00	1,998.00	自用	

附送5：

固定资产清查明细表

2016年12月31日

编制单位：成都市慈善总会　　单位：元

序号	名称	来源	时间	单位	数量	单价	金额	用途	备注
79	美菱冰柜（SC-256)	自购	2014年7月	台	1	2,280.00	2,280.00	自用	
80	安装监控设备（硬盘录像机）	自购	2014年12月	台	1	1,023.00	1,023.00	自用	
81	办公卡桌	自购	2015年1月	张	1	1,250.00	1,250.00	自用	
82	办公卡桌	自购	2015年5月	张	1	3,110.00	3,110.00	自用	
83	台式兼容机（处理器：I7-4790	自购	2016年1月	台	2	5,350.00	10,700.00	自用	
84	四人位职员桌椅子	自购	2015年8月	个	1	3,500.00	3,500.00	自用	
85	办公卡座一套	自购	2015年8月	个	1	2,260.00	2,260.00	自用	
86	单反相机（佳能TD Mark 2）	自购	2016年3月	台	1	9,699.00	9,699.00	自用	
87	组装台式机	自购	2016年7月	台	4	3,600.00	14,400.00	自用	
88	松下传真机一台（KX-PL328CN)	自购	2016年8月	台	1	1,580.00	1,580.00	自用	
89	FV7160G轿车(车号：川AYG335)	自购	2007年6月	辆	1	93,800.00	93,800.00	自用	
90	GTM7200GB轿车(车号：川AJ4U88)	自购	2011年1月	辆	1	185,200.00	185,200.00	自用	
91	CSA6472AC轿车（车号：川ACS871)	自购	2013年8月	辆	1	240,757.00	240,757.00	自用	
	合计						1,368,555.70		

说明：

1.本表按固定资产原值科目明细账期末信息填列。

2.来源包括"自购"或"受赠"，时间为自购或受赠时间、用途为"自用"或"非自用"。

附送6：

成都市慈善总会
财务报表附注

截止2016年12月31日

（无特别指明本报表附注货币单位为人民币元）

一、基本情况

成都市慈善总会（以下简称"本总会"）1995年5月经中华人民共和国民政部批准设立，2009年12月10日由成都市民政局核发社会团体法人登记证书（慈善组织），2016年12月26日由成都市民政局换发"三证合一"社会团体法人登记证书（慈善组织）。统一社会信用代码：51510110050410243OY，证书有效期限自2016年12月26日至2019年12月30日。法定代表人为刘永昌，注册资金为伍万元整，住所为成都市青羊区百花西路5号，业务主管单位为成都市民政局。

业务范围：筹集善款、慈善救助、扶贫济困、赈灾救助、公益援助、理论研究、交流合作、咨询培训。

二、财务报表的编制基础

本总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、完整地反映了本民办非企业单位的财务状况、业务活动情况和现金流量。

三、主要会计政策

1. 会计制度

本总会执行中华人民共和国财政部颁布的《民间非营利组织会计制度》及其补充规定。

2. 会计期间

本总会以1月1日起12月31日止为一个会计年度。

3. 记账本位币

本总会以人民币为记账本位币。

4. 记账基础和计价原则

本总会会计核算以权责发生制为记账基础，资产以历史成本为计价原则。

5. 外币业务核算方法

本总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，月（年）末对货币性项目按月（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财务费用或予以资本化。

6. 短期投资核算方法

短期投资指持有的能够随时变现并且持有时间不准备超过一年（含一年）的投资，包括股票、债券投资等。

短期投资在取得时按照投资成本计量。

处置短期投资时，应将实际取得的价款与短期投资账面价值的差额确认为当期投资损益。

7. 坏账核算办法

本总会的坏账核算采用直接转销法，即：当应收款项实际发生坏账损失时，直接从应收账款转销，计入当期管理费用。

本总会坏账确认标准：

（1）债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的；

（2）债务人较长时期内未履行其偿债义务，并有足够的证据表明无法收回或收回的可能性极小。

8. 存货核算方法

（1）存货分类：本总会存货包括在日常业务活动中持有以备出售或捐赠的，或者为了出售或捐赠仍处在生产过程中的，或者将在生产、提供服务或日常管理过程中耗用的材料、物资、商品等。

（2）取得和发出的计价方法：材料、物资、商品等按取得时的实际成本计价，发出材料、物资、商品等按先进先出法、加权平均法、移动加权平均法或个别计价法计价。

（3）存货的盘存制度：

本总会存货每年定期盘点一次。

（4）存货跌价准备的确认原则：

本总会在期末按可变现净值与账面价值孰低确定存货的期末价值。对可变现净值低于账

面价值的差额计提存货跌价准备。如下年度可变现净值回升，应在原已确认的跌价损失的金额内转回。

9. 长期投资核算方法

（1）长期股权投资

本总会长期股权投资在取得时按初始投资成本计价。对被投资单位没有控制、共同控制和重大影响的，采用成本法核算；对被投资单位具有控制、共同控制和重大影响的，采用权益法核算。

（2）长期债权投资

本总会长期债权投资按取得时的实际成本作为初始投资成本。长期债权投资按直线法计提利息及摊销债券折溢价。

（3）长期投资减值准备

本总会期末对长期投资逐项进行检查，按单项投资可回收金额低于账面价值的差额计提长期投资减值准备。

10. 固定资产计价及其折旧方法

固定资产是指为行政管理、提供服务、生产商品或者出租目的而持有的，预计使用年限超过1年，且单位价值较高的资产。

（1）固定资产按取得时实际成本计价。

（2）固定资产折旧采用年限平均法、工作量法、双倍余额递减法、年数总和法计算。

年限平均法（直线法）按固定资产的原值和估计使用年限扣除残值率(原值的 5%以内)确定其折旧率，年分类折旧率如下：

资产类别	使用年限	残值率	年折旧率
办公设备	5年	5%	19%
运输设备	8年	5%	12%

（3）不计提折旧的固定资产

用于展览、教育或研究等目的的历史文物、艺术品以及其他具有文化或者历史价值并作为长期或者永久保存的典藏等，作为固定资产核算，不必计提折旧。

11. 在建工程核算方法

在建工程应当按照实际发生的支出确定其工程成本，包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造工程等。

12. 无形资产计价和摊销方法

本总会对购入或按法律程序申请取得的无形资产，按取得时的实际成本入账。各种无形资产在其有效期内按直线法摊销，具体如下：

计算机软件按10年摊销

13. 受托代理资产

受托代理资产是指本总会接受委托方委托从事受托代理业务而收到的资产。

14. 预计负债的确认原则

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本总会将其确认为负债，以清偿该负债所需支出的最佳估计数予以计量，并在资产负债表中单列项目予以反映：

（1） 该义务是民办非企业单位承担的现时义务。

（2） 该义务的履行很可能导致经济利益流出。

（3） 该义务的金额能够可靠地计量。

15. 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。

16. 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。

本总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。

民办非企业单位在确认收入时，应当区分交换交易所形成的收入和非交换交易所形成的

收入。

销售商品，已将商品所有权上的主要风险和报酬转换给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已出售的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入；相关收入和成本能够可靠地计量时确认收入。

提供劳务，在同一会计年度内开始并完成的劳务，应当在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，可以按照完工进度完成的工作量确认收入。

让渡资产使用权，与交易相关的经济利益能够流入；收入的金额能够可靠地计量。

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；但当民办非企业单位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，应当根据需要偿还的金额确认一项负债和费用。

17. 成本费用划分原则

本总会支出按照其功能分为业务活动成本、管理费用、筹资费用、其他费用等。

（1）“业务活动成本”科目，核算民间非营利组织为了实现其业务活动成本目标、开展其项目活动或者提供服务所发生的费用。

（2）“管理费用”科目，核算民间非营利组织为组织和管理其业务活动所发生的各项费用。

18. 重要会计政策变更情况的说明

本总会无重要会计政策变更情况的说明。

四、会计报表主要项目注释

1.货币资金

货币资金种类	币种	年初数	年末数
现金	人民币	1,988.00	112,004.45
银行存款	人民币	57,349,015.46	53,920,197.95
其他货币资金			
合　计		**57,351,003.46**	**54,032,202.40**

2.应收款项

应收款项类别	年初数			年末数		
	账面余额	坏账准备	账面净值	账面余额	坏账准备	账面净值
①应收账款	100,000.00		100,000.00	239,780.08		239,780.08
②其他应收款	1,000.00		1,000.00	29,356.02		29,356.02
合　计	101,000.00		101,000.00	269,136.10		269,136.10

（1）应收账款账龄：

账　　龄	年初数			年末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
1年以内				139,780.08		139,780.08
1-2年						
2-3年						
3年以上	100,000.00		100,000.00	100,000.00		100,000.00
合　计	100,000.00		100,000.00	239,780.08		239,780.08

（2）应收账款主要客户：

客户名称		年初数		年末数		欠款时间	欠款原因
		账面余额	占应收账款总额比例	账面余额	占应收账款总额比例		
1	成华区民政局	100,000.00	100.00	100,000.00	41.70%	1997年	借款
2	成都市民政局			139,780.08	58.30%	2016年	项目收入
合 计		100,000.00	100.00	239,780.08	100.00		

（3）其他应收账款账龄：

账　　龄	年初数			年末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
1年以内	1,000.00		1,000.00	28,356.02		28,356.02
1-2年				1,000.00		1,000.00
2-3年						
3年以上						

合　计	1,000.00		1,000.00	29,356.02		29,356.02

（4）其他应收账款主要客户：

	客户名称	年初数		年末数		欠款时间	欠款原因
		账面余额	占其他应收款总额比例	账面余额	占其他应收款总额比例		
1	成都市民政局			27,956.02	95.23%	2016年	项目保证金
2	成都银行金河支行	1,000.00	100.00	1,000.00	3.41%	2014年	POS机押金
3	中国电信			400.00	1.36%	2016年	预交话费
合 计		1,000.00	100.00	29,356.02	100.00		

3.长期股权投资

被投资单位	初始投资额	年初账面余额	年末账面余额	所占比例	核算方法
1. 成都公益慈善联合会	12,000.00	12,000.00	12,000.00	40%	成本法
合　计	12,000.00	12,000.00	12,000.00		

4.长期债权投资

项　目	年初数	年末数
1. 川信·锦绣未来慈善信托计划		100,000.00
合　计		100,000.00

5.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	1,332,176.70	36,379.00		1,368,555.70
其中：办公设备	812,419.70	36,379.00		848,798.70
运输工具	519,757.00			519,757.00
二、累计折旧合计	950,258.83	73,901.46		1,024,160.29
其中：办公设备	680,739.92	28,888.36		709,628.28

运输工具	269,518.91	45,013.10		314,532.01
三、固定资产账面价值合计	381,917.87	-37,522.46		344,395.41
其中：办公设备	131,679.78	7,490.64		139,170.42
运输工具	250,238.09	-45,013.10		205,224.99

（2）固定资产用途如下：

用 途	年初数			年末数		
	原价	累计折旧	账面价值	原价	累计折旧	账面价值
自用	1,332,176.70	950,258.83	381,917.87	1,368,555.70	1,024,160.29	344,395.41
合 计	1,332,176.70	950,258.83	381,917.87	1,368,555.70	1,024,160.29	344,395.41

6.无形资产

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
一、原价合计	176,700.00			176,700.00
1. 总会信息平台软件	176,700.00			176,700.00
二、累计摊销额合计	23,250.00	10,617.50		33,867.50
1. 总会信息平台软件	23,250.00	10,617.50		33,867.50
三、无形资产账面价值合计	153,450.00		10,617.50	142,832.50
1. 总会信息平台软件	153,450.00		10,617.50	142,832.50

7.应付款项

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
①应付账款				
②其他应付款	200,000.00	894,342.50	841,738.53	252,603.97
合 计	200,000.00	894,342.50	841,738.53	252,603.97

其他应付款主要客户

项 目	年末数	账龄	款项内容	未偿还原因
①深圳经济特区社会工作学院	243,956.00	1年	培训费	提供账号错误导致银行退回已付款项，近期待付。
②成都市青羊区邮政局	4,168.00	1年	报刊费	
③候小林	4,009.97	1年	补助费	
④侯学俊	870.00	1年	补助费	

⑤徐刚	200.00	1年	补助费	
⑤刘燕	-600.00	1年	补助费	重复支付近期待退回。
合　计	252,603.97			

8.应付职工薪酬

项　目	年初账面余额	本年增加额	本年支付额	年末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	151,499.94	1,631,605.17	1,482,325.11	300,780.00
二、职工福利费		141,960.46	141,960.46	
三、社会保险费		226,054.58	226,054.58	
其中：1．医疗保险费		69,354.37	69,354.37	
2．基本养老保险费		143,466.54	143,466.54	
3．年金缴费		0.00	0.00	
4．失业保险费		7,213.73	7,213.73	
5．工伤保险费		1,403.63	1,403.63	
6．生育保险费		4,616.31	4,616.31	
四、住房公积金		189,431.00	189,431.00	
五、工会经费和职工教育经费		48,763.60	48,763.60	
六、非货币性福利				
七、其他				
合　计	151,499.94	2,237,814.81	2,088,534.75	300,780.00

9.应交税金

税费项目	年初账面余额	年末账面余额	适用税率
1．增值税		4,071.26	3%
2．代扣代缴个人所得税	138.30	798.42	5%-15%
合　计	138.30	4,869.68	

10.受托代理负债

项　目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
福彩帮困助学金		682,000.00	682,000.00	

乐至中学3D打印机项目		50,000.00		50,000.00
蒲江县救灾物资储备中心项目		460,000.00	460,000.00	
童舟共济项目		200,000.00	200,000.00	
大塘敬老院项目		96,000.00	96,000.00	
合　计		1,488,000.00	1,438,000.00	50,000.00

注：受托代理负债均为四川慈善总会定向捐赠项目资金。

11.净资产

项　目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
1. 限定性净资产	55,145,576.35	43,069,989.61	46,471,594.39	51,743,971.57
2. 非限定性净资产	2,502,156.74	3,572,079.77	3,525,895.32	2,548,341.19
合　计	57,647,733.09	46,642,069.38	49,997,489.71	54,292,312.76

（1）净资产比上年减少的主要原因：系本年捐赠支出大于捐赠收入。

（2）限定性净资产明细

项　目	年初数	本期增加	本期减少	年末数
社会捐赠结余	51,930,466.95	42,493,359.71	44,468,656.39	49,955,170.27
捐赠账户利息结余	3,215,109.40	576,629.90	2,002,938.00	1,788,801.30
合　计	55,145,576.35	43,069,989.61	46,471,594.39	51,743,971.57

12.接受捐赠收入

项　目	本年发生额			上年发生额		
	非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
1. 各项	164,066.00	42,282,659.71	42,446,725.71		60,140,372.71	60,140,372.71
合计	164,066.00	42,282,659.71	42,446,725.71		60,140,372.71	60,140,372.71

13.提供服务收入

项　　目	本年发生额	上年发生额
1. 创新社会组织发展与管理	271,417.64	

合 计	271,417.64	

14.政府补助收入

项 目	本年发生额	上年发生额
1. 工作经费收入	3,020,000.00	2,800,000.00
2. 非蓉籍人员慈善救助专项资金收入		2,000,000.00
合 计	3,020,000.00	4,800,000.00

15.会费收入

项 目	本年发生额	上年发生额
1. 单位会员	107,000.00	100,500.00
2. 其他		
合 计	107,000.00	100,500.00

16.其他收入

项 目	本年发生额	上年发生额
1. 捐赠户利息收入	576,629.90	1,166,280.32
2. 基本户利息收入	9,596.13	9,382.00
3. 无法支付的款项	200,000.00	
4. 盘盈的固定资产	10,700.00	
合 计	796,926.03	1,175,662.32

17.业务活动成本

项 目	本年发生额	上年发生额
1.捐赠项目成本	46,471,594.39	55,717,599.19
2.提供服务成本	266,254.40	
合 计	46,737,848.79	55,717,599.19

18.管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
1. 行政管理人员费用	2,033,184.60	1,712,680.15
2. 行政管理事务物品耗费和服务开支	610,926.66	701,894.62

3. 行政管理事务所用资产折旧（摊销）及运行维护费用	163,170.32	164,949.30
其中：房地产损耗及使用费		
交通费	59,208.86	
无形资产摊销	10,617.50	
其他	19,442.50	
4. 资产减值及处置损失		
5. 记入管理费用的税费	22,856.54	
其中：残疾人就业保障金	22,856.54	
合　计	2,830,138.12	2,579,524.07

19.筹资费用

项　目	本年发生额	上年发生额
1. 广告宣传费	426,832.80	357,355.00
2. 其他	2,670.00	
合　计	429,502.80	357,355.00

五、负责人和职工的数量、变动情况以及获得的薪金等报酬情况的说明

1.本总会负责人的基本情况。

姓名	职务	工作单位 （兼职人员填写）
谢瑞武	会长	成都市人民政府
詹　庆	第一副会长	成都市民政局
刘永昌	常务副会长	成都市民政局
荣道清	秘书长	成都市慈善事业发展办公室

2. 2016年末本总会在册工作人员总数39人，包括会长副会长秘书长4人、理事会3人、事业发展部11人、办公室7人、项目部12人、资金监管部2人，在册职工均采用聘用制签订劳动合同。

部　　门	职工人数	本年工资总额	年人均工资额
1. 负责人	4		
2. 工作人员	35	2,016,810.94	57,623.17

合　计	39	2,016,810.94	57,623.17

注：负责人均为兼职人员，未在本总会领取薪酬。

六、关联方关系及关联方交易的说明

本总会无应披露的关联方关系及关联方交易。

七、限定性净资产转为非限定性净资产：

本总会无限定性净资产转为非限定净资产。

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

本总会 2016 年收到社会各界的限定性捐赠资金 42,282,659.71 元，支出限定性捐赠资金 46,471,594.39 元，专项用于救灾、助学、助医、助老、助困等项目。

九、受托代理业务情况的说明

本总会2016年收到四川省慈善总会项目资金1,488,000.00元，已列支项目资金1,438,000.00元，余额 50,000.00 元。

十、重大资产减值情况的说明

本总会无重大资产减值情况。

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

本总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

本总会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

本总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

本总会无资产负债表日后非调整事项。

十五、需要说明的其他事项

本总会无需要说明的其他事项。

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。

民办非企业单位名称：（印章）

民办非企业单位负责人：（签字）　　民办非企业单位财务负责人：（签字）

日期:2017 年 4 月 1 日　　日期:2017 年 4 月 1 日

会计师事务所

执业证书

名　　称：四川智诚会计师事务所有限责任公司

主任会计师：王海凌

办公场所：成都市青羊区三多里三号三楼

组织形式：有限责任

会计师事务所编号：51010089

注册资本(出资额)：70万元

批准设立文号：川财注（1999）491号

批准设立日期：1999-12-21

证书序号：NO. 016937

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》。

四川智诚会计师事务所有限责任公司 510105086113

发证机关：四川省财政厅

二〇一三年一月七日

中华人民共和国财政部制

营业执照

（副　本）

统一社会信用代码 91510105720322534U

名　　称	四川智诚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	成都市青羊区三多里3号三楼
法定代表人	王海凌
注册资本	（人民币）柒拾万元
成立日期	1999年12月24日
营业期限	1999年12月24日至永久
经营范围	验证审计；审计企业会计报表；注册资本验证；年检；清产核资；建账建制；破产清算；会计咨询；会计服务。（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 03 月 30 日

http://gsxt.scaic.gov.cn　http://gsxt.cdcredit.gov.cn

企业信用信息公示系统网址。企业出资情况、股权变更情况、知识产权出质登记、行政许可、行政处罚及其他依法应当公示信息应当在线登记、公示

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

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.

中国注册会计师任职资格检查
合格专用章
(四川)

2014年 3月 31日
/y /m /d

8

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.

中国注册会计师任职资格检查
合格专用章
(四川)

2017年 2月 21日
/y /m /d

9

四川智诚会计师事务所有限责任公司
5101055086113

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名 王海凌
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1976-1-28
Date of birth
工作单位 四川智诚会计师事务所有限责任公司
Working unit
身份证号码 510106197601282919
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2016.3.13

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

中国注册会计师任职资格检查
合格专用章
（四川）

2011年 4月 11日

证书编号：510100891236
No. of Certificate

批准注册协会：四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：1999年 04月 16日
Date of Issuance

4

5

中国注册会计师任职资格检查
合格专用章
（四川）

2017年 2月 2日

四川智诚会计师事务所有限责任公司
5101055086113

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名 黄健
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1971-12-17
Date of birth
工作单位 四川智诚会计师事务所有限责任公司
Working unit
身份证号码 510103711217345
Identity card No.