

北京市京潮公益基金会 财务审计报告 2019 年度

目 录

- 一、审计报告
- 二、审计报告附录
 - 1、基金会基本情况统计表
 - 2、2019 年 12 月 31 日资产负债表
 - 3、2019 年度业务活动表
 - 4、2019 年度现金流量表
- 三、2019 年 12 月 31 日银行对账单复印件
- 四、北京东审鼎立国际会计师事务所有限责任公司副本复印件

委托单位：北京市京潮公益基金会

审计单位：北京东审鼎立国际会计师事务所有限责任公司

联系电话：010-62161033

防伪编号:20200306B14003738

报告文号:鼎立会【2020】B14—015 号

委托单位:北京市京潮公益基金会

被审验单位名称:北京市京潮公益基金会

事务所名称:北京东审鼎立国际会计师事务所有限责任公司

报告类型:会计报表审计



扫一扫查询真伪

北京市京潮公益基金会

审计报告



关注东审财税

事务所名称:北京东审鼎立国际会计师事务所有限责任公司

事务所电话:400-139-4131

事务所网址:<http://www.tax861.com.cn>

通讯地址：北京市海淀区知春路 113 号银网中心 B 座 19 层/北京市东城区崇文门外大街 9 号正仁大厦 12 层/北京市丰台区汉威国际广场二区 4 号楼 6M 层/北京市朝阳区工体东路中国红街 3 号楼 4 层

审 计 报 告

报告文号：鼎立会【2020】B14—015 号

北京市京潮公益基金会：

我们审计了后附的北京市京潮公益基金会财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表、2019 年度的业务活动表和现金流量表。

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北京市京潮公益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）作出合理的会计估计。

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》的规定和北京市民政局关于基金会年检的要求执行了审计工作。《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

和作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

北京市京潮公益基金会成立于 2016 年 12 月，登记证书号为统一社会信用代码 53110000MJ0177155M，登记证书有效期为 2016 年 12 月 15 日至 2021 年 12 月 14 日。法定代表人为单虹，地址为北京市东城区国瑞北路 13 号院，业务主管单位：无。注册开办资金 200.00 万元。

业务范围：资助开展扶贫济困、助学助老、灾害救助活动，资助贫困患者医疗救助。

四、审计情况

（一）财务状况：

1、北京市京潮公益基金会（以下简称基金会）截止 2019 年 12 月 31 日资产总额为 2,209,945.52 元，其中：货币资金 2,209,945.52 元（现金 0.00 元、银行存款 2,209,945.52 元）、应收款项 0.00 元。

2、截止 2019 年 12 月 31 日负债总额为 185,154.35 元，其中：应付款项 154.35 元、应交税金 0.00 元、应付工资 0.00 元、预收账款 0.00 元、预提费用 185,000.00。

3、截止 2019 年 12 月 31 日净资产总额为 2,024,791.17 元，其中：非限定性净资产 24,791.17 元、限定性净资产 2,000,000.00 元。

（二）财务收支情况：

1、北京市京潮公益基金会 2019 年度收入合计 955,917.04 元，其中：

- （1）会费收入 0.00 元；
- （2）提供服务收入 135,000.00 元；
- （3）政府补助收入 235,000.00 元；
- （4）捐赠收入 580,000.00 元，主要捐赠为

捐赠单位(个人)名录	捐赠金额	取得捐赠日期
广东阳柳（集团）实业有限公司	580,000.00	2019 年 12 月 30 日

- （5）投资收益 0.00 元；
- （6）商品销售收入 0.00 元；
- （7）其他收入 5,917.04 元，为利息收入。

2、基金会 2019 年度费用合计 949,468.92 元，其中：

- （1）业务活动成本 533,100.00 元；

项目名称	本年发生额	上年发生额	资金来源
------	-------	-------	------

助学金	384,700.00	400,000.00	捐赠收入
捐赠款	120,000.00	60,000.00	捐赠收入
下马岭慰问费	28,400.00	0.00	捐赠收入

(2) 管理费用 416.368.92 元, 具体为:

项 目	本年发生额	上年发生额
会议费用	0.00	19,800.00
审计/验资费用	5,000.00	5,000.00
银行费用	900.00	750.00
办公费用	5,480.00	25.00
低值易耗品	39,410.00	25,575.00
党建费用	365,578.92	0.00
合 计	416.368.92	25,575.00

(3) 筹资费用 0.00 元;

(4) 其他费用 0.00 元。

(三) 主要会计科目明细列示(会计科目有发生额及余额需列示)

1、货币资金

货币资金种类	币种	年初数	年末数
现金	人民币	0.00	0.00
银行存款	人民币	2,065,301.83	2,209,945.52
合 计	—	2,065,301.83	2,209,945.52

2、应付款项

项 目	帐龄	年初账面 余额	本年增加额	本年减少额	年末账面 余额
党建经费	1 年以内	45,000.00	215,154.35	260,000.00	154.35
合 计	---	45,000.00	215,154.35	260,000.00	154.35

3、应交税金

税费项目	年初账面余额	年末账面余额	适用税率
1. 企业所得税	1,958.78	0.00	25.00%
合 计	1,958.78	---	---

4、预提费用

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
党建费用	0.00	185,000.00	0.00	185,000.00
合 计	---	185,000.00	---	185,000.00

5、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	2,000,000.00	0.00	0.00	2,000,000.00
2. 非限定性净资产	18,343.05	780,274.75	786,722.87	24,791.17
合 计	2,018,343.05	780,274.75	786,722.87	2,024,791.17

注：截至 2019 年 12 月 31 日净资产合计 2,024,791.17 元，占开办资金 101.24%。

（四）负责人和职工的数量、变动情况以及获得的薪金等报酬情况的说明

1. 贵会负责人（理事长、副理事长、秘书长）的姓名、工作单位、在本基金会领取报酬的负责人数、领取报酬的金额。

单位：元

姓 名	职 务	工作单位	领取报酬金额（劳务费）
单虹	理事长	北京市京潮公益基金会	---
周建轩	常务副理事长	北京市京潮公益基金会	---
陈思宇	副理事长	北京阳柳实业有限公司 董事长	---
柯克亚	秘书长	北京市京潮公益基金会	---

2. 贵会工作人员总数（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）

职工数量 6 人，年支付工资总额 0.00 元，月人均工资 0.00 元。

经审核贵协会本年度支付专职管理人员工资薪酬中，无支付在基金会不能申领薪酬的情

况。

五、审计意见

我们认为，北京市京潮公益基金会财务报表已经按照《基金会管理条例》和《民间非营利组织会计制度》的规定编制，在所有重大方面恰当地反映了北京市京潮公益基金会2019年12月31日的财务状况以及2019年度的业务活动成果和现金流量。

北京东审鼎立国际会计师事务所
有限责任公司

（盖章）

中国·北京

中国注册会计师：

中国注册会计师：

2020年03月09日

中国注册会计师
常丽娜
110013950027

中国注册会计师
王栋
110014310019

基金会财务相关情况统计表

2019 年 12 月 31 日

基金会名称	北京市京潮公益基金会		
统一社会信用代码	53110000MJ0177155M		
办公地址	北京市东城区国瑞北路 13 号院	登记时间	2016 年 12 月 15 日
联系电话	67176818	邮政编码	100062
法定代表人	单虹	主要经费来源	捐赠收入
开户银行	北京农村商业银行崇文支行		
银行账号	1801000103000008654		
财务机构名称	财务部	联系电话	67176818
会计姓名	高建秀	专/兼职	专职
代理记账 中介机构名称	/	代理机构 主管人姓名	/
税务登记号码	53110000MJ0177155M		
开 设 户 有 银 行 行 账 和 号 号的 代 分 表 支 机 机 构 构 及 及 其 其			
实 体			

审计评价

北京市京潮公益基金会：

贵单位已建立相应的财务制度、资产管理制度、票据管理制度。会计基础工作规范，使用计算机记账，已建立了现金日记账、银行存款日记账、明细账及总分类账；已建立固定资产账页，年末已进行固定资产盘点；财务收支手续齐备；记账凭证均附有原始票据。

会计核算规范，原始凭证齐全，各项业务记录真实，手续完备。

使用发票种类：提供服务收入使用“北京增值税普通发票”，发票使用规范。

内部控制符合基本要求，有符合内部会计控制的现金管理、支票管理、固定资产管理、财务开支报销、货币资金管理、财务管理等制度，并按照“不相容职务相互分离”的原则实施岗位分工控制、经办人的职责，实施授权批准控制并实施监督检查。

未向分支机构、代表机构、办事机构收取或变相收取管理费用；

未发现分支机构、代表机构财务管理存在问题；

未发现贵单位以各种形式设立“小金库”；

未发现贵单位存在违法违规收费行为；

未发现贵单位存在侵占、私分、挪用基金会资产现象；

未发现贵单位存在兼职退（离）休干部领取薪酬、奖金、津贴等报酬或其他额外利益以及各种名目的补贴现象。

我们认为你会在管理中存在的问题及建议：

1、党建费用在业务活动成本中核算，建议后续党建费用在管理费用中核算列支。

2、费用报销不及时问题，建议后续费用支出及时报销。

北京东审鼎盛会计师事务所



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国•北京

2020 年 03 月 09 日

资产负债表

编制单位：北京市京潮公益基金会

2019 年 12 月 31 日

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：			
货币资产	1	2,065,301.83	2,209,945.52	短期借款	23	0.00	0.00
短期投资	2	0.00	0.00	应付款项	24	45,000.00	154.35
应收款项	3	0.00	0.00	应付工资	25	0.00	0.00
预付账款	4	0.00	0.00	应交税金	26	1,958.78	0.00
存货	5	0.00	0.00	预收账款	27	0.00	0.00
待摊费用	6	0.00	0.00	预提费用	28	0.00	185,000.00
一年内到期的长期债权投资	7	0.00	0.00	预计负债	29	0.00	0.00
其他流动资产	8	0.00	0.00	一年内到期的长期负债	30	0.00	0.00
				其他流动负债	31	0.00	0.00
流动资产合计	9	2,065,301.83	2,209,945.52	流动负债合计	32	46,958.78	185,154.35
长期投资：				长期负债：			
长期股权投资	10	0.00	0.00	长期借款	33	0.00	0.00
长期债权投资	11	0.00	0.00	长期应付款	34	0.00	0.00
长期投资合计	12	---	---	长期负债合计	35	---	---
固定资产：							
固定资产原价	13	0.00	0.00	受托代理负债：			
减：累计折旧	14	0.00	0.00	受托代理负债	36	0.00	0.00
固定资产净值	15	0.00	0.00	负债合计	37	46,958.78	185,154.35
在建工程	16	0.00	0.00				
文物文化资产	17	0.00	0.00	净资产：			
固定资产清理	18	0.00	0.00	非限定性净资产	38	18,343.05	24,791.17
固定资产合计	19	---	---	限定性净资产	39	2,000,000.00	2,000,000.00
无形资产：				净资产合计	40	2,018,343.05	2,024,791.17
无形资产	20	0.00	0.00				
受托代理资产：							
受托代理资产	21	0.00	0.00				
资产合计	22	2,065,301.83	2,209,945.52	负债和净资产总计	41	2,065,301.83	2,209,945.52

业务活动表

编制单位：北京市京潮公益基金会

2019 年度

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	500,000.00	0.00	500,000.00	580,000.00	0.00	580,000.00
会费收入	2	0.00	0.00	---	0.00	0.00	---
提供服务收入	3	0.00	0.00	---	135,000.00	0.00	135,000.00
商品销售收入	4	0.00	0.00	---	0.00	0.00	---
政府补助收入	5	0.00	0.00	---	235,000.00	0.00	235,000.00
投资收益	6	0.00	0.00	---	0.00	0.00	---
其他收入	7	5,234.19	0.00	5,234.19	5,917.04	0.00	5,917.04
收入合计	8	505,234.19	---	505,234.19	955,917.04	---	955,917.04
二、费用							
（一）业务活动成本	9	460,000.00	0.00	460,000.00	533,100.00	0.00	533,100.00
其中： 人员费用		0.00	0.00	---	0.00	0.00	---
日常费用		460,000.00	0.00	460,000.00	533,100.00	0.00	533,100.00
税金及附加		0.00	0.00	---	0.00	0.00	---
折旧		0.00	0.00	---	0.00	0.00	---
（二）管理费用	10	25,575.00	0.00	25,575.00	416,368.92	0.00	416,368.92
其中： 人员费用		0.00	0.00	---	0.00	0.00	---
折旧		0.00	0.00	---	0.00	0.00	---
党建经费		0.00	0.00	---	365,578.92	0.00	365,578.92
（三）筹资费用	11	0.00	0.00	---	0.00	0.00	---
（四）其他费用	12	1,958.78	0.00	1,958.78	0.00	0.00	---
费用合计	13	487,533.78	0.00	487,533.78	949,468.92	0.00	949,468.92
三、限定性净资产转为非限定性净资产	14	---	---	---	---	---	---
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	15	17,700.41	---	17,700.41	6,448.12	---	6,448.12

现金流量表

编制单位：北京市京潮公益基金会

2019 年度

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	580,000.00
收到会费收到的现金	3	0.00
提供服务收到的现金	4	135,000.00
销售商品收到的现金	5	0.00
政府补助收到的现金	6	190,000.00
收到的其他与业务活动有关的现金	7	5,917.04
现金流入小计	8	910,917.04
提供捐赠或者资助支付的现金	9	533,100.00
支付给员工以及为员工支付的现金	10	0.00
购买商品接受劳务支付的现金	11	0.00
支付的其他与业务活动有关的现金	12	233,173.35
现金流出小计	13	766,273.35
业务活动产生的现金净流量	14	144,643.69
二、投资活动产生的现金净流量	15	
收回投资所收到的现金	16	0.00
取得投资收益所收的现金	17	0.00
处置固定资产和产无形资产所收回的现金	18	0.00
收到的其他与投资活动有关的现金	19	0.00
现金流入小计	20	---
购建固定资产和产无形资产所支付的现金	21	0.00
对外投资所支付的现金	22	0.00
支付的其他与投资活动有关的现金	23	0.00
现金流出小计	24	---
投资活动产生的现金流量净额	25	---
三、筹资活动产生的现金流量	26	
借款所收到的现金	27	0.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	28	0.00
现金流入小计	29	0.00
偿还借款所支付的现金	30	0.00
偿付利息所支付的现金	31	0.00
支付的其他与筹资活动有关的现金	32	0.00
现金流出小计	33	---
筹资活动产生的现金流量净额	34	0.00
四、汇率变动对现金的影响	35	---
五、现金及现金等价物净增加额	36	144,643.69

北京农商银行客户回单

N 1904615375

机构号: 180100

机构名称: 北京农商银行顺义支行

业务种类: 对账单

账本周期: 2019年12月

币种: 人民币

户名: 北京市京湖公益基金会

账号: 1801000103860008654

日期	凭证号码	现/转	借方交易金额	贷方交易金额	余额	摘要	交易流水号
2019-12-11		转	600,000.00	0.00	1,182,666.19	转账	WT1067630
2019-12-11		转	20.00	0.00	1,182,678.19	手续费	WT1067630
2019-12-13		转	565,000.00	0.00	617,678.19	转账	WT1166891
2019-12-13		转	20.00	0.00	617,658.19	手续费	WT1166891
2019-12-21		转	0.00	1,307.33	618,965.52	利息	BT1501753
2019-12-27		转	0.00	1,165,095.00	1,783,965.52	入账	DS2350005
2019-12-27		转	150,000.00	0.00	1,633,965.52	转账	WT1673675
2019-12-27		转	15.00	0.00	1,633,950.52	手续费	WT1673675
2019-12-30		转	0.00	580,000.00	2,213,950.52	入账	DS2403285
2019-12-30		转	3,400.00	0.00	2,209,950.52	转账	WT1759946
2019-12-30		转	5.00	0.00	2,209,945.52	手续费	WT1759946

北京农商银行 2019年12月



打印日期: 2019-01-13

第 1 次打印

第 1 页