2021/6/18 广西注册会计师协会报告鉴证系统

防伪编号 ∶2021061815060610853

报告文号∶中诚瑞审字【2021第030-100号

委托单位∶广西壮族自治区民政厅

被审验单位名称∶广西福星慈善基金会

事务所名称∶广西中诚瑞会计师事务所有限公司

报告类别∶财务报表审计（年度报表审计与财务收支审计）

报告日期 ∶2021-06-13

报备时间 ∶2021-06-1815 ∶06 ∶06

签名注册会计师∶刘志刚朱光媛

报备状态∶审核通过

广西福星慈善基金会

审计报告

事务所名称∶广西中诚瑞会计师事务所有限公司

事务所电话 ∶0771-5770780

电子邮箱 ∶2377256103@qq.com

通讯地址∶南宁市青秀区怡宾路13号1栋1单元1号房





本防伪编号仅证明业务报告是由经依法批准设立的、具有法定执业资格的会计师事务所出 业务报告的法律责任主体是签字注册会计师及其所在事务所。

PC端防伪查询网址∶htp ∶/www.xicpa.com.9008/report-ict/queryreport

www.gxicpa.com:9008/report-ic#/printreport?id=26322 1/

广 西 福 星 慈 善 基 金 会

审 计 报 告

2020 年 度

中诚瑞审字[2021]第 030-100号

目 录

一、审计报告

二、附件

1、基金会财务相关情况表

2、资产负债表

3、业务活动表

4、现金流量表

5、财务报表附注

6、管理建议书

三、会计师事务所执业证书、营业执照复印件

委托单位∶广西壮族自治区民政厅

审计单位;广西中诚瑞会计师事务所有限公司 联 系 电 话 ∶0771-5770780

广 西 中 诚 瑞 会 计 师 事 务 所 有 限 公 司

GuangXi ZhongChengRui Certified Public Accountants Co.,Ltd.



审 计 报 告

中诚瑞审字【2021】第 030-100号

广西福星慈善基金会∶

我们审计了后附的广西福星慈善基金会（以下简称贵单位）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、管理层及治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贵单 位管理层的责任。这种责任包括∶（1偏设计、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锚误而导 致的重大错报;（ 2）选择和迄用恰当的会计政策;（ 3）作出合理 的会计估计。

二、注册会计师对财务报表审计的责任

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时》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，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。

广 西 中 诚 瑞 会 计 师 事 务 所 有 限 公 司

GuangXi ZhongChengRui Certified Public Accountants Co.,Ltd.



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

1、广西福星慈善基金会（以下简称贵单位）统一社会信用代码 53450000MJN1448739，成立时间为 2016年5月 27 日。法定代表人为 王景凡，属于非公募基金会，2017 年12月 15日依法认定为慈善组 织，登记证书有效期限自 2019年09月 16 日 至2023 年09月 16 日 。 地址为南宁市竹溪大道 88号南宁市中级法院13栋501 号，业务主 管单位为广西壮族自治区民政厅，注册资金为贰佰万元。

业务范国∶开展地中海贫血。贫困、失学、留守、失依、重大 疾病、抚孤、助学、助困等多种慈善救助活动;慈善宣传交流与项 目 合 作 。

贵单位于2021 年2月8 日经广西壮族自治区民政厅同意将基金 会的名称由广西无界慈爱基金会变更为广西福星慈善基金会。

2、截止2020 年 12月31 日，贵单位未设立分支机构。

3、截止2020 年12月31 日，贵单位未有对外投资的实体机构。

A 、截 止2020 年 12 月31 日，贵单位理事会总计13人 （其 中 ∶ 理事长兼职法定代表人1X 、 副理事长 2人，秘书长1人、理事9 人）、监事会2人，专职人员 4人，除秘书长和4名专职人员的工 资报酬由广西福星慈善基金会发放外，其他人员均不在广西福星慈 善基金会领取薪酬。

四、财务状况及收支情况

1、经审计，贵单位截止 2020年12月31 日资产总额为2，055，

526.27 元，其中∶货币资金2，003，208.89 元，应收款项34，351.90 元，存货17，485.37 元，固定资产净值 480.11元 。

地 址 ∶ 南 宁 市 青 秀 区 怡 宾 路13 号 1栋 1单 元1号 房

电 话;0771-5770780 邮 编 ∶530023 QQ:2377256103 第 2页

广西中诚瑞会计师事务所有限公司

GuangXi ZhongChengRui Certified Pub lic Accountants Co.,Ltd.



2、经审计，贵单位截止2020年12月31 日负债总额为1，601.42 元，其中∶应付款项 1， 620.40元，应交税金-18.98 元 。

3、经审计，贵单位截止 2020年 12 月 31 日净资产总额为 2.053.924.85 元，其中∶非限定性净资产 2.281， 499.94 元，限定 性净资产-227，575.09元 。

五、收支情况

1、经审计，贵单位2020年度收入 585， 874.47 元，其中∶捐赠 收入580 ，928.44 元，政府补助收入0元，投资收益0元，其他收入

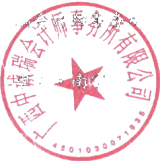
4,946.03 元 。

2、经审计，贵单位2020年度支出628 ，084.08 元，其中∶业务 活动成本582，532.38 元，管理费用 44，325.08元，筹资费用0元 ， 其他费用1，226.62元 。

3、广西福星慈善基金会2020年度公益事业支出582，532.38元 ， 上年末净资产2，096，134.46 元，公益事业支出占上一年末净资产的 比例为 27.79%;2020年度管理费用支出 44，325.08 元 ，2020 年度 管理费用支出占本年支出的比例为7.06%。

六、审计意见

我们认为，贵单位财务报表已按照《民间非营利组织会计制度》 的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵单位 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。

广西中诚瑞会计师事务所有限公司

冲国 · 南宁

中国注册会计师∶





中国注册会计师∶

二○二一年六月十三



地址∶南宁市青秀区怡宾路13号1栋1单 元1号 房

电 话 ∶0771-5770780 邮 编 ∶530023 QQ:2377256103 第3页

基金会财务相关情况表

2020 年 12 月 31 日

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 基金会名称 | 广西福星慈善基金会 | 统一社会信用代码 | 53450000MUJN1448739 |
| 办公地址 | 南宁市竹溪大道88号南  宁市中级法院 13栋 501  号 | 登记时间 | 2016年5月27 日 |
| 联系电话 | 0771-2831188 | 邮政编码 | 530000 |
| 法定代表人 | 王景凡 | 主要经费来源 | 捐款 |
| 开户银行 | 中国工商银行股份有限公司南宁市永凯支行 | | |
| 银行账号 | 2102112809300047617 | | |
| 财务机构名称 | 财务部 | 联系电话 | 0771-2831188 |
| 会计姓名 | 陈雪萍 | 专/兼职 | 专职 |
| 代理记账 中介机构名称 | 无 | 代理机构  主管人姓名 | 无 |
| 税务登记号码 | 53450000MJN1448739 | | |
| 设有银行账号的分支机构丶代表机构及其开户银行  和 账 号 | 无 | | |
| 实体 | 无 | | |

资 产

编制单位∶广西福星慈善基金会

负 债 表

会民非01表

2020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 | 2,075,323.55 | 2,003,208.89 | 短期借款 | 61 | 0.00 | 0.00 |
| 短期投资 | 2 | 0.00 | 0.00 | 应付款项 | 62 | 1,804.80 | 1,620.40 |
| 应收款项 | 3 | 6,196.90 | 34,351.90 | 应付工资 | 63 | 0.00l | 0.00 |
| 预付帐款 | 4 | 0.00 | 0.00 | 应交税金 | 65 | 0.00l | -18.98 |
| 存 货 | 8 | 15,685.37 | 17, 485.37 | 预收帐款 | 66 | 0.00] | 0.00 |
| 待摊费用 |  | 0.00 | 0.00 | 预提费用 | 71 | 0.00l | 0.00] |
| 一年内列期纸 长期债械投资 |  | 0.00 | 0.00] | 预计负债 | 72 | 0.00 | 0.00 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| 其他就动资产 | 8 |  |  | 一年内到期的长期负 债 | 74 | 0.00l | 0.00] |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| 流动资产合计 | 20 | 2,097,205.82 | 2, 055,046.16 | 其他流动负债 | 78 |  |  |
|  |  |  |  | 流动负债合计 | 80 | 1,804.80 | 1,601.42 |
| 长期投资∶ |  |  |  |  |  |  |  |
| 长期股权投资 | 21 | 0.00l | 0.00l | 长期负债∶ |  |  |  |
| 长期债权投资 | 24 | 0.00] | 0.00 | 长期借款 | 81 | 0.00 | 0.00] |
| 长期投资合计 | 30 | 0.00 | 0.00 | 长期应付款 | 84 | 0.00 | 0.00 |
| 固定资产∶ |  |  |  | 其他长期负债 | 88 |  |  |
| 固定资产原值 | 31 | 9,600.00l | 9,600.00 | 长期负债合计 | 90 | 0:00 | 0.0o] |
| 减∶累计折旧 | 32 | 8,866.56 | 9,119.89 |  |  |  |  |
| 固定资产净值 | 33 | 733.44 | 480.11 | 受托代理负债∶ |  |  |  |
| 在建工程 | 34 | 0.00l | 0.00 | 受托代理负债 | 91 | 0.00 | 0.00 |
| 文物文化资产 | 35 | 0.00] | 0.00 | 负债合计 | 100 | 1,804.80 | 1,601.42 |
| 固定资产清理 | 38 | 0.0ol | 0.00 |  |  |  |  |
| 固定资产合计 | 40 | 733.44 | 480.11 |  |  |  |  |
|  |  |  |  | 净资产∶ |  |  |  |
| 无形资产∶ |  |  |  | 非限定性净资产 | 101 | 2, 080,601.61 | 2,281,499.94 |
| 无形资产 | 41 | 0.00 | 0.00 | 限定性净资产 | 105 | 15, 532.85 | -227,575.09 |
|  |  |  |  | 净资产合计 | 110 | 2,096,134.46 | 2, 053,924.85 |
| 受托代理资产∶ |  |  |  |  |  |  |  |
| 受托代理资产 | 51 | 0.00 | 0.00l |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| 资产总计 | 60 | 2, 097,939.26 | 2.055.526.27 | 负债和净资产合计 | 120 | 2,097,939.26 | 2, 055,526.27 |

编制单位∶广西福星慈善基金会

业 务 活 动 表

2020年度

会民非02表

单位∶元

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 | 180, 000.00 | 687,369.74 | 867,369.74 | 243, 000.00 | 337,928.44 | 580,928.44 |
| 会费收入 |  |  |  | 0.00 | 0.00 | 0.00] | 0.00] |
| 提供服收入 | 3 |  |  | 0.00] | 0.00 | 0.00] | 0.00] |
| 商品销售收入 |  |  |  | 0.00] | 0.00 | 0.00] | 0.00] |
| 政府补助收入 | 5 |  |  | 0.00] | 0.00 | 0.00] | 0.00] |
| 投资收益 | 6 | 25,717.64 |  | 25,717.64 | 0.00 | 0.00l | 0.00l |
| 其他收入 | 9 | 1,633.11 |  | 1,633.11 | 4,946.03 | 0.00 | 4,946.03] |
| 收入合计 | 11 | 207,350.75 | 687,369.74 | 894,720.49 | 247,946.03 | 337，928.44 | 585,874.47 |
| 二、费用 |  |  |  |  |  |  | 0.00] |
| （一）业务活动成本 | 12 | 769,200.69 |  | 769,200.69 | 1,496.00 | 581, 036.38 | 582,532.38 |
| 其中∶经营支出 | 13 |  |  | 0.00] | 0.00] | 0.00] | 0.00] |
| 销售税金 | 14 |  |  | 0.00 | 0.00] | 0.00] | 0.00] |
| 商品销售成本 | 15 |  |  | 0.00] | 0.00 | 0.00] | 0.00] |
| （二）管理费用 | 21 | 76,608.39 |  | 76, 608.39] | 44,325.08 | 0.00] | 44,325.08 |
| （三）筹资费用 | 24 | 16,456.21 |  | 16,456.21 | 0.00] | 0.00] | 0.00] |
| （四）其他费用 | 28 | 1,570.40 |  | 1,570.40 | 1,226.62 | 0.00] | 1,226.62 |
| 费用合计 | 35 | 863,835.69 | 0.00 | 863, 835.69 | 47,047.70 | 581,036.38 | 628, 084.08 |
| 三、限定性净资产转为 非限定性净资产 | 40 |  |  |  | 0.00 | 0.00 | 0.00] |
| 四、净资产变动额（若 为净资产减少额， 以“- ”号填列） | 45 | -656,484.94 | 687,369.74 | 30, 884.80 | 200, 898.33] | -243,107.94 | -42,209.61 |

现 金 流 量 表

会民非03表

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 行次 | 本年累计数 | 本月数 |
| 业务活动产生的现金流量∶ |  |  |  |
| 接受捐赠收到的现金 | 1 | 580,928.44 | 563,000.00 |
| 收取会费收到的现金 | 2 | 0.00 | 0.00 |
| 提供服务收到的现金 | 3 | 0.00 | 0.00 |
| 销售商品收到的现金 | 4 | 0.00 | 0.00 |
| 政府补助收到的现金 | 5 | 0.00 | 0.00 |
| 收到的其他和业务活动有关的现金 | 8 | 82, 951.03 | 33,520.78 |
| 现金流入小计 | 13 | 663,879.47 | 596，520.78 |
| 提供捐赠或者资所支付的现金 | 14 | 358, 060. 00 |  |
| 支付给员工以及为员工支付的现金 | 15 | 194,844.04 | 16.312.00 |
| 购买商品、接要服务支付的现金、 | 16 | 24, 084.50 | 451.50 |
| 支付的其他和业务活动有关的现金 | 19 | 159,005. 59 | 40,000.00 |
| 现金流出小计 | 23 | 735,994.13 | 56,763.50 |
| 业务活动产生的现金流量净额 | 24 | -72,114.66 | 539，,757.28 |
| 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 | 0.00 | 0.00 |
| 处置固定资产和无形资产所收回的现金 | 27 | 0.00 | 0.00 |
| 收到的其他和投资活动有关的现金 | 30 |  |  |
| 现金流入小计 | 34 | 0.00] | 0.00 |
| 购建固定资产和无形资产所支付的现金 | 35 | 0.00 | 0.00 |
| 对外投资所支付的资金 | 36 | 0.00] | 0.00 |
| 支付的其他和投资活动有关的现金 | 39 | 0.00 | 0.00 |
| 现金流出小计 | 43 | 0.00] | 0.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 44 | 0.00] | 0.00 |
| 三、筹资活动产生的现金流量∶ |  |  |  |
| 借款收到的现金 | 45 | 0.00 | 0.00 |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金 | 48 |  |  |
| 现金流入小计 | 50 | 0.00 | 0.00 |
| 偿还借款所支付的现金 | 51 | 0.00] | 0.00 |
| 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 | 0.00] | 0.00 |
| 现金流出小计 | 58 | 0.00 | 0.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 59 | 0.00l | 0.00 |
| 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 | -72,114.66] | 539,757.28 |

广 西 福 星 慈 善 基 金 会

2020 年 度 财 务 报 表 附 注

一、基本情况

广西福星慈善基金会（以下简称本基金会）统一社会信用代码 53450000MJN1448739，成立时间为2016年5月 27日。法定代表人为王景凡，属 于非公募基金会，2017年12月15 日依法认定为慈善组织，登记证书有效期限 自 2019年09月16 日至 2023年09月16 日。地址为南宁市竹溪大道88号南宁 市中级法院 13栋 501号，业务主管单位为广西壮族自治区民政厅，注册资金为 贰佰万元。业务范国∶开展地中海贫血、贫困、失学、留守、失依、重大疾病、

抚孤、助学、助困等多种慈善救助活动;慈善宣传交流与项目合作。

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（当月1 日 ） 市场汇价（中间价）折合为人民币记账，月（年）末对货币性项目按月（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、坏账核算办法

本基金会的坏账核算采用备抵法，坏账准备的计提采用（余额百分比法、账 龄分析法），坏账准备按应收款项（包括应收账款、其他应收款）年末数的 %提 取。也可按账龄分析，即对账龄在一年以内的账款余额提取 %的坏账准备;对账 龄在一年以上两年以内的账款余额提取 %的坏账准备;对账龄在两年以上三年以 内的账款余额提取 %的坏账准备;对账龄在三年以上的账款余额，提取 %的坏账

准备。

本基金会的坏账确认标准∶

（1）债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的;

（2）债务人较长时期内未履行其偿债义务，并有足够的证据表明无法收回

或收回的可能性极小。

8、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（先进先出法、加权平均法、移动加权 平均法或个别计价法）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 原己确认的跌价损失的金额内转回。

9、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。

10、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、工作量法、双倍余额递减法、年数

总和法）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 房屋建筑 机器设备 运输设备 电子设备 融 资 租 入

其他设备

使用年限

年

年

年

3 年

固 定 资 产 年

年

残值率 年折旧率





5% 

（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，不必计提折旧。

11、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。

12、无形资产计价和摊销方法

本基金会对购入或按法律程序申请取得的无形资产，按取得时的实际成本入 账。各种无形资产在其有效期内按直线法推销。

13、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 。

14、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。

15、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。

16、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，应当根据需要偿还的金额确认一 项负债和费用。

（审计人员根据实际情况选择并具体说明确认标准。以上会计政策可根据基 金会具体情况，对不适用的项目予以别减。）

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 | 41,318.41 | 2,095.91 |
| 银行存款 | 人民币 | 2,034,005.14 | 2,001,112.98 |
| 合计 |  | 2, 075,323.55 | 2, 003,208.89 |

2、其他应收款

（1）其他应收款账龄∶

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 账龄 | 年初账面余额 | | | 年末账面余额 | | |
| 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 1年以内 | 5,886.90 |  | 5,886.90 | 34,300.00 |  | 34,300.00 |
| 1-2年以内 |  |  |  |  |  |  |
| 2-3年以内 | 310.00 |  | 310.00 | 51.90 | 258.10 | 51.90 |
| 3年以上 |  |  |  |  |  |  |
| 合计 | 6,196.90 |  | 6,196.90 | 34,351.90 |  | 34,351.90 |

（2）其他应收款主要客户∶

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 客户名称 | | 年初账面余额 | | 年末账面余额 | | 欠款时间 | 欠款原因 |
| 账面余额 | 占应收账  款总额的  比例 | 账面余额 | 占应收账  款总额的  比例 |
| 1 | 广西利海酒店物业管  理公司南宁分公司 | 70.00 | 1.13% | 0.00 | 0% | 2016-07-06 | 门禁卡押金 |
| 2 | 颜健蓓 | 266.90 | 4.31% | 0.00 | 0% | 2019-12-12 | 社保 |
| 3 | 南宁市俊铭矿泉水经  营部 | 240.00 | 3.87% | 51.90 | 0.15% | 2017-05-04 | 水桶押金 |
| 4 | 赵国粮 | 420.00 | 6.78% | 0.00 | O% | 2019-12-12 | 社保 |
| 5 | 孟海兰 | 5,200.00 | 83.91% | 33,800.00 | 98.39% | 2020-01-27 | 办公室房租押金 |
| 6 | 陈雪萍 | 0.00 | O% | 500.00 | 1.46% | 2020-10-10 | 远望项目差旅费 |
| 合计 | | 6,196.90 | 100% | 34,351.90 | 100% |  |  |

3、存货

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 存货种类 | 年初账面余额 | 本年增加额 | 本年减少额 | 年末账面余额 |
| 1、原材料 |  |  |  |  |
| 2、库存商品 | 15,685.37 | 1,800.00 |  | 17, 485.37 |
| 3、接受捐赠物资等 |  |  |  |  |
| 4、低值易耗品 |  |  |  |  |
| 合计 | 15,685.37 | 1,800.00 |  | 17,485.37 |

4、固定资产、累计折旧

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 | 9,600.00 |  |  | 9,600.00 |
| 其中∶房屋、建筑物 |  |  |  |  |
| 机器设备 |  |  |  |  |
| 运输工具 |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 办公设备 | 9,600.00 |  |  | 9, 600.00 |
| 二、累计折旧合计 | 8,866.56 | 253.00 |  | 9,119.89 |
| 其中∶房屋、建筑物 |  |  |  |  |
| 机器设备 |  |  |  |  |
| 运输工具 |  |  |  |  |
| 办公设备 | 8,866.56 | 253.33 |  | 9,119.89 |
| 三、固定资产账面价值合计 | 733.44 |  |  | 480.11 |
| 其中∶房屋、建筑物 |  |  |  |  |
| 机器设备 |  |  |  |  |
| 运输工具 |  |  |  |  |
| 办公设备 | 733.44 |  |  | 480.11 |

5、应付账款

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 客户 | 年初账面余额 | 本年增加额 | 本年减少额 | 年末账面余额 |
| 南宁市中级人民法院 | 1,804.80 | 1, 620.40 |  | 1,620.40 |
|  |  |  |  |  |
| 合计 | 1,804.80 | 1,620.40 |  | 1,620. 40 |

6、净资产

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 年初账面余额 | 本年增加额 | 本年减少额 | 年末账面余额 |
| 1、限定性净资产 | 15, 532.85 | 337, 928.44 | 581,036.38 | -227, 575.00 |
| 2、非限定性净资产 | 2,080, 601.61 | 247,946.03 | 47,047.70 | 2,281,499.94 |
| 合计 | 2,096,134.46 | 585,874.47 | 628, 084.08 | 2,053,924.94 |

7、收入

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 上年发生额 | | | 本年发生额 | | |
| 非限定性 | 限定性 | 合计 | 非限定性 | 限定性 | 合计 |
| 捐赠收入 | 18, o0.00 | 687,369.74 | 867,369.74 | 243,000.00 | 339,528.44 | 582, 528.44 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 政府补助收入 |  |  |  |  |  |  |
| 投资收益 | 25,717.64 |  | 25,717.64 |  |  |  |
| 其他收入 | 1,633.11 |  | 1,633.11 | 4,946.03 |  | 4,946.03 |
| 合计 | 207,350.75 | 687,369.74 | 894,720.49 | 247, 946.03 | 339,528.44 | 587.474.47 |

（1） 投资收益

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 产生投资收益的来源 | 上年发生额 | 本年发生额 |
| 1、银行理财产品 | 25,717.64 | 0 |
| 合计 | 25,717.64 | 0 |

8、业务活动成本

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 上年发生额 | 本年发生额 |
| 1、捐赠项目成本 | 769,200.69 | 582, 532.38 |
| 合计 | 769,200.69 | 582, 532.38 |

9、管理费用

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 上年发生额 | 本年发生额 |
| 1、行政管理人员费用 | 26,298.48 | 32, 679.90 |
| 2、行政管理事务物品耗费和开支 | 50,309.91 | 11,391.85 |
| 3、行政管理事务所用资产折旧（摊销）及运行维  护费用 |  | 253.33 |
| 合计 | 76,608.39 | 44,325.08 |

10、筹资费用

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 上年发生额 | 本年发生额 |
| 活动物料费 | 16,456.21 | 0 |
| 合计 | 16, 456.21 | 0 |

11、其他费用

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 上年发生额 | 本年发生额 |
| 所得税费用 |  | 4.62 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 资产处置损失 |  |  |
| 银行手续费 | 1,570.40 | 1,222.00 |
| 合计 | 1,570.40 | 1,226.63 |

六、关联方关系与其交易的说明

1、重要关联方

|  |  |
| --- | --- |
| 关联方名称 | 与基金会的关系 |
| 王景凡 | 基金会发起人 |

2、关联交易

无 。

3、关联方往来

无 。

七、限定性净资产转为非限定性净资产

无 。

八、净资产变动额

2020年净资产变定额为-42 ，209.61 元。收入合计585 ，874.47 元，费 用合计628 ，084.08 元，净资产变动额为收入合计减去费用合计，净资产 减少42，209.61元 。

九、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、受托代理业务情况的说明

本基金会无受托代理业务。

十一、重大资产减值情况的说明

本基金会无重大资产减值情况。

十二、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。

十三、接受劳务捐赠情况的说明

本基金会无接受劳务捐赠情况。

十四、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。

十五、资产负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。

十六、需要说明的其他事项

本基金会于 2021年2月8 日经广西壮族自治区民政厅同意将基金会 的名称由广西无界慈爱基金会变更为广西福星慈善基金会。

上述二○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。

基金会名称∶（盖章

基金会法人∶（签名）

日 期 ∶2020 年 12月31 日

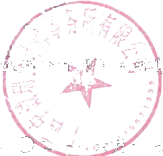
财务负责人∶（签名. 

日 期 ∶2020 年 12月31 日

管 理 建 议 书

广西福星慈善基金会∶

我们审计了广西福星慈善基金会提供的2020年度财务报表及 相关资料，未发现贵单位在管理中存在有问题的情况，对贵单位无 管理建议。

广西中摄瑞会计师事务所有限公司

二○二一年六月十三日



名 类

）



统 一 社 会 信 用 代 码 91450103090749612H (1-1)

营业执照



扫描二维码登录

国家企业信用

信息公示系统’

了解更多登记、

备案、许可、监

管信息。

称 型

法定代表人刘是

广 西

有 限 服

司

副 本 ）

d3 性 册 资 本 拾 万 圆 整

成立日期 2014年02月20日

营业期限 2014年02月20日至2034年02月19日

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 经 营 范 围业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告;基本建设年度决算任

审计;代理记账;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。）

所 南 宁 市 青 秀 区 怡 宾 路13 号 1栋 1单 元1号 房

登 记 机 ∶

年 月 日



颜家企业信用信息公示系统报送公示年度报告

国家企业信用信息公示系统网址∶



国家市场监督管理总局监制

题

告 称

名



证书序号 ∶NO.024977

说 明



∶F务所有限公司

主任会计师∶刘志刚

办公场所∶南宁市怡宾路13号1栋

1单 元1号 房

组 织 形 式 ∶ 有限公司

会计师事务所编号 ∶45010070

50万元

注册资本（出资额∶

批准设立文号∶ 桂财会〔2014〕 8号

批准设立日期 ∶2019年12月12自

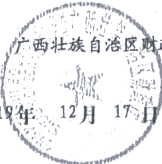
1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政 部门依法审批.准予执行注册会计师法定业务的 凭证。

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。

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》。

-4回号发证机关 t厅

2.

中华人民共和国财政部制



5250119680314091X

年 度 检 验 登 记

Annual Renewl Regisrtion



Thd ers结 ate is vsldfsr ssoaleryes? sfRey 邃 reiwnl.





egisrMt …on 对thtChng of影 a森 缓 U翔绿为yaCPA







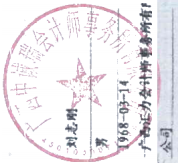


年 度 检 验 验 记

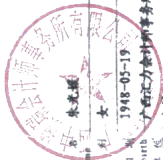


thiserifeateisalid fao s绘eryear sfet

his renewal.







肖经图闪凸测等吲柄。网。。

醋墨

年 度 检 验 登 记

Annual Rcencwal Registration

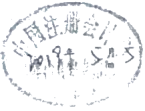
本证书经检验合格，继蛙有救一年， This certifcate is valid for anotheryear afTter this renewal.

年 度 检 验 登 记

nul Renewal Regisrtio

Thscrtfcateisvalid forancatberyearafeyr

th\ renewal.



注册会开师工作单位变更事项登记 Rgitation dfuhe Qag of影arking UaityaCPA





|  |  |
| --- | --- |
| 闭意调入 |  |

