



东莞市德正会计师事务所有限公司

关于广东省百蹊教育基金会
(2015 年度)

审 计 报 告

公司名称：东莞市德正会计师事务所有限公司

公司电话：0769-22498888

传 真：0769-22452579

通信地址：东莞市南城区鸿福路 200 号海德广场八楼

电子邮箱：dgcpa@dgcpa.cn

公司网址：www.dgcpa.cn

防伪条形码:



防伪编号: 07692016030003709398

报告文号: 德正审字(2016)第23010号

委托单位名称: 广东省百蹊教育基金会

被审验单位名称: 广东省百蹊教育基金会

被审单位所在地: 东莞

事务所名称: 东莞市德正会计师事务所有限公司

报告日期: 2016-02-29

报备时间: 2016-03-07 14:43

签名注册会计师: 何惠华 (电话: 13669888801)

邓利辉 (电话: 13600299896)

广东省百蹊教育基金会

2015年度审计报告

事务所名称: 东莞市德正会计师事务所有限公司

事务所电话: 0769-22498888-888

传 真: 0769-22482391

通讯地址: 东莞市城区东城西路2号海联大厦8楼

电子邮箱: dgcpa@dgcpa.cn

事务所网址: dgcpa@dgcpa.cn

如对上述报备资料有疑问,请与东莞市注册会计师协会联系。

防伪查询电话号码: 0769-22995506、0769-22990059

防 伪 查 询 网 址: <http://www.dgac.com.cn>

东莞市德正会计师事务所有限公司

关于广东省百蹊教育基金会 2015 年度

审 计 报 告

目 录

页 次

1. 审计报告	1
2. 资产负债表	2
3. 业务活动表	3
4. 现金流量表	4
5. 财务报表附注	5-7



审计报告

德正审字(2016)第23010号

广东省百蹊教育基金会:

我们审计了后附的广东省百蹊教育基金会(以下简称百蹊教育基金会)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

编制和公允列报财务报表是百蹊教育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而导致的重大错报。

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,为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为,百蹊教育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,公允反映了百蹊教育基金会2015年12月31日的财务状况以及2015年度的经营成果和现金流量。

东莞市德正会计师事务所有限公司



中国注册会计师:

邓金辉



中国注册会计师:

何惠华



中国·东莞市

二〇一六年二月二十九日

资 产 负 债 表

2015年12月31日

编制单位：广东省百蹊教育基金会

单位：人民币元

资 产	年 初 数	期 末 数	负债及所有者权益	年 初 数	期 末 数
流动资产：			流动负债：		
货币资金	2,194,811.46	2,166,695.94	短期借款		
短期投资			应缴税费		
财政应返还额度			应缴国库款		
应收票据			应缴财政专户		
应收账款			应付工资薪酬	19,400.00	20,900.00
预付账款	2,508.90		应付票据		
其他应收款			应付帐款		
存货			预收账款		
其他流动资产	506.86	1,098.55	其他应付款		
			其他流动负债		
流动资产合计	2,197,827.22	2,167,794.49	流动负债合计	19,400.00	20,900.00
非流动资产：			非流动负债：		
长期投资			长期借款		
固定资产			长期应付款		
固定资产原价	2,500.00	4,790.00	非流动负债合计		
减：累计折旧	812.50	1,963.25	负债合计	19,400.00	20,900.00
固定资产净值	1,687.50	2,826.75	净资产：		
在建工程			事业基金		
无形资产		40,000.00	专用基金		
无形资产原价		40,000.00	财政补助结转		
减：累计摊销		-	财政补助结余		
待处理资产损益			非限定性净资产	180,114.72	189,721.24
非流动资产合计	1,687.50	42,826.75	限定性净资产	2,000,000.00	2,000,000.00
			净资产合计	2,180,114.72	2,189,721.24
资产总计	2,199,514.72	2,210,621.24	负债和净资产总计	2,199,514.72	2,210,621.24

业务活动表

2015年度

编制单位：广东省百蹊教育基金会

单位：人民币元

项 目	行次	本年累计数	上年同期累计数
一、收入	1	2,003,610.17	1,717,524.87
其中：捐赠收入	2	1,967,871.72	1,403,939.39
会费收入	3		
提供服务收入	4		
政府补助收入	5		300,000.00
商品销售收入	6		
投资收益	7	35,738.45	13,585.48
其他收入	8		
二、费用	9	1,994,003.65	1,519,744.71
（一）业务活动成本	10	1,777,700.54	1,397,742.62
其中：营业税金及附加	11		
（二）管理费用	12	144,050.12	116,255.42
专项资金支出	13		
（三）筹资费用	14	72,252.99	5,111.27
（四）其他费用	15		635.40
三、限定性净资产转为非限定性净资产	16		
	17		
四、净资产变动额	18	9,606.52	197,780.16

(三) 现金流量表

编制单位: 广东省百蹊教育基金会

截止时间: 2015-12-31

单位: 人民币: 元

项目	行次	本期金额	上期金额
一、业务活动产生的现金流量:			
接受捐赠收到的现金	1	1,967,871.72	1,403,939.39
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		300,000.00
收到的其他与业务活动有关的现金	8	35,738.45	13,585.48
现金流入小计	13	2,003,610.17	1,717,524.87
提供捐赠或者资助支付的现金	14	1,604,099.93	1,255,529.95
支付给员工以及为员工支付的现金	15	248,394.11	178,918.56
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	136,941.65	202,999.71
现金流出小计	23	1,989,435.69	1,637,448.22
业务活动产生的现金流量净额	24	14,174.48	80,076.65
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	42,290.00	
对外投资支付的现金	36		
支付的其他与投资活动有关的现金	39		
现金流出小计	43	42,290.00	
投资活动产生的现金流量净额	44	-42,290.00	
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		
现金流入小计	50	-	
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	-	
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	-28,115.52	80,076.65

广东省百蹊教育基金会

财务报表附注

二〇一五年度

一、基金会概况

广东省百蹊教育基金会（以下简称本基金会）于2013年3月28日取得广东省民政厅颁发的登记证号为粤基证字第0305号的《基金会法人登记证书》，有效期至2017年3月27日，注册原始基金200万，为非公募基金会，法定代表人：莫丽红。

本基金会主要业务范围：资助贫困地区的贫困学生和贫困教师，资助开展与教育相关的交流、培训。

二、基金会采用的重要会计政策、会计估计

会计制度

本基金会执行国家颁布的《民间非营利组织会计制度》的规定。

记账原则和计价基础

本基金会以权责发生制为记账原则，以实际成本为计价基础。

会计年度

本基金会会计年度为公历年度即每年1月1日至12月31日。

记账本位币

本基金会采用人民币为记账本位币。

固定资产及折旧

本基金会固定资产的标准为：使用年限超过一年的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产经营有关的设备、器具、工具等。

固定资产以历史成本计价，并从其投入使用的次月起，采用直线法提取折旧，残值率10%，按原值计算之各类固定资产年折旧率如下：

电子及办公设备	30%
---------	-----

收入的确认

基金会的收入分为交换交易收入和非交换交易收入，作为非交换交易收入的捐赠收入应在捐赠款物收到或取得控制权时确认收入；劳务捐赠及公允价值无法确定的非货币资产捐赠不确认收入

三、财务报表主要科目注释

1、货币资金

项 目	年末数	年初数
现 金—人民币	—	—
银行存款—人民币	2,166,695.94	2,194,811.46
合 计	<u>2,166,695.94</u>	<u>2,194,811.46</u>

2、预付账款

账 龄	年末数	年初数
一年以内	—	2,508.90

3、固定资产及累计折旧

固定资产原值	年初数	本年增加	本年减少	年末数
电子及办公设备	2,500.00	2,290.00	—	4,790.00
累计折旧	年初数	本年增加	本年减少	年末数
电子及办公设备	812.50	1,150.75	—	1,963.25
固定资产净值	<u>1,687.50</u>	—	—	<u>2,826.75</u>

4、无形资产

类 别	原 值	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
软 件	40,000.00	—	40,000.00	—	40,000.00

5、限定性净资产

原始基金捐赠者	应 缴 数		年 末 数	年 初 数
	人民币	比例	人 民 币	人 民 币
何健明	1,000,000.00	50%	1,000,000.00	1,000,000.00
莫丽红	1,000,000.00	50%	1,000,000.00	1,000,000.00
合 计	<u>2,000,000.00</u>	100%	<u>2,000,000.00</u>	<u>2,000,000.00</u>

注：以上实收限定性净资产业经中国注册会计师验证，并由广州天河驰晨会计师事务所出具“广驰验字[2013]第017号”验资报告。

6、收入

项 目	本年数	上年数
捐赠收入	1,967,871.72	1,403,939.39
政府补助收入	—	300,000.00
投资收益	35,738.45	13,585.48
合 计	<u>2,003,610.17</u>	<u>1,717,524.87</u>

7、业务活动成本

项 目	本年数	上年数
直接项目成本	1,615,027.43	1,272,249.00
其中：团体项目	771,100.00	727,400.00
实物项目	600,979.43	471,335.95
一对一项目	242,820.00	71,900.00
其它	128.00	1,613.05
工 资	143,943.88	106,934.29
差旅费	18,729.23	18,559.33
合 计	<u>1,777,700.54</u>	<u>1,397,742.62</u>