

山西省点爱公益基金会

审计报告

2019 年度

目 录

一、审计报告

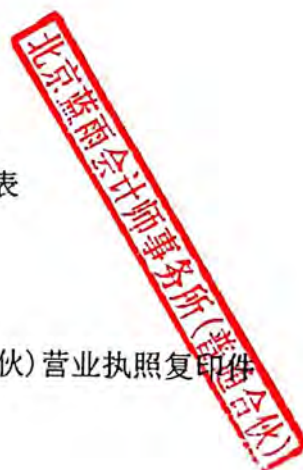
二、附表：

1、2019 年 12 月 31 日资产负债表

2、2019 年度业务活动表

3、2019 年度现金流量表

三、北京蓝雨会计师事务所(普通合伙)营业执照复印件



委托单位：山西省点爱公益基金会

审计单位：北京蓝雨会计师事务所(普通合伙)



扫描全能王 创建

审计报告

蓝雨审字[2020]第 L20451577 号

山西省点爱公益基金会：

我们审计了后附的山西省点爱公益基金会财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表、2019 年度的业务活动表和现金流量表。

一、管理层对财务报表的责任

按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表是山西省点爱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）作出合理的会计估计。

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》的规定和山西省民政厅关于企业年检的要求执行了审计工作。《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、基本情况

山西省点爱公益基金会（以下简称本单位）系由山西省民政厅批准成立，于 2017 年 08 月 07 日取得了《基金会法人登记证书（慈善组织）》，统一社会信用代码为：53140000MJ1632666J。

法定代表人：房佩



地址：山西省太原市平阳景苑项目 B 区 14#楼 7 层 706 室

注册资金：200.1 万元人民币

业务范围：助教济困、设立奖学金、社会慈善及灾难捐助。

四、审计情况

（一）财务状况：

1、山西省点爱公益基金会(以下简称：贵单位)截止 2019 年 12 月 31 日资产总额为 2,912,452.79 元，其中：货币资金 2,829,112.79 元、待摊费用 83,340.00 元。

2、截止 2019 年 12 月 31 日负债总额为 214,677.82 元，其中：流动负债 214,677.82 元。

3、截止 2019 年 12 月 31 日贵单位净资产总额为 2,697,774.97 元，其中：限定性净资产-85,275.40 元，非限定性净资产 2,783,050.37 元。

4、截止 2019 年 12 月 31 日贵单位资产负债率为 7.37%。

5、截止 2019 年 12 月 31 日贵单位净资产是注册资金的 134.82%。

（二）财务收支情况：

1、山西省点爱公益基金会 2019 年度收入合计 1,641,234.65 元。其中：

（1）捐赠收入 1,641,234.61 元，具体为：

项 目	本年发生额
非限定性收入	1,262,568.61
圆梦助学	26,500.00
儿童安全	35,126.00
白血病人救助	39,800.00
一对一帮扶	108,920.00
大病救助	43,370.00
中小学扶贫助学金	21,650.00
扶老助困	3,300.00
委托捐助	100,000.00
合 计	401,981.33

（2）其他收入 0.04 元。



2、贵单位 2019 年度费用合计 974,574.23 元，其中：

(1) 业务活动成本 474,941.40 元，具体为：

项目名称	本年发生额	资金来源
非限定性支出	11,000.00	自有经费
差旅费	4,059.40	自有经费
捐助物资	30,915.00	自有经费
一对一帮扶费	12,295.00	自有经费
大病救助-白血病	117,416.00	自有经费
扶老助贫	5,000.00	自有经费
圆梦助学	54,800.00	自有经费
中小学扶贫助学金	100,150.00	自有经费
成城专款(晋德葆)	129,306.00	自有经费
其他捐助	10,000.00	自有经费
合计	474,941.40	

(2) 管理费用 401,981.33 元，具体为：

项 目	本年发生额
工资、奖金、补贴	80,537.99
招待费	3,365.20
福利费	1,397.00
办公费	8,230.50
待摊费用	8,326.00
利息	-933.74
广告及宣传费	12,527.30
水电暖费用	6,392.23
交通费	962.50
税费	691.29
差旅费	11,887.90
快递及运费	1,420.00
手续费	321.28



工会经费	1,224.96
其他费用	6,912.60
电话费	600.00
19.12 团拜会	217,295.32
其他	40,823.00
合 计	401,981.33

(3) 筹资费用 93,515.50 元，具体为：

项 目	本年发生额
团派会	93,515.50
合 计	93,515.50

(4) 其他费用 4,136.00 元；

3、接受、使用境内外捐赠的明细情况

贵单位 2019 年接受捐赠收入合计 1,641,234.61 元

4、接受政府购买服务、政府补助的明细情况

无

5、纳税情况（包括纳税税种、纳税金额以及享受减免税政策情况）

无。

6、民间非营利组织会计制度执行情况

按照《民间非营利组织会计制度》进行账务处理和编制财务报表。

7、国有资产情况

无

8、非营利体现（包括盈余是否分红，是否取得合理回报、是否按比例提取发展基金等情况）

未发生盈余分红，未取得合理回报，没有发展基金

9、资产管理情况

①资产依法管理使用情况：

合理正常使用。



②新购固定资产及全部固定资产提取折旧情况:

无

③对外投资情况。

无。

(三) 主要会计科目明细列示

1、货币资金

货币资金种类	币种	年初数	年末数
现金	人民币	45,322.60	218,037.16
银行存款	人民币	2,043,349.75	2,611,075.63
合 计	—	2,088,672.35	2,829,112.79

2、待摊费用

项目名称	年初余额	年末余额
待摊费用		83,340.00
合计		83,340.00

3、应付款项

项目名称	账龄	年初账面余额	年末账面余额
报销费用	1年以内	0.00	207,685.82
其他应付款	1-2年	50,000.00	
合 计		50,000.00	207,685.82

4、应付工资

项目名称	年初余额	年末余额
应付工资	7,300.00	6,600.00
合计	7,300.00	6,600.00

5、应交税金

税费项目	年初账面余额	年末账面余额
应交税金	0.00	392.00
合 计	0.00	392.00

6、预提费用

税费项目	年初账面余额	年末账面余额
------	--------	--------



预提费用	257.80	0.00
合 计	257.80	0.00

7、净资产

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
1. 限定性净资产			85,275.40	-85,275.40
2. 非限定性净资产	2,031,114.55	751,935.82		2,783,050.37
3. 净资产合计	2,031,114.55	666,660.42		2,697,774.97

截至 2019 年 12 月 31 日净资产是注册资金 134.82%

（四）其他事项说明

贵单位已建立相应的财务制度、资产管理制度、票据管理制度。会计基础工作规范，使用计算机记账，已建立了现金日记账、银行存款日记账、明细账及总分账；已建立固定资产帐页，年末已进行固定资产盘点，财务收支手续齐备；记账凭证均附有原始票据。

会计核算规范，原始凭证齐全，各项业务记录真实，手续完备。

使用发票种类：服务业发票、事业单位银钱收据、捐赠发票等。发票使用合规。

内部控制符合基本要求，有符合内部会计控制的现金管理、支票管理、固定资产管理、财务开支报销、货币资金管理、财务管理等制度，并按照“不相容职务相互分离”的原则实施岗位分工控制、经办人的职责，实施授权批准控制并实施监督检查。

未向分支机构、代表机构、办事机构收取或变相收取管理费用；

未发现分支机构、代表机构财务管理存在问题；

未发现贵单位以各种形式设立“小金库”；

未发现贵单位存在违法违规收费行为；

未发现贵单位存在侵占、私分、挪用企业资产现象；

未发现贵单位存在兼职退（离）休干部领取薪酬、奖金、津贴等报酬或其他额外利益以及各种名目的补贴现象；

我们认为贵单位在管理中存在问题：无



现提出下列建议：无

五、审计结论及管理建议

我们认为，山西省点爱公益基金会财务报表已经按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制，在所有重大方面恰当地反映了山西省点爱公益基金会 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的业务活动成果和现金流量。

北京蓝雨会计师事务所（普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2020 年 05 月 27 日



资产负债表

会民非01表

编制单位：山西省点爱公益基金会

2019年12月31日

单位：元

资 产	行次	年初数	期末数	负债和净资产	行次	年初数	期末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	2,088,672.35	2,829,112.79	短期借款	61		
短期投资	2			应付款项	62	50,000.00	207,685.82
应收款项	3			应付工资	63	7,300.00	6,600.00
预付账款	4			应交税金	65		392.00
存货	8			预收账款	66		
待摊费用	9		83,340.00	预提费用	71	257.80	
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	2,088,672.35	2,912,452.79	其他流动负债	78		
				流动负债合计	80	57,557.80	214,677.82
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		
固定资产：				其他长期负债	88		
固定资产原价	31			长期负债合计	90	-	-
减：累计折旧	32						
固定资产净值	33	-	-	受托代理负债：			
在建工程	34			受托代理负债	91		
文物文化资产	35			负债合计	100	57,557.80	214,677.82
固定资产清理	38						
固定资产合计	40	-	-				
				净资产：			
无形资产：				非限定性净资产	101	2,031,114.55	2,783,050.37
无形资产	41			限定性净资产	105		-85,275.40
				净资产合计	110	2,031,114.55	2,697,774.97
受托代理资产：							
受托代理资产	51						
资产总计	60	2,088,672.35	2,912,452.79	负债和净资产总计	120	2,088,672.35	2,912,452.79

单位负责人：

财务负责人：

制表人：



扫描全能王 创建

业务活动表

会民非02表

编制单位：山西省点爱公益基金会

2019年度

单位：元

项 目	行次	本年累计数			中介审定数		
		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	1,262,568.61	378,666.00	1,641,234.61	1,262,568.61	378,666.00	1,641,234.61
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	0.04		0.04	0.04		0.04
收入合计	11	1,262,568.65	378,666.00	1,641,234.65	1,262,568.65	378,666.00	1,641,234.65
二、费用							
（一）业务活动成本	12	11,000.00	463,941.40	474,941.40	11,000.00	463,941.40	474,941.40
（二）管理费用	21	401,981.33		401,981.33	401,981.33		401,981.33
（三）筹资费用	24	93,515.50		93,515.50	93,515.50		93,515.50
（四）其他费用	28	4,136.00		4,136.00	4,136.00		4,136.00
费用合计	35	510,632.83	463,941.40	974,574.23	510,632.83	463,941.40	974,574.23
三、限定性净资产转为非限定性净资产	40						
四、净资产变动额 （若为净资产减少额，以“-”号填列）	45	751,935.82	-85,275.40	666,660.42	751,935.82	-85,275.40	666,660.42

单位负责人：

财务负责人：

制表人：



扫描全能王 创建

现金流量表

会民非03表

编制单位：山西省点爱公益基金会

2019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	1,602,614.61
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	935.74
现金流入小计	13	1,603,550.35
提供捐赠或者资助支付的现金	14	436,321.40
支付给员工以及为员工支付的现金	15	74,087.35
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	352,701.16
现金流出小计	23	863,109.91
业务活动产生的现金流量净额	24	740,440.44
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	-
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	-
投资活动产生的现金流量净额	44	-
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	-
偿还利息所支付的现金	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	740,440.44



扫描全能王 创建

社会团体基本情况统计表

2019 年 12 月 31 日

社会团体名称	山西省点爱公益基金会		
登记证号	统一社会信用代码 53140000MJ1632666J	组织机构代码	MJ1632666
登记时间	2016 年 11 月 18 日	法定代表人	房佩
住所	太原市长风街北平阳路 西平阳景苑项目 B 区 14# 楼 7 层 706 室	邮编	030006
主要经费来源	捐赠收入	电话	*
个人会员数	无	单位会员数	无
基本账户开户银行	渤海银行股份有限公司太原分行		
基本账户银行账号	2002990607000139		
账务机构名称	财务室		
财务机构负责人	房佩	专业技术职称	兼职
会计姓名	高小利	专职/兼职	兼职
代理记账中介机构名称			
税务登记号码	53140000MJ1632666J		
会费	收取会费的表决程序	会费标准	
分支（代表）机构名称			
对外投资的实体机构和投资比例			



扫描全能王 创建

编号: 1 05038859



营业执照

(副本) (1-1)

统一社会信用代码 91110109MA01ED6P2M

名称 北京蓝雨会计师事务所(普通合伙)

类型 普通合伙企业

主要经营场所 北京市门头沟区雁翅镇高芹路1号院YC-682号

执行事务合伙人 左婷

成立日期 2018年08月31日

合伙期限 2018年08月31日至 长期

经营范围 从事会计师事务所业务;代理记账;税务咨询;企业管理咨询。(下期出资时间为2047年12月31日;企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;从事会计师事务所业务、代理记账以及依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2019 年 01 月 03 日

提示: 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上一年度年度报告并公示。



扫描全能王 创建

证书序号: 0011875

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、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一九年六月十九日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 北京蓝雨会计师事务所 (普通合伙)



首席合伙人左婷

主任会计师:

经营场所:

北京市门头沟区雁翅镇高芹路1号院YC-682号

组织形式: 普通合伙

执业证书编号: 11010319

批准执业文号:

批准执业日期: 京财会许可【2019】0047号

2019年06月19日



扫描全能王 创建



姓名 Full name
性别 Sex
出生日期 Date of birth
工作单位 Working unit
身份证号 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 110223690032

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2007-1/10 年 /月 /日

北京注册会计师协会
2007年度任职资格检查合格

2008 年 3 月 20 日
/y /m /d



扫描全能王 创建

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



姓名: 左婷 2019
证书编号: 110003690032

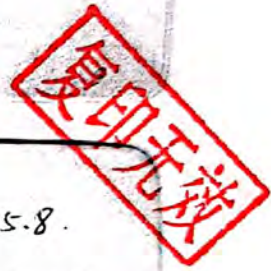


姓名: 左婷 2018
证书编号: 110003690032

The certificate is valid for another year after this renewal.

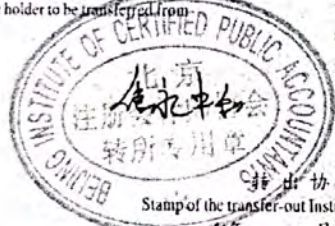


年 月 日
/y /m /d



注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

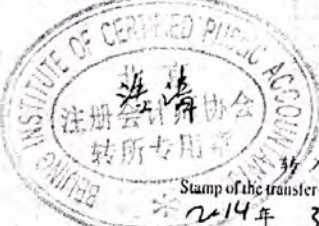


事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2014年 1月 15日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2014年 3月 18日
/y /m /d

转出: 张娟 2019.5.8.
转入: 张娟 2019.5.8.

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行业务时，应将证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



扫描全能王 创建



姓名: 张坤
 Full name: 张坤
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1975-04-19
 Date of birth: 1975-04-19
 工作单位: 立信会计师事务所有限公司北京分所
 Working unit: 立信会计师事务所有限公司北京分所
 身份证号码: 13290275041984
 Identity card No: 13290275041984



复印无效



姓名: 张坤
 证书编号: 310000060050
 2018



姓名: 张坤
 证书编号: 310000060050
 2019

this renewal.

证书编号: 310000060050
 No. of Certificate: 310000060050
 批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 北京注册会计师协会
 发证日期: 二〇〇九年九月
 Date of Issuance: 2009/9/



2010年3月1日
 2010/3/1



扫描全能王 创建

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.



2013 年 4 月 17 日

8



格
valid

年 4 月 10 日

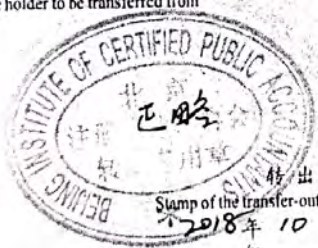


2014

9

注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

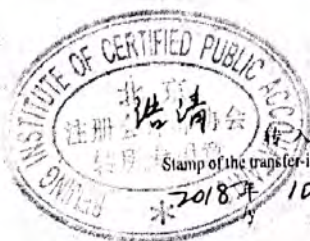
同意调出
Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2018 年 10 月 9 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2018 年 10 月 9 日

12



- 注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师提供法定业务时，应将本证书交与主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



扫描全能王 创建