



浙江同方会计师事务所有限公司

ZHEJIANG TOP-FIRM CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

TOP-FIRM REPORT

杭州诸商慈善基金会
专项审计报告



ZHEJIANG TOP-FIRM CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

浙江同方会计师事务所有限公司

地址●杭州市马塍路36号3号楼6楼

电话●0571-88836180 88839058 88839008

传真●0571-87208210 邮编●310012

专项审计报告

浙同方会专〔2019〕018号

杭州诸商慈善基金会：

我们接受委托，审计了后附的杭州诸商慈善基金会（以下或简称“贵会”）2018年12月31日的资产负债表和2018年度的业务活动表以及现金流量表。这些会计报表的编制是贵会的责任，我们的责任是在执行审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。现将审计结果报告如下：

一、杭州诸商慈善基金会的基本情况

杭州诸商慈善基金会是经浙江省民政厅核准设立，于2015年3月17日取得浙杭基证字第0009号《基金会法人登记证书》，于2016年5月4日取得统一社会信用代码5333010032956424XN，2017年6月对业务范围申请变更，变更后业务范围：对需要救助的对象实行项目化捐助与帮扶，对发生自然灾害地区和贫困地区进行捐助与帮扶，对贫困失学学生进行捐助与帮扶，对特困群体进行捐助与帮扶，对教育、科研、文化、卫生、体育等事业发展和传承项目进行捐助与帮助，对保护和改善生态环境项目进行捐助与帮助。住所：杭州市杨公堤15号21号楼。法定代表人：来连毛。原始基金数额：贰佰万元。类型：非公募基金会。基金会现有理事5名。

二、审计查证情况

（一）资产负债表

截至2018年12月31日，贵会资产总计6,938,506.90元，其中：货币资金6,238,506.90元、应收款项700,000.00元。

截至2018年12月31日，贵会负债合计3,100,000.00元，其中：应付款项2,500,000.00元、预收账款600,000.00元。

截至2018年12月31日，贵会净资产合计3,838,506.90元，其中：非限定性

净资产 4,088,506.90 元、限定性净资产-250,000.00 元。

（二）业务活动表

2018 年度，贵会收入合计 1,235,726.88 元，其中：捐赠收入 1,174,200.00 元；其他收入 61,526.88 元，系利息收入。

2018 年度，贵会费用合计 1,227,126.22 元，其中：捐助经费 1,220,000.00 元；管理费用 5,603.00 元；筹资费用 1,523.22 元，系银行手续费。

2018 年度，贵会净资产变动额 8,600.66 元。

（三）重要事项说明

1. 基金会章程和财务管理制度的制定情况

（1）基金会章程

贵会经 2015 年 3 月 7 日理事会表决通过了《杭州诸商慈善基金会章程》，从业务范围、组织机构和负责人、财产管理和使用、终止和剩余财产处理等方面对杭州诸商慈善基金会进行了规范和约束。经 2017 年 6 月 5 日第一届第六次理事会会议，对基金会业务范围进行了修订。

根据章程规定，贵会为非公募基金会。收入来源为：自然人、法人或其他组织自愿捐赠；投资收益；其他合法收入。

（2）财务管理办法

贵会已制定《杭州诸商慈善基金会财务管理制度》，对收入来源、开支范围及资产管理等作出了明确规定。

2. 票据使用及报销审核情况

贵会的收入主要来自捐赠收入，捐赠收入使用公益事业捐赠统一票据；在列支各项费用时基本能按规定取得合法票据或自制合法原始凭证入账，报销审核程序基本到位。

3. 主要收支和工作经费使用情况

贵会主要收入为捐赠收入及利息收入。收入明细详见下表：

项 目	金额（元）
收入	
其中：捐赠收入	1,174,200.00
利息收入	61,526.88
合 计	1,235,726.88

贵会 2018 年度捐赠收入 1,174,200.00 元，其中：非限定性捐赠收入 204,200.00

元，限定性捐赠收入 970,000.00 元。

贵会工作经费开支主要为慈善捐助与帮扶支出，详见下表：

项 目	金额（元）
业务活动成本	1,220,000.00
其中：会务成本	
活动成本	
捐助经费	1,220,000.00
管理费用	5,603.00
其中：办公费	5,603.00
筹资费用	1,523.22
其中：手续费	1,523.22
合 计	1,227,126.22

其中：捐助经费 1,220,000.00 元，包括：购置空调捐助安吉路实验学校 120,000.00 元、捐助自贡市大安区大山铺镇中心校 100,000.00 元、捐助自贡市江姐中学青少年体育俱乐部 100,000.00 元、捐助诸暨市斯民小学 100,000.00 元、捐助诸暨市安华镇三合村股份经济合作社 300,000.00 元、捐助浙江省妇女儿童基金会“焕新乐园”公益项目 500,000.00 元。审计未发现贵会 2018 年度存在重大违规收支情况。

4. 社团资产使用情况

截至 2018 年 12 月 31 日，贵会尚未有固定资产。

5. 会计制度执行情况

贵会 2018 年度的会计核算基本按照《民间非营利组织会计制度》的规定执行。

6. 银行账户设立、使用及“小金库”检查情况

贵会设有独立的银行账户 2 个，其中：活期存款账户开户银行为中国工商银行，账号为 1202021709800048015；定期存款账户开户银行为浙江民泰商业银行，账号为 583753805300028。贵会银行账户主要用于与基金会日常活动相关的资金收付业务，审计未发现贵会银行账户设立及使用不规范的情况，未发现贵会存在设立“小金库”等违反法律法规、财经纪律的行为。

7. 执行《现金管理暂行条例实施细则》情况

贵会 2018 年度开展各项业务活动过程中按规定收支和使用现金，审计未发现贵会存在现金收支与《现金管理暂行条例实施细则》不符的情况。

8. 接受捐赠款、物和公益项目资金使用情况

贵会 2018 年度捐赠收入 1,174,200.00 元，与公益捐赠相关的支出合计 1,220,000.00 元，主要为学校捐赠款、公益项目捐助经费等。审计未发现贵会 2018 年捐赠款、物和公益项目资金支出存在违规行为。

三、审计意见

贵会会计核算符合《民间非营利组织会计制度》的规定，内部控制制度基本规范。

附件：

1. 资产负债表
2. 业务活动表
3. 现金流量表

浙江同方会计师事务所有限公司



中国注册会计师：



中国注册会计师：



报告日期：2019 年 3 月 9 日

附件1

资 产 负 债 表

会民非01表

编制单位：杭州浙商慈善基金会

2018年12月31日

单位：元

项 目	期末数	期初数	项 目	期末数	期初数
资 产			负债和净资产		
流动资产：			流动负债：		
货币资金	6,238,506.90	3,629,906.24	短期借款		
短期投资			应付款项	2,500,000.00	
应收款项	700,000.00	200,000.00	应付工资		
预付账款			其他应付款		
存货			应交税金		
待摊费用			预收账款	600,000.00	
一年内到期的长期债权投资			预提费用		
其他流动资产			预计负债		
			一年内到期的长期负债		
流动资产合计	6,938,506.90	3,829,906.24	其他流动负债		
			流动负债合计	3,100,000.00	
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		
			其他长期负债		
固定资产：			长期负债合计		
固定资产原价					
减：累计折旧			受托代理负债：		
固定资产净值			受托代理负债		
在建工程					
文物文化资产			负债合计	3,100,000.00	
固定资产清理					
固定资产合计					
			净资产：		
无形资产：			非限定性净资产	4,088,506.90	3,829,906.24
无形资产			限定性净资产	-250,000.00	
			净资产合计	3,838,506.90	3,829,906.24
受托代理资产：					
受托代理资产					
资产总计	6,938,506.90	3,829,906.24	负债和净资产总计	6,938,506.90	3,829,906.24

单位负责人：

财务负责人：

编制人：

附件2

业务活动表

会民非02表

编制单位：杭州诸商慈善基金会

2018年度

单位：元

科目	本期数		上期数	
	非限定性	限定性	非限定性	限定性
一、收入				
捐赠收入				
会费收入	204,200.00	970,000.00		100,000.00
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	61,526.88		131,388.94	131,388.94
收入合计	265,726.88	970,000.00	131,388.94	100,000.00
二、费用				
(一) 业务活动成本	1,220,000.00			
其中：				
会务成本				
活动成本				
捐助经费				
管理费用	5,603.00	1,220,000.00		460,000.00
筹资费用	1,523.22		2,000.00	2,000.00
其他费用			780.00	780.00
费用合计	7,126.22	1,220,000.00	2,780.00	462,780.00
三、限定性净资产转为非限定性净资产				
四、调整非限定性净资产				
五、净资产变动额	258,600.66	-250,000.00	128,608.94	-360,000.00
单位负责人：				-231,391.06

财务负责人：

编制人：

附件3

现 金 流 量 表

会民非03表

编制单位：杭州诸商慈善基金会

2018年度

单位：元

项 目	本期数	上期数
一、业务活动产生的现金流量：		
接受捐赠收到的现金	1,774,200.00	100,000.00
收取会费收到的现金		
提供服务收到的现金		
销售商品收到的现金		
政府补助收到的现金		
收到的其他与业务活动有关的现金	-438,473.12	3,931,388.94
现金流入小计	1,335,726.88	4,031,388.94
提供捐赠或者资助支付的现金	1,220,000.00	460,000.00
支付给员工以及为员工支付的现金		
购买商品、接受服务支付的现金		
支付的其他与业务活动有关的现金	-2,492,873.78	3,802,780.00
现金流出小计	-1,272,873.78	4,262,780.00
业务活动产生的现金流量净额	2,608,600.66	-231,391.06
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产和无形资产所收回的现金		
收到的其他与投资活动有关的现金		
现金流入小计		
购建固定资产和无形资产所支付的现金		
对外投资所支付的现金		
支付的其他与投资活动有关的现金		
现金流出小计		
投资活动产生的现金流量净额		
三、筹资活动产生的现金流量：		
借款所收到的现金		
收到的其他与筹资活动有关的现金		
现金流入小计		
偿还借款所支付的现金		
偿付利息所支付的现金		
支付的其他与筹资活动有关的现金		
现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额		
四、汇率变动对现金的影响额		
五、现金及现金等价物净增加额	2,608,600.66	-231,391.06

单位负责人：

财务负责人：

编制人：