

广东省肇庆学院教育发展基金会

2013年度

审计报告

目 录

	页次
一、审计报告	2-4
二、基金会财务相关情况表	5
三、资产负债表	6
四、业务活动表	7
五、现金流量表	8
六、财务报表附注	9-15
七、管理建议书	16

委托单位：广东省肇庆学院教育发展基金会

审计单位：肇庆中鹏会计师事务所有限公司

联系电话：基金会 2716106 事务所 2720130

传真号码：基金会 事务所 2718793

防伪条形码:



07582014030002454020

防伪编号: 07582014030002454020
报告文号: 肇中鹏审字[2014] 104号
委托单位: 广东省肇庆学院教育发展基金会
事务所名称: 肇庆中鹏会计师事务所有限公司
报告日期: 2014-02-28
报备时间: 2014-03-14 09:51
被审单位所在地: 肇庆
签名注册会计师: 莫贤强
陈锐

广东省肇庆学院教育发展基金会 2013年审计报告

事务所名称: 肇庆中鹏会计师事务所有限公司
事务所电话: 0758-2721988
传 真: 0758-2718793
通讯地址: 肇庆市端州区和平路44号A幢二楼
电子邮件: zqzpdzb@163.com
事务所网址:

如对上述报备资料有疑问的,请与广东省注册会计师协会联系。
防伪查询电话号码: 020-83063583、83063578
防 伪 查 询 网 址: <http://www.gdicpa.org.cn>

审计报告

肇中鹏审字[2014] 104号

报备号：07582014030002454020

广东省肇庆学院教育发展基金会：

我们审计了后附的广东省肇庆学院教育发展基金会财务报表，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

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广东省肇庆学院教育发展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

广东省肇庆学院教育发展基金会登记证号为基证字第 0199 号，组织机构代码为 564506891 号。2010 年 11 月 02 日经广东省民政厅批准颁发了基金会法人登记证书，法定代表人为黎强，地址为肇庆市东岗肇庆学院办公大楼四楼 410—411 房，业务主管单位为广东省人民政府相关职能部门，原始基金为贰佰万元整人民币。

四、财务状况

1、广东省肇庆学院教育发展基金会截止 2013 年 12 月 31 日资产总额为 6,043,260.39 元，其中：货币资金 6,043,260.39 元。

2、广东省肇庆学院教育发展基金会截止 2013 年 12 月 31 日负债总额为 0.00 元。

3、广东省肇庆学院教育发展基金会截止 2013 年 12 月 31 日净资产总额为 6,043,260.39 元，其中：限定性净资产 3,143,000.00 元，非限定性净资产 2,900,260.39 元。

4、广东省肇庆学院教育发展基金会 2013 年度收入 2,145,788.77 元，其中：捐赠收入 1,848,860.20 元，其他收入 296,928.57 元。

广东省肇庆学院教育发展基金会 2013 年度支出 849,160.10 元，其中：业务活动成本 805,813.70 元，管理费用 42,756.40 元，其他费用 590.00 元。

五、审计意见

我们认为，广东省肇庆学院教育发展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广东省肇庆学院教育发展基金会 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。



肇庆中鹏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·广东

二〇一四年二月二十八日

基金会财务相关情况表

2013年12月31日

基金会名称	广东省肇庆学院教育发展基金会		
机构代码	564506891	登记证号	基证字第 0199 号
办公地址	肇庆市东岗肇庆学院办公大楼四 楼 410—411 房	登记时间	2010 年 11 月 02 日
联系电话	2716106	邮政编码	526040
法定代表人	黎强	主要经费来源	捐赠
开户银行	中国建设银行股份有限公司肇庆火车站支行		
银行账号	44001708123049000001*000*001 , 44001708123053000792		
财务机构名称		联系电话	
会计姓名	刘丽华	专/兼职	兼职
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	粤地税 字第 441202564506891 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

编制单位:广东省肇庆学院教育发展基金会

2013年12月31日

单位:人民币元

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:			
货币资产	1	4,746,631.72	6,043,260.39	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		
预付帐款	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	4,746,631.72	6,043,260.39	其他流动负债	31		
				流动负债合计	32		
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			长期负债合计	36		
减:累计折旧	14						
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		
固定资产清理	18						
固定资产合计	19						
				净资产:			
无形资产:				非限定性净资产	39	4,696,631.72	2,900,260.39
无形资产	20			限定性净资产	40	50,000.00	3,143,000.00
				净资产合计	41	4,746,631.72	6,043,260.39
受托代理资产:							
受托代理资产	21						
资产合计	22	4,746,631.72	6,043,260.39	负债和净资产总计	42	4,746,631.72	6,043,260.39

单位负责人:

制表:

复核:

业务活动表

业务活动表							
编制单位:广东省肇庆学院教育发展基金会			2013年12月31日			单位:人民币元	
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	2,346,700.00	0	2,346,700.00	1,848,860.20	0	1,848,860.20
提供服务收入	2						
商品销售收入	3						
政府补助收入	4						
投资收益	5						
其他收入	6	43,377.19		43,377.19	296,928.57		296,928.57
收入合计	7	2,390,077.19		2,390,077.19	2,145,788.77		2,145,788.77
二、费用							
(一)业务活动成本	8	757,278.00		757,278.00	805,813.70		805,813.70
(二)管理费用	9	31,350.50		31,350.50	42,756.40		42,756.40
(三)筹资费用	10						
(四)其他费用	11				590.00		590.00
费用合计	12	788,628.50		788,628.50	849,160.10		849,160.10
三、限定性净资产转为非限定性净资产	13						
四、净资产变动额(若为净资产减少额,以“-”号填列)	14	1,601,448.69		1,601,448.69	1,296,628.67		1,296,628.67

单位负责人:

制表:

复核

说明:银行存款利息计入其他收入



现金流量表

编制单位：广东省肇庆学院教育发展基金会
2013年

单位：人民币元

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	1,848,860.20
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	296,928.57
现金流入小计	8	2,145,788.77
提供捐赠或者资助支付的现金	9	805,813.70
支付给员工以及为员工支付的现金	10	
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	43,346.40
现金流出小计	13	849,160.10
业务活动产生的现金流量净流量	14	1,296,628.67
二、投资活动产生的现金流量净流量	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	
购建固定资产和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	1,296,628.67

单位负责人：

制表：

复核：

广东省肇庆学院教育发展基金会
财务报表附注



一、基本情况

广东省肇庆学院教育发展基金会（以下简称本基金会）于2010年11月02日经广东省民政厅批准登记。登记证号：粤基证字第0199号。组织机构代码：564506891。法定代表人：黎强。

业务主管单位：广东省人民政府相关职能部门。

业务范围：为肇庆学院教育事业发展及其他社会公益事业活动提供资助。

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、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。

6、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。

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	年末帐面余额
现金	人民币	0	0
银行存款	人民币	4,746,631.72	6,043,260.39
合计		<u>4,746,631.72</u>	<u>6,043,260.39</u>

2、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	50,000.00	3,093,000.00		3,143,000.00
2、非限定性净资产	4,696,631.72	2,145,788.77	3,942,160.10	2,900,260.39
合计	4,746,631.72	5,238,788.77	3,942,160.10	6,043,260.39

净资产比上年增加或减少的主要原因：限定性净资产本年增加 3,093,000.00 元，是非限定性净资产转入。

3、大额捐赠收入

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. 肇庆市福利彩票公益金		100,000.00	100,000.00				学院附中扶贫助学金
2. 化工学院校友		168,004.00	168,004.00				李启清教授基金

3. 中山海德企业投资有限公司		200,000.00	200,000.00				李启清教授基金
4. 中山美极有限公司		100,000.00	100,000.00				李启清教授基金
5. 肇庆学院在校教师、学生		227,242.20	227,242.20				四川灾区重建款
6. 经管学院校友		128,614.00	128,614.00				经管学院发展基金
7. 广东东方阳光地产		150,000.00	150,000.00				美术学院奖教奖学金 10 万、文学院奖学金 5 万
8. 广东大华轴承有限公司		51,000.00	51,000.00				李启清教授基金
9. 广东天龙油墨经济与管理学院		30,000.00	30,000.00				经管学院发展基金
10. 肇庆金世纪建设发展有限公司		90,000.00	90,000.00				经管学院发展基金 4 万, 美术学院 5 万
11. 学院校友		11,200.00	11,200.00				经管学院发展基金
12. 广东民政厅福彩票公益金		100,000.00	100,000.00				爱心助学促进大学生就业
13. 中山志洪地产有限公司		100,000.00	100,000.00				李启清教授基金
14. 其他公司、个人捐款		392,800.00	392,800.00				奖教奖助学金
合 计		1,848,860.20	1,848,860.20				

4、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	792,816.20	
转款发放美术学院马升龙书法补贴费	15,000.00	
转款发放中恒扶困助学金	70,000.00	
转款四川灾区重建款	227,242.20	
转款发放思源奖学金	38,000.00	
转款发放仲明助学金	39,000.00	
转款发放文学院奖教金奖学金	37,400.00	
转款发放学院附中扶贫助学金	100,000.00	
转款发放 2012 年陈熹奖教奖学金	69,400.00	
转款发放李启清教授奖学奖金	49,200.00	

转款发放肇庆本田奖助学金	60,000.00	
转款发放广东民政厅福利彩票公益金助学金	30,000.00	
转款李启清基金等会议费用	41,574.00	
转款保卫处购置服装费	1,5000.00	
转款发助学金	1,000.00	
2. 提供服务成本	12,997.50	
《情溢砚园》印刷费	12,997.50	
合 计	805,813.70	

5、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
差旅费	9,075.40	
接待费	19,026.00	
办公费	14,655.00	
合 计	42,756.40	

6. 其他费用

590.00 元

六、理事会成员和职工的数量、变动情况以及获得的薪金等薪酬情况的说明

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

“无在本基金会领取薪酬人员。”

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）

“无在本基金会领取薪酬人员。”

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

“本基金无需说明的事项。”

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									
		直接用于受助人的款物	项目直接成本							小计	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			
1. 广东东方阳光地产	150,000.00										
2. 化工学院校友	168,004.00										
3. 四川灾区	227,242.20										
4. 经管学院校友	128,614.00										
5. 中山海德企业投资有限公司	200,000.00										
合计	873,860.20										

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. 转款四川灾区重建款		227,242.20	28.2%	
2. 转款发学院附中扶贫助学金		100,000.00	12.41%	
3. 转款发中恒爱心助学金		70,000.00	8.69%	
4. 转款发 2012 年陈熹奖教奖学奖金		69,400.00	8.61%	
合计		466,642.20	57.91%	

说明：

一、满足下列条件之一的公益项目应填列以上两表：

- 1、项目捐赠收入超过基金会当年捐赠总收入的 20%的；
- 2、项目支出超过基金会当年总支出 20%的；
- 3、项目持续时间在 2 年以上的（包括 2 年）。

二、基金会向某交易方支付金额占一个重大公益项目支出 5%以上的，该交易方为该项目的
大额支付对象。

九、关联方关系及其交易的说明

（一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上受同一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。关联方交易，是指关联方之间转移资源、劳务或义务的行为，而不论是否收取价款。如购买或销售商品及其他资产、提供或接受劳务、担保、提供资金（捐赠、贷款或股权投资）、租赁、许可协议、代表民间非营利组织或由民间非营利组织代表另一方进行债务结算，以及关键管理人员薪酬等。）

1、重要关联方

(重要关联方包括：发起人、理事主要来源单位(1/5以上理事来自该单位)、对外投资的被投资方、共同投资方、主要捐赠人等，以及其他在实质上与基金会存在重大控制或重大影响关系的单位或个人。)

关联方名称	法人姓名	与基金会的关系
肇庆学院	和飞	发起人

2、关联交易

“本基金无关联交易。”

3、关联方往来

“本基金无关联方往来。”

十、固定资产清查明细表

“本基金会无固定资产。”

十一、资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产情

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(或协会)无资产负债表日后非调整事项。”

十八、需要说明的其他事项

“本基金无需说明的其他事项”

上述二〇一二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。

管理建议书

广东省肇庆学院教育发展基金会：

我们认为你基金会在管理中存在以下问题：

未将限定性收入及支出与非限定性收入及支出分明细核算。

现提出下列建议：

- 1、将限定性收入及支出与非限定性收入及支出分明细核算。并据之分别计算限定性净资产与非限定性净资产。

肇庆中鹏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·广东

二〇一四年三月二日

企业法人营业执照

(副本)
注册号 441200000009869

名称 肇庆中鹏会计师事务所有限公司
住所 肇庆市和平路44号A幢204号写字楼

法定代表人姓名 莫贤强

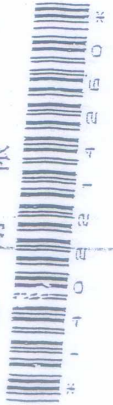
注册资本 人民币壹佰万元

实收资本 人民币壹佰万元

公司类型 有限责任公司

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；法律、行政法规规定的其他审计业务。承办会计咨询、会计服务业务。 # # #

成立日期 一九九九年十二月十七日
营业期限 至长期

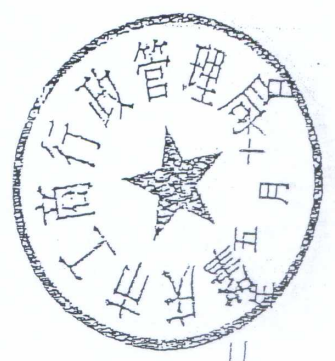


须知

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. 每年三月一日起至六月三十日，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

2011年度	2012年度	
通过	通过	

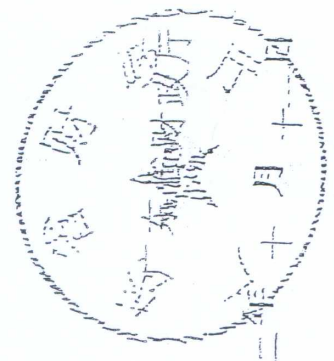


二〇一二年五月十日

证书序号: NO. 016665

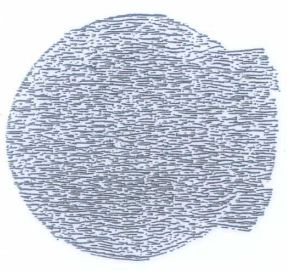
说明

- 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》。



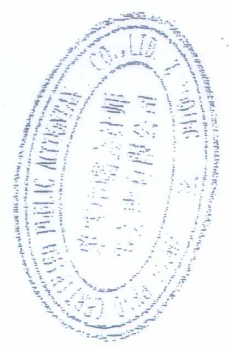
发证机关:

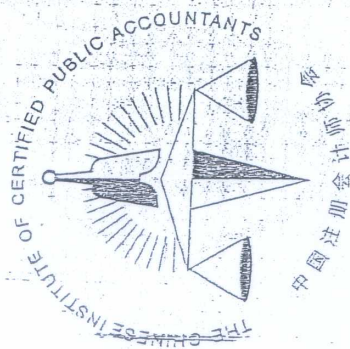
中华人民共和国财政部



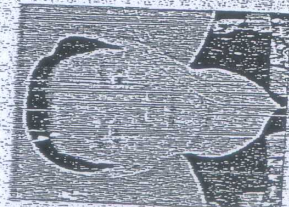
会计师事务所 执业证书

名称: 肇庆中鹏会计师事务所有限公司
 主任会计师: 莫贤强
 办公场所: 肇庆市和平路44号A幢204号写字楼
 组织形式: 有限责任
 会计师事务所编号: 44120005
 在注册资本(出资额): 100万元
 批准设立文号: 粤明注协[2000]160号
 批准设立日期: 2000年12月



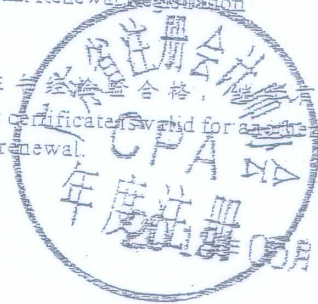


姓名: 莫贤强
 Full name: 莫贤强
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1962-06-26
 Date of birth: 1962-06-26
 工作单位: 广东肇庆中鹏会计师事务所
 Working unit: 广东肇庆中鹏会计师事务所
 身份证号码: 442801620626003
 Identity card No.: 442801620626003



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



证书编号:
 No. of Certificate: 441200050001

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

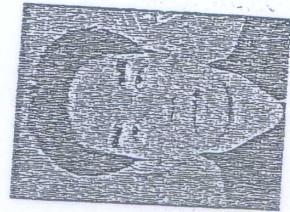
发证日期:
 Date of Issuance: 一九九六年四月三日

2011年4月30日核发

年 月 日
 Y M D

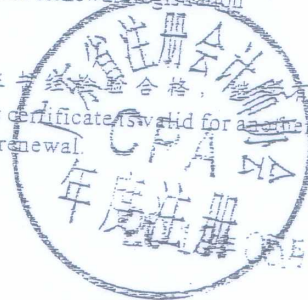


姓名 陈锐
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1950-02-20
 Date of birth
 工作单位 广东肇庆中鹏会计师事务所有限公司
 Working unit
 身份证号码 442801500220401
 Identity card No.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



证书编号: 441200020009
 No. of Certificate

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

发证日期: 二〇〇三年十二月八日
 Date of Issuance 2010年3月30日 换发

年 月 日