

河南省和谐慈善基金会

2016年度 审计报告

目 录	页 次
一、审计报告	
二、基金会财务相关情况统计表	
三、资产负债表	
四、业务活动表	
五、现金流量表	
六、会计报表附注	
七、河南豫祥联合会计师事务所营业执照复印件	

委托单位：河南省和谐慈善基金会

审计单位：河南豫祥联合会计师事务所

联系电话：0371-63281417

传真号码：0371-63281417

审计报告

89ac38d3979c2297

豫祥审字[2017]第 03-5 号

河南省和谐慈善基金会：

我们审计了后附的河南省和谐慈善基金会财务报表，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河南省和谐慈善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

河南省和谐慈善基金会登记证号为豫民基证字第 0097-F 号，组织机构代码为 07782111-4。2013 年 9 月 11 日经河南省民政厅批准下发了基金会法人登记证书，法定代表人为苑仁玉，地址为郑州市货站街 120 号 4 楼，业务主管单位为河南省民政厅，类型：非公募，原始基金数额：人民币贰百万元整。

四、财务状况

1、河南省和谐慈善基金会截止 2016 年 12 月 31 日资产总额为 2,660,368.13 元，其中：货币资金 2,640,725.12 元，固定资产净值 19,643.01 元。

2、河南省和谐慈善基金会截止 2016 年 12 月 31 日负债总额为 0.00 元。

3、河南省和谐慈善基金会截止 2016 年 12 月 31 日净资产总额为 2,660,368.13 元，其中：非限定性净资产 2,660,368.13 元。

4、河南省和谐慈善基金会 2016 年度收入 779,873.31 元，其中：捐赠收入 599,576.52 元，

投资收益 228,000.00 元, 其他收入 1,446.90 元。

河南省和谐慈善基金会 2016 年度支出 736,575.86 元, 其中: 业务活动成本 690,563.30 元, 管理费用 40,012.16 元, 筹资费用 0.00 元, 其他费用 6,000.40 元。

5、河南省和谐慈善基金会 2016 年度公益事业支出 690,563.30 元, 上年净资产合计 2,617,070.68 元, 公益事业支出占上一年净资产的比例为 26.39%; 工作人员工资福利 28,200.00 元, 行政办公支出 2,900.00 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 5.43%。

五、审计意见

我们认为, 河南省和谐慈善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河南省和谐慈善基金会 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。

河南豫祥联合会计师事务所



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇一七年三月二日

基金会财务相关情况统计表

2016年12月31日

基金会名称	河南省和谐慈善基金会		
开户银行及账号	郑州银行股份有限公司营业部 92301880120001110		
财务机构名称	财务室		
会计机构负责人姓名	高美	专业技术职称	
会计姓名	高美	专/兼职	专职
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

编制单位：河南省和谐慈善基金会

2016年12月31日

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：			
货币资产	1	2,590,715.51	2,640,725.12	短期借款	23		
短期投资	2			应付款项	24		
应收款项	3			应付工资	25	2,200.00	
预付帐款	4			应交税金	26		
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	2,590,715.51	2,640,725.12	其他流动负债	31		
				流动负债合计	32	2,200.00	
长期投资：							
长期股权投资	10			长期负债：			
长期债权投资	11			长期借款	33		
长期投资合计	12			长期应付款	34		
固定资产：				其他长期负债	35		
固定资产原价	13	43,780.00	43,780.00	长期负债合计	36		
减：累计折旧	14	15,224.83	24,136.99				
固定资产净值	15	28,555.17	19,643.01	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	2,200.00	
固定资产清理	18						
固定资产合计	19	28,555.17	19,643.01				
				净资产：			
无形资产：				非限定性净资产	39	2,617,070.68	2,660,368.13
无形资产	20			限定性净资产	40		
				净资产合计	41	2,617,070.68	2,660,368.13
受托代理资产：							
受托代理资产	21						
资产合计	22	2,619,270.68	2,660,368.13	负债和净资产总计	42	2,619,270.68	2,660,368.13

单位负责人：

制表：

复核：

业务活动表

编制单位：河南省和谐慈善基金会

2016年度

金额单位：元

项目	行次	上年数			本年数		
		非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
一、收入	1						
其中：捐赠收入	2	171,000.00		171,000.00	599,576.52		599,576.52
提供服务收入	3						
商品销售收入	4						
政府补助收入	5						
投资收益	6	228,000.00		228,000.00	178,165.00		178,165.00
其他收入	7	1,446.90		1,446.90	2,131.79		2,131.79
收入合计	8	400,446.90		400,446.90	779,873.31	0.00	779,873.31
二、费用	9						
（一）业务活动成本	10	441,217.95		441,217.95	690,563.30		690,563.30
（二）管理费用	11	43,128.83		43,128.83	40,012.16		40,012.16
其中：工作人员工资福利支出	12	24,830.00		24,830.00	28,200.00		28,200.00
行政办公支出	13	18,298.83		18,298.83	11,812.16		11,812.16
其他	14						0.00
（三）筹资费用	15						
（四）其他费用	16	535.00		535.00	6,000.40		6,000.40
费用合计	17	484,881.78		484,881.78	736,575.86	0.00	736,575.86
三、限定性净资产转为非限定性净资产	18						
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	19	-84,434.88		-84,434.88	43,297.45	0.00	43,297.45

单位负责人：

制表：

复核

现金流量表

会民非03表

编制单位：河南省和谐慈善基金会

2016

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	599,576.52
收取会费收到的现金	3	
提供服务收到的现金	4	
销售商品收到的现金	5	
政府补贴收到的现金	6	
收到的其他与经营活动有关的现金	7	2,131.79
现金流入小计	8	601,708.31
提供捐赠或者资助支付的现金	9	690,563.30
支付给员工以及为员工支付的现金	10	28,200.00
购买商品、接受服务支付的现金	11	11,812.16
支付的其他与经营活动有关的现金	12	-711.76
现金流出小计	13	729,863.70
业务活动产生的现金流量净额	14	-128,155.39
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	-
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	-
投资活动产生的现金流量净额	25	0.00
三、筹资活动产生的现金流量：	26	
借款所收到的现金	27	178,165.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	28	
现金流入小计	29	178,165.00
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	
现金流出小计	33	
筹资活动产生的现金流量净额	34	178,165.00
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	50,009.61

河南省和谐慈善基金会

会计报表附注

截止 2016 年 12 月 31 日

(除特别说明, 以人民币元表述)

一、基本情况

河南省和谐慈善基金会(以下简称本基金会)于 2013 年 9 月 11 日经河南省民政厅批准登记。登记证号: 豫民基证字第 0097-F 号。组织机构代码: 077821114。法定代表人: 苑仁玉。

业务主管单位: 民政厅。

业务范围: 依法接受社会捐赠, 开展帮扶特殊困难家庭活动。

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

本基金会不计提坏账准备。

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、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。

7、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。

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	1,005.02	26,810.57
银行存款	人民币	2,589,710.49	2,613,914.55
合计		<u>2,590,715.51</u>	<u>2,619,725.12</u>

2、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	年末账面余额
一、固定资产原价合计	43,780.00	2,250.00		43,780.00
其中：房屋、建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备	43,780.00	2,250.00		43,780.00
二、累计折旧合计	15,224.83	8,912.16		24,136.99
其中：房屋、建筑物				
机器设备				
运输工具				

电子设备	15,224.83	8,912.16	24,136.99
二、固定资产账面价值合计	28,555.17		19,643.01
其中：房屋、建筑物			
机器设备			
运输工具			
电子设备	28,555.17		19,643.01

(2) 固定资产用途如下：

用途	年初账面余额			年末账面余额		
	原价	累计折旧	账面价值	原价	累计折旧	账面价值
自用	43,780.00	15,224.83	28,555.17	43,780.00	24,136.99	19,643.01
合计	43,780.00	15,224.83	28,555.17	43,780.00	24,136.99	19,643.01

3、应付工资

项目	年初账面余额	本年增加额	本年支付额	年末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,200.00	28,200.00	30,400.00	0.00
二、职工福利费				
三、社会统筹(基本养老保险费)				
合计	2,200.00	28,200.00	30,400.00	0.00

4、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、非限定性净资产	2,617,070.68	779,873.31	736,575.86	2,660,368.13
合计	2,617,070.68	779,873.31	736,575.86	2,660,368.13

5、大额捐赠收入

本表列示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. 吴庆州				100,000.00		100,000.00
其中：捐款				100,000.00		100,000.00
2. 漯河超凡装饰 工程有限公司				10,000.00		10,000.00
其中：捐款				10,000.00		10,000.00
3. 河南国之宝营销 策划有限公司				40,000.00		40,000.00

其中：捐款			40,000.00	40,000.00
4.河南老木匠建材有限公司			20,000.00	20,000.00
其中：捐款			20,000.00	20,000.00
5.河南康民医院信息管理有限公司	500,000.00	500,000.00		
其中：捐款	500,000.00	500,000.00		
6.开封东京空分设备股份有限公司	40,000.00	40,000.00		
其中：捐款	40,000.00	40,000.00		
合计	540,000.00	540,000.00	170,000.00	170,000.00

6、其他收入

项 目	本年发生额	上年发生额
利息	2,130.59	1,443.09
其他	1.20	3.81
合计	2,131.79	1,446.90

7、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	690,563.30	441,217.95
2.提供服务成本		
3.业务活动税金及附加……		
其中：营业税		
增值税		
城市维护建设税		
教育费附加		
4.其他		
合计	690,563.30	441,217.95

8、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	28,200.00	24,830.00
2.行政管理事务物品耗费和服务开支	2,900.00	3,074.00
3.行政管理事务所用资产折旧(摊销)及运行维护费用	8,912.16	15,224.83

其中：房地产损耗及使用费

交通费

无形资产摊销

其他

8,912.16

15,224.83

4. 资产减值及处置损失

5. 记入管理费用的税费

其中：房产税

车船使用税

土地使用税

6. 其他

合 计

40,012.16

43,128.83

9、其他费用

其他费用的来源

本年发生额

上年发生额

1. 手续费及工本费

300.40

535.00

2. 企业所得税

5,700.00

合 计

6,000.40

535.00

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 2 人在本基金会领取报酬。

<u>姓名</u>	<u>工作单位</u>	<u>领取报酬金额</u>	<u>备注</u>
苑仁玉	河南省和谐慈善基金会	0.00 元	理事长
高美	河南省和谐慈善基金会	4200.00 元	兼职会计
陈运道	河南省和谐慈善基金会	24000.00 元	办公室主任
李飞	河南省和谐慈善基金会	0.00 元	信息管理员

2、本基金会职工总数 4 人，2016 年支付工资 28,200.00 元。

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

河南省和谐慈善基金会 2016 年度公益事业支出 690,563.30 元，上年净资产合计 2,617,070.68 元，公益事业支出占上一年净资产的比例为 26.39%；工作人员工资福利 28,200.00 元，行政办公支出 11,812.16 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 5.43%。

七、重大公益项目收支明细表

项目	收入	费用							总计
		直接用于受助人的款物	开展公益项目的运行费用					小计	
			人员费用	办公费用	资产使用费用	直接筹资费用	其他费用		
爱延线		550,727.35							550,727.35
金翅公益		19,500.00					500.00	500.00	30,000.00
罕见病救助		18,400.00					1,168.00	1,168.00	19,568.00
挺起脊梁		48,257.45					52,010.50	52,010.50	100,267.95
合计		636,884.80					53,678.50	53,678.50	690,563.30

八、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. 电脑	购入	2013.10	台	4	3,500.00	14,000.00	自用	
2. 电脑	购入	2014.03	批	1	10,000.00	10,000.00		
3. 电脑	购入	2014.03	批	1	5,630.00	5,630.00		
4. 打印机	购入	2014.03	台	1	3,100.00	3,100.00		
5. 相机	购入	2014.06	台	1	8,800.00	8,800.00		
6. 打印机	购入	2015.01	台	1	2,250.00	2,250.00		
合计						43,780.00		

九、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

本基金会无资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产。

十、受托代理业务情况的说明

本基金会无受托代理业务。

十一、重大资产减值情况的说明

本基金会无重大资产减值情况。

十二、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。

十三、接受劳务捐赠情况的说明

本基金会无接受劳务捐赠情况。

十四、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。

十五、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。

十六、需要说明的其他事项

上述二〇一六年度会计报表和会计报表有关附注，系我们按《民间非营利组织会计制度》编制。

基金会名称：河南省和谐慈善基金会

单位负责人：苑仁玉

财务负责人：高美

日期：2017年3月3日

日期：2017年3月3日

专项信息审核报告

89ac38d3979c2297

河南省和谐慈善基金会：

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》审计了河南省和谐慈善基金会的 2016 年度财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日资产负债表，2016 年度的业务活动表和现金流量表以及财务报表附注，并于 2017 年 3 月 2 日出具了无保留意见的审计报告，报告文号为豫祥审字[2017]第 03-5 号。

按照《基金会管理条例》及相关规定，河南省和谐慈善基金会管理层编制了其 2016 年度工作报告。河南省和谐慈善基金会在 2016 年度工作报告中载明了如下信息（以下简称专项信息）：

- 在“三（三）公益支出情况”中，载明了当年公益事业支出 690,563.30 元占上年末基金余额 2,617,070.68 元的 26.39%，工作人员工资福利和行政办公支出 40,012.16 元占总支出 736,575.86 元的 5.43%

非公募基金会

单位：人民币元

项目	数额
上年度基金余额	
本年度总支出	2,617,070.68
本年度用于公益事业的支出	736,575.86
工作人员工资福利支出	690,563.30
行政办公支出	28,200.00
其他支出	11,812.16
本年度公益事业支出占上年度基金余额的比例	6,000.40
本年度工作人员工资福利和行政办公支出占总支出的比例	26.39%
	5.43%

说明：公益事业支出包括直接用于受助人的支出和开展公益项目时发生的项目直接运行费用，上年基金余额为上年

- 在“三（四）大额捐赠收入情况”中，载明了当年累计捐赠超过基金会当年捐赠收入 5% 以上的捐赠单位或个人以及捐赠用途：

捐赠人	本年捐赠额（人民币元）		用途
	现金	非现金	
河南康民医院信息管理有限公司	500,000.00		
开封东京空分设备股份有限公司	40,000.00		
合计	540,000.00		

- 在“三（六）重大公益项目收支明细表”中，载明了基金会当年开展的重大公益项目的名称、收入、支出明细：

项目名称	收入	支出		总计
		直接用于	项目直接运行费用	

	受助人的款物	立项、执行、监督和评估费用	人员报酬	租赁房屋、购买和维护固定资产费用	宣传推广费用	其他费用	小计
爱延续	550,727.35						550,727.35
金翅公益	19,500.00					500.00	20,000.00
罕见病救助	18,400.00					1,168.00	19,568.00
挺起脊梁	48,257.45					52,010.50	100,267.95
合计	636,884.80					53,678.50	690,563.30

4.在“三（七）重大公益项目大额支付对象”中，载明了基金会当年开展的重大公益项目的名称、大额支付对象、支付金额、占公益总支出的比例以及用途：

项目名称	大额支付对象	支付金额 (人民币元)	占年度公益 总支出比例	用途
爱延续	失独家庭、白血病患者	550,727.35	79.75%	帮扶失独老人进行上门服务，月度心理健康活动
金翅公益	贫困小学学生	19,500.00	2.82%	捐赠小学图书
罕见病救助	罕见病患者	18,400.00	2.66%	资助罕见病患者
挺起脊梁	强直性脊柱炎贫困患者	48,257.45	6.99%	资助强直性脊柱炎贫困患者
合计		636,884.80	92.23%	

5.在“三（八）委托理财”中，载明了基金会当年开展的所有委托理财活动的详细情况：无；

6.在“三（九）投资收益”中，载明了基金会当年所有产生投资收益的来源及金额：

项目	金额
委托理财	178,165.00
合计	178,165.00

7.在“三（十）关联方关系及其交易的说明”中，载明了基金会当年的所有重要关联方、关联交易以及关联方往来的明细。

关联方	与基金会的关系	向关联方资助产品和提供劳务 (人民币元)		向关联方采购产品和购买服务 (人民币元)	
		本年发生额	余额	本年发生额	余额
苑仁玉	发起及出资者				

蔡雪贵	发起及出资者				
鄂塔里查斯	发起及出资者				
牛庆彦	发起及出资者				
王占江	发起及出资者				
河南英淘动漫科技有限公司	发起及出资者				

按照《基金会管理条例》及相关规定真实、完整地编制上述专项信息是河南省和谐慈善基金会管理层的责任,我们的责任是在执行审核工作的基础上对这些专项信息是否在所有重大方面按照有关规定编制提出审核结论。

在对河南省和谐慈善基金会 2016 年度财务报表执行审计的基础上,针对上述专项信息,我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》实施了询问、检查记录和文件、重新计算以及与我们审计河南省和谐慈善基金会 2016 年度财务报表时河南省和谐慈善基金会提供的会计资料和经审计财务报表的相关内容核对等我们认为必要的程序。我们相信,我们的审核工作为提出审核结论提供了合理的基础。

我们认为,上述专项信息在所有重大方面按照《基金会管理条例》及相关规定编制。本报告仅供河南省和谐慈善基金会向民政部门报送年度报告时使用,不得用于其他用途。

河南豫祥联合会计师事务所



中国·郑州

中国注册会计师



中国注册会计师

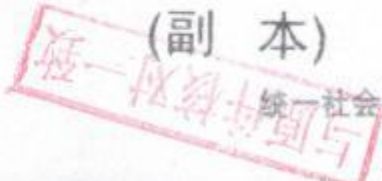


二〇一七年三月三日



营业执照

(副本)



统一社会信用代码 91410105MA405W...

名称 河南豫祥联合会计师事务所（普通合伙）

类型 合伙企业

主要经营场所 郑州市金水区经一路18号

执行事务合伙人 王玉芳

成立日期 2008年09月11日

合伙期限 长期

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，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；税务咨询；管理咨询；会计培训；法律法规规定的其他业务。
 （凭有效执业证书经营）
 （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



2017 01 03
年 月 日