

防伪编号: **0282016040097105999**
 报告文号: 川冠信审字[2016]第151号
 委托单位: 成都市慈善总会
 事务所名称: 四川冠信会计师事务所有限公司
 报告日期: 2016-04-08
 报备时间: 2016-04-28 17:38
 被审单位所在地: 成都
 签名注册会计师: 王进宏
 倪红



防伪二维码

成都市慈善总会

2015年度年报审计报告

事务所名称: 四川冠信会计师事务所有限公司
 事务所电话: 028-87781138
 传 真: 028-87781138
 通讯地址: 四川省成都市二环路南三段1号祥福苑大厦西楼20层E座
 电子邮件: guanxincpa@163.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>

审计报告

川冠信审字[2016]第151号

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2015年12月31日的资产负债表，2015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成都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

1、成都市慈善总会登记证号为川成社证字第 000360 号，组织机构代码为 50410243-0。登记证书有效期为 2014 年 12 月 31 日至 2019 年 12 月 30 日。法定代表人为刘永昌，主要经费来源为财政拨款，住所为四川省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，业务范围为：筹集善款、慈善救助、扶贫济困、赈灾救助、公益援助、理论研讨、交流合作、咨询培训。

2、截止 2015 年 12 月 31 日，成都市慈善总会未设立分支机构。

3、截止 2015 年 12 月 31 日，成都市慈善总会无对外投资的实体机构。

4、截止 2015 年 12 月 31 日，成都市慈善总会共有单位会员 137 个，个人会员 8 个，经会员代表大会决议会员单位举手表决收取会费，会费标准为：副会长单位会费每年 5,000.00 元，常务理事单位会费每年 3,000.00 元，理事单位会费每年 2,000.00 元，会员单位会费每年 1,000.00 元，个人会员会费每年 500.00 元。

5、成都市慈善总会 2015 年末职工 31 人，包括理事会 2 人、事业发展部 10 人、办公室 7 人、项目部 10 人、资金监管部 2 人，在册职工均采用聘用制，签定劳动合同，2015 年工资及附加总额 1,696,143.15 元，人均劳动成本 54,714.30 元/年。

四、财务状况

1、成都市慈善总会截止 2015 年 12 月 31 日资产总额为 5,799.94 万元，其中：货币资金 5,735.10 万元，应收款项 10.10 万元（均为应收账款），固定资产原值 133.22 万元，累计折旧 95.03 万元，固定资产净值 38.19 万元。

2、成都市慈善总会截止 2015 年 12 月 31 日负债总额为 35.16 万元，均为流动负债。

3、成都市慈善总会截止 2015 年 12 月 31 日净资产总额 5,764.77 万元，其中：限定性净资产 5,514.56 万元，非限定性净资产 250.21 万元。

五、收支情况

1、成都市慈善总会 2015 年度收入 6,633.10 万元，其中：捐赠收入 6,014.04 万元，会费收入 10.05 万元，提供服务收入 11.44 万元，政府补助收入 480 万元，其他收入 117.57 万元。

2、成都市慈善总会 2015 年度费用 5,865.45 万元，其中：业务活动成本 5,571.76 万元，管理费用 257.95 万元，筹资费用 35.74 万元。

六、审计意见

我们认为，成都市慈善总会财务报表已经按照《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
2015年12月31日的财务状况以及2015年的业务活动成果和现金流
量。

四川冠信会计师事务所（盖章）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2016年4月8日

社会团体基本情况统计表

2015年12月31日

社会团体名称	成都市慈善总会		
登记证号	川成社证字第000360号	组织机构代码	50410243-0
登记时间	2009年12月10日	法定代表人	刘永昌
住所	四川省成都市青羊区百花西路5号	邮编	610072
主要经费来源	财政拨款	电话	
个人会员数	8	单位会员数	137
基本账户开户银行	成都农商银行青羊支行城西分理处		
基本账户银行账号	02125300120010007165		
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			
税务登记号码	510105504102430		
会费	收取会费的表决程序	会费标准	
	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和投资比例	无		

资产负债表

2015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	49,639,680.54	57,351,003.46	短期借款	23		
短期投资	2			应付款项	24	199,845.82	200,000.00
应收款项	3	105,692.60	101,000.00	应付工资	25	122,037.00	151,499.94
预付账款	4			应交税金	26	74.17	138.30
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	49,745,373.14	57,452,003.46	其他流动负债	31		
				流动负债合计	32	321,956.99	351,638.24
长期投资：							
长期股权投资	10	12,000.00	12,000.00	长期负债：			
长期债权投资	11			长期借款	33		
长期投资合计	12	12,000.00	12,000.00	长期应付款	34		
固定资产：				其他长期负债	35		
固定资产原价	13	1,322,056.70	1,332,176.70	长期负债合计	36	-	-
减：累计折旧	14	820,854.53	950,258.83				
固定资产净值	15	501,202.17	381,917.87	受托代理负债：			
在建工程	16			受托代理负债：	37		
文物文化资产	17			负债合计	38	321,956.99	351,638.24
固定资产清理	18						
固定资产合计	19	501,202.17	381,917.87	净资产：			
无形资产：				非限定性净资产	39	2,406,335.81	2,502,156.74
无形资产	20	44,640.00	153,450.00	限定性净资产	40	47,574,922.51	55,145,576.35
受托代理资产：				净资产合计	41	49,981,258.32	57,647,733.09
受托代理资产	21						
资产总计	22	50,303,215.31	57,999,371.33	负债和净资产总计	42	50,303,215.31	57,999,371.33

单位负责人：

制表：

复核：

业务活动表

2015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		32,410,907.62	32,410,907.62		60,140,372.71	60,140,372.71
公费收入	2			-	100,500.00		100,500.00
提供服务收入	3	321,581.46		321,581.46	114,418.00		114,418.00
商品销售收入	4						-
政府补助收入	5	980,000.00	2,000,000.00	2,980,000.00	2,800,000.00	2,000,000.00	4,800,000.00
投资收益	6			-			-
其他收入	7	12,047.22	681,289.28	693,336.50	9,382.00	1,166,280.32	1,175,662.32
收入合计	8	1,313,628.68	35,092,196.90	36,405,825.58	3,024,300.00	63,306,653.03	66,330,953.03
二、费用	9						
(一) 业务活动成本	10	7,654.50	37,872,568.51	37,872,568.51	-	55,717,599.19	55,717,599.19
其中：①捐赠项目成本	11		37,872,568.51	37,872,568.51		55,717,599.19	55,717,599.19
②提供服务成本	12			-			-
③销售商品成本	13			-			-
④会员服务成本	14			-			-
⑤业务活动税金及附加	15	7,654.50		7,654.50			-
(二) 管理费用	16	2,406,453.84		2,406,453.84	2,579,524.07		2,579,524.07
(三) 筹资费用	17	90,755.00		90,755.00	357,355.00		357,355.00
(四) 其他费用	18			-			-
费用合计	19	2,504,863.34	37,872,568.51	40,377,431.85	2,936,879.07	55,717,599.19	58,654,478.26
三、限定性净资产转为非限定性净资产	20			-	120,900.00	-130,900.00	-10,000.00
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	21	-1,070,334.66	-2,911,271.61	-3,971,606.27	87,420.93	7,589,053.84	7,666,474.77

单位负责人：

制表：

复核：

现金流量表

2015年度

编制单位：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	60,140,372.71
收取会费收到的现金	3	100,500.00
提供服务收到的现金	4	114,418.00
销售商品收到的现金	5	
政府补助收到的现金	6	4,800,000.00
收到的其他与业务活动有关的现金	7	1,175,662.32
现金流入小计	8	66,330,953.03
提供捐赠或者资助支付的现金	9	55,717,599.19
支付给员工以及为员工支付的现金	10	1,663,796.48
购买商品、接受服务支付的现金	11	
支付的其他与业务活动有关的现金	12	749,859.44
现金流出小计	13	58,131,255.11
业务活动产生的现金流量净额	14	8,199,697.92
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	131,020.00
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	
现金流出小计	24	131,020.00
投资活动产生的现金流量净额	25	-131,020.00
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	357,355.00
现金流出小计	33	357,355.00
筹资活动产生的现金流量净额	34	-357,355.00
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	7,711,322.92

单位负责人：

制表：

复核：

固定资产清查明细表

2015年12月31日

编制单位：成都市慈善总会

单位：元

购入时间及凭证号	来源	资产名称	数量	单位	金额(元)	用途
		办公设备			812,419.70	
2004.7	自购	保险柜	1	个	1,120.00	自用
2004.7	自购	联想电脑	1	套	7,200.00	自用
2004.7	自购	惠普喷墨打印机	1	台	2,380.00	自用
2006.7	自购	HP2150G2服务器	1	台	22,600.00	自用
2006.7	自购	刻录机	1	台	450.00	自用
2007.5.6	自购	数码相机	1	台	4,630.00	自用
2007.6.3	自购	扬天M570DC联想电脑	1	台	6,900.00	自用
2007.6.8	自购	三木电动碎纸机	1	台	760.00	自用
2007.8.11	自购	EPSON打印机	1	台	2,060.00	自用
2007.9.11	自购	冠捷显示器	1	台	1,560.00	自用
2007.10.10	自购	爱国者数码相机伴侣	1	台	1,220.00	自用
2008/9/25	自购	电子柜	1	台	1,050.00	自用
2008/10/15	自购	松下激光传真机	1	台	1,650.00	自用
2008/10/15	自购	东芝数码复印机	1	套	10,200.00	自用
2008/10/31	自购	安尔心双门电子保险柜	1	台	2,100.00	自用
2008/11/24	自购	佳能摄像机(DM-XM2E)	1	台	15,800.00	自用
2008/12/3	自购	OPPOAL03手机	1	部	1,500.00	自用
2009/1/24	自购	佳能打印机	1	台	1,150.00	自用
2009/5/26	自购	格力KFR-35GWK空调(挂机)	6	台	13,246.00	自用
2009/5/26	自购	格力KFR-72LWE空调(柜机)	12	台	68,714.00	自用
2009/5/26		格力KFR-72TW/K1(天机)	2	台		
2009/5/27	自购	三洋PLC-XU1050C投影机	2	台	33,400.00	自用
2009/7/11	自购	购会议视频系统	1	批	97,498.20	自用
2009/10/3	自购	办公家具	1	批	121,940.00	自用
2009/10/2	自购	购施乐打印机	3	台	2,250.00	自用
2009/10/10	自购	戴尔电脑	5	台	21,500.00	自用
2009/10/10	自购	戴尔笔记本电脑	1	台	5,800.00	自用
2009-12-51	自购	消毒柜	1	台	860.00	自用
2009-12-	自购	复印传真一体机(施乐)	1	台	8,600.00	自用
2010/5/5	自购	传真机(松下传真机KX-FP706CN))	1	台	880.00	自用
2010-5-41	自购	戴尔电脑	5	台	21,500.00	自用
2010/7/11	自购	传真机(佳能JX210P)	2	台	1,800.00	自用
2010-12-42	自购	消毒柜	1	台	1,290.00	自用
2010-12-43	自购	购保险柜	2	台	2,518.00	自用
2011-1-46	自购	铁皮五节柜	12	套	7,800.00	自用
2011-3-70	自购	乒乓球桌	1	台	2,750.00	自用
2011/4/20	自购	办公室屏风卡拉	18	台	22,680.00	自用
2011/4/20	自购	玻璃洽谈桌	3	台	1,740.00	自用
2011/4/20	自购	单锁分体铁皮五节文件柜	3	台	1,950.00	自用
2011/4/20	自购	SF5158款会议椅	9	台	4,320.00	自用
2011/4/20	自购	打印机柜	3	台	1,560.00	自用
2011/4/20	自购	SF5165款职工桌	18	套	5,040.00	自用
2011/4/30	自购	传真机(松下KX-FP706CN)	1	台	790.00	自用
2011/4/30	自购	打印机(兄弟激光打印机HL-2140)	1	台	890.00	自用
2011/4/30	自购	佳能单反相机(EOS550D)	1	台	6,500.00	自用
2011/4/30	自购	佳能数码相机(IXOS210IS)	1	台	2,300.00	自用

购入时间及凭证号	来源	资产名称	数量	单位	金额(元)	用途
2011/4/30	自购	佳能数码照相机(HFS20)	1	台	8,800.00	自用
2011-4-39	自购	三木碎纸机	5	台	3,600.00	自用
2011/5/4	自购	笔记本电脑	3	台	36,150.00	自用
2011/5/4	自购	台式电脑(DELL)	2	台	8,400.00	自用
2011/5/21	自购	单锁分体铁皮五节文件柜	1	套	1,950.00	自用
2011/6/4	自购	铁皮多用档案柜(一组半)	1	套	990.00	自用
2011/6/12	自购	办公用铁皮柜	1	套	1,400.00	自用
2011/9/2	自购	出纳用软件及打印机	1	台	3,900.00	自用
2011-12-34	自购	电视机(60寸TCL)	1	台	22,000.00	自用
2012.2-17	自购	验钞机	2	台	2,300.00	自用
2012.3-9	自购	台式电脑(DELL)	2	台	7,960.00	自用
2012.4-6	自购	台式电脑(DELL)	1	台	4,085.00	自用
2012.3-9	自购	索尼投影仪	1	台	16,200.00	自用
2013.11-53	自购	海尔冰箱(FCD-217SE)	1	台	1,729.00	自用
2013.11-54	自购	海尔热水器(ES80H-T3(SE))	1	台	4,151.50	自用
2013.11-85	捐赠	保险柜(TL150)	2	台	2,500.00	自用
	捐赠	保险柜(TL120)			1,950.00	自用
2013.11-96	自购	食堂收费系统一套(与慈善办一半)	1	套	4,500.00	自用
2013.12-59	自购	惠普HP5225DN打印机	1	台	15,600.00	自用
2013.12-59	自购	格力KFP-35GW变频空调	1	台	4,480.00	自用
2013.12-62	自购	亚光五节凭证文件柜	3	套	1,620.00	自用
2013.12-71	自购	联想牌启天M4350-2台式机	5	台	24,500.00	自用
2013.12-74	自购	宏基手提电脑(型号:S3-3g1-53334G52add)	1	台	4,699.00	自用
2013.12-74	自购	佳能扫描仪(型号:LIDE210)	1	台	699.00	自用
2014.3-14	自购	财务凭证装订机(得力3877)	1	台	1,080.00	自用
2014.4-50	自购	惠普打印机(prQX476dwMFP)	2	台	12,500.00	自用
2014.4-41	自购	松下投影仪(pt-bx520c)	1	台	17,500.00	自用
2014.5-28	自购	联想台式电脑(THINKVISIONM4360)	4	台	12,800.00	自用
2014.5-28	自购	苹果笔记本电脑(MD711)	3	台	22,110.00	自用
2014.7-66	自购	格力空调(KFR-26GW/(26570)Aa-3)	1	台	2,399.00	自用
2014.7-67	捐赠	安尔心保险柜(1.2米高)	2	台	1,998.00	自用
2014.7-68	捐赠	美菱冰柜(SC-256)	1	台	2,280.00	自用
2014.12-83	自购	安装监控设备(硬盘录像机)	1	台	1,023.00	自用
2015.1-72	自购	办公卡桌	1	张	1,250.00	自用
2015.5-17	自购	办公卡桌	3	张	3,110.00	自用
2015.8-09	自购	四人位职员桌椅	4	张	3,500.00	自用
2015.8-74	自购	办公卡座一套	2	张	2,260.00	自用
		汽车及运输设备			519,757.00	
2007.6.8	自购	FV7160G轿车(车号:川AYG335)	1	辆	93,800.00	自用
2011.01.20	捐赠	GTM7200GB轿车(车号:川AJ4U88)	1	辆	185,200.00	自用
2013.08.01	捐赠	CSA6472AC轿车(车号:川ACS871)	1	辆	240,757.00	自用
		累计			1,332,176.70	

本年财务账面新增日常办公卡桌及座椅,均为正常办公用
总会固定资产均用于自用,未发生抵押、出租、出借等情况。

附送 6

财务报表附注

截止 2015 年 12 月 31 日

(除特别说明, 以人民币元表述)

一、基本情况

成都市慈善总会(以下简称“本总会”)于 1995 年 5 月经中华人民共和国民政部批准登记, 2009 年 12 月 10 日换发了社团法人登记证书, 社团登记证书有效日期: 2014 年 12 月 31 日至 2019 年 12 月 30 日(换届)。注册资金 5 万元, 登记证号为社证字第 0360 号, 组织机构代码为 50410234-0, 法定代表人刘永昌, 住所为成都市百花西路 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、公益救助、理论研讨、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、完整地反映了本总会的财务状况、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

短期投资指本总会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

（1）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，直接从应收账款中转销，计入当期管理费用。

本总会的坏账确认标准：

- 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：本总会材料、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。长期债券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：

固定资产类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	8	5	12
电子设备	5	5	19

(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，不计提折旧。

11、在建工程核算方法

在建工程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、无形资产计价及摊销办法：

本总会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、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。

14、收入确认原则

收入是指本总会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。收入按照其来源分为会费收入、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。

本总会在确认收入时，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，也没有对已售出的商品实施控制；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。

会费收入，在实际收到时确认收入；如果一次性收取多年会费时，按照会费的实际所属年度分期确认收入。

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；但当本总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，将根据需要偿还的金额确认一项

负债和费用。

15、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。

“业务活动成本”科目，核算本总会为了实现业务活动成本目标、开展项目活动或者提供服务所发生的费用。

“管理费用”科目，核算本总会为组织和管理其业务活动所发生的各项费用。

16、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、 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

负责人姓名	兼任本会职务	是否在本会领取报酬	专(兼)职
谢瑞武	会长	否	兼职
詹庆	第一副会长	否	兼职
刘永昌	常务副会长	否	兼职
荣道清	秘书长	否	兼职

以上兼职人员兼职不兼薪

五、 财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	币种	年初数	年末数
现金	人民币	20,427.60	1,988.00
银行存款	人民币	49,619,252.94	57,349,015.46
其他货币资金	人民币		
合计		49,639,680.54	57,351,003.46

2、应收账款

(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	5,692.60		5,692.60	1,000.00		1,000.00
1-2年						
2-3年						

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
3年以上	100,000.00		100,000.00	100,000.00		100,000.00
合计	105,692.60		105,692.60	101,000.00		101,000.00

(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	占应收账款总额的比例%	账面余额	占应收账款总额的比例%		
① 成华区民政局	100,000.00	94.61	100,000.00	99.01	18年	借款
合计	100,000.00	94.61	100,000.00	99.01	—	—

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
成都公益慈善联合会	12,000.00	12,000.00	12,000.00		成本法
合计	12,000.00	12,000.00	12,000.00	—	—

4、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产类别如下:

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	期末账面余额
一、固定资产原价合计	1,322,056.70	10,120.00		1,332,176.70
运输工具	519,757.00			519,757.00
办公设备	802,299.70	10,120.00		812,419.70
二、累计折旧合计	820,854.53	129,404.30		950,258.83
运输工具	207,797.77	61,721.14		269,518.91
办公设备	613,056.76	67,683.16		680,739.92
三、固定资产账面价值合计	501,202.17			381,917.87
运输工具	311,959.23			250,238.09
办公设备	189,242.94			131,679.78

(2) 固定资产用途如下:

用途	年初数			期末数		
	原价	累计折旧	账面价值	原价	累计折旧	账面价值
自用	1,322,056.70	820,854.53	501,202.17	1,332,176.70	950,258.83	381,917.87
合计	1,322,056.70	820,854.53	501,202.17	1,332,176.70	950,258.83	381,917.87

注：本年度新增办公设备 10,120.00 元，主要是为日常办公卡桌及配套座椅。

5、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	55,800.00	120,900.00		176,700.00
慈善总会信息平台软件项目	55,800.00	120,900.00		176,700.00
二、累计摊销额合计	11,160.00	12,090.00		23,250.00
慈善总会信息平台软件项目	11,160.00	12,090.00		23,250.00
三、无形资产账面价值合计	44,640.00	108,810.00		153,450.00
慈善总会信息平台软件项目	44,640.00	108,810.00		153,450.00

6、其他应付款

(1) 其他应付款账龄

账龄	年末数	款项内容
3年以上	200,000.00	注1
合计	200,000.00	

注：成都市民政局成民福[2004]17号文件中2004年“慈善一日捐”都江堰慈善会扶贫济困项目。

(2) 其他应付款主要客户：

序号	单位名称	期末余额	占其他应付款比例%	性质
①	区市县扶贫（都江堰）	200,000.00	100	项目款
	合计	200,000.00	100	

7、应付工资

项目	年初账面 余额	本年增加额	本期支付额	年末账面 余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	122,037.00	1,262,842.44	1,233,379.50	151,499.94
二、职工福利费		72,238.58	72,238.58	
三、社会保险费		221,610.84	221,610.84	
其中：1. 医疗保险费		63,354.12	63,354.12	
2. 基本养老保险费		136,421.20	136,421.20	
3. 年金缴费				
4. 失业保险费		12,880.11	12,880.11	
5. 工伤保险费		4,485.62	4,485.62	
6. 生育保险费		4,469.79	4,469.79	
四、住房公积金		130,654.00	130,654.00	
五、工会经费和职工教育经费		38,260.23	38,260.23	
六、非货币性福利				
七、其他				
合计	122,037.00	1,725,606.09	1,696,143.15	151,499.94

8、应交税金

税费项目	年初账面余额	年末账面余额	适用税率%
代扣代缴个人所得税	74.17	138.30	
合计	74.17	138.30	—

9、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	47,574,922.51	63,288,253.03	55,717,599.19	55,145,576.35
2. 非限定性净资产	2,406,335.81	3,032,700.00	2,936,879.07	2,502,156.74
合计	49,981,258.32	66,320,953.03	58,654,478.26	57,647,733.09

(1) 净资产比上年增加的主要原因系本年收入大于本年支出。

(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	43,839,334.43	62,771,972.71	54,680,840.19	51,930,466.95
捐赠账户利息结余	3,735,587.92	516,280.48	1,036,759.00	3,215,109.40
合计	47,574,922.35	63,288,253.19	55,717,599.19	55,145,576.35

10、收入

项目	本年发生额	上年发生额
捐赠收入	60,140,372.71	32,410,907.62
会费收入	100,500.00	0
提供服务收入	114,418.00	321,581.46
政府补助收入	4,800,000.00	2,980,000.00
其他收入	1,175,662.32	693,336.50
合计	66,330,953.03	36,405,825.58

(1) 会费收入

项目	本年发生额	上年发生额
单位会费	100,500.00	
合计	100,500.00	

(2) 捐赠收入

项目	本年发生额	上年发生额
捐款收入	60,140,372.71	32,410,907.62
合计	60,140,372.71	32,410,907.62

(3) 政府补助收入

项目	本年发生额	上年发生额
2015年工作经费收入	2,800,000.00	980,000.00
在蓉非成都市户籍慈善救助专项资金	2,000,000.00	2,000,000.00

项目	本年发生额	上年发生额
合计	4,800,000.00	2,980,000.00

(4) 其他收入

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
捐赠账户利息收入	1,166,280.32	681,289.28
工作经费利息收入	9,382.00	12,047.22
合计	1,175,662.32	693,336.50

11、业务活动成本

项目	本年累计数	上年累计数
捐赠项目成本	55,717,599.19	37,872,568.51
其中：专项资金支出	43,559,617.66	25,395,130.23
慈善文化传播发展专项基金	2,523,592.01	1,095,020.50
助学项目基金	2,256,999.87	6,617,346.58
救急难项目	1,290,027.76	1,021,037.41
机构冠名基金	4,650,924.74	2,439,391.90
社区基金及家庭个人基金	399,678.15	445,021.89
捐赠银行利息	1,036,759.00	859,620.00
合计	55,717,599.19	37,872,568.51

12、管理费用

项目	本年累计数	上年累计数
1. 行政管理人员费用	1,712,680.15	1,478,259.76
2. 行政管理事务物品耗费和服务开支	701,894.62	632,056.99
3. 行政管理事务所用资产折旧(摊销)及运行维护费用	164,949.30	296,137.09
4. 资产减值及处置损失	0	0
5. 记入管理费用的税费	0	0
合计	2,579,524.07	2,406,453.84

13、筹资费用

项目	本年累计数	上年累计数
广告宣传费	357,355.00	90,755.00
合计	357,355.00	90,755.00

六、限定性净资产转为非限定性净资产：

因成都军区联勤部来函告知政策不允许，不再捐赠关于慈善总会网站建设费12.09万元，同时也不再收回支付给我总会的1万元保证金。因此，我总会将网

站建设费 12.09 万元由限定性净资产转入非限定性净资产，将 1 万元保证金由其他应付款转至非限定性净资产。

七、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 2015 年度收到社会各界的限定性捐赠收入 60,140,372.71 元，本年度共使用 55,717,599.19 元，专项用于救灾、助学、助医、助老、助困等项目。

本总会 2015 年度收到成都市民政局拨款 200 万元，专项用于非成都市户籍人员慈善救助。

八、受托代理业务情况的说明

本总会无受托代理业务。

九、重大资产减值情况的说明

本总会无重大资产减值情况。

十、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。

十一、接受劳务捐赠情况的说明

本总会无接受劳务捐赠情况。

十二、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。

十三、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。

十四、需要说明的其他事项

本总会无需要说明的其他事项。

上述 2015 年度财务报表和财务报表有关附注，系我们按《民间非营利组织会计制度》编制。

成都市慈善总会：

法定代表人：

日期：2016 年 3 月 26 日

财务负责人：

日期：2016 年 3 月 26 日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91510106686327162T

名称 四川冠信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 成都市金牛区马家花园路3号锦西商厦401室
法定代表人 王进宏
注册资本 (人民币)壹佰万元
成立日期 2009年4月3日
营业期限 2009年4月3日至2029年4月2日
经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验资企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。
(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可经营)。



登记机关

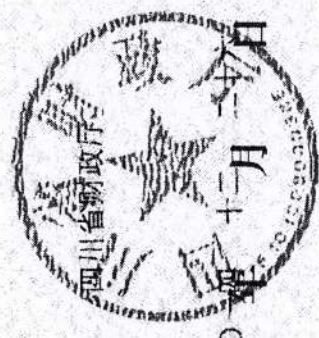


2016年03月02日

证书序号: NO. 021957

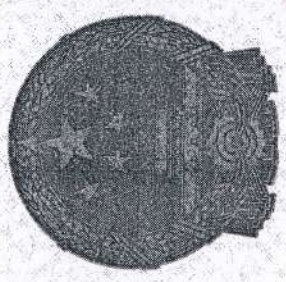
说明

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:

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 四川冠信会计师事务所有限公司

主任会计师: 王进宏

办公场所: 四川省成都市金牛区马家花园路3号瑞通大厦491室

组织形式: 有限责任

会计师事务所编号: 51010212

注册资本(出资额): 100万元

批准设立文号: 川财会(2009)9号

批准设立日期: 2009-02-27

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

四川中和 事务所 CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2016年 3月 3日
同意调入
Agree the holder to be transferred to

四川冠信 事务所 CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

10

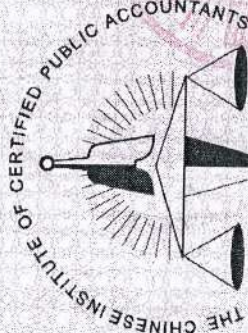
年度检验登记
Annual Renewal Registration

2016年 3月 3日

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
合格专用章
2012年 4月 31日

8



中国注册会计师

姓名 王进宏

性别 女

出生日期 1971-7-1

Date of birth

工作单位 四川中和会计师事务所

Working unit

身份证号码 51022119710701044X

Identity card No.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

四川中德会计师事务所
事务所 CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2017年1月20日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

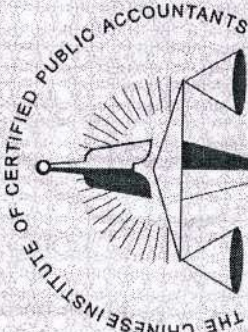
四川中德会计师事务所
事务所 CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2017年4月17日
/y /m /d

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.

2016年13月31日

四川中德会计师事务所
年检专用章
2017年12月11日



中国注册会计师

姓名 倪红

性别 女

出生日期 1972-12-10

工作单位 四川中德会计师事务所

身份证号码 510103197212105725

