

浙江海天慈善基金会

已审财务报告

浙江海天慈善基金会

一、审计报告

13

二、已审财务报告

14

资产负债表

24

现金流量表

25

所有者权益表

26

财务报表附注

27

## 浙江海天慈善基金会 已审财务报表

中国 宁波

浙江海天慈善基金会 二零一六年度

目 录	页 次
一、审计报告	1-2
二、已审财务报表	
资产负债表	3-4
业务活动表	5
现金流量表	6
财务报表附注	7-10



## 审计报告

科信审报字[2017]第 274 号

中国 宁波

浙江海天慈善基金会理事会：

我们审计了后附的浙江海天慈善基金会（以下简称“贵单位”）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

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照中华人民共和国财政部颁布的《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、 审计意见

我们认为，贵单位财务报表在所有重大方面按照企业会计准则和《民间非营利组织会计制度》的规定编制，公允反映了贵公司 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。

宁波科信会计师事务所有限公司



中国注册会计师：

吴江



中国注册会计师：

徐星东



中国 宁波市

2017 年 3 月 24 日

# 资产负债表

2016年12月31日

编制单位：浙江海天慈善基金会

浙江信会计师事务所有限公司  
本表应随同审计报告一并使用

单位：元

	行次	期末数	年初数
流动资产：			
货币资金	1	24,356,990.38	21,992,232.63
短期投资	2		
应收款项	6	171,340.40	445,487.80
预收款项	8		
存货	10		
待摊费用	11		
一年内到期的长期债权投资	12		
其他流动资产	13		
流动资产合计	14	24,528,330.78	22,437,720.43
长期投资：			
长期股权投资	15		
长期债权投资	16		
长期投资合计	17		
固定资产：			
固定资产原价	18		
减：累计折旧	19		
固定资产净值	20		
减：固定资产减值准备	21		
固定资产净额	22		
在建工程	23		
文物文化资产	24		
固定资产清理	25		
固定资产合计	26		
无形资产及其他资产：			
无形资产	27		
受托代理资产	28		
受托代理资产	29		
	30		
资产总计	32	24,528,330.78	22,437,720.43



# 资产负债表(续)

2016年12月31日

浙江天慈善资产基金会  
天慈善资产基金会审计报告一并使用

编制单位: 浙江海天慈善基金会

单位: 元

负债及所有者权益	行次	期末数	年初数
流动负债:			
短期借款	33		
应付款项	35	-	30,000.00
预收账款	36		
应付工资	37		
应交税金	40	82.94	21.56
预提费用	43		
预计负债	44		
一年内到期的长期负债	45		
其他流动负债	46		
流动负债合计	47	82.94	30,021.56
长期负债:			
长期借款	48		
长期应付款	50		
其他长期负债	52		
长期负债合计	53		
受托代理负债			
受托代理负债	54		
负债合计	55		
净资产			
非限定性净资产	56	24,528,247.84	22,407,698.87
限定性净资产	57		
净资产合计	63	24,528,247.84	22,407,698.87
负债及净资产总计	64	24,528,330.78	22,437,720.43

法定代表人

朱美印

财务负责人

沈敏球

制表人

沈敏球

### 业务活动表

2016年度

编制单位：浙江海天慈善基金会

单位：元

项 目	本年累计数		上年累计数		合计
	非限定性	限定性	非限定性	限定性	
一、收入					合计
1 其中：捐赠收入					
2 会费收入	3,431,000.00		3,431,000.00		3,721,168.50
4 提供服务收入					
5 商品销售收入					
6 政府补助收入					
7 投资收益					
8 其他收入	211,881.84		211,881.84		265,660.66
9 收入合计	3,642,881.84		3,642,881.84		3,986,829.16
二、费用					
11 (一) 业务活动成本					
12 其中：救助支出	1,367,336.37		1,367,336.37		1,621,264.70
13 业务宣传费	1,367,336.37		1,367,336.37		1,621,264.70
14 (二) 管理费用	154,996.50		154,996.50		133,995.57
15 其中：行政办公经费	55,390.20		55,390.20		133,995.57
16 人员经费	99,606.30		99,606.30		86,925.57
17 社保费					
18 折旧					
19 (三) 筹资费用					
20 (四) 其他费用					
21 费用合计	1,522,332.87		1,522,332.87		1,755,260.27
三、限定性资产转为非限定性资产					
22 四、净资产变动额	2,120,548.97		2,120,548.97		2,231,568.89

法定代表人



财务负责人



编制人



# 现金流量表

2016年度

宁波科信会计师事务所有限公司  
本表应随同审计报告一并使用

编制单位：浙江海天慈善基金会

单位：元

项 目	行次	金 额
<b>一、业务活动产生的现金流量：</b>		
接受捐赠收到的现金	1	3,431,000.00
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	
收到的其他与业务活动有关的现金	6	547,773.24
<b>现金流入小计</b>	<b>7</b>	<b>3,978,773.24</b>
提供捐赠或者资助支付的现金	8	1,397,336.37
支付给员工以及为员工支付的现金	9	99,544.92
购买商品、接受服务支付的现金	10	
支付的其他与业务活动有关的现金	11	117,134.20
<b>现金流出小计</b>	<b>12</b>	<b>1,614,015.49</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>13</b>	<b>2,364,757.75</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资所收到的现金	14	
取得投资收益收到的现金	15	
处置固定资产和无形资产所收回的现金净额	16	
收到的其他与投资活动有关的现金	17	
<b>现金流入小计</b>	<b>18</b>	-
购建固定资产和无形资产所支付的现金	19	
对外投资所支付的现金	20	
支付的其他与投资活动有关的现金	21	
<b>现金流出小计</b>	<b>22</b>	-
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>23</b>	-
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
借款所收到的现金	24	
收到的其他与筹资活动有关的现金	25	
<b>现金流入小计</b>	<b>26</b>	
偿还借款所支付的现金	27	
偿付利息所支付的现金	28	
支付的其他与筹资活动有关的现金	29	
<b>现金流出小计</b>	<b>30</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>31</b>	
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>2,364,757.75</b>

法定代表人

朱学印

财务负责人

沈敏球

编制人

沈敏球



## 浙江海天慈善基金会 财务报表附注

2016年度

金额单位：人民币元

### 一、基本情况

浙江海天慈善基金会（以下简称“本基金会”）系由个人发起的非公募基金会，2013年1月8日成立，取得由浙江省民政厅颁发的浙基证字第52147号的《基金会法人登记证书》，原始基金数额1,000.00万元。

法定代表人：朱学美。

住所：宁波市北仑区江南中路32号。

业务范围：资助社会贫困人员、失学儿童、孤寡病残，帮助企业困难职工提高职工技能、解决生活困难，其他符合基金会章程的公益活动。

### 二、公司采用的主要会计政策、会计估计

#### （一）会计准则和会计制度

执行《民间非营利组织会计制度》及相关规定。

#### （二）会计年度

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

#### （三）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### （四）记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

#### （五）资产核算

资产是指过去的交易或者事项形成并由基金会拥有或者控制的资源，该资源预期会给基金

会带来经济利益或者服务潜力。按其流动性分为流动资产、长期投资、固定资产、无形资产和受托代理资产等，按相关规定分别核算。

#### （六）负债核算

负债是指过去的交易或者事项形成的现时义务，履行该义务预期会导致含有经济利益或者服务潜力的资源流出基金会。按其流动性分为流动负债和受托代理负债等，按相关规定分别核算。

#### （七）净资产核算

净资产是指资产减去负债后的余额，包括限定性净资产和非限定性净资产。资产或者资产所产生的经济利益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制或（和）用途限制，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，即为非限定性净资产。

#### （八）收入确认

收入是指基金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。收入按其来源分为捐赠收入、会费收入、提供服务收入、政府补助收入、投资收益、商品销售收入等主要业务活动收入和其他活动收入等，按相关规定分别核算。

#### （九）费用核算

费用是指基金会为开展业务活动所发生的，导致净资产减少的经济利益或者服务潜力的流出。按其功能分为业务活动成本、管理费用、筹资费用和其他费用等，按相关规定分别核算。

### 三、财务报表项目注释

#### （一）资产负债表主要项目注释

##### 1、货币资金

项 目	期末数	期初数
现 金	220.00	220.00
银行存款	24,356,770.38	21,992,012.63
合 计	<u>24,356,990.38</u>	<u>21,992,232.63</u>

浙江海天慈善基金会  
2016年度财务报表附注

2、应收款项

账 龄	期末数			期初数		
	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	171,340.40	0.00	171,340.40	445,487.80	0.00	445,487.80
合 计	<u>171,340.40</u>	<u>0.00</u>	<u>171,340.40</u>	<u>445,487.80</u>	<u>0.00</u>	<u>445,487.80</u>

3、净资产

类别	年初数	本年增加	本年减少	年末数
非限定性净资产	22,407,698.87	2,120,548.97	0.00	24,528,247.84
限定性净资产	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	<u>22,407,698.87</u>	<u>2,120,548.97</u>	<u>0.00</u>	<u>24,528,247.84</u>

注：本基金会原始基金 1000.00 万元业经宁波鼎新会计师事务所有限公司出具的鼎新验字 [2012]086 号验资报告验证。

(二) 利润表主要项目注释

1、收入

项 目	本期数	上年同期数
捐赠收入-非限定性收入	3,431,000.00	3,721,168.50
其它收入（利息收入）	211,881.84	265,660.66
合 计	<u>3,642,881.84</u>	<u>3,986,829.16</u>

2、费用

项目	本期数	上年同期数
业务活动成本（助困支出）	749,824.60	1,048,076.00
业务活动成本（助医支出）	216,870.60	313,771.90
业务活动成本（助学支出）	136,600.00	164,000.00
业务活动成本（其他支出）	264,041.17	95,416.80
管理费用	154,996.50	133,995.57
合 计	<u>1,522,332.87</u>	<u>1,755,260.27</u>

四、或有事项

截止资产负债表日，本单位无应披露的重大或有事项。

### 五、承诺事项

截止资产负债表日，本单位无应披露的重大承诺事项。

### 六、资产负债表日后事项

截止本财务报告报出日，本单位无应披露的资产负债表日后事项。

### 七、其他事项

截止资产负债表日，本单位无应披露其他重要事项。

法定代表人



财务负责人



编制人





# 营业执照

(副本)

913302037133499827 (1/2)

统一社会信用代码



名称 宁波科信会计师事务所有限公司  
 类型 有限责任公司  
 住所 海曙解放北路128号4楼  
 法定代表人 干成慎  
 注册资本 壹佰肆拾贰万元整  
 成立日期 1999年07月20日  
 营业期限 1999年07月20日至2019年07月19日止  
 经营范围 验资、审计、资产评估(含资产清算、司法鉴定的审计和评估)。基建工程造价咨询、审核;工程招标代理;税务咨询、代理服务。(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



2015年12月22日

应当于每年1月1日至6月30日通过浙江省企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告

企业信用信息公示系统网址: <http://gsxt.zjaic.gov.cn>

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制