



广西禁毒基金会审计报告

2018 年度

目 录

页次

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

委托单位: 广西壮族自治区民政厅

审计单位: 广西合生会计师事务所有限公司

联系电话: 0771-5890186、5890980、5860068

传真号码: 0771-5890980

第 1 页 共 5 页



地址: 中国广西南宁市园湖南路 9 号
电话: 0771-5890186 5890980 5860068

邮编: 530022
传真: 5890980



审计报告

广西禁毒基金会:

我们审计了后附的广西禁毒基金会财务报表,包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表、2018 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西禁毒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

广西禁毒基金会于 2016 年 12 月 21 日经广西壮族自治区民政厅批准登记，统一社会信用代码为 53450000MJN144929C，登记证书有效期为 2017 年 12 月 1 日至 2021 年 11 月 30 日。法定代表人为覃耀和，主要经费来源为捐款收入，属于公募基金会，于 2017 年 12 月 1 日取得慈善组织资格，于 2017 年 12 月 1 日取得公开募捐资格。住所为南宁市佛子岭路 1 号，业务主管单位：广西壮族自治区公安厅，业务范围：开展符合本基金会宗旨的募捐；抚恤禁毒斗争牺牲受伤人员，奖励有贡献的集体个人；按政策及禁毒委要求开展其他活动。原始基金为 10,000,000.00 元。

截止 2018 年 12 月 31 日广西禁毒基金会未设立分支、代表机构。

四、财务情况

1、广西禁毒基金会截止 2018 年 12 月 31 日资产总额为 13,936,707.61 元，其中：货币资金 13,867,256.49 元（明细为：现金 2,055.00 元，银行存款 13,865,201.49 元），存货 50,400.00 元，固定资产净值 19,051.12 元（其中：固定资产原价 26,049.00 元，累计折旧 6,997.88 元）。

2、广西禁毒基金会截止 2018 年 12 月 31 日负债总额为 145.00 元，其





中应付款项 145.00 元。

3、广西禁毒基金会截止 2018 年 12 月 31 日净资产总额为 13,936,562.61 元,其中:非限定性净资产 13,936,562.61 元。

4、广西禁毒基金会 2018 年度收入 307,228.59 元,其中:投资收益 268,023.28 元,其他收入 39,205.31 元。

5、广西禁毒基金会 2018 年度用于慈善活动的支出 2,450,845.00 元,上年度实际收入合计 13,812,411.41 元,上年收入中时间限定为上年不得使用的限定性收入 0.00 元,于上年解除时间限定的净资产 0.00 元,调整后的上年度收入合计 13,812,411.41 元,2018 年度用于慈善活动的支出占上一年总收入的比例为 17.74%;2018 年度管理费用支出 143,227.26 元,其他费用支出-33,599.99 元(收回上年度捐出净水器),2018 年度管理费用支出占本年支出的比例为 5.59%。

五、审计意见

广西禁毒基金会 2018 年度开展慈善活动支出 2,450,845.00 元,占 2016 年及 2017 年调整后年收入平均总额 6,914,764.89 元的 35.44%。

上述事项不符合《关于慈善组织开展慈善活动年度支出和管理费用的规定》第七条“慈善组织中具有公开募捐资格的基金会年度慈善活动支出不得低于上年总收入的百分之七十”的规定。

我们认为,除上述披露的问题外,广西禁毒基金会财务报表其他相关方面已按照《基金会管理条例》和《民间非营利组织会计制度》的规定编





制,在其他重大方面公允反映了广西禁毒基金会 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的业务活动成果和现金流量。

- 附件: 1、本所营业执照复印件
2、本所执业证书复印件
3、本所注册会计师资格证书复印件

广西合生会计师事务所

有限公司

二〇一九年六月一日



中国注册会计师:



中国注册会计师:



基金会财务相关情况表

2018 年 12 月 31 日

基金会名称	广西禁毒基金会	统一社会信用代码	53450000MJN144929C
办公地址	南宁市佛子岭路 1 号	登记时间	2016.12.21
联系电话	0771-2892557, 2892546	邮政编码	530000
法定代表人	覃耀和	主要经费来源	捐赠收入
开户银行	广西北部湾银行南宁市桃源支行、桂林银行南宁中泰路支行		
银行账号	800108866900015、660200077692200010		
财务机构名称	无	联系电话	
会计姓名	周敏	专/兼职	兼职
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	53450000MJN144929C		
设有 银行 账号 的 分 支 机 构 、 代 表 机 构 及 其 开 户 银 行 和 账 号	无		
实 体	无		

资 产 负 债 表

2018年12月31日

单位名称：广西禁毒基金会

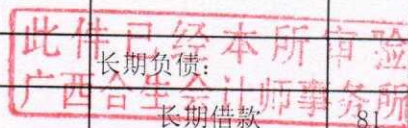
金额单位：元

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	1,818,456.17	13,867,256.49	短期借款	61		
短期投资	2	12,500,000.00	0.00	应付款项	62	2.00	145.00
应收款项	3	0.00	0.00	应付工资	63	3,048.28	0.00
预付账款	4			应交税金	65		
存货	8	1,850,400.00	50,400.00	预收账款	66		
待摊费用	9			预提费用	71		
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	0.00	0.00	一年内到期的长期负债	74		
流动资产合计	20	16,168,856.17	13,917,656.49	其他流动负债	78	0.00	0.00
				流动负债合计	80	3,050.28	145.00
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	26,049.00	26,049.00				
减：累计折旧	32	2,048.60	6,997.88	受托代理负债：			
固定资产净值	33	24,000.40	19,051.12	受托代理负债	91		
在建工程	34						
文物文化资产	35			负债合计	100	3,050.28	145.00
固定资产清理	38						
固定资产合计	40	24,000.40	19,051.12				
无形资产：							
无形资产	41			净资产：			
				非限定性净资产	101	16,189,806.29	13,936,562.61
受托代理资产：				限定性净资产	105	0.00	0.00
受托代理资产	51			净资产合计	110	16,189,806.29	13,936,562.61
资产总计	60	16,192,856.57	13,936,707.61	负债和净资产总计	120	16,192,856.57	13,936,707.61

单位负责人：

财务负责人：

制表人：



业务活动表

2018年12月31日

单位名称：广西禁毒基金会

金额单位：元

项目	行次	上年末数			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	13,522,501.00		13,522,501.00	-		-
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	275,254.80		275,254.80	268,023.28		268,023.28
其他收入	9	14,655.61		14,655.61	39,205.31		39,205.31
收入合计	11	13,812,411.41		13,812,411.41	307,228.59		307,228.59
二、费用							
(一) 业务活动成本	12	7,490,450.00		7,490,450.00	2,450,845.00		2,450,845.00
	13						
	14						
	15						
	16						
(二) 管理费用	21	115,058.48		115,058.48	143,227.26		143,227.26
(三) 筹资费用	24	-			-		-
(四) 其他费用	28	33,625.00		33,625.00	-33,599.99		-33,599.99
费用合计	35	7,639,133.48		7,639,133.48	2,560,472.27		2,560,472.27
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	6,173,277.93		6,173,277.93	-2,253,243.68		-2,253,243.68

单位负责人：

制表：张淑红

复核：周敏

现金流量表

单位名称: 广西禁毒基金会

2018年12月31日

单位: 元

项 目	行次	本年金额
一、业务活动产生的现金流量:		
接受捐赠收到的现金	1	-
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	39,205.31
现金流入小计	13	39,205.31
提供捐赠或者资助支付的现金	14	617,245.00
支付给员工以及为员工支付的现金	15	100,413.88
购买商品、接受服务支付的现金	16	40,769.39
支付的其他与业务活动有关的现金	19	
现金流出小计	23	758,428.27
业务活动产生的现金流量净额	24	-719,222.96
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资所收到的现金	25	12,500,000.00
取得投资收益所收到的现金	26	268,023.28
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	12,768,023.28
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	12,768,023.28
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	12,048,800.32

单位负责人:

制表: 张作纪

复核: 周敏

广西禁毒基金会

财务报表附注

一、基本情况

广西禁毒基金会（以下简称本基金会）于 2016 年 12 月 21 日经广西壮族自治区民政厅批准登记。统一社会信用代码：53450000MJN144929C。法定代表人：覃耀和。

业务主管单位：广西壮族自治区公安厅。

业务范围：开展符合本基金会宗旨的募捐；抚恤禁毒斗争牺牲受伤人员，奖励有贡献的集体个人；按政策及禁毒委要求开展其他活动。

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按账龄分析，即对账龄在一年以内的账款余额不提取坏账准备；对账龄在一年以上两年以内的账款余额提取 10%的坏账准备；对账龄在两年以上三年以内的账款余额提取 50%的坏账准备；对账龄在三年以上的账款余额，提取 100%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，应在原已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	使用年限	残值率	年折旧率
房屋建筑	20 年	0	5%
机器设备	10 年	0	10%
运输设备	5 年	0	20%
电子设备	3 年	0	33.33%
融资租入固定资产	5 年	0	20%
其他设备	3 年	0	33.33%

（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摊销，具体如下：土地使用权按 50 年摊销；专利权按 10 年摊销；其他无形资产按 10 年摊销。

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	年末账面余额
现金：	人民币	207.00	2,055.00
其中：人民币	人民币	207.00	2,055.00
银行存款：	人民币	1,818,249.17	13,865,201.49
其中：人民币	人民币	1,818,249.17	13,865,201.49
合 计		1,818,456.17	13,867,256.49

2、短期投资

短期投资种类	年初账面余额			年末账面余额		
	账面余额	计提 跌价 准备	账面价值	账面余额	计提 跌价 准备	账面价值
1、股票投资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2、国债投资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3、债券投资（不含国债）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4、基金投资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5、其他	12,500,000.00	0.00	12,500,000.00	0.00	0.00	0.00
合 计	12,500,000.00	0.00	12,500,000.00	0.00	0.00	0.00

短期投资跌价准备情况：已收回不计提。

3、存货

(1) 存货明细如下：

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	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 库存商品	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 接受捐赠物资	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 低值易耗品	0.00	0.00	0.00	0.00
5. 捐赠物资	1,850,400.00	0.00	1,800,000.00	50,400.00
合 计	1,850,400.00	0.00	1,800,000.00	50,400.00

(2) 本年度未计提存货跌价准备。

4、固定资产

(1) 固定资产类别如下：

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	26,049.00	0.00	0.00	26,049.00
其中：房屋、建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00
机器设备	0.00	0.00	0.00	0.00
运输工具	0.00	0.00	0.00	0.00
办公设备	26,049.00	0.00	0.00	26,049.00
二、累计折旧合计	2,048.60	4,949.28	0.00	6,997.88
其中：房屋、建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00
机器设备	0.00	0.00	0.00	0.00
运输工具	0.00	0.00	0.00	0.00
办公设备	2,048.60	4,949.28	0.00	6,997.88
三、固定资产账面价值合计	24,000.40	0.00	4,949.28	19,051.12
其中：房屋、建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00
机器设备	0.00	0.00	0.00	0.00
运输工具	0.00	0.00	0.00	0.00
办公设备	24,000.40	0.00	4,949.28	19,051.12

(2) 固定资产用途如下：

用 途	年初账面余额			年末账面余额		
	原价	累计折旧	账面价值	原价	累计折旧	账面价值
自用	26,049.00	2,048.60	24,000.40	26,049.00	6,997.88	19,051.12
出租	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
公益项目	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
……	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	26,049.00	2,048.60	24,000.40	26,049.00	6,997.88	19,051.12

5、应付款项

项 目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
社保单位部分	0.00	11,190.30	11,073.30	117.00
社保个人部分	0.00	4,231.10	4,205.10	26.00
覃耀和	2.00	0.00	0.00	2.00
合 计	2.00	15,421.40	15,278.40	145.00

6、应付工资

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年支付额	年末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,048.28	83,288.60	86,336.88	0.00
二、职工福利费	0.00	0.00	0.00	0.00
三、社会保险费	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：1. 医疗保险费	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 基本养老保险费	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 失业保险费	0.00	0.00	0.00	0.00
5. 工伤保险费	0.00	0.00	0.00	0.00

6. 生育保险费	0.00	0.00	0.00	0.00
四、住房公积金	0.00	0.00	0.00	0.00
五、工会经费和职工教育经费	0.00	0.00	0.00	0.00
六、非货币性福利	0.00	0.00	0.00	0.00
七、其他	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	3,048.28	83,288.60	86,336.88	0.00

7、非限定性净资产

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	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 非限定性净资产	16,189,806.29	307,228.59	0.00	13,936,562.61
合 计	16,189,806.29	307,228.59	0.00	13,936,562.61

8、投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
银行理财收入	268,023.28	275,254.80
合 计	268,023.28	275,254.80

9、其他收入

项 目	本年发生额	上年发生额
银行存款利息收入	39,205.31	14,655.61
合 计	39,205.31	14,655.61

10、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	2,450,845.00	7,490,450.00
宣传印制费用	16,245.00	73,800.00
慰问经费	96,000.00	23,000.00
牌匾、证书制作费	0.00	43,650.00
柳州市禁毒项目建设	0.00	7,350,000.00
百色市禁毒项目建设	500,000.00	0.00
无人机及配套指挥车辆	1,800,000.00	0.00
扶贫活动	5,000.00	0.00
捐赠净水器	33,600.00	0.00
合 计	2,450,845.00	7,490,450.00

11、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
1. 行政管理人员费用	98,710.00	52,248.28
2. 行政管理事务物品耗费和服务开支	39,567.98	60,761.60
3. 行政管理事务所用资产折旧（摊销）及运行维护费用	4,949.28	2,048.60
合 计	143,227.26	115,058.48

12、其他费用

项 目	本年发生额	上年发生额
手续费	0.01	25.00
净水器	-33,600.00	33,600.00
合 计	-33,599.99	33,625.00

六、理事会成员和职工的数量、变动情况以及获得的薪金等报酬情况的说明

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

姓名	职务	工作单位	在本单位领取报酬的负责人数	报酬金额（元）（月工资）
覃耀和	理事长	广西禁毒基金会	0	0
张中广	副理事长	广西禁毒基金会	0	0
罗炳军	副理事长	广西禁毒基金会	0	0
邓镇	副理事长	广西禁毒基金会	0	0
陈彦彪	秘书长	广西禁毒基金会	0	0
农建仕	秘书长	广西禁毒基金会	0	0
蒋雁斌	理事	广西禁毒基金会	0	0

2、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：

工作人员总数	所在部门	月工资总额（元）	人均工资（元）
1	办公室	4000.00	
1	财务室	3,800.00（含单位社保）	
1	财务室	2000（兼职）	

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

在计算公益事业支出比例时需要说明的事项:

无

在计算工作人员工资福利和行政办公支出比例时需要说明的事项:

无

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	直接或委托其他组织资助给受益人的款物	为提供慈善服务和实施慈善项目发生的人员报酬、志愿者补贴和保险	使用房屋、设备、物资发生的相关费用	为管理慈善项目发生的差旅、物流、交通、会议、培训、审计、评估等费用	其他费用	总计
向广西梧州市禁毒志愿者协会捐赠无人机一架及配套指挥车一辆	0.00	1,800,000.00					1,800,000.00
资助用于编写禁毒宣传教材	0.00	500,000.00					500,000.00
合计	0.00	2,300,000.00					2,300,000.00

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	占基金会年度公益总支出比例	用途
向广西梧州市禁毒志愿者协会捐赠无人机一架及配套指挥车一辆	广西梧州市禁毒志愿者协会	1,800,000.00	73.44%	开展禁毒活动
资助用于编写禁毒宣传教材	百色市教育局	500,000.00	20.40%	加强校园的禁毒宣传教育
合 计		2,300,000.00	93.85%	

九、关联方关系及其交易的说明

1、重要关联方

关联方名称	法人姓名	与基金会的关系
广西壮族自治区公安厅	——	拨入原始基金

2、关联交易

无

3、关联方往来

无

十、固定资产清查明细表

名 称	来 源	时 间	单 位	数 量	单 价	金 额	用 途	备 注
电脑	购买	2017年7月31日	台	2	5,180.00	10,360.00	自用	
打印机	购买	2017年7月31日	台	1	2,680.00	2,680.00	自用	
相机	购买	2017年7月31日	台	1	12,150.00	12,150.00	自用	
打印机	购买	2017年7月31日	台	1	859.00	859.00	自用	
合计						26,049.00		

十一、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

广西禁毒基金会无资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产。

十二、受托代理业务情况的说明

广西禁毒基金会无受托代理业务。

十三、重大资产减值情况的说明

广西禁毒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

广西禁毒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

广西禁毒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

广西禁毒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

广西禁毒基金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

无

上述二〇一八年度会计报表和会计报表有关附注，系广西禁毒基金会按《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：

财务负责人：（签名）

日期：2019年6月10日





管理建议书

广西禁毒基金会:

我们认为你基金会在管理中存在以下问题:

广西禁毒基金会 2018 年度开展慈善活动支出 2,450,845.00 元,占 2016 年及 2017 年调整后年收入平均总额 6,914,764.89 元的 35.44%。

上述事项不符合《关于慈善组织开展慈善活动年度支出和管理费用的规定》第七条“慈善组织中具有公开募捐资格的基金会年度慈善活动支出不得低于上年总收入的百分之七十”的规定。

现提出下列建议:

抓紧制定可行捐赠计划,按慈善组织开展慈善活动相关规定,安排好 2019 年捐赠支出计划,切实履行基金会职责。

广西合生会计师事务所

有限公司

二〇一九年六月一日



中国注册会计师:



中国注册会计师:





营业执照

(副本) (1-1)

统一社会信用代码91450103771701374M

名称	广西合生会计师事务所有限公司
类型	有限责任公司(自然人投资或控股)
住所	南宁市园湖南路9号
法定代表人	卢家球
注册资本	伍拾万圆整
成立日期	2005年01月28日
营业期限	2005年01月28日至2055年01月28日
经营范围	审计、验资、会计咨询服务及其他法定业务(凭执业许可证经营); 计算机软件的销售与服务。(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。)

此件再复印无效



提示

1. 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;
2. 《企业信息公示暂行条例》第十条规定的企业有关信息形成之日起20个工作日内, 通过企业信用信息公示系统向社会公示。

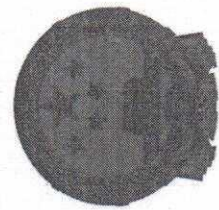
登记机关

2016年 06 月 15 日

<http://www.gxqxygs.gov.cn>

企业信用信息公示系统网址:

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称：广西合生会计师事务所有限公司

主任会计师：卢家球
办公场所：南宁市国湖南路9号

组织形式：有限责任公司

会计师事务所编号：45010031

注册资本(出资额)：50万

批准设立文号：桂财会〔2005〕10号

批准设立日期：2005年1月25日

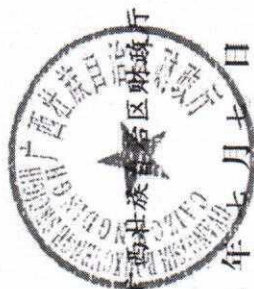


说明

证书序号：NO.008116

- 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》。

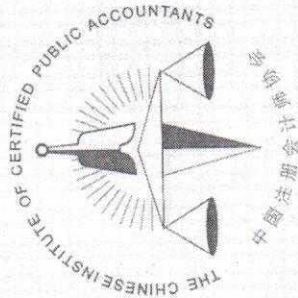
此件再复印无效



发证机关：广西壮族自治区财政厅

二〇〇八年七月七日

中华人民共和国财政部制



姓名 卢家球
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1966-02-07
Date of birth
工作单位 广西合生会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 450102196602071535
Identity card No.



此件再复印无效

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.

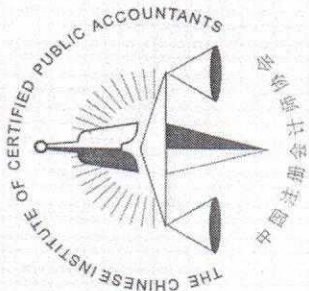


证书编号: 450100020687
No. of Certificate

批准注册协会: 广西壮族自治区注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 始发 2001 年 04 月 30 日
Date of Issuance
换发 2019 05 05

年 月 日
/ /



姓名 Full name 黄国更
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1973-09-20
 工作单位 Working unit 广西合生会计师事务所有限公司
 身份证号码 Identity card No. 452701197309200513



此件再复印无效

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: 450100150484
 No. of Certificate

批准注册协会: 广西壮族自治区注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 始发 2008 年 01 月 10 日
 Date of Issuance
 换发 2019 年 05 月 05 日



年 y 月 m 日 d