

石家庄兴诺达会计师事务所

Shijiazhuang Xingnuoda Certified Public Accountants Office

石兴诺达审综字（2014）028号

审计报告

河北进德公益基金会：

我们审计了后附的河北进德公益基金会合并财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日的资产负债表、2013 年度的业务活动表和现金流量表。该财务报表是河北进德公益基金会与河北进德公益事业服务中心合并财务报表。

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河北进德公益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）作出合理的会计估计。

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的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作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

河北进德公益基金会登记证号为冀民基证字第 0028 号，组织机构代码为
地址：石家庄市长安区中山东路 265 号 电话：0311-89618213

57675389-X。2011年5月31日经河北省民政厅批准颁发了基金会法人登记证书，法定代表人为张士江，地址为石家庄柳阳街1号，业务主管单位为河北省民族宗教事务厅。

河北进德公益事业服务中心登记证号为冀民证字110007号，组织机构代码为78867739-0。于2006年4月经河北省民政厅批准颁发了登记证书。

河北进德公益基金会成立后，河北进德公益事业服务中心将大部分资产和公益项目合并转入，只留下两类项目。鉴于两个单位的合并关系，在河北进德公益事业服务中心留下的项目未完成前，将两个单位的财务报表合并披露，更能全面完整的反映河北进德公益整体的财务状况。

四、财务状况

1、截止2013年12月31日资产总额为14,245,729.03元，其中：货币资金11,931,014.23元，预付账款267,910.91元、其他应收款288,352.34元，存货1,647,657.20元，长期股权投资30,000.00元，固定资产原值521,079.05元，累计折旧440,284.70元，固定资产净值80,794.35元。

2、截止2013年12月31日负债总额为241,372.21元，其中：流动负债241,372.21元。

3、截止2013年12月31日净资产总额为14,004,356.82元，其中：限定性净资产12,128,858.53元，非限定性净资产1,875,498.29元。

4、2013年度收入13,455,505.10元，其中：捐赠收入13,345,166.89元，其他收入110,338.21元。

5、2013年度支出10,709,099.87元，其中：业务活动成本10,028,253.26元，管理费用649,770.75元，筹资费用30,873.26元，其他费用202.60元。

6、2013年度总支出10,709,099.87元，其中：公益事业支出10,028,253.26元；公益事业支出占总支出93.64%；管理费用支出649,770.75元，其中：工作人员工资福利453,786.61元，行政办公支出195,984.14元，工作人员工资福利和行政办公支出占本年总支出的6.07%。

五、审计意见

我们认为，河北进德公益基金会合并财务报表已经按照《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北进德公益基金会 2013 年 12 月 31 日的财务状况以及 2013 年度的经营成果和现金流量。

附：1、合并资产负债表

2、合并业务活动表

3、合并现金流量表

石家庄兴诺达会计师事务所

中国·石家庄市



中国注册会计师：

（主任会计师）



中国注册会计师：



二〇一四年三月十二日

资 产 负 债 表

编制单位：河北进德公益基金会

2013年12月31日

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：			
现金	1	12,093.48	26,648.52	短期借款	61	0.00	0.00
银行存款	2	10,909,601.34	11,904,365.71	应付账款	62	35,784.91	18,063.91
短期投资	3	0.00	0.00	应付职工薪酬	63	0.00	0.00
应收账款	4	30,000.00	0.00	应交税金	65	0.00	0.00
预付账款	5	128,966.58	267,910.91	预收账款	66	220,251.77	220,251.77
其他应收款	6	246,679.02	288,352.34	预提费用	71	0.00	0.00
存货	8	25,762.00	1,647,657.20	其他应付款	72	34,261.28	3,056.53
待摊费用	9	0.00	0.00	一年内到期的长期负债	74	0.00	0.00
一年内到期的长期债权投资	15	0.00	0.00	其他流动负债	78	0.00	0.00
其他流动资产	18	0.00	0.00	流动负债合计	80	290,297.96	241,372.21
流动资产合计	20	11,353,102.42	14,134,934.68				
长期投资：							
长期股权投资	21	30,000.00	30,000.00	长期负债：			
长期债权投资	24	0.00	0.00	长期借款	81	0.00	0.00
长期投资合计	30	30,000.00	30,000.00	长期应付款	84	0.00	0.00
固定资产：				其他长期负债	88	0.00	0.00
固定资产原价	31	731,449.05	521,079.05	长期负债合计	90	0.00	0.00
减：累计折旧	32	566,301.92	440,284.70				
固定资产净值	33	165,147.13	80,794.35	受托代理负债：			
在建工程	34	0.00	0.00	受托代理负债	91	0.00	0.00
文物文化资产	35	0.00	0.00	负债合计	100	290,297.96	241,372.21
固定资产清理	38	0.00	0.00				
固定资产合计	40	165,147.13	80,794.35	净资产：			
无形资产：				非限定性净资产	101	2,121,273.86	1,875,498.29
无形资产	41	0.00		限定性净资产	105	9,136,677.73	12,128,858.53
				净资产合计	110	11,257,951.59	14,004,356.82
受托代理资产：							
受托代理资产	51	0.00					
资产总计	60	11,548,249.55	14,245,729.03	负债和净资产总计	120	11,548,249.55	14,245,729.03

业务活动表

编制单位：河北进德公益基金会

2013年12月31日

会民非02表
单位：元

项 目	行次	本月数			本年累计数		
		非限定性净资产	限定性净资产	合计	非限定性净资产	限定性净资产	合计
一、收入							
（一）捐赠收入	1	88,818.08		1,765,330.63	324,732.83	13,020,434.06	13,345,166.89
其中：对个人家庭紧急援助	2	0.00	1,676,512.55	17,525.00	0.00	472,094.70	472,094.70
赈灾	3	0.00	205,048.81	205,048.81	0.00	6,276,853.95	6,276,853.95
助学	4	0.00	673,572.63	673,572.63	0.00	1,148,712.48	1,148,712.48
社会发展	5	0.00	17,369.00	17,369.00	0.00	567,815.36	567,815.36
安老服务	6	0.00	11,196.58	11,196.58	0.00	734,292.08	734,292.08
教育培训	7	0.00	200.00	200.00	0.00	582,383.12	582,383.12
物资	8	0.00	0.00	0.00	0.00	107,328.00	107,328.00
与其他慈善机构合作项目	9	0.00	102,036.53	102,036.53	0.00	1,074,479.88	1,074,479.88
景和基金	10	0.00	6,000.00	6,000.00	0.00	36,000.00	36,000.00
公益扶持项目	11	0.00	625,767.00	625,767.00	0.00	1,100,383.61	1,100,383.61
防艾办	12	0.00	7,462.00	7,462.00	0.00	297,591.40	297,591.40
定汉基金	13	0.00	10,335.00	10,335.00	0.00	622,499.48	622,499.48
无意向捐款	14	29,231.00	0.00	29,231.00	238,066.60	0.00	238,066.60
管理费收入	15	59,587.08	0.00	59,587.08	86,561.23	0.00	86,561.23
捐赠本机构	16	0.00	0.00	0.00	105.00	0.00	105.00
提供服务收入	17	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（二）商品销售收入	18	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（三）政府补助收入	19	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（五）投资收益	20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（六）其他收入	21	42,819.21	0.00	42,819.21	110,338.21	0.00	110,338.21
收入合计	22	131,637.29	1,676,512.55	1,808,149.84	435,071.04	13,020,434.06	13,455,505.10
二、费用							
（一）业务活动成本	25	829,810.30	0.00	829,810.30	10,028,253.26	0.00	10,028,253.26
其中：对个人家庭紧急援助	26	56,700.00	0.00	56,700.00	430,935.00	0.00	430,935.00
赈灾	27	196,979.00	0.00	196,979.00	4,444,529.53	0.00	4,444,529.53
助学	28	225,146.50	0.00	225,146.50	481,349.72	0.00	481,349.72
社会发展	29	51,418.80	0.00	51,418.80	485,764.70	0.00	485,764.70
安老服务	30	49,799.00	0.00	49,799.00	722,041.11	0.00	722,041.11
教育培训	31	43,338.00	0.00	43,338.00	418,218.64	0.00	418,218.64
物资	32	0.00	0.00	0.00	130,428.00	0.00	130,428.00
与其他慈善机构合作项目	33	0.00	0.00	0.00	1,150,522.32	0.00	1,150,522.32
景和基金	34	5,000.00	0.00	5,000.00	11,000.00	0.00	11,000.00
公益扶持项目	35	91,232.80	0.00	91,232.80	1,029,331.34	0.00	1,029,331.34
防艾办	36	89,096.20	0.00	89,096.20	199,708.90	0.00	199,708.90
定汉基金	37	21,100.00	0.00	21,100.00	524,424.00	0.00	524,424.00
（二）管理费用	38	88,882.28	0.00	88,882.28	649,770.75	0.00	649,770.75
（三）筹资费用	39	6,245.30	0.00	6,245.30	30,873.26	0.00	30,873.26
（四）其他费用	40	12.00	0.00	12.00	202.60	0.00	202.60
费用合计	41	924,949.88	0.00	924,949.88	10,709,099.87	0.00	10,709,099.87
三、限定性净资产转为非限定性净资产	42	829,810.30	-829,810.30	0.00	10,028,253.26	-10,028,253.26	0.00
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	43	36,497.71	846,702.25	883,199.96	-245,775.57	2,992,180.80	2,746,405.23

现金流量表

会民非03表

编制单位：河北进德公益基金会

2013年12月31日

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	12,976,276.07
收取会费收到的现金	2	0.00
提供服务收到的现金	3	0.00
销售商品收到的现金	4	0.00
政府补助收到的现金	5	0.00
收到的其他与业务活动有关的现金	8	432,352.39
现金流入小计	13	13,408,628.46
提供捐赠或者资助支付的现金	14	11,108,475.34
支付给员工以及为员工支付现金	15	383,491.10
购买商品、接受服务支付的现金	16	212,187.57
支付的其他与业务活动有关的现金	19	674,869.74
现金流出小计	23	12,379,023.75
业务活动产生现金流量净额	24	1,029,604.71
二、投资活动产生的现金流量：		0.00
收回投资所收到的现金	25	0.00
取得投资收益所收到的现金	26	0.00
处置固定资产和无形资产所收回的现金	27	0.00
收到的其他与投资活动有关的现金	30	0.00
现金流入小计	34	0.00
购建固定资产和无形资产所支付的现金	35	0.00
对外投资所支付的现金	36	0.00
支付的其他与投资活动有关的现金	39	0.00
现金流出小计	43	0.00
投资活动产生的现金流量净额	44	0.00
三、筹资活动产生的现金流量：		0.00
借款所收到的现金	45	0.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	48	0.00
现金流入小计	50	0.00
偿还借款所支付的现金	51	0.00
偿付利息所支付的现金	52	0.00
支付的其他与筹资活动有关的现金	55	20,285.30
现金流出小计	58	20,285.30
筹资活动产生的现金流量净额	59	-20,285.30
四、汇率变动对现金的影响额	60	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	61	1,009,319.41