

芜湖市生态环境保护志愿者协会2016年度财务报表审计

报 告 文 号：皖安平达审字（2017）第1014号

客 户 名 称：芜湖市生态环境保护志愿者协会

报 告 时 间：2017-03-22

签名注册会计师：郑关平（CPA: 341301830010）

徐建中（CPA: 341601780006）



05512017030034496553

报告文号：皖安平达审字（2017）第1014号

事务所名称：安徽安平达会计师事务所

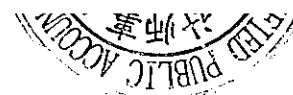
事务所电话：0551-65535137

传 真：0551-65535127

通 讯 地 址：合肥市濉溪路99号众城国际广场1幢1708室

电 子 邮 件：zahz.1969@163.com

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



审计报告

皖安平达审字（2017）第 1014 号

芜湖市生态环境保护志愿者协会：

我们审计了后附的芜湖市生态环境保护志愿者协会财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的资产负债表，2016 年度的业务活动表和财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是芜湖市生态环境保护志愿者协会管理层的责任。这种责任包括：(1) 按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2) 设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报。

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守则，计划和执行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，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。

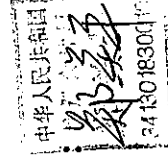
我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审
计意见提供了基础。

三、 审计意见

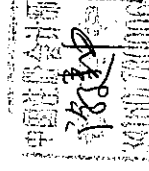
我们认为，芜湖市生态环境保护志愿者协会在所有重大方面
按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制，公允反映了芜湖
市生态环境保护志愿者协会 2016 年 12 月 31 日的财务状况以和
2016 年度的经营成果。



中国注册会计师



中国注册会计师：



二〇一七年三月二十二日

资产负债表

2016年12月31日

编制单位：芜湖市生态环境保护志愿者协会

单位：人民币元

资产	行次	年初数	期末数	负债和净资产	行次	年初数	期末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	189,750.75	171,710.25	短期借款	32		
应收款项	2			应付款项	33		
其他应收款	3			应付工资	34		
预付账款	4	7,500.00	5,397.18	应交税金	35		
存货	5			预收账款	36	180,000.00	56.91
待摊费用	6			预提费用	37		173,645.56
一年内到期的长期股权投资	7			其他应付款	38		
其他流动资产	8			一年内到期的长期负债	39	14,694.32	
流动资产合计	9	197,250.75	177,107.43	其他流动负债	40		
长期投资：				流动负债合计	41		
长期股权投资	10				42	194,694.32	173,702.47
长期债权投资	11			长期负债：	43		
长期投资合计	12			长期借款	44		
固定资产：				长期债权投资	45		
固定资产原价	13			长期投资合计	46		
减：累计折旧	14			其他长期负债	47		
固定资产净值	15			长期负债合计	48		
在建工程	16			受托代理负债：	49		
文物文化资产	17			受托代理负债	50		
固定资产清理	18			负债合计	51		
固定资产合计	19			净资产：	52	194,694.32	173,702.47
无形资产：				非限定性净资产	53		
无形资产	20			限定性净资产	54		
长期资产：				净资产合计	55		
长期待摊费用	21			负债和净资产总计	56	2,556.43	3,404.96
资产总计	22	197,250.75	177,107.43		57		
	23				58	2,556.43	3,404.96
	24				59		
	25				60		
	26				61		
	27				62	197,250.75	177,107.43
	28						
	29						
	30						
	31						

收入支出表

2016年度

编制单位：芜湖市生态环境保护志愿者协会

单位：人民币元

项 目	行 次	上年累计数		本年累计数			
		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	338,650.00		338,650.00	631,487.20		631,487.20
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						
投资收益	6						
其他收入	9						
收入合计	11	338,650.00		338,650.00	631,487.20		631,487.20
二、费用							
(一) 业务活动成本	12	300,431.65		300,431.65	625,843.19		625,843.19
(二) 管理费用	21	46,680.00		46,680.00	4,900.00		4,900.00
(三) 筹资费用	24	238.65		238.65	-104.52		-104.52
(四) 其他费用	28						
费用合计	35	347,350.30		347,350.30	630,638.67		630,638.67
三、限定性净资产转为非限定性净资产	40						
四、净资产变动额 (若为净资产减少额, 以“-”号填列)	45	-8,700.30		-8,700.30	848.53		848.53
五、本年年末资金余额 (万元)	46						

芜湖市生态环境保护志愿者协会

财务报表附注

2016年12月31日

(金额单位：人民币元)

一、协会基本情况

芜湖市生态环境保护志愿者协会（以下简称“环保协会”）成立于2013年12月26日，取得芜湖市民政局颁发的社会统一信用代码为51340200087568191R号社会团体法人登记证书。协会住所：芜湖市奥韵康城56栋1单元17A03室。法定代表人：周理想。注册资金：叁万元。经营范围：环境保护、环境教育、环保科普知识宣传。

二、不符合会计核算前提的说明

环保协会无不符合会计核算前提的情况。

三、主要会计政策、会计估计的说明

1. 会计制度

环保协会执行《民间非营利组织企业会计准则》。

2. 会计年度

环保协会会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3. 记账本位币

环保协会以人民币为记账本位币。

4. 记账基础和计价原则

环保协会以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

5. 现金及现金等价物的确定标准

- (1) 现金为环保协会库存现金以及可以随时用于支付的存款；
- (2) 现金等价物为环保协会持有的期限短（一般为从购买日起，三个月到期）、流动性强易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

6. 应收款项

环保协会的坏账确认标准为：对债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；或因债务人逾期未履行其清偿责任，且具有明显特征表明无法收回时经审批机关批准确认为坏账损失。坏账发生时，直接确认为当期损失。

7. 固定资产

(1) 固定资产标准：指使用期限超过一年的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其它与生产、经营有关的设备、器具、工具等。不属于生产、经营主要设备的物品，单位价值在人民币 2,000.00 元以上，并且使用期限超过二年的，也列为固定资产。

(2) 固定资产计价：固定资产除按规定以重估价值计价外，其余均按实际成本计价。

(3) 固定资产折旧方法：固定资产折旧采用直线法平均计算（经评估调账的按评估后原值提取折旧），并根据固定资产类别的原值、估计经济使用年限和预计残值（原值的 3%）确定其折旧率。各类折旧率如下：

固定资产类别	预计净残值率	预计使用寿命（年）	年折旧率
运输设备类	5%	5	19.00%
办公设备类	5%	5	19.00%

固定资产后续支出的会计处理方法：

固定资产修理费用，直接计入当期费用。

固定资产改良支出，计入固定资产账面价值，其增计后的金额不超过该固定资产的可收回金额。

固定资产装修费用，符合资本化原则的，在固定资产科目下单设“固定资产装修”明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用合理的方法单独计提折旧。

融资租入固定资产发生的后续支出，比照上述原则处理。

经营租入固定资产发生的后续支出，在剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中年限较短的期间内，采用合理方法单独计提折旧。

8. 无形资产计价和摊销方法

无形资产按取得时的实际成本计量。购入的无形资产，按实际支付的价款作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资各方确认的价值作为实际成本；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费、律师费等作为其实际成本，在研究开发过程中发生的材料、工资及其他费用直接计入当期损益。

无形资产自取得当月起按法律规定年限、合同规定年限或二者中年限最短者分期平均摊销，计入当期损益。法律、合同均未规定年限的，摊销年限不超过 10 年。

9. 收入确认原则

环保协会的商品销售在商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方，环保协会不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利

益很可能流入企业，并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

环保协会提供的劳务在同一会计年度开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认营业收入的实现；劳务的开始和完成分属不同会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认营业收入的实现；长期合同工程在合同结果已经能够合理地预见时，按结账时已完成工程进度的百分比法确认营业收入的实现。

环保协会让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入，在与交易相关的经济利益能够流入企业，且收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

10. 所得税的会计处理方法

环保协会所得税的会计核算有主管税务机关核定。

四、会计政策、会计估计变更及会计差错更正的说明

公司本年度未发生重大会计政策、会计估计变更及会计差错更正事项。

五、或有事项的说明

截至2016年12月31日，环保协会无需要披露的重大或有事项。

六、资产负债表日后事项

无需要披露的资产负债表日后事项。

七、企业合并、分立等重组事项说明

本年度未发生企业合并、分立等重组事项。

八、会计报表项目注释

1、货币资金

年初、年末余额及增减变动金额

项目	年初余额	本年增减变动额	年末余额
现金	1,424.45	61,436.91	62,861.36
银行存款	188,326.30	-79,477.41	108,848.89
合计	189,750.75	-18,040.50	171,710.25

2、其他应收款

名称	年初余额	年末余额
预交社保款		5,397.18

3、应付款项

(1) 年初、年末余额及本年增减变动金额

项目	年初余额	年末余额
预收账款	180,000.00	173,645.56
其他应付款	14,694.32	

(2) 主要债务人

会计科目	单位名称	年末余额	款项性质
预收账款	SEE-劲草同行项目	40,000.00	项目款
预收账款	MF 零废弃网络发展项目	33,645.00	项目款
预收账款	福特项目	60,000.00	项目款
预收账款	民政投资项目	40,000.00	项目款

4、非限定性净资产

非限定性净资产增减变动情况

项 目	金 额
上年年末余额	2,556.43
本年初余额	2,556.43
本年增加数	848.53
其中：本年净利润转入	848.53
其他增加（股东投入）	
本年减少数	
本年年末余额	3,404.96

5、收入

项 目	上年数	本年数
项目捐赠收入	338,650.00	631,487.20

6、业务活动成本

项 目	上年数	本年数
工资、补助费	176,438.15	344,683.23
交通费	18,411.50	53,275.00
邮递费	2,153.50	5,772.40
住宿费	14,566.00	23,052.32
餐费、餐补	5,673.20	23,047.60
材料费、制作费		23,502.22
资料费	16,417.10	4,222.50
通讯费、网络费	3,920.00	18,576.00
社会保险	59,044.10	71,277.30
体检、保险金	845.30	3,249.50
办公费	1,862.80	18,264.02
其他	1,100.00	15,242.60
会议费		21,678.50
合计	300,431.65	625,843.19

7、管理费用

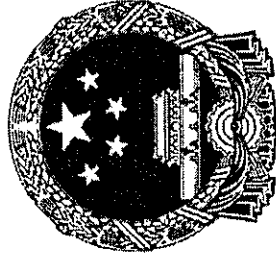
项 目	上年数	本年数
工资、奖金、补贴	24,379.20	4,900.00
福利费	898.00	
办公费	9,772.50	
会务费	2,860.20	
交通费	1,195.50	
住宿费	1,088.00	
差旅费	1,978.60	
邮费	108.00	
资料费	4,400.00	
合计	46,680.00	4,900.00

8、财务费用

项 目	上年数	本年数
利息支出	-	-
减：利息收入		339.78
手续费支出等	238.65	235.26
合计	238.65	-104.52

九、其他事项

无。

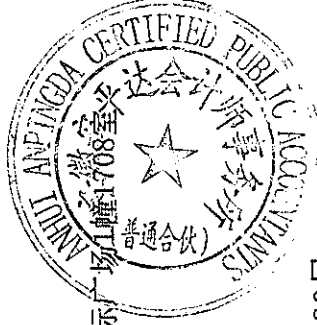


营业执照

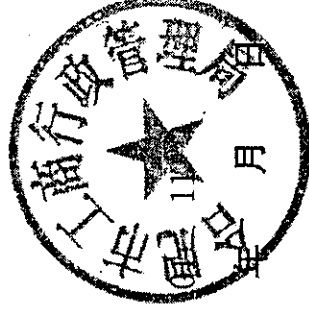
(副本)

统一社会信用代码 91340100698996961A(1-1)

名称	安徽安平达会计师事务所（普通合伙）		
类型	非公司私营企业		
主要经营场所	安徽省合肥市濉溪路99号众城国际广场1幢1708室（普通合伙）		
执行事务合伙人	郑关平		
成立日期	2010年01月11日		
合伙期限	2010年01月11日至2019年04月30日		
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，出具有关的报告；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。		

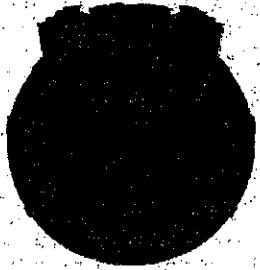


登记机关 2010



每年1月1日至6月30日填报年度报告

会计师事务所 执业证书



名称：安徽安平达会计师事务所

主任会计师：郑关平

办公场所：合肥市嘉山路16号2幢304室

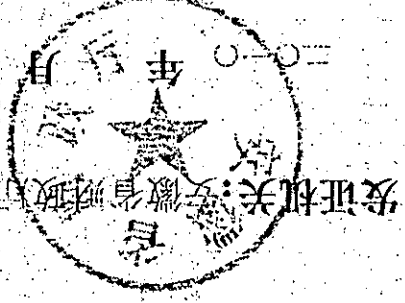
组织形式：合伙制(普通合伙)

会计师事务所编号：34010026

注册资本(出资额)：

批准设立文号：财企【2009】2040号

批准设立日期：2009 12-30



中华人民共和国财政部制

二〇〇九年 月 日

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》。

证书序号：NO.003335