

山东省普觉公益基金会

审计报告

鲁忠信会民检字【2014】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

2013 年度

审 计 报 告

目 录

	页 次
<u>一、审计报告</u>	2
<u>二、基金会财务相关情况表</u>	1
<u>三、资产负债表</u>	1
<u>四、业务活动表</u>	1
<u>五、现金流量表</u>	1
<u>六、财务报表附注</u>	7
<u>七、管理建议书</u>	1

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：0535-3456796

传真号码：

审计报告

鲁忠信会民检字[2014]第 801 号

山东省普觉公益基金会：

一、对财务报表出具的审计报告

我们审计了后附的山东省普觉公益基金会财务报表，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以及财务报表附注。

(一)管理层对财务报表的责任编制和公允列报财务报表是山东省普觉公益基金会管理层的责任，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导致的重大错报。

(二)注册会计师的责任

我们的责任是在执行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和《基金会财务报表审计指引》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中国注册会计师职业道德守则，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。

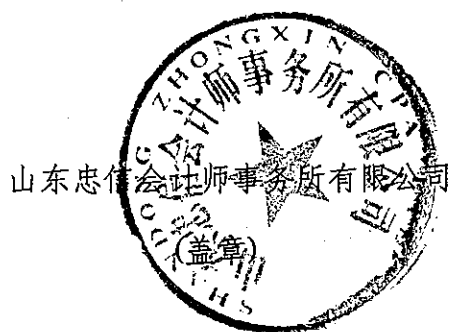
我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表保留意见提供了基础。

(三)审计意见

我们认为，山东省普觉公益基金会财务报表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，公允反映了山东省普觉公益基金会 2013 年 12 月 31 日的财务状况以及 2013 年度的业务活动成果和现金流量。

二、按照相关法律法规的要求报告的事项

无。



中国·济南

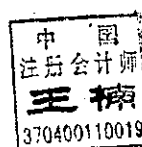
中国注册会计师：

(签名并盖章)



中国注册会计师：

(签名并盖章)



二〇一四年三月六日

基金会财务相关情况表

2014年3月6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 年 4 月 11 日
联系电话	0535-3456796	邮政编码	265508
法定代表人	姜小鸿	主要经费来源	捐赠
开户银行	中国农业银行烟台北马路分理处		
银行账号	15340601040006607		
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	中信银行烟台福山支行 账号: 7374410182600028704		
实 体	无		

资产负债表

编制单位: 山东省普救公益基金会

2013年12月30日

单位: 元

资	年初数	期末数	负债和净资产	行次	年初	期末数
流动资产:			流动负债:			
货币资金	1	2,421,995.07	短期借款	61		
短期投资	2		应付款项	62		276788.25
应收款项	3		应付工资	63		
预付账款	4		应交税金	65		
存货	8		预收账款	66		
待摊费用	9		预提费用	71		
一年内到期的长期债权投资	15		预计负债	72		
其他流动资产	18		一年内到期的长期负债	74		
流动资产合计	20	2,421,995.07	其他流动负债	78		
			流动负债合计	80		276788.25
长期投资:						
长期股权投资	21		长期负债:			
长期债权投资	24		长期借款	81		
长期投资合计	30		长期应付款	84		
			其他长期负债	88		
固定资产:			长期负债合计	90		
固定资产原价	31	6,000.00				
减: 累计折旧	32		受托代理负债:			
固定资产净值	33		受托代理负债	91		
在建工程	34					
文物文化资产	35		负债合计	100		
固定资产清理	38					
固定资产合计	40	6,000.00				
无形资产:						
无形资产	41		净资产:			
			非限定性净资产	101		1,871,961.82
受托代理资产:			限定性净资产	105		279,245.00
受托代理资产	51		净资产合计	110		2,151,206.82
资产总计	60	2,427,995.07	负债和净资产总计	120		2,427,995.07

业务活动表

2013年度

编制单位：山东省普觉公益基金会

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			-	390,704.70	589,245.00	979,949.70
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			-	10,331.37		10,331.37
收入合计	11	-		-	401,036.07	589,245.00	990,281.07
二、费用							
（一）业务活动成本	12			-	499,120.25	310,000.00	809,120.25
（二）管理费用	21			-	29,954.00		29,954.00
（三）筹资费用	24						-
（四）其他费用	28			-			-
费用合计	35	-		-	529,074.25	310,000.00	839,074.25
三、限定性净资产转为非	40						
四、净资产变动额（若为	45	-		-	-128,038.18	279,245.00	151,206.82

负责人：

编制人：

报表日期：

2013年12月31日

现金流量表

会民非03表

编制单位：山东省普觉公益基金会 2013 年度

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	2979949.70
收取会费收到的现金	2	
提供服务收到的现金	3	
销售商品收到的现金	4	
政府补助收到的现金	5	
收到的其他与业务活动有关的现金	8	
现金流入小计	13	2979949.70
提供捐赠或者资助支付的现金	14	544109.00
支付给员工以及为员工支付的现金	15	
购买商品、接受服务支付的现金	16	
支付的其他与业务活动有关的现金	19	20877.00
现金流出小计	23	564986.00
业务活动产生的现金流量净额	24	2414963.70
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	25	
取得投资收益所收到的现金	26	
处置固定资产和无形资产所收回的现金	27	
收到的其他与投资活动有关的现金	30	
现金流入小计	34	
购建固定资产和无形资产所支付的现金	35	3300.00
对外投资所支付的现金	36	
支付的其他与投资活动有关的现金	39	
现金流出小计	43	3300.00
投资活动产生的现金流量净额	44	-3300.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
借款所收到的现金	45	
收到的其他与筹资活动有关的现金	48	10331.37
现金流入小计	50	10331.37
偿还借款所支付的现金	51	
偿付利息所支付的现金	52	
支付的其他与筹资活动有关的现金	55	
现金流出小计	58	
筹资活动产生的现金流量净额	59	10331.37
四、汇率变动对现金的影响额	60	
五、现金及现金等价物净增加额	61	2421995.07

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：鲁基证字第000078号。组织机构代码：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、助学助残等活动，支持寺院事业的发展。

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收付实现制为记账基础，资产以历史成本为计价原则。

5. 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。

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。

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，也没有对已售出的商品实施控制；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。

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		5,340.20
银行存款	人民币		2,416,654.87
合 计			<u>2,421,995.07</u>

2、固定资产

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
一、原价				
电脑		6,000.00		6,000.00
二、累计折旧				
电脑				
三、账面价值				
电脑		6000.00		6,000.00

3、应付账款

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
普觉讲堂		11,777.00		11,777.00
中国福山合卢寺		170,000.00		170,000.00
贾小岩		95,011.25		95,011.25
合 计		<u>276,788.25</u>		<u>276,788.25</u>

4、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		279,245.00		279,245.00
2、非限定性净资产		1,871,961.82		1,871,961.82
合 计		<u>2,151,206.82</u>		<u>2,151,206.82</u>

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			用途
	限定性	非限定性	小计	
1. 山东益生种畜禽股份有限公司	400,000.00		400,000.00	
其中：捐款	400,000.00		400,000.00	助学
捐物				
2. 山东省畜牧兽医信息中心科技 咨询服务部	150,000.00		150,000.00	
其中：捐款	150,000.00		150,000.00	助学
捐物				
3. 张洪玉		200,000.00	200,000.00	
其中：捐款		200,000.00	200,000.00	非限定性
捐物				
4. 范道远		100,000.00	100,000.00	
其中：捐款		100,000.00	100,000.00	非限定性
捐物				
合 计	550,000.00	300,000.00	850,000.00	

6、管理费用

项 目	本年发生额
1. 工作人员工资福利支出	
2. 行政管理事务物品耗费和服务开支	29,954.00
3. 行政管理事务所用资产折旧（摊销）及运行维护费用	
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	
.....	
合 计	29,954.00

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

本届理事会理事长为姜小鸿、副理事长诶张洪玉、理事成员为贾玉明、范道远、曲国辉、高志英共 6 人，工作单位为本基金会，2013 年度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）

本基金会职工总数为 13 人，其中理事会成员 6 人、监事 3 人、财务部工作人员 2 人，办公室工作人员 2 名，2013 年度均未在本基金会领取报酬。

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

1、在计算公益事业支出比例时需要说明的事项：

本基金会 2013 年度公益事业支出为 809,120.25 元，由于山东省普觉公益基金会于 2013 年 4 月设立，2012 年 12 月 31 日基金余额为 0 元，暂不适用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。

2、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：

本基金会 2013 年度行政办公支出为 29,954.00 元，总支出为 839,074.25 元，工作人员工资福利和行政办公支出占总支出比例为 3.57%，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、重大公益性项目

1、重大公益项目收支明细表

项目名称	收入	支出								
		直接用于受助人的款物	项目直接成本							总计
			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. 非限定捐赠	200,000.00									
2. 助学捐赠	400,000.00									
3. 寺庙建设		170,000.00								170000
合 计	600,000.00	170,000.00								170000

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	中国福山合卢寺	170,000.00	21%	支持寺院建设发展

九、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
电脑	自费	2013.12	台	2	3,000.00	6,000.00	办公	

十、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。

十一、受托代理业务情况的说明

本基金会无受托代理业务。

十二、重大资产减值情况的说明

本基金会无重大资产减值情况。

十三、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。

十四、接受劳务捐赠情况的说明

本基金会无接受劳务捐赠情况。

十五、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。

十六、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。

十七、需要说明的其他事项

无。

上述二〇一三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)

日期：2014年3月6日



财务负责人：(签名)

王娟娟

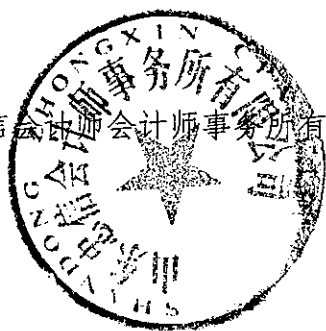
日期：2014年3月6日

管理建议书

山东省普觉公益基金会:

对你基金会无管理建议。

山东忠信会计师事务所有限公司

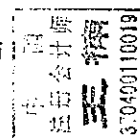


中国·济南

中国注册会计师



中国注册会计师

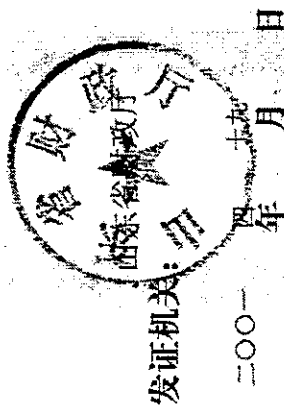


二〇一四年三月六日

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》。



二〇〇一

年 月 日

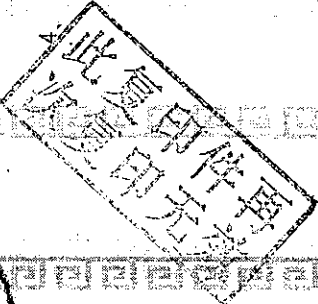
中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名 称: 山东忠信会计师事务所有限公司
主任会计师: 褚庆骞
办 公 场 所: 枣庄市新城嘉汇大厦四楼C区

组 织 形 式: 有限责任
会计师事务所编号: 37040011
注册资本(出资额): 100 万元
批准设立文号: 鲁财协[2001]21号
批准设立日期: 2001-04-19



企业法人营业执照

(副 本)

注册号 370400228012837

名称 山东忠信会计师事务所有限公司
住所 枣庄市高新区新城嘉汇大厦四楼C区

法定代表人姓名 褚庆骥

注册资本 壹佰万元

实收资本 壹佰万元

公司类型 有限责任公司

经营范围

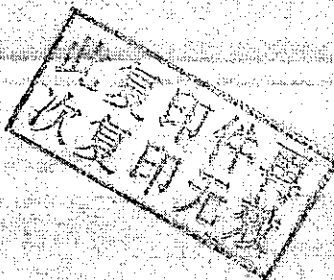
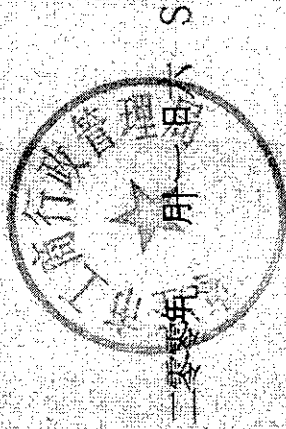
企业资本(金)验证、审计、资产评估、企业会计报表审计、基建工程预、决算审计、工程咨询、会计业务咨询服务、股份制改制会计业务、代理记账、企业管理咨询、企业注册代理、市场调查、农村财务公开调查、尽职调查、职工社会保障调查、工程项目招标投标代理、管理及监理。
(以上涉及许可的,凭许可证经营) ※※※

成立日期 二零零一年四月二十八日
营业期限 2001年04月28日 至

须知

- 1.《企业法人营业执照》是企业法人资格和合法经营的凭证。
- 2.《企业法人营业执照》分为正本和副本,正本和副本具有同等法律效力。
- 3.《企业法人营业执照》正本应当置于住所的醒目位置。
- 4.《企业法人营业执照》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 5.登记事项发生变化,应当向公司登记机关申请变更登记,换领《企业法人营业执照》。
- 6.每年三月一日至六月三十日,应当参加年度检验。
- 7.《企业法人营业执照》被吊销后,不得开展与清算无关的经营活动。
- 8.办理注销登记,应当交回《企业法人营业执照》正本和副本。
- 9.《企业法人营业执照》遗失或者毁坏的,应当在公司登记机关指定的报刊上声明作废,申请补领。

年度检验情况



年度检验登记

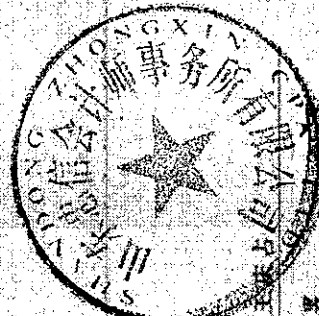
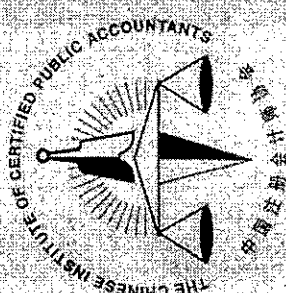
Annual Renewal Registration

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: 370400110008
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: 2002 年 12 月 26 日
Date of Issuance



姓名: 孙占民
Sex: 男
出生日期: 1952-02-22
工作单位: 山东德信会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码: 370402520222205
Identity Card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

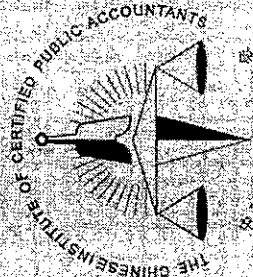
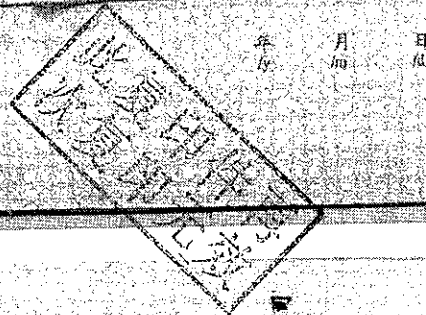
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号:
No. of Certificate 370400110019

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

发证日期:
Date of Issuance 2008 年 8 月 18 日

2009年度任职资格检查合格



Full name: 孙立军
Sex: 男
Date of birth: 1979-12-29
Working unit: 山东立信会计师事务所有限公司
Identity card No.: 370421197912290037

