

安徽省青少年发展基金会2018年度财务报表审计

报 告 文 号：皖华审正大会审字【2019】第233号

客 户 名 称：安徽省青少年发展基金会

报 告 时 间：2019-05-22

签名注册会计师：张辉（CPA: 340100950001）

刘帜萍（CPA: 340500550006）



05512019050062492668

报告文号：皖华审正大会审字【2019】第233号

事务所名称：安徽华审正大会计师事务所（普通合伙）

事务所电话：0551-65571716

传 真：0551-65780996

通 讯 地 址：合肥市长江西路478号松芝万象城1幢1101室

电 子 邮 件：huashensuo@163.com

防伪查询网址：<http://cmis.aicpa.org.cn:9000/ahicpa/common/content.do?method=search>

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【2019】第 233 号

审计报告

安徽省青少年发展基金会：

我们审计了后附的安徽省青少年发展基金会(以下简称：青少年发展基金会)财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的业务活动表和现金流量表。

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青少年发展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

青少年发展基金会统一社会信用代码为 53340000511356869G。2017 年 11 月 29 日经安徽省民政厅批准换发了基金会法人登记证书，法定代表人为张军，地址为合肥市长江路 419 号，业务主管单位为共青团安徽省委。宗旨是接受社会各界的捐赠，扶持青少年教育事业，实施希望工程，在全省扶贫地区援建希望小学，资助贫困家庭学生上学等。

青少年发展基金会在理事会的领导下，设立秘书处，作为常设机构，具体负责日常工作，理事长张军为法人代表。现有人员 9 人，为便于开展工作，专设六个部门，即：实施部（具体负责救助和建校工作）、宣传部（具体负责宣传报道工作）、行管部（具体负责单位的人事、日常管理工作）、事业发展部（负责策划和开展事业的相关工作）、基金部（具体负责单位财务和资金管理工作）、爱心网站（具体负责单位网站的维护、更新等工作）。

四、财务状况

1、青少年发展基金会截止 2018 年 12 月 31 日资产总额 41,626,529.42 元。其中：流动资产 41,534,897.92 元（货币资金 38,982,031.52 元，应收账款 1,475,000.00 元，其他应收款 585,459.80 元，存货 492,406.60 元）；固定资产原值 177,892.40 元，累计折旧 86,260.90 元，固定资产净值 91,631.50 元。

2、青少年发展基金会截止 2018 年 12 月 31 日负债总额 4,486,313.29 元。其中：流动负债 1,055,725.85 元，受托代理负债 3,430,587.44 元。

3、青少年发展基金会截止 2018 年 12 月 31 日净资产总额为 37,140,216.13 元。其中：限定性净资产 22,398,158.7 元，非限定性净资产 14,742,057.43 元。

4、青少年发展基金会 2018 年度收入 17,712,172.4 元。其中：捐赠收入

17,277,575.13 元（非限定性 575,188.95 元，限定性 16,702,386.18 元），其他收入 434,597.27 元。

青少年发展基金会 2018 年度支出 18,724,518.14 元。其中：业务活动成本 18,117,836.63 元，管理费用 581,956.81 元，筹资费用 824.70 元，拨出经费 23,900.00 元。

5、青少年发展基金会 2018 年度公益事业支出 18,117,836.63 元，上年收入合计 18,582,118.79 元，上年收入中时间限定为上年不得使用的限定性收入 17,949,361.39 元，于上年解除时间限定的净资产 20,282,798.16 元，调整后的上年度收入合计 20,915,555.56 元，公益事业支出占上年总收入的比例为 86.62%；本年工作人员工资福利支出 375,020.78 元，行政办公支出 206,936.03 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 3.11%。

五、审计意见

我们认为，安徽省青少年发展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青少年发展基金会 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 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：2019 年 5 月 21 日