

REPORT

報告書



北京中宣育會計師事務所
BEIJING ZHONGXUANYU CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANT

中國·北京

北京桂馨慈善基金会 2011年度 审计报告

目 录

	页次
一、审计报告	1-2
二、基金会财务相关情况统计表	3
三、资产负债表	4
四、业务活动表	5
五、现金流量表	6
六、财务报表附注	7-24
七、北京中宣育会计师事务所营业执照复印件	

委托单位：北京桂馨慈善基金会

审计单位：北京中宣育会计师事务所有限责任公司

联系电话：83558095

传真号码：83558691



审计报告

中宣育基审字（2012）第 1693 号

北京桂馨慈善基金会：

我们审计了后附的北京桂馨慈善基金会财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的资产负债表、2011 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

编制和公允列报财务报表是北京桂馨慈善基金会管理层的责任，这种责任包括：(1) 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，并使其实现公允反映；(2) 设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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

北京桂馨慈善基金会法人登记证号为京民基证字第 0020054 号，组织机构代码为 68195254-0。2008 年 11 月 12 日经北京市民政局批准取得了基金会法人登记证书，法定代表人为刘桂，地址为北京市朝阳区朝外大街 22 号泛利大厦 1020 室，业务主管单位为北京市民政局。

四、财务状况

1、北京桂馨慈善基金会截止 2011 年 12 月 31 日资产总额为 8,060,806.69 元，其中：货币资金 7,824,721.04 元，应收款项 171,489.74 元，均为其他应收款，待摊费用 19,789.00 元，固定资产原值 58,963.00 元，累计折旧 14,156.09 元，固定资产净值 44,806.91 元。

2、北京桂馨慈善基金会截止 2011 年 12 月 31 日负债总额为 465.33 元，均为流动负债。

3、北京桂馨慈善基金会截止 2011 年 12 月 31 日净资产总额为 8,060,341.36 元，其中非限定性净资产 7,264,910.96 元，限定性净资产 795,430.40 元。

4、北京桂馨慈善基金会 2011 年度收入 7,139,194.16 元，其中：捐赠收入 7,124,600.60 元，其他收入 14,593.56 元。

北京桂馨慈善基金会 2011 年度支出 5,368,454.18 元，其中：业务活动成本 4,936,848.19 元，管理费用 360,805.79 元，筹资费用 70,800.20 元。

5、北京桂馨慈善基金会 2011 年度公益事业支出 4,936,848.19 元，上年末净资产 6,289,601.38 元，公益事业支出占上一年末基金余额的比例为 78.49%；工作人员工资福利 183,251.43 元，行政办公支出 172,554.36 元，工作人员工资福利和行政办公支出之和占本年支出 5,368,454.18 元的比例为 6.63%。

六、审计意见

经审计，我们认为，北京桂馨慈善基金会财务报表在所有重大方面按照《基金会管理条例》和《民间非营利组织会计制度》的规定编制，公允反映了北京桂馨慈善基金会 2011 年 12 月 31 日的财务状况以及 2011 年度的业务活动成果和现金流量。

北京中宣育会计师事务所有限责任公司



二零一二年一月十四日

中国注册会计师：

中国注册会计师：

基金会财务相关情况统计表

2011-12-31

基金会名称	北京桂馨慈善基金会		
开户银行及账号 (请列出所有账号)	北京农村商业银行新源支行 0125000103000000113 中国工商银行新源里支行 0200204619200013564		
财务机构名称	财务部		
会计机构负责人姓名	樊英	专业技术职称	无
会计姓名	刘素珍	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	京税证字110105681952540		
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		
基金会开办的实体名称	无		

资产负债表

2011年12月31日

编制单位：北京桂馨慈善基金会

单位：元

资产	行次	年初数	年末数	负债和净资产	行次	年初数	年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	6,240,983.31	7,824,721.04	短期借款	31		
短期投资	2			应付款项	32	2,167.68	200.28
应收款项	3	7,904.35	171,489.74	应付工资	33		
预付账款	4			应交税金	34	988.88	265.05
存货	5			预收帐款	35		
待摊费用	6		19,789.00	预提费用	36		
一年内到期的长期债权投资	7			预计负债	37		
其他流动资产	8			一年内到期的长期负债	38		
	9			其他流动负债	39		
流动资产合计	10	6,248,887.66	8,015,999.78	流动负债合计	40	3,156.56	465.33
长期投资：	11				41		
长期股权投资	12			长期负债：	42		
长期债权投资	13			长期借款	43		
长期投资合计	14	-	-	长期应付款	44		
固定资产：	15			其他长期负债	45		
固定资产原价	16	47,493.00	58,963.00	长期负债合计	46	-	-
减：累计折旧	17	3,622.72	14,156.09		47		
固定资产净值	18	43,870.28	44,806.91	受托代理负债：	48		
在建工程	19			负债合计	49	3,156.56	465.33
文物文化资产	20				50		
固定资产清理	21				51		
固定资产合计	22	43,870.28	44,806.91	净资产：	52		
	23			非限定性净资产	53	6,289,601.38	7,264,910.96
无形资产：	24			其中：开办资金	54	2,000,000.00	2,000,000.00
无形资产	25			历年结余	55	4,289,601.38	5,264,910.96
	26			限定性净资产	56		795,430.40
受托代理资产：	27			净资产合计	57	6,289,601.38	8,060,341.36
受托代理资产	28				58		
	29				59		
资产合计	30	6,292,757.94	8,060,806.69	负债和净资产总计	60	6,292,757.94	8,060,806.69

业务活动表

2011年度

编制单位：北京桂馨慈善基金会

单位：元

项 目	行次	上年数			本年数		
		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	6,139,519.96		6,139,519.96	1,817,419.92	5,307,180.68	7,124,600.60
提供服务收入	2			-			
商品销售收入	3			-			
政府补助收入	4			-			
投资收益	5			-			
其他收入	6	6,959.87		6,959.87	14,593.56		14,593.56
收入合计	11	6,146,479.83	-	6,146,479.83	1,832,013.48	5,307,180.68	7,139,194.16
二、费用				-			-
（一）业务活动成本	12	2,485,014.29		2,485,014.29	4,936,848.19	- 项目调整 306,304.42	4,936,848.19 4,630,543.77
（二）管理费用	13	203,385.24	-	203,385.24	360,805.79	+ 项目调整 306,304.42	360,805.79 719,110.21
其中：工作人员工资福利支出	14	101,110.77		101,110.77	183,251.43	+ 调整 51,000	183,251.43
行政办公支出	15	93,250.47		93,250.47	172,554.36		172,554.36
其他	16	9,024.00		9,024.00	5,000.00		5,000.00
（三）筹资费用	17	93,229.11		93,229.11	70,800.20		70,800.20
（四）其他费用	18			-			-
费用合计	19	2,781,628.64	-	2,781,628.64	5,368,454.18	-	5,368,454.18 + 1,000.00 调整 = 5,419,454.18
三、限定性净资产转为非限定性净资产	20				4,511,750.28	-4,511,750.28	
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	21	3,364,851.19	-	3,364,851.19	975,309.58	795,430.40	1,770,739.98

现金流量表

2011年

编制单位：北京桂馨慈善基金会

单位：元

项 目	行次	金 额
一、业务活动产生的现金流量：	1	
接受捐赠收到的现金	2	7,124,600.60
收取会费收到的现金	3	
提供服务收到的现金	4	
销售商品收到的现金	5	
政府补助收到的现金	6	
收到的其他与业务活动有关的现金	7	14,593.56
现金流入小计	8	7,139,194.16
提供捐赠或者资助支付的现金	9	4,936,848.19
支付给员工以及为员工支付的现金	10	183,251.43
购买商品、接受服务支付的现金	11	
支付其他与业务活动有关的现金	12	423,886.81
现金流出小计	13	5,543,986.43
业务活动产生的现金流量净量	14	1,595,207.73
二、投资活动产生的现金流量：	15	
收回投资所收到的现金	16	
取得投资收益所收到的现金	17	
处置固定资产和无形资产所收回的现金	18	
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	11,470.00
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	11,470.00
投资活动产生的现金流量净额	44	-11,470.00
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	1,583,737.73

北京桂馨慈善基金会

财务报表附注

截止 2011 年 12 月 31 日

(除特别说明, 以人民币元表述)

一、基本情况

北京桂馨慈善基金会(以下简称本基金会)于 2008 年 11 月 12 日经北京市民政局批准登记。登记证号:京民基证字第 0020054 号。组织机构代码:68195254-0。

业务主管单位:北京市民政局。

业务范围:在贫困地区和灾区资助开展教育方面的公益项目,以及其他有助于改善当地民生的公益慈善项目。

类型:非公募。

原始基金数额:200 万元整。

二、财务报表的编制基础

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。

三、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、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。

(3) 存货的盘存制度：

本基金会存货每年定期盘点一次。

6、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
电子设备	3-5年	5%	31.67-19%
其他设备	5年	5%	19%

(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。

7、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。

8、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。

9、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。本基金会收入全部为接受捐赠取得的捐赠收入。

四、会计报表主要项目注释

单位：元

1、货币资金

货币资金种类	币种	年初数	年末数
现金	人民币	32,279.13	39,745.80
银行存款	人民币	6,208,704.18	7,784,975.24
合计		6,240,983.31	7,824,721.04

2、其他应收款

(1) 其他应收款账龄：

账龄	年初数			年末数		
	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	4,260.00		4,260.00	171,489.74		171,489.74
1-2年	3,644.35		3,644.35			
2-3年						
3年以上						
合计	7,904.35		7,904.35	171,489.74		171,489.74

(2) 其他应收款主要客户：

客户名称		年初数		期末数		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	员工宿舍押金	6,500.00	82.23%	7,100.00	4.14%	2009-2011年	押金
2	垫付员工宿舍电费	144.35	1.82%			2009年	代垫费用
3	黄国胜	1,260.00	15.95%			2010年	飞机票
4	樊英			2,000.00	1.17%	2011年	备用金
5	谭华			8,000.00	4.67%	2011年	备用金
6	北京时瑞怡和资产管理咨询有限公司			70,000.00	40.82%	2011年	暂借款
7	赵喜珍			10,000.00	5.83%	2011年	备用金
8	章鼎儿			25,010.50	14.58%	2011年	备用金
9	代垫新华保险款			14,320.00	8.35%	2011年	代垫保险

10	张森			25,059.24	14.61%		
11	刘素珍			10,000.00	5.83%		
合计		7,904.35	100.00%	171,489.74	100.00%	---	---

3、固定资产、累计折旧

(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	期末账面余额
一、固定资产原价合计	47,493.00	11,470.00		58,963.00
其中：运输工具				
电子设备	41,493.00	11,470.00		52,963.00
办公家具	6,000.00			6,000.00
二、累计折旧合计	3,622.72	10,533.37		14,156.09
其中：运输工具				
电子设备	3,122.72	9,395.77		12,518.49
办公家具	500.00	1,137.60		1,637.60
三、固定资产净值合计	43,870.28	936.63		44,806.91
其中：运输工具				
电子设备	38,370.28	2,074.23		40,444.51
办公家具	5,500.00	-1,137.60		4,362.40

(2) 固定资产用途如下:

用 途	年初数			期末数		
	原价	累计折旧	账面价值	原价	累计折旧	账面价值
自 用	47,493.00	3,622.72	43,870.28	58,963.00	14,156.09	44,806.91
合 计	47,493.00	3,622.72	43,870.28	58,963.00	14,156.09	44,806.91

4、其他应付款

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
支付宝（中国）网络技术		0.28		0.28
赵老师快递费		200.00		200.00
社保基金	2,167.68	14,473.04	16,640.72	
合 计	2,167.68	14,673.32	16,640.72	200.28

5、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		419,939.84	419,939.84	
二、职工福利费				
三、社会保险费		14,292.40	14,292.40	
其中：1. 医疗保险费		3,713.10	3,713.10	
2. 基本养老保险费		10,474.55	10,474.55	
3. 年金缴费				
4. 失业保险费		104.75	104.75	
5. 工伤保险费				
6. 生育保险费				
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费				
六、非货币性福利				
七、其他				
合 计		434,232.24	434,232.24	

注：本基金缴纳的职工医疗保险、养老保险等未通过“应付工资”科目核算，直接在管理费中列支。

6、应交税金

税费项目	年初账面余额	年末账面余额	适用税率
个人所得税	988.88	265.05	累进税率
合 计	988.88	265.05	

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		5,307,180.68	4,511,750.28	795,430.40
2、非限定性净资产	6,289,601.38	1,832,013.48	856,703.90	7,264,910.96
合 计	6,289,601.38	7,139,194.16	5,368,454.18	8,060,341.36

注：净资产增减变动说明

(1) 本年末净资产比本年初净资产增加额为 1,770,739.98 元。

(2) 本年净资产增加的原因：本年收支相抵增加额为 1,770,739.98 元。

8、大额捐赠收入

捐赠人	本年发生额			上年发生额		
	限定性	非限定性	小计	限定性	非限定性	小计
1. 瑞士信贷（香港）有限公司					248,809.13	248,809.13
其中：捐款					248,809.13	248,809.13
2. 北京市中建信达新技术工程有限公司					595,000.00	595,000.00
其中：捐款					595,000.00	595,000.00
3. 中科合成油技术有限公司					218,417.00	218,417.00
其中：捐款					218,417.00	218,417.00
4. 思胜公司 (winnermind limited)					436,557.84	436,557.84
其中：捐款					436,557.84	436,557.84
5. 张建中					300,000.00	300,000.00
其中：捐款					300,000.00	300,000.00
6. 沈一民					300,000.00	300,000.00
其中：捐款					300,000.00	300,000.00
7. 东银发展（控股）有限公司捐款					300,000.00	300,000.00
其中：捐款					300,000.00	300,000.00
8. 银建国际实业有限公司					300,000.00	300,000.00
其中：捐款					300,000.00	300,000.00
9. 泰康人寿保险公司	500,000.00		500,000.00			
其中：捐款	500,000.00		500,000.00			
10. 东方同晟（北京）传媒广告有限公司	500,000.00		500,000.00			
其中：捐款	500,000.00		500,000.00			
11. 侯庆华	1,000,000.00		1,000,000.00			
其中：捐赠	1,000,000.00		1,000,000.00			
合计	2,000,000.00		2,000,000.00		2,698,783.97	2,698,783.97

9、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	4,630,543.70	2,303,500.29
桂馨书屋河北青龙干沟项目		4,127.00
桂馨书屋联江中心校项目		17,071.34
桂馨书屋洛沟项目		4,403.50
桂馨书屋宁夏项目		387.00
桂馨书屋上村小学项目		387.00
桂馨书屋塔前项目		2,324.00
桂馨之桥杜晓婵	3,009.50	4,113.00
桂馨之桥菊言	40,710.50	36,705.00
桂馨之桥张建超		4,304.00
湖北宜昌县长阳市教师培训项目		1,336.00
青春奉献		255.00
瑞信未管所项目	185,747.50	149,510.50
师魂项目	2,848,728.21	841.00
师生关爱营养计划项目（洛沟小学）	12,394.50	17,202.00
什邡北京小学科学室实验室项目	293.00	52,010.00
四川绵竹科学课培训项目		2,146.20
汶川教师培训项目		193.00
八角小学科学实验室项目		81,794.00
北川科学课教师培训项目		216,132.80
湖北秭归科学课培训项目		132,046.90
四川古蔺科学课培训项目		202,602.40
青海潢中科学课培训项目		148,185.20
四川绵阳骨干教师培训项目		11,774.10
浙江科学课精品课项目	191,792.90	4,896.00
湖南古丈科学课培训项目		1,816.00
桂馨书屋河南嵩县饭坡小学项目	4,220.00	10,076.00

桂馨书屋嵩县庄科小学项目	4,732.00	10,717.00
桂馨书屋吼狮小学项目		1,629.00
桂馨书屋甘肃高桥小学		15,220.61
桂馨书屋甘肃张旗小学项目		24,780.94
桂馨书屋南辛营小学项目	270.57	18,920.84
桂馨书屋程村小学项目	271.33	19,549.85
桂馨书屋津洋口小学项目		22,821.34
桂馨书屋庄溪小学项目	2,000.00	19,201.79
桂馨书屋三洞水小学项目	2,000.00	19,200.79
桂馨书屋刘坪小学项目	2,000.00	21,841.94
桂馨书屋河北化吉营小学	2,000.00	29,167.34
桂馨书屋河北赵仗子小学项目	5,072.00	11,227.91
桂馨书屋汤河小学项目	3,000.00	22,456.34
桂馨书屋林营小学项目	320.00	18,800.60
桂馨书屋两河口小学项目	2,000.00	11,986.42
桂馨书屋田庄小学项目	2,096.80	16,759.85
桂馨书屋罗依溪完小项目	5,398.72	16,510.72
桂馨书屋岩头寨完小项目		16,510.72
桂馨书屋双溪完小项目		16,008.71
桂馨书屋草谭完小项目		23,360.71
桂馨书屋深溪小学项目	2,000.00	14,994.34
桂馨书屋松树小学项目	2,000.00	18,156.34
桂馨书屋万古学校项目		23,612.68
书屋项目姚沟小学项目		2,836.60
庄科小学桂馨书屋		1,000.00
桂馨书屋旧县镇小学	271.33	15,240.00
桂馨书屋西元头小学项目	271.34	18,000.00
桂馨书屋木植街乡中心小学项目	3,000.00	15,240.00
张百万小学书屋	270.57	10,618.33

购买南怀瑾（中国儿童文化导读）720 套		252.00
桂馨书屋长阁小学，千千世界项目		10,475.84
毕马威爱心书屋		405.00
兴隆赵杖子书屋项目二期		4,404.00
桂馨书屋荒田小学项目	3,000.00	15,069.00
桂馨书屋四川北川安昌小学项目	509.00	18,008.00
桂馨书屋云南放牛场完小项目		16,860.00
桂馨书屋昌平新源学校项目	17,400.00	10,012.00
桂馨书屋大兴龙海学校项目	17,400.00	9,773.00
桂馨书屋兴隆县项目		29.00
桂馨书屋河北丰宁苏家店小学	17,390.14	240.00
桂馨书屋黄陈学校项目	24,354.67	290.50
桂馨书屋卢沟学校项目		290.50
桂馨书屋苏元学校项目		290.50
桂馨书屋索池学校项目		290.50
桂馨书屋王磨学校项目		290.50
桂馨书屋新兴学校项目	16,045.55	290.50
桂馨书屋宁夏同心县张家湾小学		640.93
桂馨书屋宁夏同心县倒墩子学校		640.93
桂馨书屋宁夏同心县窑岗完小		640.93
桂馨书屋宁夏同心县河草沟完小		640.93
桂馨书屋宁夏同心县王大套学校		640.93
桂馨书屋宁夏同心县王团小学		640.93
桂馨书屋陕西省富县张村驿中心小学		640.93
桂馨书屋陕西富县钳二中心小学		640.93
桂馨书屋陕西省富县牛武镇中心小学		640.93
桂馨书屋陕西省富县交道镇中心小学		640.93
桂馨书屋项目考察		3,460.70
桂馨书屋四川古蔺县桂阳小学	18,861.87	43.00

桂馨书屋甘肃成县项目		2,234.00
桂馨书屋广西东兰县巴造小学项目		140.00
桂馨之桥河南洛沟小学助学金	14,905.50	8,836.00
桂馨之桥河北丰宁项目		1,320.00
桂馨之桥付志强捐赠刘艳助学金	3,005.50	3,004.00
桂馨之桥陈惠兰助学金	600.00	600.00
桂馨之桥沈一民捐赠刘俞助学金	2,010.50	1,000.00
桂馨之桥沈一民捐赠张红梅助学金	2,014.50	1,000.00
桂馨之桥马盈捐赠李定助学金	2,010.50	1,000.00
桂馨之桥杨丹捐赠助学金		7,000.00
章明慧捐赠李豪	2,011.00	1,000.00
刘玉梅捐赠黄兴琼助学金	2,011.00	1,000.00
桂馨之桥潘凌霄捐赠曾浪莎助学金	1,010.00	500.00
桂馨之桥古鹏捐赠罗兴备助学金	1,010.00	500.00
桂馨之桥陆佳捐赠余肖男助学金	1,511.00	502.00
桂馨之桥刘桂进捐赠张岚助学金	1,511.00	502.00
馨之桥章明慧捐赠袁官旭助学金	2,011.00	1,000.00
馨之桥章明慧捐赠张胜利助学金	2,002.00	1,005.00
馨之桥池总捐赠谢栏静助学金	2,002.00	1,005.00
桂馨之桥巨燕捐赠柳丽娜助学金	2,002.00	1,001.00
桂馨之桥巨燕捐赠何雅雯助学金	2,002.00	1,001.00
桂馨之桥巨燕捐赠潘根勇助学金	2,007.00	1,002.00
桂馨之桥韩红捐赠张玲玲助学金款	530.50	520.00
桂馨之桥袁怀才捐赠田良 2010-2011 学年助学金	530.50	522.00
桂馨之桥袁怀才捐赠邓燕 2010-2011 学年助学金	530.50	522.00
桂馨之桥唐雄兄妹	3,030.00	3,306.00
桂馨之桥释妙慈捐赠李万	1,010.00	1,000.00
桂馨之桥周卫康捐赠 5 名同学助学金款(黄维莲潘碧莲潘小虎赢进张万胜	14,073.00	11,010.50

桂馨之桥谢影秋捐赠刘二妹	1,511.00	1,000.00
桂馨之桥胡永乐捐赠苟宗飞	1,010.00	1,000.00
桂馨之桥苏娅娟捐赠陈炎	1,010.00	1,000.00
桂馨之桥黄承波捐赠助学金	4,027.00	10,008.00
桂馨之桥朱委、巫文俊、李锦捐赠助学金	5,025.00	10,009.00
桂馨之桥尚文捐赠杨美花	1,010.00	1,001.00
桂馨之桥王磊莎捐赠韩小花	1,010.00	1,000.00
桂馨之桥张伟杰捐赠方丽助学金	1,010.00	1,002.00
桂馨之桥林晓辉捐赠硃坎小学助学金项目	7,567.50	11,005.00
桂馨之桥闫锦锦捐赠文政同学助学金	505.00	1,002.00
桂馨之桥王迎俐 捐赠赵凤娟	404.00	902.00
桂馨之桥谢春平捐赠刘佳旺	1,010.00	1,002.00
桂馨之桥沈一民捐赠款		2,504.00
桂馨之桥沈一民捐赠唐艳	505.00	500.00
青山小学营养餐项目	25,067.00	8,092.00
田庄小学营养餐项目	13,489.50	6,988.00
牛沟小学营养餐项目	25,963.00	12,821.00
洛沟小学综合项目		5,211.50
化吉营小学综合项目		59,898.40
汤河小学综合项目		38,364.70
青海大通综合项目		1,082.40
长阁小学综合型助学项目及桂馨书屋项目	2,970.57	76,561.00
姚沟小学综合项目		75.00
北川安昌小学科学实验室项目		103,124.00
潢中县鲁沙尔镇第一小学小科学实验室		75,916.00
瑞信未管所项目二期		5,488.00
湘西古丈县河蓬乡久年制学校桂馨生态助学茶园	67,660.25	107,962.00
玉树奖学金	15,033.00	41.00
桂馨校舍嵩县洛沟小学		520.00

桂馨校舍塔前小学操场硬化项目		466.00
郑州交易所汝阳项目		766.00
机井项目		10,694.00
共和律师事务所捐赠台历款	2,330.00	13,267.30
桂馨之桥曾宝贵捐赠钱惠妹	2,012.00	
桂馨之桥何海莹捐赠邓怀兰	3,155.50	
桂馨之桥蔡明雅捐赠秦琛琛	1,506.00	
桂馨之桥谭中杰捐赠潘菲	1,507.50	
桂馨之桥王磊莎捐赠冯玉梅	1,054.50	
桂馨之桥黄璐捐赠杨淑雅	1,508.00	
桂馨之桥何建平捐赠李若云	2,014.50	
桂馨之桥赵怡捐赠周松闪	2,004.00	
桂馨之桥尚文捐赠刘玉	1,010.00	
桂馨之桥章明慧捐赠李泽颖等人	9,101.00	
桂馨之桥邹燎原捐赠张晶洁	1,406.00	
桂馨之桥吴宝贵捐赠陈凤娟	1,005.00	
桂馨之桥石玮捐赠王静利	1,000.00	
桂馨之桥廖玉琴捐赠黄端	2,011.00	
桂馨之桥宋秦非捐赠谢佳佳	2,004.00	
桂馨之桥朱委捐赠代亮等人	4,023.00	
桂馨之桥李锦捐赠朱宗远	1,006.00	
桂馨之桥王鑫捐赠杨娟	501.50	
桂馨之桥赵军捐赠向金泉	501.00	
桂馨之桥刘宗萍捐赠李艳丽	505.00	
桂馨之桥赖橙菲捐赠田园	500.00	
桂馨之桥王灿光捐赠汪丽	505.00	
桂馨之桥陈素红捐赠唐向伟	505.00	
桂馨之桥煜通立信科技有限公司捐赠张丽纳等人	5,005.50	
桂馨之桥煜通立信科技有限公司捐赠马文玲	1,032.00	

桂馨之桥付志强捐赠任晓丽	3,005.50	
桂馨之桥宣越捐赠陈凤娟	1,006.50	
桂馨之桥河海源捐赠张佳丽	2,000.00	
桂馨之桥王梦赉捐赠阮真苗	501.00	
桂馨之桥李伟捐赠张三妹	501.00	
桂馨科学课教师培训湖北兴山项目	184,017.70	
共和律师事务所捐赠台历款（2012年度）	16,315.00	
津洋口小学科学实验室项目	79,433.00	
桂馨书屋洛沟项目	2,271.33	
桂馨书屋塔前项目	100.00	
桂馨书屋德亭镇回民小学	511.00	
桂馨书屋下蛮峪小学	511.00	
桂馨书屋汪城小学	511.00	
足球邮寄费	1,893.60	
桂馨书屋湖北宝塔小学	23,809.57	
桂馨书屋北京市第一新公民学校	31,948.00	
桂馨书屋安乐屯小学	17,527.00	
桂馨书屋麻茶沟小学	17,513.66	
桂馨书屋四川古蔺文化小学	15,835.88	
桂馨书屋连桂小学	24,204.58	
桂馨书屋重庆大冲小学	25,472.00	
桂馨书屋古丈河蓬九年制学校	20,426.53	
桂馨书屋虎家湾小学	24,250.00	
桂馨书屋前红小学	24,285.00	
桂馨书屋河南嵩县青山小学	17,237.67	
桂馨书屋河南牛家沟小学	16,669.66	
桂馨书屋四川万胜小学	22,720.00	
桂馨书屋四川纳盘小学	22,780.00	
桂馨书屋柳林汉小学	23,693.50	

桂馨书屋省元头小学	24,393.67	
桂馨书屋红川小学	16,440.25	
桂馨书屋河北宣化李家堡小学	24,500.00	
湖北草潭完小营养餐	9,005.50	
陆戎捐桂馨志愿者项目	3,381.70	
方奇辉馨心点灯项目	46,138.45	
德意志银行捐志愿者项目	21,898.00	
桂馨乡村教师奖	84,092.50	
田庄小学购书	768.70	
贵州从江县打秀小学桌椅	4,000.00	
荣融捐打秀小学项目	3,195.50	
公益项目另一种生活	11,155.00	
社区家庭儿童早期健康发展项目计划	29,950.00	
2. 项目人员费用	306,304.42	181,514.00
工资	306,304.42	181,514.00
合计	4,936,848.19	2,485,014.29

10、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	183,251.43	101,110.77
2. 行政管理事务物品耗费和服务开支	66,454.33	32,820.59
3. 行政管理事务所用资产折旧（摊销）及运行维护费用	111,100.03	69,453.88
其中：房地产损耗及使用费（房屋租赁费）	84,436.00	51,060.00
交通费	16,130.66	14,771.16
无形资产摊销		
其他（折旧）	10,533.37	3,622.72
4. 资产减值及处置损失		
5. 记入管理费用的税费		
其中：房产税		

车船使用税		
土地使用税		
合 计	360,805.79	203,385.24

五、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

- 1) 理事会成员：
- | | | |
|-----|-----|------------------|
| 刘桂 | 理事长 | 北京时瑞资产管理有限公司 |
| 崔桂亮 | 理事 | 维维集团股份有限公司 |
| 连小青 | 理事 | 广东省食品工业公司 已退休 |
| 周月 | 理事 | 自由职业 演员 |
| 高卉 | 理事 | 高盛集团 |
| 樊英 | 秘书长 | 北京桂馨慈善基金会 |
| 刘冰 | 理事 | 广州市瑞金投资顾问有限公司 |
| 李滢 | 理事 | 北京中天典当有限公司 |
| 袁冬梅 | 理事 | 北京共和律师事务所 |
| 朱莉华 | 理事 | 北京明品时代文化艺术传播有限公司 |
| 蔡大成 | 监事 | 北京共和律师事务所 |

2) 领取报酬的理事人数为秘书长樊英 1 人，金额为税前 6,541.67 元/月。

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（不含支付的劳务费）

部 门	人数	工资总额	人均工资(年)	备注
秘书长	1	78,500.00	78,500.00	
项目部	6	221,986.24	36,997.71	
公共关系部	3	84,318.18	28,106.06	
财务部	2	49,750.00	24,875.00	
合 计	11	434,554.42		

注：应付工资总额为 434,232.24 元，工资总额为 434,554.42 元，差 322.18 元直接列入成本费用未通过应付工资科目核算。

六、在计算公益事业支出比例、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

依据基金会管理条例规定的标准，本年公益事业支出 4,936,848.19 元，占上年末基金余额 6,289,601.38 元的比例为 78.49%，达到规定的标准。

依据基金会管理条例规定的标准，工作人员工资福利支出 183,251.43 元，行政办公支出 172,554.36 元，工作人员工资福利支出与行政办公支出之和占本年总支出 5,368,454.18 元的比例为 6.63%，未超出规定标准。

七、重大公益项目收支明细表

项目	收入	费用				总计
		直接用于受助人的款物	开展公益项目的运行费用		小计	
			人员费用	其他费用		
师魂项目	1,774,459.00	2,812,872.50		35,855.71	35,855.71	2,848,728.21
合计	1,774,459.00	2,812,872.50		35,855.71	35,855.71	2,848,728.21

八、关联方关系及其交易的说明

本基金会于 2008 年 11 月 23 日成立，原始捐赠出资额 200 万元（由刘桂出资 37 万元，杨枫出资 20 万元，郭少艳出资 40 万元，康典出资 43 万元，维维集团股份有限公司出资 20 万元，广州时瑞投资顾问有限公司出资 20 万元，周月出资 20 万元），共同举办。理事会成员中只有樊英一人领取报酬。

九、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
彩色打印机	自购	2010-6	台	1	1,500.00	1,500.00	自用	
笔记本电脑	自购	2010-6	台	2	4,499.00	8,998.00	自用	
笔记本电脑	自购	2010-6	台	1	4,599.00	4,599.00	自用	
办公家具	自购	2010-7	套	1	6,000.00	6,000.00	自用	
佳能相机	自购	2010-7	台	1	2,398.00	2,398.00	自用	
文件服务器	自购	2010-8	件	1	14,600.00	14,600.00	自用	

台式电脑	自购	2010-9	台	2	4,699.00	9,398.00	自用	
单反式相机	自购	2011.4	台	1	5,630.00	5,630.00	自用	
台式电脑	自购	2011.9	台	1	5,840.00	5,840.00	自用	
合计					58,963.00	58,963.00		

十、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

(限定期限资产)

捐赠人	捐赠时间	捐赠金额	设定用途	支付金额	结存
崔巍、吴麟	2011.10	29,150.00	四川新马小学书屋		29,150.00
邵晓愉、高跃上等 8人	2011.4	29,500.00	湖北高家岭小学书屋		29,500.00
韩桦	2011.7	24,760.00	四川古蔺金星小学书屋		24,760.00
石平	2011.2	12,020.40	洛沟小学综合项目		12,020.40
刘海彬	2011.2	100,000.00	增加原始基金		100,000.00
东方同晟(北京) 传媒广告公司	2011.6	500,000.00	增加原始基金		500,000.00
刘冰	2011-9-5	100,000.00	增加原始基金		100,000.00
合计		795,430.40			795,430.40

十一、受托代理业务情况的说明

本基金会无受托代理业务。

十二、重大资产减值情况的说明

本基金会无重大资产减值情况。

十三、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。

十四、接受劳务捐赠情况的说明

本基金会无接受劳务捐赠情况。

十五、对外承诺和或有事项情况的说明

截止2011年12月31日本基金会无对外承诺和或有事项。

十六、资产负债表日后非调整事项的说明

截止2012年1月14日本基金会无资产负债表日后非调整事项。

十七、需要说明的其他事项

本基金会于 2010 年 10 月 18 日新增资本 200 万元,已经北京中宣育会计师事务所验资确认,验资报告号为中宣育验字(2010)第 2070 号,出资人高雷捐赠 10 万元、张建中捐款 50 万元、沈一民捐赠 20 万元、郭英兰捐赠 3.247453 万元、陆戎捐赠 13.096763 万元、北京市中建信达新技术工程有限公司捐赠 30 万元、上海宝通祥典当有限公司捐赠 30 万元、思腾有限公司捐赠 43.655784 万元。由于北京市民政局未批准变更增资,所以,2010 年度的开办资金维持原开办资金,未做调整。

本基金会 2011 年度新增资本 70 万元,其中东方同晟(北京)传媒广告有限公司 50 万元,刘海彬 10 万元,刘冰 10 万元,由于未进行验资,且民政局未批准变更增资,故维持原开办资金未做调整。

上述二〇一一年度财务报表和财务报表附注,系我们按《民间非营利组织会计制度》编制。

基金会名称:北京桂馨慈善基金会

单位负责人:刘桂

财务负责人:樊英

管理建议书

北京桂馨慈善基金会：

通过对你基金会 2010 年度的年审，未发现异常问题，此次审计无管理建议。

北京中宣育会计师事务所有限责任公司



二〇一一年一月十四