

山东省普觉公益基金会
年度财务审计报告
鲁忠信会审字【2016】第 801 号

山东忠信会计师事务所有限公司

Shan Dong Zhong Xin Certified Public Accountants CO. LTD.

山东省普觉公益基金会基金会

2015年度

审计报告

目 录

	页次
<u>一、审计报告</u>	1
<u>二、基金会财务相关情况表</u>	4
<u>三、资产负债表</u>	5
<u>四、业务活动表</u>	6
<u>五、现金流量表</u>	7
<u>六、财务报表附注</u>	8
<u>七、管理建议书</u>	19

委托单位：山东省普觉公益基金会

审计单位：山东忠信会计师事务所有限公司

联系电话：0632-3188076

传真号码：0632-3185579

审计报告

鲁忠信会审字[2016]801号

山东省普觉公益基金会：

我们审计了后附的山东省普觉公益基金会财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的资产负债表、2015 年度的业务活动表和现金流量表以及财务报表附注。

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山东省普觉公益基金会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

山东省普觉公益基金会登记证号为鲁基证字第 000078 号，组织机构代码为 06871679-3。2015 年 4 月 1 日经山东省民政厅换发了基金会法人登记证书，法定代表人为姜小鸿，地址为烟台市福山区空港路南益生路 1 号，业务主管单位为山东省宗教事务局，原始基金 200 万元。

截止 2015 年 12 月 31 日该基金会未设立分支、代表机构。

四、财务状况

1、山东省普觉公益基金会截止 2015 年 12 月 31 日资产总额为 2,835,966.40 元，其中：货币资金 2,813,265.20 元，存货 18,467.00 元，固定资产原值 8,235.00 元，累计折旧 4,000.80 元，固定资产净值 4,234.20 元。

2、山东省普觉公益基金会截止 2015 年 12 月 31 日负债总额为 13,500.00 元，其中：流动负债 13,500.00 元。

3、山东省普觉公益基金会截止 2015 年 12 月 31 日净资产总额 2,822,466.40 元，其中：限定性净资产 230,071.79 元，非限定性净资产 2,592,394.61 元。

4、山东省普觉公益基金会 2015 年度收入 2,855,977.25 元，其中：捐赠收入 2,805,361.03 元，投资收益 44,378.08 元，其他收入 6,238.14 元。

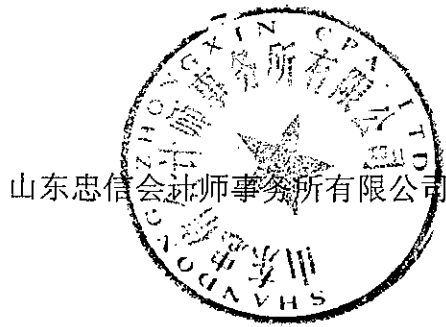
5、山东省普觉公益基金会 2015 年度费用 2,365,032.90 元，其中：业务活动成本 2,182,961.59 元，管理费用 182,071.31 元。

6、山东省普觉公益基金会 2015 年度公益事业支出 2,182,961.59 元，上年末净资产 2,331,522.05 元，公益事业支出占上一年基金余额的比例为 93.63%；工作人员工资福利 150,800.00 元，行政办公支出 31,271.31 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 7.70%。

五、审计意见

我们认为，山东省普觉公益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山东省普觉公益基金会 2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年度的业务活动成果和现金流量。

(此页无正文)



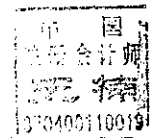
山东忠信会计师事务所有限公司

中国·山东

中国注册会计师



中国注册会计师



二〇一六年三月二日

基金会财务相关情况表

2015年12月31日

基金会名称	山东省普觉公益基金会		
机构代码	06871679 3	登记证号	鲁基证字第 000078 号
办公地址	烟台市福山区空港路南益生路1号	登记时间	2013. 4. 11
联系电话	0535-3456796	邮政编码	264006
法定代表人	姜小鸿	主要经费来源	捐赠
开户银行	中国农业银行烟台福山支行		
银行账号	15345101040013344		
财务机构名称	财务部	联系电话	0535-3456796
会计姓名	王象娟	专/兼职	专职
代理记账 中介机构名称		代理机构 主管人姓名	
税务登记号码	鲁地税烟字 370611068716793 号		
设有 银行 账号 的 分 支 机 构 、 代 表 机 构 及 其 开 户 银 行 和 账 号			
实体			

资产负债表

2015年12月31日

编制单位：山东省普觉公益基金会

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	1,330,272.23	2,813,265.20	短期借款	23		
短期投资	2	1,000,000.00		应付款项	24		
应收款项	3	250.22		应付工资	25	3,000.00	13,500.00
预付账款	4			应交税金	26		
存 货	5		18,467.00	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	2,330,522.45	2,831,732.20	其他流动负债	31		
				流动负债合计	32	3,000.00	13,500.00
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	6,000.00	8,235.00	长期负债合计	36	-	-
减：累计折旧	14	2,000.40	4,000.80				
固定资产净值	15	-	-	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	3,000.00	13,500.00
固定资产清理	18						
固定资产合计	19	3,999.60	4,234.20	净资产：			
无形资产：				非限定性净资 产	39	2,013,425.39	2,592,394.61
无形资产	20			限定性净资产	40	318,096.66	230,071.79
受托代理资产：				净资产合计	41	2,331,522.05	2,822,466.40
受托代理资产	21						
资产总计	22	2,334,522.05	2,835,966.40	负债和净资产总计	42	2,334,522.05	2,835,966.40

单位负责人：

制表：

复核：

业务活动表

2015年度

编制单位：山东省普觉公益基金会

单位：元

项 目	行 次	上 年 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	452,317.53	767,235.50	1,219,553.03	1,124,666.98	1,680,694.05	2,805,361.03
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			-	44,378.08		44,378.08
其他收入	7	6,362.67		6,362.67	6,238.14		6,238.14
收入合计	8	458,680.20	767,235.50	1,225,915.70	1,175,283.20	1,680,694.05	2,855,977.25
二、费用	9						
(一) 业务活动成本	10	165,383.03	792,383.84	957,766.87	464,242.67	1,718,718.92	2,182,961.59
其中：①捐赠项目成本	11	165,383.03	792,383.84	957,766.87	464,242.67	1,718,718.92	2,182,961.59
②提供服务成本	12			-			-
③销售商品成本	13			-			-
④会员服务成本	14			-			-
⑤业务活动税金及 附加	15			-			-
(二) 管理费用	16	87,833.60		87,833.60	182,071.31		182,071.31
(三) 筹资费用	17			-			-
(四) 其他费用	18			-			-
费用合计	19	253,216.63	792,383.84	104,500.47	646,313.98	1,718,718.92	2,365,032.90
三、限定性净资产转为非 限定性净资产	20			-			-
四、净资产变动额（若为 净资产减少额，以“-” 号填列）	21	205,463.57	-25,148.34	180,315.23	528,969.22	-38,024.87	490,944.35

单位负责人：

制表：

复核：

现金流量表

2015年度

编制单位：山东省普觉公益基金会

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	2,805,361.03
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	
政府补助收到的现金	6	
收到的其他与业务活动有关的现金	7	6,238.14
现金流入小计	8	2,811,599.17
提供捐赠或者资助支付的现金	9	2,182,961.59
支付给员工以及为员工支付的现金	10	150,800.00
购买商品、接受服务支付的现金	11	18,467.00
支付的其他与业务活动有关的现金	12	18,520.69
现金流出小计	13	2,370,749.28
业务活动产生的现金流量净额	14	440,849.89
二、投资活动产生的现金流量：	15	
收回投资所收到的现金	16	1,000,000.00
取得投资收益所收到的现金	17	44,378.08
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	1,044,378.08
购建固定资产和无形资产所支付的现金	21	2,235.00
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	2,235.00
投资活动产生的现金流量净额	25	1,042,143.08
三、筹资活动产生的现金流量：	26	
借款所收到的现金	27	
收到的其他与筹资活动有关的现金	28	
现金流入小计	29	-
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	-
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	1,482,992.97

单位负责人：

制表：

复核：

山东省普觉公益基金会

财务报表附注

一、基本情况

山东省普觉公益基金会（以下简称本基金会）于 2013 年 4 月 11 日经山东省民政厅批准登记。登记证号为鲁基证字第 000078 号，组织机构代码为 06871679-3，法定代表人：姜小鸿。

业务主管单位：山东省宗教事务局。

业务范围：组织开展扶贫助困、助学助老助残等项活动，支持寺院等事业的发展，组织开展弘扬传统文化等社会公益文化活动。

二、财务报表的编制基础

本基金会管理层对基金会持续运营能力评估后，认为基金会不存在可能导致持续运营产生重大疑虑的事项或情况，本基金会财务报表是按照持续运营假设为基础编制的。

三、财务报表符合《民间非营利组织会计制度》的声明

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。

四、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、外币业务核算方法

本基金会会计年度内涉及的外币经营业务，按业务实际发生日（当月 1 日）市场汇价

(中间价)折合为人民币记账,月(年)末对货币性项目按月(年)末的市场汇率进行调整,由此产生的汇兑损益,按用途及性质计入当期财务费用或予以资本化。

6、短期投资核算方法

短期投资指本基金会持有的能够随时变现并且持有时间不准备超过一年(含一年)的投资,包括股票、债券投资等。

短期投资在取得时按照投资成本计量。

处置短期投资时,应将实际取得的价款与短期投资账面价值的差额确认为当期投资损益。

7、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(余额百分比法、账龄分析法),坏账准备按应收款项(包括应收账款、其他应收款)年末数的 %提取。也可按账龄分析,即对账龄在一年以内的账款余额提取 1%的坏账准备;对账龄在一年以上两年以内的账款余额提取 2%的坏账准备;对账龄在两年以上三年以内的账款余额提取 3%的坏账准备;对账龄在三年以上的账款余额,提取 4%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。

8、存货核算方法

(1) 存货分类:本基金会存货包括在日常业务活动中持有以备出售或捐赠的,或者为了出售或捐赠仍处在生产过程中的,或者将在生产、提供服务或日常管理过程中耗用的材料、物资、商品等。

(2) 取得和发出的计价方法:本基金会材料、物资、商品等按取得时的实际成本计价,发出材料、物资、商品等按(先进先出法、加权平均法、移动加权平均法或个别计价法)计价。

(3) 存货的盘存制度:

本基金会存货每年定期盘点一次。

(4) 存货跌价准备的确认原则:

本基金会在期末按可变现净值与账面价值孰低确定存货的期末价值。对可变现净值低于账面价值的差额计提存货跌价准备。如下年度可变现净值回升,应在原已确认的跌价损失的

金额内转回。

9、长期投资核算方法

(1) 长期股权投资

本基金会长期股权投资在取得时按初始投资成本计价。对被投资单位没有控制、共同控制和重大影响的，采用成本法核算；对被投资单位具有控制、共同控制和重大影响的，采用权益法核算。

(2) 长期债权投资

本基金会长期债权投资按取得时的实际成本作为初始投资成本。长期债权投资按直线法计提利息及摊销债券折溢价。

(3) 长期投资减值准备

本基金会期末对长期投资逐项进行检查，按单项投资可回收金额低于账面价值的差额计提长期投资减值准备。

10、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：

固定资产类别	使用年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋、建筑物			
机器设备			
运输设备			
电子设备	3	0	33.33
融资租入固定资产			
其他设备			

(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。

11、在建工程核算方法

在建工程应当按照实际发生的支出确定其工程成本，包括施工前期准备、正在施工中的

建筑工程、安装工程、技术改造工程等。

12、无形资产计价和摊销方法

本基金会会对购入或按法律程序申请取得的无形资产，按取得时的实际成本入账。各种无形资产在其有效期内按直线法摊销，具体如下：

按 年摊销

按 年摊销

按 年摊销

(注：如果计提了减值准备，应说明减值准备的确认标准和计提方法。)

13、受托代理资产

受托代理资产是指本基金会接受委托方委托从事受托代理业务而收到的资产。

14、预计负债的确认原则

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本基金会将其确认为负债，以清偿该负债所需支出的最佳估计数予以计量，并在资产负债表中单列项目予以反映：

- (1) 该义务是基金会承担的现时义务。
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出。
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

15、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。

16、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。

（审计人员根据实际情况选择并具体说明确认标准。以上会计政策可根据基金会具体情况，对不适用的项目予以删减。）

接受捐赠的非货币性资产，应当以其公允价值计算。捐赠方在向基金会捐赠时，应当提供注明捐赠非货币性资产公允价值的证明，如果不能提供上述证明，不得向其开具公益性捐赠票据或者《非税收入一般缴款书》收据，不得确认为捐赠收入。

五、财务报表主要项目注释

1、货币资金

货币资金种类	币种	年初账面余额	年末账面余额
现金	人民币	672.13	1,346.39
银行存款	人民币	1,329,600.10	2,811,918.81
合计		1,330,272.23	2,813,265.20

2、短期投资

短期投资种类	年初账面余额		年末账面余额	
	账面余额	计提跌价准备	账面价值	计提跌价准备
1、股票投资				
2、国债投资				
3、债券投资(不含国债)				
4、基金投资				
5、其他	1,000,000.00		1,000,000.00	
合计	1,000,000.00		1,000,000.00	

3、应收账款

(1) 应收账款账龄:

账龄	年初账面余额		年末账面余额	
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额

1年以内		
1-2年	250.22	250.22
2-3年		
3年以上		
合计	250.22	250.22

4、存货

(1) 存货明细如下:

存货种类	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
1. 库存商品		18,467.00		18,467.00
合计		18,467.00		18,467.00

5、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	6,000.00	2,235.00		8,235.00
其中：房屋、建筑物				
办公设备	6,000.00	2,235.00		8,235.00
运输工具				
.....				
二、累计折旧合计	2,000.40	2,000.40		4,000.80
其中：房屋、建筑物				
办公设备	2,000.40	2,000.40		4,000.80
运输工具				
.....				
三、固定资产账面价值合计	3,999.60	2,235	2,000.40	4,234.20
其中：房屋、建筑物				
办公设备	3,999.60	2,235	2,000.40	4,234.20
运输工具				
.....				

(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	6,000.00	2,000.40	3,999.60	8,235.00	4,000.80	4,234.20
合计	6,000.00	2,000.40	3,999.60	8,235.00	4,000.80	4,234.20

注：截止 2015 年 12 月 31 日，无已设立抵押和担保的固定资产。

6、工作人员费用明细表

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	3,000.00	150,800.00	140,300.00	13,500.00
合 计	3,000.00	150,800.00	140,300.00	13,500.00

7、净资产

项 目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
1、限定性净资产	318,096.66	1,630,694.05	1,718,718.92	230,071.79
2、非限定性净资产	2,013,425.39	1,225,283.20	646,313.98	2,592,394.61
合 计	2,331,522.05	2,855,977.25	2,365,032.90	2,822,466.40

净资产比上年增加或减少的主要原因：固定资产的增加、捐赠收入的增加。

8、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			用途
	限定性	非限定性	小计	限定性	非限定性	小计	
1. 姜小鸿		300000	300,000.00				非限定
其中：捐款		300000	300,000.00				非限定
2. 孙梓贺	180000		180,000.00				支持寺
其中：捐款	1800000		180,000.00				院发展
3. 山东省畜牧兽 医信息中心科技 咨询服务部				200,000.00		200,000.00	助学
其中：捐款				200,000.00		200,000.00	助学
4. 合卢寺书画展 义拍					104,100.00	104,100.00	
其中：捐款					104,100.00	104,100.00	
5. 爱心人士捐款				110,000.00		110,000.00	医疗救
其中：捐款				110,000.00		110,000.00	助
6. 爱心人士捐赠				250,000.00		250,000.00	支持寺
							院事业
							发展

其中：捐款	250,000.00	250,000.00	支持寺院事业发展
-------	------------	------------	----------

7、李锋	100,000.00	100,000.00	
------	------------	------------	--

其中：捐款	100,000.00	100,000.00	
-------	------------	------------	--

8、贾玉明	100,000.00	100,000.00	
-------	------------	------------	--

其中：捐款	100,000.00	100,000.00	
-------	------------	------------	--

合 计	480,000.00	560,000.00	304,100.00	864,100.00
-----	------------	------------	------------	------------

9、投资收益

产生投资收益的来源

	<u>本年发生额</u>	<u>上年发生额</u>
1. 金钥匙·本利丰 2014 年第 1258 期人民币理财产品	44,378.08	
合 计	44,378.08	

10、业务活动成本

项 目

	<u>本年发生额</u>	<u>上年发生额</u>
1. 捐赠项目成本	2,182,961.59	957,766.87
合 计	2,182,961.59	957,766.87

其中：捐赠项目成本明细：

项 目

	<u>本年发生额</u>	<u>上年发生额</u>
普觉慈善助学项目	472,428.84	362,383.84
其中：普觉助学	348,078.84	287,383.84
普觉大学生圆梦	63,000.00	75,000.00
普觉崇文助学	61,350.00	
普觉助医	414,825.00	224,575.00
支持寺院发展	750,755.00	250,000.00
扶贫助困	458,483.75	120,808.03
弘扬传统文化	86,469.00	
合 计	2,182,961.59	957,766.87

11、管理费用

项 目

	<u>本年发生额</u>	<u>上年发生额</u>
1. 工作人员工资福利支出	150,800.00	53,840.74
2. 行政管理事务物品耗费和服务开支	29,270.91	31,992.46
3. 行政管理事务所用资产折旧（摊销）及运行维护费用	2,000.40	2,000.40
合 计	182,071.31	87,833.60

六、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、列示本届理事会成员的姓名、工作单位、在本基金会领取报酬的理事人数、领取报酬的金额

本届理事会共有理事 12 名，具体信息如下：

序号	姓名	工作单位	在本基金会职务	领取的报酬
1	姜小鸿	烟台市佛教协会培训中心	理事长	0
2	张宁	山东省普觉公益基金会	理事、秘书长	96000
3	张洪玉	临沂市太合食品有限公司	副理事长	0
4	孙杰	烟台吉斯家具集团有限公司	副理事长	0
5	陈蕾	烟台嘉亿置业有限公司	副理事长	0
6	范道远	安信证券股份有限公司	理事	0
7	贾玉明	山东圣地宝药业有限公司	理事	0
8	曲国辉	安信证券股份有限公司	理事	0
9	高志英	北京从源文化传播有限公司	理事	0
10	李锋	烟台宏达选矿有限公司	理事	0
11	王文武	烟台冠辉投资有限公司	理事	0
12	丁大鹏	山东万润投资置业集团公司	理事	0

本基金会除秘书长以外的其他理事会成员均未在本基金会领取报酬。

2、列示本基金会职工总数（不含支付劳务费人数）、各部门职工数量、工资总额、人均工资（不含支付的劳务费）

山东省普觉公益基金会 2015 年末职工 22 人，其中：理事长、秘书长、副秘书长 5 人；理事会成员 10 人，监事会成员 4 人、财务人员 2 人，办公室 1 人。本基金会领取工资人员为 2 人，其月人均工资为 2650 元。

七、在计算公益事业支出比例、工作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

在计算公益事业支出比例时需要说明的事项：2015 年度山东省普觉公益基金会公益事业支出为 2,182,961.59 元，2014 年 12 月 31 日基金余额为 2,331,522.05 元，公益事业支出占上一年基金余额为 93.63%，符合基金会管理条例中的非公募基金会每年用于从事章程规定的公益事业支出不得低于上一年基金余额的 8% 的要求。

在计算工作人员工资福利和行政办公支出比例时需要说明的事项：2015 年度山东省普觉公益基金会行政办公支出为 182,071.31 元，总支出为 2,365,032.90 元，工作人员工资福利

和行政办公支出占总支出比例为 7.70%，故符合基金会管理条例中的基金会工作人员工资福利和行政办公支出不得超过当年总支出的 10%的要求

八、重大公益项目

1、重大公益项目收支明细表

项目名称	收入	支出								总计
		直接用于受助人的款物	项目直接成本							
			采购费用	人员报酬	资产使用费用	宣传推广费用	差旅等费用	其他费用	小计	
1. 支持寺院发展	734,967.00	750,755.00								750,755.00
合计	734,967.00	750,755.00								750,755.00

2、重大公益项目大额支付对象

项目名称	大额支付对象	支付金额	占年度公益总支出比例	用途
1. 寺庙建设-合卢圣柱	中国福山合卢寺	619,700.00	28.39%	支持寺院建设发展
合计		619,700.00		

九、关联方关系及其交易的说明

本基金会无关联方关系及关联方交易

十、固定资产清查明细表

序号	名称	来源	时间	单位	数量	单价	金额	用途	备注
1	电脑	自购	2013年12月	台	1	3,300.00	3,300.00	自用	
2	电脑	自购	2013年12月	台	1	2,700.00	2,700.00	自用	
3	电脑	自购	2015年12月	台	1	2,235.00	2,235.00	自用	
	合计						8,235.00		

十一、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

十二、受托代理业务情况的说明

本基金会无受托代理业务

十三、重大资产减值情况的说明

本基金会无重大资产减值情况

十四、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

十五、接受劳务捐赠情况的说明

本基金会无接受劳务捐赠情况

十六、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。

十七、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。

十八、需要说明的其他事项

无

上述二〇一五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 (盖章)



基金会法人: (签名)

财务负责人: (签名)

日期:2015年12月31日



日期:2015年12月31日

管理建议书

山东省普觉公益基金会：

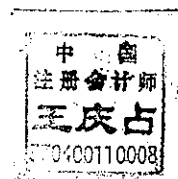
我们认为你基金会在管理中不存在问题。对你基金会无管理建议。

山东忠信会计师事务所有限公司

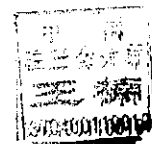


中国·山东

中国注册会计师



中国注册会计师

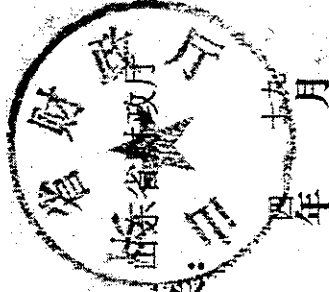


二〇一六年三月二日

证书序号: NO.000404

说明

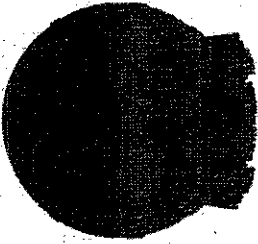
1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 山东省财政厅

二〇〇一年五月七日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

山东忠信会计师事务所有限公司

名称:

褚庆善

主任会计师:

枣庄市新城嘉汇大厦四楼C区

办公场所:

有限责任

组织形式:

37040011

会计师事务所编号:

100 万元

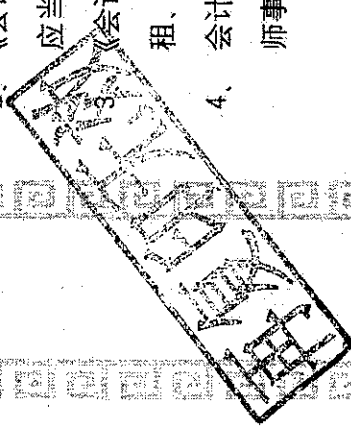
注册资本(出资额):

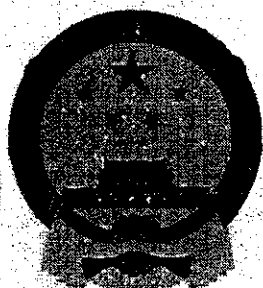
鲁财协[2001]21号

批准设立文号:

2001-04-19

批准设立日期:

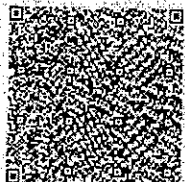
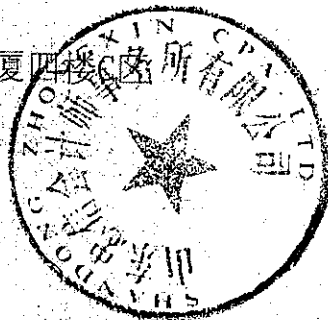




营业执照

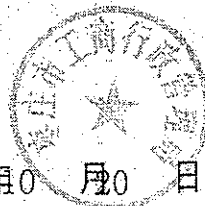
统一社会信用代码 9137040072859792XJ

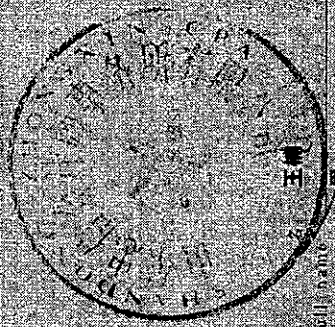
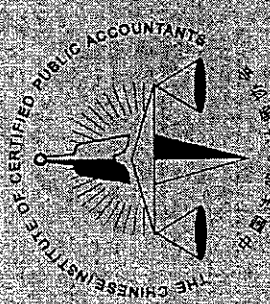
名称 山东忠信会计师事务所有限公司
类型 有限责任公司(自然人投资或控股)
住所 枣庄市高新区新城嘉汇大厦四楼C座
法定代表人 褚庆鑫
注册资本 叁佰万元整
成立日期 2001年04月28日
经营期限 2001年04月28日至 年 月 日
经营范围 企业资本(金)验证、审计、资产评估;企业会计报表审计,基建工程预、决算审计、工程咨询,会计业务咨询服务;股份制改制会计业务;代理记账、企业管理咨询、企业注册代理;市场调查、农村财务公开调查、尽职调查、职工社会保障调查;工程项目招标代理、政府采购招标代理、人防工程造价咨询及审计、管理及监理。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关

2015年0月0日





山东诚信会计师事务所有限公司

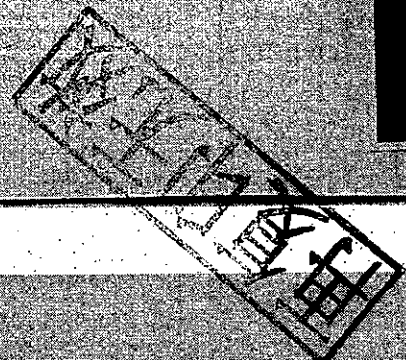
1979-12-29

Date of Birth

Workhead

37040219791229183X

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.

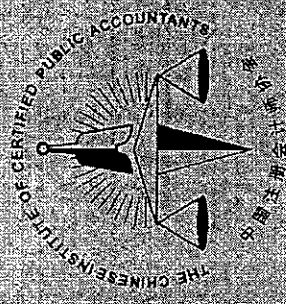
证书编号: 370400110018
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008 年 08 月 18 日
Date of Issuance

2015 年 3 月 1 日

年 月 日
/ /

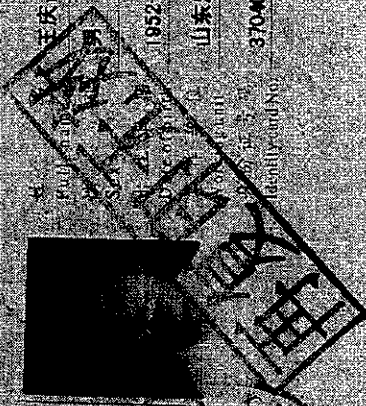


王庆占

1952-02-22

山东忠信会计师事务所有限公司

37040252022206



年度检验合格
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: 370400110008
No. of Certificate

批准注册协会: 山东注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2002 年 12 月 26 日
Date of Issuance

2004 05 10