

安徽省人口基金会 审计报告

皖华审正大会审字【2010】第 168 号

目 录

项目	页数
一、审计报告	3
二、已审财务报表	
1. 基金会财务相关情况统计表	1
2. 资产负债表	1
3. 业务活动表	1
4. 现金流量表	1
5. 会计报表附注	9
三、会计师事务所营业执照复印件	4

单位地址：合肥市长江中路天王巷 4 号 2 楼

电 话：0551——7128352, 7128351, 7128353

传 真：0551——7128350, 2822502

安徽华审正大会计师事务所

ANHUI HUASHENZHENGDA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

皖华审正大会审字[2010]第 168 号

审计报告

安徽省人口基金会:

我们审计了后附的安徽省人口基金会财务报表,包括 2009 年 12 月 31 日的资产负债表、2009 年度的业务活动表和现金流量表以及会计报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照《基金会管理条例》和《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表是安徽省人口基金会管理层的责任。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)做出合理的会计估计。

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规范,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财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,我们考虑与财务报表编制相关的内部控制,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做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

安徽省人口基金会登记证号为基证字第 0025 号，组织机构代码为 68364192-2。2008 年 12 月 30 日经安徽省民政厅批准颁发了基金会法人登记证书，法定代表人为卢家丰，地址为合肥市屯溪路 435 号（省人大办公九楼），业务主管单位为安徽省人口和计划生育委员会。

四、财务状况

1、安徽省人口基金会截止 2009 年 12 月 31 日资产总额为 9,502,585.30 元，其中：货币资金 9,341,777.50 元，应收款项 26,000.00 元，其中：应收帐款 10,000.00 元、其他应收款 16,000.00 元；固定资产原值 9,946.00 元，累计折旧 138.20 元，固定资产净值 9,807.80 元；文化文物资产 125,000.00 元。

2、安徽省人口基金会截止 2009 年 12 月 31 日负债总额为 23,029.10 元，全部为流动负债。

3、安徽省人口基金会截止 2009 年 12 月 31 日净资产总额为 9,479,556.20 元，其中：限定性净资产 2,000,000.00 元，非限定性净资产 7,479,556.20 元。

4、安徽省人口基金会 2009 年度收入 5,615,403.10 元，其中：捐赠收入 3,425,000.00 元，政府补助收入 2,150,000.00 元，其他收入 40,403.10 元。

安徽省人口基金会 2009 年度支出 135,846.90 元，其中：业务活动成本 123,420.00 元，管理费用 12,426.90 元。

5、安徽省人口基金会 2009 年度公益事业支出 110,000.00 元，上年收入合计 0 元，上年收入中时间限定为上年不得使用的限定性收入 0 元，于上年解除时间限定的净资产 0 元，调整后的上年度收入合计 0 元，公益事业支出占上一年总收入的比例为 0%；工作人员工资福利 2,460.00 元，行政办公支出 9,828.70 元，工作人员工资福利和行政办公支出占本年支出的比例为 9.04%。

五、审计意见

我们认为，安徽省人口基金会财务报表已按照《基金会管理条例》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安徽省人口基金会 2009 年 12 月 31 日的财务状况以及 2009 年度的业务活动成果和现金流量。



主任会计师:

中国注册会计师:

报告日期: 2010 年 3 月 27 日



基金会财务相关情况统计表

2009 年 12 月 31 日

基金会名称	安徽省人口基金会		
机构代码	68364192-2	登记证号	基证字第 0025 号
办公地址	合肥市屯溪路 435 号（省人大办公九楼）	登记时间	2008 年 12 月 30 日
联系电话	0551-3608622	邮政编码	230022
法定代表人	卢家丰	主要经费来源	募捐
开户银行	光大银行合肥庐江路支行		
银行账号	76650188000051766		
财务机构名称	财务室	联系电话	0551-3608363
会计姓名	徐军	专/兼职	兼职
代理记账 中介机构名称	无	代理机构 主管人姓名	无
税务登记号码	无		
设有 银行 账号 的 分支 机构、 代表 机构 及其 开户 银行 和 账号	无		
实 体	无		

资产负债表

2009年12月31日

编制单位：安徽省人口基金会

会民非01表

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	4,000,000.00	9,341,777.50	短期借款	61		
短期投资	2			应付款项	62		23,029.10
应收款项	3		26,000.00	应付工资	63		
预付账款	4			应交税金	65		
存货	8			预收账款	66		
待摊费用	9			预提费用	71		
其他流动资产	15			预计负债	72		
财政应返还额度	18			一年内到期的长期负债	74		
流动资产合计	20	4,000,000.00	9,367,777.50	其他流动负债	78		
				流动负债合计	80		23,029.10
长期投资：							
长期股权投资	21			长期负债：			
长期债权投资	24			长期借款	81		
长期投资合计	30			长期应付款	84		
固定资产：				其他长期负债	88		
固定资产原价	31		9,946.00	长期负债合计	90		
减：累计折旧	32		138.20				
固定资产净值	33		9,807.80	受托代理负债：			
在建工程	34			受托代理负债	91		
文化文物资产	35		125,000.00	负债合计	100		23,029.10
固定资产清理	38						
固定资产合计	40		134,807.80				
				净资产：			
无形资产：				非限定性净资产	101	4,000,000.00	7,479,556.20
无形资产	41			限定性净资产	105		2,000,000.00
				净资产合计	110	4,000,000.00	9,479,556.20
受托代理资产：							
受托代理资产	51			期间收支结余：			
				期间收支结余	111		
资产总计	60	4,000,000.00	9,502,585.30	负债和净资产总计	120	4,000,000.00	9,502,585.30

业务活动表

2009年

会民非02表

编制单位：安徽省人口基金会

单位：元

项 目	行次	本年累计数			上年累计数		
		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	3,425,000.00		3,425,000.00			
会费收入	2						
提供服务收入	3						
商品销售收入	4						
政府补助收入	5	150,000.00	2,000,000.00	2,150,000.00			
投资收益	6						
其他收入	9	40,403.10		40,403.10			
拨入专款	10						
收入合计	11	3,615,403.10	2,000,000.00	5,615,403.10			
二、费 用							
（一）业务活动成本	12	110,000.00		110,000.00			
其中：赠送保险	13	60,000.00		60,000.00			
典型救助	14	50,000.00		50,000.00			
	15						
	16						
（二）管理费用	21	12,426.90		12,426.90			
（三）筹资费用	24						
（四）其他费用	28	13,420.00		13,420.00			
（五）拨出专款	29						
费用合计	35	135,846.90		135,846.90			
三、限定性净资产转为非限定性净资产	40						
四、净资产变动额	45	3,479,556.20	2,000,000.00	5,479,556.20			

现金流量表

2009年

会民非03表

编制单位：安徽省人口基金会

单位：元

项 目	行次	金 额
一、业务活动产生的现金流量：		
接受捐赠收到的现金	1	3,274,000.00
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	2,150,000.00
收到的其他与业务活动有关的现金	8	40,403.10
拨入专款收到的现金	9	
现金流入小计	13	5,464,403.10
提供捐赠或者资助支付的现金	14	110,000.00
支付给员工以及为员工支付的现金	15	2,460.00
购买商品、接受服务支付的现金	16	
支付的其他与业务活动有关的现金	19	219.60
拨出专款支付的现金	20	
现金流出小计	23	112,679.60
业务活动产生的现金流量净额	24	5,351,723.50
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	25	
取得投资收益所收到的现金	26	
处置固定资产和无形资产所收到的现金	27	
收到的其他与投活动资有关的现金	30	
现金流入小计	34	
购建固定资产和无形资产所支付的现金	35	9,946.00
对外投资所支付的现金	36	
支付的其他与投资活动有关的现金	39	
现金流出小计	43	9,946.00
投资活动产生的现金流量净额	44	9,946.00
三、筹资活动有关的现金流量：		
借款所收到的现金	45	
收到的其他与筹资活动有关的现金	48	
现金流入小计	50	
偿还借款所支付的现金	51	
偿付利息所支付的现金	52	
支付的其他与筹资活动有关的现金	55	
现金流出小计	58	
筹资活动产生的现金流量净额	59	
四、汇率变动对现金的影响额	60	
五、现金及现金等价物净增加额	61	5,341,777.50

会计报表附注

2009 年 12 月 31 日

(金额单位: 人民币元)

一、基本情况

安徽省人口基金会(以下简称本基金会)于 2008 年 12 月 30 日经安徽省民政部批准登记。登记证号: 基证字 第 0025 号。组织机构代码: 68364192-2。法定代表人: 卢家丰。

业务主管单位: 安徽省人口和计划生育委员会。

业务范围: 扶持、救助、交流合作。

原始基金数额: 400 万元。

类型: 公募基金会。

住所: 合肥市屯溪路 435 号(省人大办公九楼)

二、财务报表的编制基础

本基金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、完整地反映了本基金会的财务状况、业务活动情况和现金流量。

三、主要会计政策

1、会计制度

本基金会执行中华人民共和国财政部颁发的《民间非营利组织会计制度》及其补充规定。

2、会计期间

本基金会以 1 月 1 日起 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、记账本位币

本基金会以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

本基金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、坏账核算办法

本基金会的坏账核算采用备抵法, 坏账准备的计提采用账龄分析法, 即对账龄在一年以内的账款余额提取 5 % 的坏账准备; 对账龄在一年以上两年以内的账款余额提取 10% 的坏账准备; 对账龄在两年以上三年以内的账款余额提取 30% 的坏账准备; 对账龄在三年以上的账款余额, 提取 50% 的坏账准备。

本基金会的坏账确认标准:

- (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。

6、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	0	20%
其他设备	5 年	0	20%

(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。

7、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。

8、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。

本基金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。

基金会在确认收入时, 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；但当基金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，应当根据需偿还的金额确认一项负债和费用。

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		139.60
银行存款	人民币	4,000,000.00	9,341,637.90
合 计		<u>4,000,000.00</u>	<u>9,341,777.50</u>

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				10,000.00		10,000.00
1-2 年						
2-3 年						
3 年以上						
合 计				<u>10,000.00</u>		<u>10,000.00</u>

(2) 应收账款主要客户：

客户名称		年初数		期末数		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	巢湖市募捐公益金			10,000.00	100.00%	1 年以内	未达款项
合 计				10,000.00	10,000.00	—	—

注：本期发生的 10,000.00 元应收款，已在资产负债表日后收回，未计提坏账。

3、其他应收款

(1) 其他应收款账龄:

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				16,000.00		16,000.00
1-2 年						
合 计				<u>16,000.00</u>		<u>16,000.00</u>

(2) 其他应收款主要客户:

客户名称		年初数		期末数		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	张高秋			16,000.00	100.00%	一年以内	备用金
合 计				<u>16,000.00</u>	100.00%	---	---

注: 本期发生的 16,000.00 元应收款, 系职工备用金, 未计提坏账。

4、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	期末账面余额
一、固定资产原价合计		9,946.00		9,946.00
其中: 房屋、建筑物				
办公设备		9,946.00		9,946.00
二、累计折旧合计		138.20		138.20
其中: 房屋、建筑物				
办公设备		138.20		138.20
三、固定资产账面价值合计				9,807.80
其中: 房屋、建筑物				
办公设备				9,807.80

(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				9,946.00	138.20	9,807.80
合 计				<u>9,946.00</u>	<u>138.20</u>	<u>9,807.80</u>

5、文物文化资产

项 目	年初账面余额	年末账面余额
1. 国画		75,000.00
2. 书法		50,000.00
合 计		<u>125,000.00</u>

注：系“关爱贫困母亲，共创和谐计生”主题活动中，安徽省部分著名书画家捐赠的书画作品，以暂估价入账。

6、其他应付款

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
徐军		171.40		171.40
宋红		98.00		98.00
姚建明		22,759.70		22,759.70
合 计		<u>23,029.10</u>		<u>23,029.10</u>

7、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		2,000,000.00		2,000,000.00
2、非限定性净资产	4,000,000.00	3,479,556.20		7,479,556.20
合 计	<u>4,000,000.00</u>	<u>5,479,556.20</u>		<u>9,479,556.20</u>

注：净资产比上年增加的主要原因系捐资收入和政府补助增加所致。

8、大额捐赠收入

累计捐款超过基金会当年捐赠收入 5%以上的捐赠单位或个人：

捐赠人	本年发生额			上年发生额		
	限定性	非限定性	小计	限定性	非限定性	小计
1. 省直工委		714,908.80	714,908.80			
其中：捐款		714,908.80	714,908.80			
2. 淮南市直		188,719.00	188,719.00			
其中：捐款		188,719.00	188,719.00			
合 计		<u>903,627.80</u>	<u>903,627.80</u>			

9、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	110,000.00	
赠送保险	60,000.00	
典型救助	50,000.00	
2. 提供服务成本		
合 计	<u>110,000.00</u>	

10、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	2,460.00	
2. 行政管理事务物品耗费和服务开支	4,046.90	
3. 行政管理事务所用资产折旧（摊销）及运行维护费用	138.20	
4. 差旅费	4,381.80	
5. 其他	1,400.00	
合 计	<u>12,426.90</u>	

11、其他费用

项 目	本年发生额	上年发生额
1. 接受捐赠费用	10,900.00	
2. 救助活动费用	2,520.00	
合 计	13420.00	

五、理事会成员和职工的数量、变动情况以及获得的薪金等报酬情况的说明

1、本届理事会成员的姓名、工作单位、在本基金会领取报酬情况

理事会成员情况表

序号	姓名	职务	工作单位	报酬
1	卢家丰	理事长	省九届政协副主席	无
2	杨武	理事	省人口计生委	无
3	刘加莹	理事	省直工委	无
4	江燕	理事	省国资委	无
5	赵洪	理事	省扶贫办	无
6	杨蓉	理事	省工商联	无
7	牛和桂	理事	省总工会	无
8	李晓莉	理事	省妇联	无
9	吴雪	理事	省文联	无
10	曹荣平	理事	皖北煤电集团公司	无
11	李贵华	理事	合肥华威药业	无
12	马锦华	理事	安徽省双轮集团	无
13	廖为真	理事	省人口计生委	无
14	董亚杰	理事	省人口计生委	无
15	张庆安	理事	省计生协	无
16	程扬	理事	省人口计生委	无

2、本基金会职工总数为 7 人（不含支付劳务费人数）。其中：秘书长 1 人，办公室主任、科员各 1 人，项目资源部部长 1 人，宣传联络部部长 1 人，会计 2 人。本年只有会计宋红及科员王斐共领取了 2,460.00 元工资及补贴。

六、在计算公益事业支出比例、人员工资福利和行政办公支出比例时需要具体说明的事项

无。

七、重大公益项目

1、重大公益项目收支表

项目	收入	费用							
		直接用于受助人的款物	开展公益项目的运行费用						总计
			人员费用	办公费用	资产使用费用	直接筹资费用	其他费用	小计	
1. 村级计生专干困难家庭意外伤害保险费		60,000.00							60,000.00
2. 计生专干虞小琴意外身故理赔及家庭救助		20,000.00							20,000.00
3. 英雄卢帅家庭救助		30,000.00							30,000.00
合 计		<u>110,000.00</u>							<u>110,000.00</u>

2、重大公益项目大额支付对象

无。

八、2008 年度接收的汶川地震抗震救灾款物本年度支出表

无。

九、关联方关系及其交易的说明

无。

十、委托理财

无。

十一、固定资产清查明细表

名 称	来 源	时 间	单 位	数 量	单 价	金 额	用 途	备 注
1. 保险柜	自购	2009. 10. 30	组	1	3,500.00	3,500.00	自用	
2. 文件柜	自购	2009. 10. 30	组	1	646.00	646.00.00	自用	
3. 财务软件	自购	2009. 12. 31	套	1	5,800.00	5,800.00	自用	

十二、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

2009 年 2 月、2009 年 12 月 29 日共收到省财政厅“计划生育手术并发症困难家庭救助”专项资金 200 万元。截止资产负债表日，该项资金还未使用。

十三、受托代理业务情况的说明

本基金会无受托代理业务。

十四、重大资产减值情况的说明

本基金会无重大资产减值情况。

十五、公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产的说明

本基金会无公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产。

十六、接受劳务捐赠情况的说明

本基金会无接受劳务捐赠情况。

十七、对外承诺和或有事项情况的说明

本基金会无对外承诺和或有事项。

十八、资产负债表日后非调整事项的说明

本基金会无资产负债表日后非调整事项。

十九、需要说明的其他事项

无。

基金会名称：安徽省人口基金会

单位负责人：卢家丰

日期：2010 年 3 月 27 日

财务负责人：徐军

日期：2010 年 3 月 27 日



姓 名	张 华
Full name	
性 别	男
Sex	
出 生 日 期	1958-05-24
Date of birth	
工 作 单 位	安徽华明会计师事务所
Working unit	
身份证号码	3401035805241500
Identity card No.	

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.

证书编号:
No. of Certificate

34010095000

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

安徽华明会计师事务所

发证日期:
Date of Issuance

1998 年 5 月 日

2008 3 21





姓 名 刁俊辉
Full name
性 别 男
Sex
出生日期 1971-03-14
Date of birth
工作单位 安徽华审会计师事务所
Working unit
身份证号码 340504710314065
Identity card No.

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.

证书编号: 340101860016
No. of Certificate

批准注册协会: 安徽省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇〇九年四月二十七日
Date of Issuance

年 月 日
/y /m /d

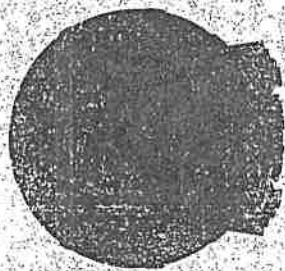
证书序号 NO:003346

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》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称：安徽华审正大会计师事务所（普通合伙）

主任会计师：张辉

办公场所：合肥市长江中路天王巷4号2楼

组织形式：合伙制

会计师事务所编号：34010186

注册资本(出资额)：

批准设立文号：财会[2004]547号

批准设立日期：2004-08-01

名称 安徽华审正大会计师事务所(普通合伙) 注册号 340112000010448(1-1)

主要经营场所 合肥市长江中路大众巷4号2楼

执行事务合伙人 张辉

合伙企业类型 普通合伙企业

经营范围 审计查证、经济案件鉴定、验证企业资本;建帐建制;清算理债权债务、财务税务咨询;基建预决算审核。

登记机关



2010年02月10日