

关于浙江省星创公益基金会

2023 年度财务收支及

专项信息审核的审计报告

浙至会专审字[2024]第 1194 号

www.zccpa.com

浙江至诚会计师事务所(特殊普通合伙)
ZHEJIANG ZHICHENG CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)





此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台”(<http://acc.mof.gov.cn>)进行查验。
报告编号：浙24RUJ4SJFT

关于浙江省星创公益基金会
2023 年度财务收支及
专项信息审核的审计报告
浙至会专审字[2024]第 1194 号





关于浙江省星创公益基金会 2023 年度财务收支及 专项信息审核的审计报告

浙至会专审字[2024]第 1194 号

浙江省民政厅：

我们接受委托，对浙江省星创公益基金会（以下简称基金会）2023 年度财务收支情况及专项信息进行了审计。浙江省星创公益基金会对提供的财务会计资料和相关资料的真实性、合法性和完整性负责。我们的责任是在实施审计工作的基础上发表审计意见。我们的审计是依据《中国注册会计师审计准则》、《民间非营利组织会计制度》等国家的财经法规、政策和制度进行的。在审计过程中，我们结合基金会的实际情况，实施了包括抽查会计记录等我们认为必要的审计程序，现将审计情况报告如下：

一、基本情况

浙江省星创公益基金会是在浙江省民政厅登记成立的慈善组织，取得统一社会信用代码为 53330000MJ87417774 的《基金会法人登记证书》。法定代表人：孙小渔，注册资金：200.00 万元。业务范围：开展以扶贫济困、助孤扶老、赈灾救助、帮扶助残、恤病助医、奖学助学为主题的活动。住所：浙江省杭州市余杭区余杭街道新里程中心 1 幢 27F。

二、期末资产、负债及净资产情况

截止 2023 年 12 月 31 日，基金会账面反映资产合计 2,186,909.60 元，其中：货币资金 909,163.22 元，占资产总额的 41.57%；应收账款 24,848.40 元，占资产总额的 1.14%；预付账款 75,693.00 元，占资产总额的 3.46%；在建工程



1,177,204.98, 占资产总额的 53.83%。

截止 2023 年 12 月 31 日, 基金会账面反映负债合计 57,573.56 元, 其中: 应付款项 36,866.20 元, 占负债总额的 64.03%; 应交税金 492.11 元, 占负债总额的 0.85%、预收账款 20,215.25 元, 占负债总额的 35.11%。

截止 2023 年 12 月 31 日, 基金会账面反映净资产合计 2,129,336.04 元, 其中: 非限定性净资产 1,872,106.04 元, 占净资产总额的 85.61%; 限定性净资产 257,230.00 元, 占净资产总额的 11.76%。

三、审计所属期间的财务收支情况

2023 年总收入 1,893,108.63 元, 其中: 捐赠收入 1,467,092.00 元、政府补助收入 425,000.00 元、其他收入 1,016.63 元; 总支出 1,976,686.83 元, 其中: 业务活动成本 1,938,575.62 元、管理费用 36,901.66 元、筹资费用 1,200.00 元、其他费用 9.55 元; 收支结余-83,578.20 元, 其中: 非限定性收支结余-340,808.20 元、限定性收支结余 257,230.00 元。

四、专项信息审核情况

1. 基金会当年公益事业支出占前三年平均净资产、上年净资产的比例、工作人员工资福利和行政办公支出占总支出的比例:

项目	金额
前三年平均净资产	2,023,281.83
上年度净资产合计	2,212,914.24
本年度总支出	1,976,686.83
本年度用于公益事业的支出	1,938,575.62
行政管理人员工资福利支出	21,099.14
行政办公支出	6,030.04
其他支出	9,772.48
本年度用于公益事业的支出占前三年平均净资产的比例	95.81%
本年度公益事业支出占上年净资产的比例	87.60%
工作人员工资福利支出和行政办公支出占总支出的比例	1.37%



2. 基金会当年累计捐赠超过基金会当年捐赠收入 5%以上的捐赠单位或个人以及捐赠用途:

捐赠人	本年度现金捐赠(人民币)	用途
安徽国辰商业管理有限公司	800,000.00	非限定性
温州星旭置业有限公司	107,092.00	非限定性
安徽国耀地产发展有限公司	500,000.00	非限定性
合计	1,407,092.00	-

3. 基金会当年开展的重大公益项目的名称、收入、支出明细:

项目名称	收入	支出(单位:元)	
		直接用于受助人的款物	项目运行成本
扁鹊计划	125,191.91	97,092.00	28,099.91
雏鹰计划	550,761.10	414,694.80	136,066.30
蓝花楹	827,957.50	733,360.14	94,597.36
品格教育	8,921.38	7,200.00	1,721.38
上海东华大学教育发展基金	1,275.61	-	1,275.61
向阳花教室	154,398.98	112,619.09	41,779.89
星火工程	2,684.90	2,684.90	-
绍医眼科	50,000.00	50,000.00	-
员工公益	19,854.95	5,805.00	14,049.95
闽清县下祝乡奖教助学协会	50,000.00	50,000.00	-
合计	1,791,046.33	1,473,455.93	317,590.40

4. 基金会当年开展的重大公益项目的名称、大额支付对象、支付金额、占公益总支出的比例以及用途:

项目名称	大额支付对象	支付金额(元)	占公益总支出的比例
------	--------	---------	-----------



蓝花楹	上海东华大学教育发展基金会	400,000.00	20.63%
雏鹰计划	北京游学假期国际旅行社有限公司	367,119.00	18.94%
蓝花楹	北京游学假期国际旅行社有限公司	99,000.00	5.11%
蓝花楹	名丽服装贸易（广州）有限公司	51,796.00	2.67%
绍医眼科	浙江省妇女儿童基金会	50,000.00	2.58%
闽清县下祝乡奖教助学	闽清县下祝乡奖教助学协会	50,000.00	2.58%

5. 基金会当年开展的所有委托理财活动的详细情况：

基金会本年度未发生委托理财活动。

6. 基金会当年所有产生投资收益的来源及金额：

基金会本年度未发生投资活动。

7. 基金会当年的所有重要关联方、关联交易以及关联方往来的明细：

基金会本年度无重要关联方往来。

五、审计评价

经审计，我们认为除报告“六、审计问题”所述内容可能产生的影响外，基金会 2023 年度的财务报表在所有重大方面按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制，公允反映了基金会 2023 年度的财务收支情况。

六、审计问题

支出管理方面

差旅费事前审批程序缺失。基金会存在个别出差事项未执行事前审批程序，如：2023 年 8 月记 15 号凭证，列支差旅费 2,247.00 元，实际出差时间为 2023 年 6 月 22 日至 2023 年 6 月 24 日，未见相应出差事前审批程序。不符合《浙江



省星创公益基金会出差制度》中“员工出差须填写《出差申请单》，说明出差事由、前往目的地、出差时间、费用预算等，报相关领导核准”的相关规定。

七、审计建议

支出管理方面

基金会应严格执行制定的出差管理制度，确保所有出差事项在实际发生前进行事前审批。对未遵循审批流程的支出，应采取相应的补救措施，追溯审批或进行适当的责任追究；提高财务部门的监督职能，定期检查各项费用支出的合规性，确保审批程序的完善性和规范性。定期对员工进行财务制度和审批流程的培训，确保所有相关人员了解并遵守相关规定，减少类似问题的发生。

八、其他披露事项

1. 基金会实际住所地与登记注册住所地一致。
2. 基金会实际法人与登记注册一致。

附件：1、浙江省星创公益基金会 2023 年度资产负债表
2、浙江省星创公益基金会 2023 年度业务活动表
3、浙江省星创公益基金会 2023 年度现金流量表



中国注册会计师：



中国注册会计师：

330001950022

报告日期：二〇二四年十月三十一日

330001950022



资 产 负 债 表

会民非01表

单位：人民币元

编制单位：浙江省星创公益基金会

资 产	2023年 1月1日	2023年 12月31日	负债和净资产	2023年 1月1日	2023年 12月31日
流动资产：			流动负债：		
货币资金	1,963,440.87	909,163.22	短期借款		
短期投资			应付款项	919,083.45	36,866.20
应收款项	27,848.40	24,848.40	应付工资		
预付账款	967.00	75,693.00	应交税金	85.60	492.11
存货			预收账款		20,215.25
待摊费用			预提费用		
一年内到期的长期债权投资			预计负债		
其他流动资产			一年内到期的长期负债		
流动资产合计	1,992,256.27	1,009,704.62	其他流动负债		
			流动负债合计	919,169.05	57,573.56
长期投资：					
长期股权投资			长期负债：		
长期债权投资			长期借款		
长期投资合计			长期应付款		
			其他长期负债		
固定资产：			长期负债合计		
固定资产原价	13,699.00	13,699.00			
减：累计折旧	12,176.96	13,699.00			
固定资产净值	1,522.04				
在建工程	1,138,304.98	1,177,204.98	受托代理负债：		
文物文化资产			受托代理负债		
固定资产清理			负债合计	919,169.05	57,573.56
固定资产合计	1,139,827.02	1,177,204.98			
无形资产：			净资产：		
无形资产			非限定性净资产	2,212,914.24	1,872,106.04
长期待摊费用			限定性净资产		957,230.00
无形资产合计			净资产合计	2,212,914.24	2,829,336.04
受托代理资产：					
受托代理资产					
资产总计	3,132,083.29	2,186,909.60	负债和净资产总计	3,132,083.29	2,186,909.60

浙江至诚会计师事务所(普通合伙)
审核专用章



业 务 活 动 表

会民非02表

编制单位：浙江省星创公益基金会

单位：人民币元

项 目	2023年度		
	非限定性	限定性	合计
一、收入			
其中：捐赠收入	1,467,092.00		1,467,092.00
会费收入			
提供服务收入			
商品销售收入			
政府补助收入		425,000.00	425,000.00
投资收益			
其他收入	1,016.63		1,016.63
收入合计	1,468,108.63	425,000.00	1,893,108.63
二、费用			
（一）业务活动成本	1,770,805.62	167,770.00	1,938,575.62
（二）管理费用	36,901.66		36,901.66
（三）筹资费用	1,200.00		1,200.00
（四）其他费用	9.55		9.55
费用合计	1,808,916.83	167,770.00	1,976,686.83
三、限定性净资产转为非限定性净资产			
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	-340,808.20	257,230.00	-83,578.20

浙江至诚会计师事务所(特殊普通合伙)
审核专用章



现金流量表

编制单位：浙江省星创公益基金会

单位：人民币元

项 目	2023年度
一、业务活动产生的现金流量：	
接受捐赠收到的现金	567,092.00
收取会费收到的现金	
提供服务收到的现金	
销售商品收到的现金	
政府补助收到的现金	425,000.00
收到的其他与业务活动有关的现金	46,016.63
现金流入小计	1,038,108.63
提供捐赠或者资助支付的现金	767,309.20
支付给员工以及为员工支付的现金	403,368.55
购买商品、接受服务支付的现金	821,147.24
支付的其他与业务活动有关的现金	100,561.29
现金流出小计	2,092,386.28
业务活动产生的现金流量净额	-1,054,277.65
二、投资活动产生的现金流量	
收回投资所收到的现金	
取得投资收益所收到的现金	
处置固定资产和无形资产所收回的现金	
收到的其他与投资活动有关的现金	
现金流入小计	0.00
购建固定资产和无形资产所支付的现金	
对外投资所支付的现金	
支付的其他与投资活动有关的现金	
现金流出小计	0.00
投资活动产生的现金流量净额	0.00
三、筹资活动产生的现金流量：	
借款所收到的现金	
收到的其他与筹资活动有关的现金	
现金流入小计	
偿还借款所支付的现金	
偿付利息所支付的现金	
支付的其他与筹资活动有关的现金	
现金流出小计	0.00
筹资活动产生的现金流量净额	0.00
四、汇率变动对现金的影响额	
五、现金及现金等价物净增加额	-1,054,277.65

浙江至诚会计师事务所(特殊普通合伙)
审核专用章





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91330100MA2KC75L70 (1/4)



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

名称 浙江至诚会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 陈华杰

经营范围 许可项目：从事会计师事务所业务；代理记账(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，具体经营项目以审批结果为准)。一般项目：税务服务；财务咨询；信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务)；招投标代理服务；企业管理咨询(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。

出资额 捌佰肆拾万元整

成立日期 2020年12月01日

主要经营场所 浙江省杭州市上城区西湖大道2号3层305室

登记机关

2024 年 04 月 21 日



企业信用信息公示系统网址：

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

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



扫描全能王 创建