山东省普觉公益基金会

审 计 报 告

山审社审字[2021]第1028号

山东山审会计师事务所

山东省 注册会计师 行业报告防伪页

报告标题：	山东省普觉公益基金会审计报告
报告文号：	山审社审字[2021]第1028号
客户名称：	山东省普觉公益基金会
报告时间：	2021-03-16
签字注册会计师 ：	郭法述 （CPA：370100290003）
	赵宏丽 （CPA：370100490010）

01053120210322015290 40
报告文号：山审社审字[2021]第1028号

事务所名称：	山东山审会计师事务所有限公司
事务所电话：	18553110016
传真：	0531-83531875
通讯地址：	济南市东二环路东环国际广场D座1105室
电子邮件：	gfyzs2005@126.com

防伪查询网址：http://sdcpacpvfw.cn(防伪报备栏目)查询

山东省普党公益基金会
2020年度
审 计 报 告

目 录

一、审计报告
二、基金会财务相关情况表
三、资产负债表
四、业务活动表
五、现金流量表
六、会计报表附注

委托单位：山东省普党公益基金会
审计单位：山东山审会计师事务所有限公司
联系电话：0531-83531875
传真号码：0531-83531875

审 计 报 告

山审社审字[2021]第1028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2020年12月31日的资产负债表、2020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于2018年12月28日经山东省民政厅批准换发基金会法人登记证书（慈善组织），统一社会信用代码：53370000MJD6752035；法定代表人：姜小鸿；住所：烟台市福山区空港路南益生路1号；业务主管单位：山东省宗教事务局；注册资金：贰佰万元。

业务范围：针对弱势群体开展扶贫济困、助医、扶老、救孤、助残、助学、公益援助等各种慈善救助活动。

四、财务状况

1、山东省普觉公益基金会截止2020年12月31日资产总额为2,719,197.46元，其中:货币资金2,716,001.06元，固定资产原值63,792.00元，累计折旧60,595.60元，固定资产净值3,196.40元。

2、山东省普觉公益基金会截止2020年12月31日负债总额为37,180.00元，全部为应付工资。

3、山东省普觉公益基金会截止2020年12月31日净资产总额为2,682,017.46元，其中：非限定性净资产2,159,524.77元，限定性净资产522,492.69元。

4、山东省普觉公益基金会2020年度收入合计1,847,485.33元，其中：捐赠收入1,752,386.00元，其他收入95,099.33元。

山东省普觉公益基金会2020年度费用合计2,092,590.29元，其中：业务活动成本1,849,793.31元，管理费用242,796.98元。

5、山东省普觉公益基金会2020年度公益事业支出1,849,793.31元，上年末基金余额2,927,122.42元，公益事业支出占上一年基金

余额的比例为63.19%；管理费用242,796.98元，管理费用占本年支出的比例为11.60%。

五、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，公允反映了山东省普觉公益基金会2020年12月31日的财务状况以及2020年度的业务活动成果和现金流量。

山东山审会计师事务所有限公司　　中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·济南　　二〇二一年三月十六日

基金会财务相关情况统计表

2020 年 12 月 31 日

基金会名称	山东省普觉公益基金会		
统一社会信用代码	53370000MJD6752035		
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	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、中国银行烟台福山支行（活期一般户、定存）、烟台福山珠江村镇银行、中国邮政储蓄银行烟台市福山区支行		
银行账号	15345101040013344、220826876710、239041860144-00101、73001100000000827、937007010038628913		
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	
设有银行账号的分支机构、代表机构及其开户银行和账号	无		
实体	无		

资 产 负 债 表

编制单位:山东省普觉公益基金会　　2020 年 12 月 31 日　　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	2,947,566.02	2,716,001.06	短期借款	23		
短期投资	2			应付款项	24		
应收款项	3			应付工资	25	23,640.00	37,180.00
预付账款	4			应交税金	26		
存　货	5			预收账款	27		
待摊费用	6			预提费用	28		
一年内到期的长期债	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	2,947,566.02	2,716,001.06	其他流动负债	31		
长期投资:				流动负债合计	32	23,640.00	37,180.00
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	63,792.00	63,792.00	长期负债合计	36		
减: 累计折旧	14	60,595.60	60,595.60				
固定资产净值	15	3,196.40	3,196.40	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	23,640.00	37,180.00
固定资产清理	18						
固定资产合计	19	3,196.40	3,196.40	净资产:			
无形资产:				非限定性净资产	39	2,305,792.64	2,159,524.77
无形资产	20			限定性净资产	40	621,329.78	522,492.69
长期待摊费用:				净资产合计	41	2,927,122.42	2,682,017.46
长期待摊费用	21						
资产总计	22	2,950,762.42	2,719,197.46	负债和净资产总计	42	2,950,762.42	2,719,197.46

业务活动表

编制单位：山东省普党公益基金会　　2020 年　　单位：元

项目	行次	上年数			本年数		
		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	890,256.98	1,098,519.20	1,988,776.18	480,951.00	1,271,435.00	1,752,386.00
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	7	62,450.73		62,450.73	95,099.33		95,099.33
收入合计	8	952,707.71	1,098,519.20	2,051,226.91	576,050.33	1,271,435.00	1,847,485.33
二、费用							
（一）业务活动成本	9	1,059,360.02	1,015,450.22	2,074,810.24	479,521.22	1,370,272.09	1,849,793.31
1、捐赠项目成本		1,059,360.02	1,015,450.22	2,074,810.24	479,521.22	1,370,272.09	1,849,793.31
其中：扶持款							
救助款		1,059,360.02	1,015,450.22	2,074,810.24	322,628.73	1,370,272.09	1,692,900.82
其他					156,892.49		156,892.49
2、提供服务成本							
其中：宣传文化费							
其他							
（二）管理费用	10	193,163.70		193,163.70	242,796.98		242,796.98
其中：工作人员工资福利支出		167,617.60		167,617.60	216,519.00		216,519.00
行政办公支出		16,227.00		16,227.00	17,938.98		17,938.98
其他		9,319.10		9,319.10	8,339.00		8,339.00
（三）筹资费用	11						
（四）其他费用	12						
费用合计	13	1,252,523.72	1,015,450.22	2,267,973.94	722,318.20	1,370,272.09	2,092,590.29
三、限定性净资产转为非限定性净资产	14						
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”填列）	15	-299,816.01	83,068.98	-216,747.03	-146,267.87	-98,837.09	-245,104.96

单位负责人：　　制表：　　复核

现金流量表

编制单位：山东省普党公益基金会　　2020 年　　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	1,752,386.00
收到会费收到的现金	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	95,099.33
现金流入小计	8	1,847,485.33
提供捐赠或者资助支付的现金	9	1,768,514.41
支付给员工以及为员工支付的现金	10	297,797.90
购买商品接受劳务支付的现金	11	
支付的其他与业务活动有关的现金	12	12,737.98
现金流出小计	13	2,079,050.29
业务活动产生的现金净流量	14	-231,564.96
二、投资活动产生的现金净流量	15	
收回投资所收到的现金	16	
取得投资收益所收的现金	17	
处置固定资和产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	
购建固定资和产无形资产所支付的现金	21	
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	
投资活动产生的现金流量净额	25	
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	35	
五、现金及现金等价物净增加额	36	-231,564.96

单位负责人：　　制表：　　复核：

山东省普觉公益基金会

2020年报表附注

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：统一社会信用代码：53370000MJD6752035；法定代表人：姜小鸿；注册资金：贰佰万元；住所：烟台市福山区空港路南益生路1号；业务主管单位：山东省宗教事务局。

业务范围：针对弱势群体开展扶贫济困、助医、扶老、救孤、助残、助学、公益援助等各种慈善救助活动。

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，按业务实际发生日市场汇价折合为人民币记账，年末对货币性项目按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、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。

8、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。

9、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：

资产类别	使用年限	残值率	年折旧率
电子设备	3 年	5.00%	31.67%

（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，不计提折旧。

10、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。

11、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。

12、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。

13、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。

14、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，根据需要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，以其公允价值计算。捐赠方在向基金会捐赠时，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	306.32	635.43
银行存款	人民币	2,947,259.70	2,715,365.63
合　计	人民币	2,947,566.02	2,716,001.06

2、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	63,792.00			63,792.00
其中：办公设备	63,792.00			63,792.00
运输工具				
二、累计折旧合计	60,595.60			60,595.60
其中：办公设备	60,595.60			60,595.60

运输工具				
三、固定资产账面价值合计	3,196.40			3,196.40
其中：办公设备	3,196.40			3,196.40
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	63,792.00	60,595.60	3,196.40	63,792.00	60,595.60	3,196.40
合 计	63,792.00	60,595.60	3,196.40	63,792.00	60,595.60	3,196.40

3、应付工资

项目名称	年初账面余额	本期增加额	本期支付额	年末账面余额
工资	23,640.00	311,337.90	297,797.90	37,180.00
合 计	23,640.00	311,337.90	297,797.90	37,180.00

4、净资产

客户名称	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
1、限定性净资产	621,329.78		98,837.09	522,492.69
2、非限定性净资产	2,305,792.64		146,267.87	2,159,524.77
合 计	2,927,122.42		245,104.96	2,682,017.46

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			上年发生额		
	限定性	非限定性	小计	限定性	非限定性	小计
1. 山东汇中投资管理有限公司					100,000.00	100,000.00
其中：捐款					100,000.00	100,000.00
2. 山东益生种畜禽股份有限公司	300,000.00		300,000.00	800,000.00		800,000.00
其中：捐款	300,000.00		300,000.00	800,000.00		800,000.00
3. 姜小鸿	250,000.00	300,000.00	550,000.00		305,000.00	305,000.00

其中：捐款	250,000.00	300,000.00	550,000.00		305,000.00	305,000.00
4. 中泰天慈健康产业有限公司					100,000.00	100,000.00
其中：捐款					100,000.00	100,000.00
5. 山东永弘工程设备有限公司					100,000.00	100,000.00
其中：捐款					100,000.00	100,000.00
6.烟台市蓝耀网络科技有限公司					100,000.00	100,000.00
其中：捐款					100,000.00	100,000.00
7.徐涛					100,000.00	100,000.00
其中：捐款					100,000.00	100,000.00
8.刘伟毅		100,000.00	100,000.00			
其中：捐款		100,000.00	100,000.00			
9.烟台佛教协会	160,000.00		160,000.00			
其中：捐款	160,000.00		160,000.00			
10.陈蕾	100,000.00		100,000.00			
其中：捐款	100,000.00		100,000.00			
合计	810,000.00	400,000.00	1,210,000.00	800,000.00	805,000.00	1,605,000.00

6、业务活动成本

项　目	本年发生额	上年发生额
1.捐赠项目成本	1,849,793.31	2,074,810.24
其中：扶持款		
救助款	1,692,900.82	2,074,810.24
2. 提供服务成本		
其中：宣传文化费		
其他		
合　计	1,849,793.31	2,074,810.24

7、管理费用

项　目	本年发生额	上年发生额
1. 工作人员工资福利支出	216,519.00	167,617.60

2．行政管理事务物品耗费和服务开支	17,938.98	16,227.00
3．其他	8,339.00	9,319.10
合　计	242,796.98	193,163.70

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、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。

序号	姓名	工作单位	理事会职务	是否领取报酬
1	姜小鸿	烟台佛教协会培训中心	理事长	否
2	陈蕾	烟台佳恒控股有限公司	副理事长	否
3	张安贤	山东省普觉公益基金会	理事、秘书长	是
4	李峰	蓬莱市宏达选矿有限公司	理事	否
5	吴生娟	山东元亨工程咨询有限公司	理事	否

2、本基金会职工总数：7人，其中：负责人3人，其他从业人员人4人。领取报酬职工5人，全年发放工资总额为311,337.90元，人均工资为62,267.58元；负责人1人在本基金会领取报酬，为秘书长，本年度发放工资95,040.00元。

七、在计算公益事业支出比例、管理费用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：无。

在计算管理费用支出比例时需要说明的事项：无。

八、重大公益项目

1、重大公益项目收支明细表　　单位：元

项目名称	收入	支出					
		直接用于受助人的款物	人员报酬、志愿者补贴和保险	使用房屋、设备、物资发生的相关费用	差旅、交通、培训、审计等费用	其他费用	总计
148普觉助困项目	294,838.30	383,105.73	27,180.51				410,286.24
繁星计划助学项目	610,376.70	623,068.00	57,907.53				680,975.53
暖心港湾温情助老项目	268,900.00	344,668.09	82,340.37		506.00		427,514.46
合　计	1,174,115.00	1,350,841.82	167,428.41		506.00		1,518,776.23

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	占本组织年度公益总支出比例	用途
“繁星计划”助学项目	青岛农业大学教育发展基金会	100,000.00	5.41%	大学生助学款
“繁星计划”助学项目	滨州医学院教育发展基金会	210,000.00	11.35%	大学生助学款
“繁星计划”助学项目	山东畜牧医学院	100,000.00	5.41%	大学生助学款
“繁星计划”助学项目	山东农业大学教育发展基金会	100,000.00	5.41%	大学生助学款
“暖心港湾”温情助老项目	幸福院	53,337.37	2.88%	捐助张格庄7个村幸福院
“暖心港湾”温情助老项目	烟台市福山区张格庄镇财政经管站	247,576.00	13.38%	捐助张格庄7个村幸福院
“148”普觉助困项目	湖北省慈善总会	34,400.00	1.86%	用于新型冠状病毒支出
“148”普觉助困项目	山东省慈善总会	204,609.00	11.06%	用于新型冠状病毒支出
“148”普觉助困项目	福山慈善总会	70,000.00	3.78%	用于新型冠状病毒支出
“148”普觉助困项目	烟台万家康健医疗连锁有限公司	48,000.00	2.59%	用于新型冠状病毒支出
合计		1,167,922.37	63.13%	

九、关联方关系及其交易的说明

1、重要关联方

关联方	关联关系
姜小鸿	发起人

2、关联交易：无。

3、关联方往来：无。

十、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	自购	2013.12	台	1	3,300.00	3,300.00	自用	
电　脑	自购	2013.12	台	1	2,700.00	2,700.00	自用	
电　脑	自购	2015.12	台	1	2,235.00	2,235.00	自用	
照相机	自购	2016.4	台	1	11,900.00	11,900.00	自用	
录像机	自购	2016.7	台	1	8,480.00	8,480.00	自用	

笔记本电脑	自购	2016.7	台	1	6,300.00	6,300.00	自用	
笔记本电脑	自购	2016.7	台	1	5,398.00	5,398.00	自用	
复印机	自购	2016.7	台	1	18,000.00	18,000.00	自用	
多功能一体复印机	自购	2016.7	台	1	2,520.00	2,520.00	自用	
便携式投影仪	自购	2016.7	台	1	2,959.00	2,959.00	自用	
合　计	-	-		10	-	63,792.00	-	

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

本基金会对资产提供者设置了用途限制的相关资产，我们按资产提供者设置的用途使用该资产。

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

上述二〇二〇年度财务报表和财务报表有关附注，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：2021 年 3 月 16 日　　日期：2021 年 3 月 16 日

专项信息审核报告

山审社审字[2021]第1028-1号

山东省普觉公益基金会：

我们接受委托，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》审计了山东省普觉公益基金会的2020年度财务报表，包括2020年12月31日资产负债表，2020年度的业务活动表和现金流量表以及财务报表附注，并于2021年3月16日出具了标准无保留意见的审计报告，报告文号为山审社审字[2021]第1028号。

按照《基金会管理条例》及相关规定，山东省普觉公益基金会管理层编制了其2020年度工作报告。山东省普觉公益基金会在2020年度工作报告中载明了如下信息（以下简称专项信息）

1、“三（一）接受捐赠情况、大额捐赠收入情况” 载明了本年度捐赠收入来源及大额捐赠收入情况；

项目	现金	非现金	合计
一、本年度捐赠收入	1,752,386.00		1,752,386.00
（一）来自境内的捐赠	1,752,386.00		1,752,386.00
其中：来自境内自然人的捐赠	1,027,716,30		1,027,716,30
来自境内法人或其他组织的捐赠	724,669.70		724,669.70
（二）来自境外的捐赠			
其中：来自境外自然人的捐赠			
来自境外法人或其他组织的捐赠			
二、大额捐赠收入情况			
捐赠人	本年捐赠额		用途
	现金	非现金	

陈蕾	100,000.00		助学
姜小鸿	250,000.00		普觉乡村幸福院项目
姜小鸿	300,000.00		公益活动
刘伟毅	100,000.00		公益活动
烟台市佛教协会	160,000.00		助学
山东益生种畜禽股份有限公司	300,000.00		助学
合计	1,210,000.00		

2、在“三（三）慈善活动支出和管理费用情况”中，载明了当年慈善活动支出占上年末净资产的比例、管理费用占总支出的比例；

项目	金额
上年末净资产	2,927,122.42
本年度总支出	2,092,590.29
本年度用于慈善活动的支出	1,849,793.31
管理费用	242,796.98
其他支出	
本年度慈善活动支出占上年末净资产的比例	63.19%
本年度管理费用占总支出的比例	11.60%

3.在“三（五）重大公益项目收支明细表”中，载明了基金会当年开展的重大公益项目的名称、收入、支出明细；

单位：元

项目名称	收入	支出					
		直接用于受助人的款物	人员报酬、志愿者补贴和保险	使用房屋、设备、物资发生的相关费用	差旅、交通、培训、审计等费用	其他费用	总计
148普觉助困项目	294,838.30	383,105.73	27,180.51				410,286.24
繁星计划助学项目	610,376.70	623,068.00	57,907.53				680,975.53
暖心港湾温情助老项目	268,900.00	344,668.09	82,340.37		506.00		427,514.46

合　　计	1,174,115.00	1,350,841.82	167,428.41		506.00		1,518,776.23

4、在“三（六）重大公益项目大额支付对象”中，载明了基金会当年开展的重大公益项目支付对象、金额、占总支出的比例及用途；

项目名称	大额支付对象	支付金额	占本组织年度公益总支出比例	用途
“繁星计划”助学项目	青岛农业大学教育发展基金会	100,000.00	5.41%	大学生助学款
“繁星计划”助学项目	滨州医学院教育发展基金会	210,000.00	11.35%	大学生助学款
“繁星计划”助学项目	山东畜牧医学院	100,000.00	5.41%	大学生助学款
“繁星计划”助学项目	山东农业大学教育发展基金会	100,000.00	5.41%	大学生助学款
“暖心港湾”温情助老项目	幸福院	53,337.37	2.88%	捐助张格庄7个村幸福院
“暖心港湾”温情助老项目	烟台市福山区张格庄镇财政经管站	247,576.00	13.38%	捐助张格庄7个村幸福院
“148”普党助困项目	湖北省慈善总会	34,400.00	1.86%	用于新型冠状病毒支出
“148”普党助困项目	山东省慈善总会	204,609.00	11.06%	用于新型冠状病毒支出
“148”普党助困项目	福山慈善总会	70,000.00	3.78%	用于新型冠状病毒支出
“148”普党助困项目	烟台万家康健医疗连锁有限公司	48,000.00	2.59%	用于新型冠状病毒支出
合计		1,167,922.37	63.13%	

5.在“三（八）关联方关系及其交易的说明”中，载明了基金会当年的所有重要关联方、关联交易以及关联方往来的明细。

关联方	关联关系	关联交易
姜小鸿	发起人	无

按照《基金会管理条例》及相关规定真实、完整地编制上述专项信息是山东省普党公益基金会管理层的责任，我们的责任是在执行审核工作的基础上对这些专项信息是否在所有重大方面按照有关规定编制提出审核结论。

在对山东省普党公益基金会 2020 年度财务报表执行审计的基础上，针对上述专项信息，我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准

则第 3101 号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》实施了询问、检查记录和文件、重新计算以及与我们审计山东省普觉公益基金会 2020 年度财务报表时山东省普觉公益基金会提供的会计资料和经审计财务报表的相关内容进行核对等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作为提出审核结论提供了合理的基础。

我们认为，上述专项信息在所有重大方面按照《基金会管理条例》及相关规定编制。本报告仅供山东省普觉公益基金会向民政部门报送年度报告时使用，不得用于其他用途。

山东山审会计师事务所有限公司　　中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·济南　　二〇二一年三月十六日

营业执照

(副本)

1-1

统一社会信用代码 91370112696891437 3

名　称	山东山审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	济南市东环国际广场D座1105室
法定代表人	郭法远
注册资本	贰佰万元整
成立日期	2009年11月18日
营业期限	2009年11月18日　至　　年　月　日
经营范围	审查行政事业单位及企业会计报表，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，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；清产核资、经济责任审计、经济效益审计、财务收支审计、经济案件等专项审计，出具有关报告；代理记帐；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。（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

2017　年03　月06　日

提示：1. 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送并公示上一年度年度报告，不另行通知；

2.《企业信息公示暂行条例》第十条规定的企业有关信息形成后20个工作日内需要向社会公示(个体工商户、农民专业合作社除外)。

企业信用信息公示系统网址：http://sdxy.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制