



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

2015年





ZHEJIANG TOP-FIRM CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

浙江同方会计师事务所有限公司

地址●杭州市马腾路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〔2016〕529号

杭州诸商慈善基金会：

我们接受委托，按照中国注册会计师审计准则和《基金会财务报表审计指引》审计了杭州诸商慈善基金会（以下或简称“基金会”）的2015年度财务报表，包括2015年12月31日资产负债表，2015年度的业务活动表和现金流量表以及财务报表附注，并于2016年3月31日出具了无保留意见的审计报告，报告文号为浙同方会专〔2016〕099号。

一、杭州诸商慈善基金会的年报信息

杭州诸商慈善基金会的会计报表已按照《民间非营利组织会计制度》的要求编制，在所有重大方面公允地反映了贵基金会2015年12月31日的财务状况以及2015年度的收入支出情况。

二、免税条件审核情况

根据贵基金会提供的资料，对照财政部国家税务总局《关于非营利组织免税资格认定管理有关问题的通知》（财税〔2014〕13号）规定，有关免税条件审核情况如下。

（一）设立情况

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》。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6名。

（二）活动范围

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。

(三) 收入支出的合规情况

贵基金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	6,409,500.00
利息收入	6,545.02
合 计	6,416,045.02

贵基金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	2,168,600.00
其中:会务成本	3,000.00
活动成本	316,000.00
捐助经费	1,849,600.00
管理费用	21,990.00
其中:办公费	21,990.00
筹资费用	1,496.00
其中:手续费	1,496.00
利息收入	
合 计	2,192,086.00

经审计,贵基金会取得的收入除用于与贵会有关的、合理的支出外,全部用于章程规定的公益性事业。

(四) 财产及其孳息的使用

经审计,在2015年度,未发现贵基金会的财产及其孳息用于分配。

(五) 登记核定或者章程中相关规定

根据贵基金会章程第四十九条规定:“本基金会注销后的剩余财产,应当在业务指导单位和登记管理机关的监督下,通过以下方式用于公益目的:完成章程规定业务范围的项目;无法按照上述方式处理的,由登记管理机关组织捐赠给与本基金会性质、宗旨相同的社会公益组织,并向社会公告。”

(六) 投入人对投入该组织的财产不保留或享有任何财产权利

贵基金会的投入人为杭州市诸暨商会。杭州市诸暨商会对投入贵基金会的财产不保留或者享有任何财产权利。

经审计,我们未发现存在违背上述规定的现象发生。

(七) 工资福利开支

经审计，贵基金会 2015 年度未发生工作人员工资福利开支。

（八） 登记管理机关的申请前年度检查情况

经杭州市民政局评定，贵基金会 2015 年度年检结果为“合格”。

（九） 核算情况

经审计，我们认为贵基金会已按照有关会计制度的规定，对取得的应纳税收入及其有关的成本、费用、损失与免税收入及其有关的成本、费用、损失分别核算。

三、 审计意见

我们认为贵基金会符合财政部国家税务总局《关于非营利组织免税资格认定管理有关问题的通知》（财税〔2014〕13 号）规定的免税条件。

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：2016 年 10 月 25 日

附件1

资 产 负 债 表

会民非01表

编制单位：杭州诸商慈善基金会

2015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	4,223,959.02		短期借款		
短期投资			应付款项		
应收款项			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		
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	4,223,959.02	-	其他流动负债		
			流动负债合计	-	-
长期投资：			长期负债：		
长期股权投资			长期借款		
长期债权投资			长期应付款		
长期投资合计			其他长期负债		
			长期负债合计		
固定资产：			受托代理负债：		
固定资产原价			受托代理负债		
减：累计折旧					
固定资产净值					
在建工程					
文物文化资产			负债合计	-	-
固定资产清理					
固定资产合计	-	-	净资产：		
			非限定性净资产	4,222,959.02	
无形资产：			限定性净资产	1,000.00	
无形资产					
			净资产合计	4,223,959.02	-
受托代理资产：					
受托代理资产					
资产总计	4,223,959.02	-	负债和净资产总计	4,223,959.02	-

单位负责人：

财务负责人：

编制人：

PUBLISHED
所有资产
印章

业务活动表

会民非02表

编制单位：杭州浙商慈善基金会

2015年度

单位：元

科目	上期数		合计	本期数		合计
	非限定性	限定性		非限定性	限定性	
一、收入						
捐赠收入				4,594,500.00	1,815,000.00	6,409,500.00
会费收入						
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				6,545.02		6,545.02
收入合计				4,601,045.02	1,815,000.00	6,416,045.02
二、费用						
(一) 业务活动成本				354,600.00	1,814,000.00	2,168,600.00
其中：						
会务成本				3,000.00		3,000.00
活动成本				316,000.00		316,000.00
捐助经费				35,600.00	1,814,000.00	1,849,600.00
(二) 管理费用				21,990.00		21,990.00
(三) 筹资费用				1,496.00		1,496.00
(四) 其他费用						
费用合计				378,086.00	1,814,000.00	2,192,086.00
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				4,222,959.02	1,000.00	4,223,959.02

单位负责人：

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：杭州浙商慈善基金会

2015年度

单位：元

项 目	上期数	本期数
一、业务活动产生的现金流量：		
接受捐赠收到的现金		6,409,500.00
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		6,545.02
现金流入小计		6,416,045.02
提供捐赠或者资助支付的现金		2,165,600.00
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		24,990.00
支付的其他与业务活动有关的现金		1,496.00
现金流出小计		2,192,086.00
业务活动产生的现金流量净额		4,223,959.02
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		4,223,959.02

单位负责人：

财务负责人：

编制人：

