



浙江普华会计师事务所有限公司

ZHEJIANG PUHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO.,LTD

报告书  
**REPORT**

浙江省云惠公益基金会

审计报告

2019年度

地址：杭州市江干区杭海路238号森禾商务广场A座5楼

电话：(0571) 85461328 85460681

邮编：310016

传真：(0571) 85460681

浙江省云惠公益基金会

审计报告

2019年度



地址：杭州市江干区杭海路238号森禾商务广场A座5楼

postcode: 310016

电话：(0571) 85461328 85460681

tel: (0571) 85461328 85460681

传真：(0571) 85460681

fax: (0571) 85460681

在编制财务报表时，管理层负责评估浙江省云惠公益基金会的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算浙江省云惠公益基金会、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督浙江省云惠公益基金会的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，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。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对浙江省云惠公益基金会持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，





地址：杭州市江干区杭海路238号森禾商务广场A座5楼

postcode: 310016

电话：(0571) 85461328 85460681

tel: (0571) 85461328 85460681

传真：(0571) 85460681

fax: (0571) 85460681

审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致浙江省云惠公益基金会不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

浙江普华会计师事务所有限公司



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二〇年五月二十八日

# 资产负债表

2019年12月31日

单位：元

编制单位：浙江省云惠公益基金会

资产	行次	期初数	期末数	负债和净资产	行次	期初数	期末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	898,234.99	1,125,426.41	短期借款	61	-	-
短期投资	2	9,998,282.93	9,237,061.49	应付款项	62	14,000.10	10,798.01
应收款项	3	3,000.00	2,049.00	应付工资	63	-	-
预付账款	4	-	-	应交税金	65	-	-
存货	8	-	-	预收账款	66	-	-
待摊费用	9	-	-	预提费用	71	-	-
一年内到期的长期股权投资	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	10,899,517.92	10,364,536.90	其他流动负债	78	-	-
				流动负债合计	80	14,000.10	10,798.01
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	-	-
				其他长期负债	88	-	-
固定资产：				长期负债合计	90	-	-
固定资产原价	31	-	-				
减：累计折旧	32	-	-	受托代理负债：			
固定资产净值	33	-	-	受托代理负债	91	-	-
在建工程	34	-	-	负债合计	100	14,000.10	10,798.01
文物文化资产	35	-	-				
固定资产清理	38	-	-	净资产：			
固定资产合计	40	-	-	非限定性净资产	101	10,073,614.98	9,423,288.78
无形资产：				限定性净资产	105	811,902.84	930,450.11
受托代理资产：				净资产合计	110	10,885,517.82	10,353,738.89
受托代理资产	51	-	-				
资产总计	60	10,899,517.92	10,364,536.90	负债和净资产总计	120	10,899,517.92	10,364,536.90



企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

## 业务活动表

编制单位：浙江省云惠公益基金会

会民非02表

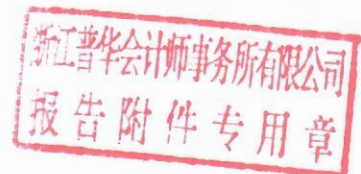
单位：元

项目	行次	上年累计数			2019年度累计数		
		非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
一、收入	1			-			-
其中：捐赠收入	2	101,000.00	83,178.00	184,178.00	1,473.67	269,612.27	271,085.94
会费收入	3						
提供服务收入	4						
商品销售收入	5						
政府补贴收入	6						
投资收益	7	365,925.61		365,925.61	240,171.26		240,171.26
其他收入	8	3,029.67		3,029.67	2,558.90		2,558.90
收入合计	9	469,955.28	83,178.00	553,133.28	244,203.83	269,612.27	513,816.10
二、费用	10						
(一) 业务活动成本	11	883,641.10	112,000.00	995,641.10	826,854.85	151,065.00	977,919.85
(二) 管理费用	12	72,027.38		72,027.38	65,658.15		65,658.15
(三) 筹资费用	13						
(四) 其他费用	14	1,699.40		1,699.40	2,017.03		2,017.03
费用合计	17	957,367.88	112,000.00	1,069,367.88	894,530.03	151,065.00	1,045,595.03
三、限定性资产转为非限定性净资产	18						
四、净资产变动额	19	-487,412.60	-28,822.00	-516,234.60	-650,326.20	118,547.27	-531,778.93

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



# 现金流量表

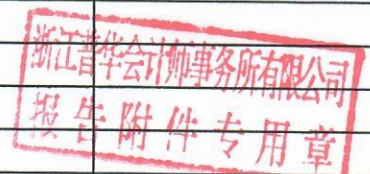
2019年度

会民非03表

编制单位：浙江省云惠公益基金会

单位：元

项 目	行次	本年金额	上年金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
接受捐赠收到的现金	1	271,085.94	184,178.00
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	2,558.90	2,713.50
现金流入小计	13	273,644.84	186,891.50
提供捐赠或者支付的现金	14	974,717.76	994,882.28
支付给员工以及为员工支付的现金	15	46,800.00	46,800.00
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	26,328.36	20,785.04
现金流出小计	23	1,047,846.12	1,062,467.32
业务活动产生的现金流量净额	24	-774,201.28	-875,575.82
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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	1,001,392.70	889,553.47
现金流入小计	34	1001392.7	889553.47
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	1,001,392.70	889,553.47
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资所收到的现金	45		
借款所收到的现金	46		
收到的其他与筹资活动有关的现金	47		
现金流入小计	48		
偿还借款所支付的现金	49		
偿还利息所支付的现金	50		
支付的其他与筹资活动有关的现金	51		
现金流出小计	52		
筹资活动产生的现金流量净额	53		
四、汇率变动对现金的影响额	54		
五、现金及现金等价物净增加额	55	227,191.42	13,977.65



企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

## 浙江省云惠公益基金会 2019 年度财务报表附注

### 一、单位基本情况

浙江省云惠公益基金会在浙江省民政厅登记成立，于 2015 年 7 月 9 日在杭州成立的非公募基金会，原始基金数额为伍佰万元，统一社会信用代码为 53330000A93377597L。2017 年 12 月 6 日变更登记为慈善组织。法定代表人为黄波，地址：杭州市西湖区三墩镇西园一路 18 号浙大网新软件园 9 楼 901-1 室；业务主管单位：直接登记。业务范围：资助外来务工贫困家庭、贫困学生，支持扶贫相关公益项目。

### 二、主要会计政策、会计估计

#### （一）会计制度

执行《民间非营利组织会计制度》及其补充规定。

#### （二）会计年度

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### （三）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### （四）记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

#### （五）坏账损失核算方法

采用直接转销法。

#### （六）固定资产及累计折旧核算方法

固定资产按照实际成本计价，采用平均年限法分类计提折旧。

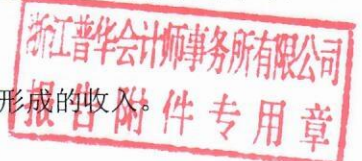
#### （七）收入

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，包括捐赠收入、政府补助收入、其他收入。本基金会按照一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。

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。

#### 1. 因交换交易所形成的商品销售收入，应按以下规定以确认：

- （1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；





(3) 与交易相关的经济利益能够流入民间非营利组织；

(4) 相关的收入和成本能够可靠地计量。

2. 因交换交易所形成的提供劳务收入，应按以下规定以确认：

(1) 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。

(2) 如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，可以按完工进度或完成的工作量确认收入。

3. 因非交换交易形成的收入，应当在同时满足下列条件时予以确认：

(1) 与交易相关的含有经济利润或者服务潜力的资源能够流入民间非营利组织并为其所控制，或者相关的债务能够得到解除。

(2) 交易能够引起净资产的增加。

(3) 收入的金额能够可靠地计量。

#### (八) 税项

本单位适用的主要税项与税率如下：

税项	税率	计税基础
增值税	3%	应税收入
城建税	7%	应纳流转税
教育费附加	3%	应纳流转税
地方教育附加	2%	应纳流转税
企业所得税	25%	应纳税所得额

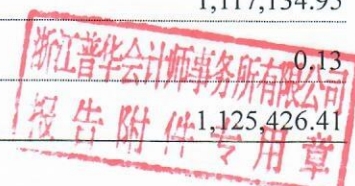
### 三、业务支出表有关项目注释

(金额单位：人民币元)

#### (一) 资产负债表主要项目注释

##### 1. 货币资金

项目	期初数	期末数
库存现金	6,289.18	8,291.33
银行存款	890,951.81	1,117,134.95
其他货币资金	994.00	0.13
合计	898,234.99	1,125,426.41



##### 2. 应收款项

项目	期初数	比例%	期末数	比例%
1年以内	3,000.00	100.00	2,049.00	100.00
合计	3,000.00	100.00	2,049.00	100.00

## 3. 应付款项

项目	期初数	比例%	期末数	比例%
1年以上	14,000.10	100.00	10,798.01	100.00
合计	14,000.10	100.00	10,798.01	100.00

## 4. 净资产

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
非限定性净资产	10,073,614.98		650,326.20	9,423,288.78
限定性净资产	811,902.84	118,547.27		930,450.11
合计	10,885,517.82	118,547.27	650,326.20	10,353,738.89

## (二) 收入支出表主要项目注释

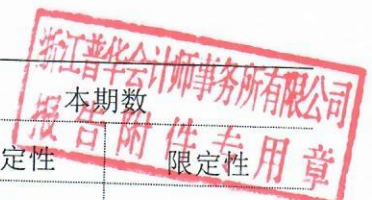
## 1. 收入

项目	上期数		本期数	
	非限定性	限定性	非限定性	限定性
捐赠收入	101,000.00	83,178.00	1,473.67	269,612.27
投资收益	365,925.61		240,171.26	
其他收入	3,029.67		2,558.90	
合计	469,955.28	83,178.00	244,203.83	269,612.27

注：其他收入系利息收入 2,558.90 元。

## 2. 业务活动成本

项目	上期数		本期数	
	非限定性	限定性	非限定性	限定性
成长助学项目	856,416.28	12,000.00	826,854.85	14,000.00
88 专项项目支出		100,000.00		112,644.00
云惠心研先心项目	266.00			0



项目	上期数		本期数	
	非限定性	限定性	非限定性	限定性
云惠心妍筛查项目	26,200.00			0
恒公益专项基金				20,470.00
灿然专项基金				3,951.00
税金及附加	758.82			
合计	883,641.10	112,000.00	826,854.85	151,065.00

## 3. 管理费用

项目	非限定性	
	上期数	本期数
人工费用	46,800.00	46,800.00
办公费用	10,307.38	10,795.46
交通相关费用	920.00	347.99
日常业务费用		710.00
其他费用	14,000.00	7,004.70
合计	72,027.38	65,658.15

注：其他系其他系审计费 7,000.00 元和计提印花税 4.70 元。

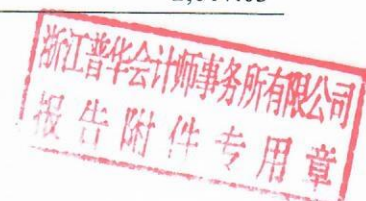
## 4. 其他费用

项目	非限定性	
	上期数	本期数
手续费	1,110.20	1,066.93
其他	589.20	950.10
合计	1,699.40	2,017.03

注：其他系账户管理费 648.50 元和手续费 301.60 元。

## (三) 其他事项说明

无需说明的其他事项。



浙江省云惠公益基金会  
二〇二〇年五月二十八日