

北京感恩公益基金会

审计报告

中天恒信专审[2020]第 036 号

中天恒信(北京)国际会计师事务所有限公司

ZHONGTIANHENGXIN(BEIJING)INTERNATIONAL CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS;LTD

# 目 录

一、 审计报告.....	1
二、 资产负债表.....	4
三、 业务活动表 .....	5
四、 现金流量表.....	6
五、 财务报表附注.....	7
六、 专项信息审核报告 .....	20

# 审 计 报 告

中天恒信专审[2020]第 036 号

北京感恩公益基金会：

## 一、 审计意见

我们审计了北京感恩公益基金会（以下简称“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以及会计报表附注。

我们认为，北京感恩公益基金会财务报表已按照《基金会管理条例》和《民间非营利组织会计制度》的规定编制，在所有重大方面公允反映了北京感恩公益基金会 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。

## 二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于该公司，并履行了职业道德方面的其他责任。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、 管理层和治理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是北京感恩公益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且使其实现公允反映；（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。

治理层负责监督基金会的财务报告过程。

## 四、 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所导致，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的过程中，我们运用了职业判断，并保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对该公司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，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该公司不能持续经营。

（五）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。

(此页无正文)

中天恒信(北京)国际会计师



中国·北京

中国注册会计师:



中国注册会计师:



二零二零年三月三十一日

# 资产负债表

编制单位:北京感恩公益基金会

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	4,131,863.54	8,760,279.46	短期借款	23		
短期投资	2			应付款项	24	78,021.11	237,449.75
应收款项	3	81,747.77	35,666.00	应付工资	25	109,403.72	138,468.79
预付账款	4		-	应交税金	26	3,150.28	4,769.87
存货	5	253,347.92	61,489.61	预收账款	27	1,199,296.69	-
待摊费用	6	-	100,000.03	预提费用	28		
一年内到期的长期债权投资	7			预计负债	29		
其他流动资产	8			一年内到期的长期负债	30		
流动资产合计	9	4,466,959.23	8,957,435.10	其他流动负债	31		
				流动负债合计	32	1,389,871.80	380,688.41
长期投资:							
长期股权投资	10			长期负债:			
长期债权投资	11			长期借款	33		
长期投资合计	12			长期应付款	34		
固定资产:				其他长期负债	35		
固定资产原价	13	124,937.93	232,412.81	长期负债合计	36		
减: 累计折旧	14	98,305.94	86,846.95				
固定资产净值	15	26,631.99	145,565.86	受托代理负债:			
在建工程	16			受托代理负债	37		
文物文化资产	17			负债合计	38	1,389,871.80	380,688.41
固定资产清理	18						
固定资产合计	19	26,631.99	145,565.86				
				净资产:			
无形资产:				非限定性净资产	39	576.06	51,620.76
无形资产	20			限定性净资产	40	3,103,143.36	8,670,691.79
				净资产合计	41	3,103,719.42	8,722,312.55
受托代理资产:							
受托代理资产	21						
资产合计	22	4,493,591.22	9,103,000.96	负债和净资产总计	42	4,493,591.22	9,103,000.96

## 业务活动表

编制单位：北京感恩公益基金会

2019 年度

单位：元

项目	行次	本年数			上年数		
		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	75,102.94	21,064,751.73	21,139,854.67	923,672.58	8,803,536.79	9,727,209.37
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	16,539.05		16,539.05	8,134.03		8,134.03
收入合计	7	91,641.99	21,064,751.73	21,156,393.72	931,806.61	8,803,536.79	9,735,343.40
二、费用							
(一) 业务活动成本	8	14,484,072.80		14,484,072.80	8,019,373.20		8,019,373.20
(二) 管理费用	9	854,614.59		854,614.59	629,927.56		629,927.56
(三) 筹资费用	10	210,613.20		210,613.20	123,112.88		123,112.88
(四) 其他费用	11				76.79		76.79
费用合计	12	15,549,300.59		15,549,300.59	8,772,490.43		8,772,490.43
三、限定性净资产转为 非限定性净资产	13	15,497,203.30	-15,497,203.30	0	7,738,187.62	-7,738,187.62	
四、净资产变动额（若 为净资产减少额，以 “-”号填列）	14	39,544.70	5,567,548.43	5,607,093.13	-102,496.20	1,065,349.17	962,852.97

# 现金流量表

编制单位：北京感恩公益基金会

2019 年度

项 目	行次	本期金额
<b>一、业务活动产生的现金流量：</b>	1	
接受捐赠收到的现金	2	19,435,045.09
收到会费收到的现金	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	248,083.05
现金流入小计	8	19,683,128.14
提供捐赠或者资助支付的现金	9	12,134,347.58
支付给员工以及为员工支付的现金	10	1,725,466.97
购买商品接受劳务支付的现金	11	
支付的其他与业务活动有关的现金	12	1,065,227.79
现金流出小计	13	14,925,042.34
业务活动产生的现金净流量	14	4,758,085.80
<b>二、投资活动产生的现金净流量</b>	15	
收回投资所收到的现金	16	
取得投资收益所收的现金	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	19	
现金流入小计	20	
购建固定资产和无形资产所支付的现金	21	129,669.88
对外投资所支付的现金	22	
支付的其他与投资活动有关的现金	23	
现金流出小计	24	129,669.88
投资活动产生的现金流量净额	25	-129,669.88
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>	26	
借款所收到的现金	27	
收到的其他与筹资活动有关的现金	28	
现金流入小计	29	
偿还借款所支付的现金	30	
偿付利息所支付的现金	31	
支付的其他与筹资活动有关的现金	32	
现金流出小计	33	
筹资活动产生的现金流量净额	34	
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>	35	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	36	4,628,415.92

# 北京感恩公益基金会

## 财务报表附注

截至 2019 年 12 月 31 日

(除特别说明, 以人民币元表述)

### 一、基本情况

北京感恩公益基金会(以下简称本基金)于 2012 年 5 月 15 日经北京市民政局以京民基许准成字【2012】58 号文件批准登记。2016 年 9 月 5 日取得了北京市民政局换发的《基金会法人登记证书》, 统一社会信用代码为: 53110000596063925M。2016 年 9 月 28 日取得了北京市民政局换发的《慈善组织公开募捐资格证书》, 有效期自 2016 年 9 月 28 日至 2021 年 9 月 27 日。

法定代表人: 周健。

原始基金数额: 贰佰万元整。

业务主管单位: 北京市民政局。

业务范围: 参与救灾及灾后重建; 关爱志愿者及援建人员; 扶助进城务工人员及城市流动儿童和农村留守儿童。

本基金 2016 年参评北京市社会组织规范化评估, 经北京市民政局评审为“4A”级单位。

### 二、财务报表的编制基础

本基金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

本基金以人民币为记账本位币。

#### **4、记账基础和计价原则**

本基金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**

本基金的坏账核算采用备抵法，坏账准备的计提采用个别认定法。

本基金的坏账确认标准：

- (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、商品等按个别计价法计价。

(3) 存货的盘存制度：

本基金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

本基金会长期投资逐项进行检查，按单项投资可收回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
办公家具	3 年	3%	32.33%
电子设备	3 年	3%	32.33%
装修费	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，应该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。

### **13、受托代理资产**

受托代理资产是指本基金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，本基金将确认为负债，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。

本基金将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，应当区分交换交易形成的收入和非交换交易形成的收入。

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，应当根据需要偿还的金额确认一项负债和费用。

## 17、成本费用划分原则

本基金支出按照其功能分为业务活动成本、管理费用、筹资费用、其他费用等。

(1) “业务活动成本”科目，核算民间非营利组织为了实现其业务活动成本目标、开展其项目活动或者提供服务所发生的费用。

(2) “管理费用”科目，核算民间非营利组织为组织和管理其业务活动所发生的各项费用。

## 四、财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

货币资金种类	币种	年初数	年末数
现金	人民币	0.00	0.00
银行存款	人民币	4,131,863.54	8,760,279.46
合 计		<u>4,131,863.54</u>	<u>8,760,279.46</u>

### 2、短期投资

短期投资种类	年初数		年末数	
	账面余额	计提跌价准备	账面价值	账面余额
合 计	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>

### 3、应收款项

#### (1) 应收款项账龄：

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	72,381.77	0.00	72,381.77	35,366.00	0.00	35,366.00
1-2 年	9,066.00	0.00	9,066.00	0.00	0.00	0.00
2-3 年	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3 年以上	300.00	0.00	300.00	300.00	0.00	300.00
合 计	<u>81,747.77</u>	<u>0.00</u>	<u>81,747.77</u>	<u>35,666.00</u>	<u>0.00</u>	<u>35,666.00</u>

#### (2) 应收款项主要客户：

客户名称	年初数		期末数		
	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	欠款时间
桶装水押金	300.00	0.37%	300.00	0.84%	2014 年 7 月

张学静	800.00	0.98%	0.00	0.00%		
李洁	0.00	0.00%	1,500.00	4.21%	2019年8月	备用金借款
周健	6,266.00	7.66%	3,866.00	10.84%	2019年8月	备用金借款
国芳芳	3,500.00	4.28%	0.00	0.00%		
预收个人款	68,881.77	84.26%	0.00	0.00%		
房租押金	0.00	0.00	30,000.00	84.11%	2019年3月	房租押金
捐赠款	2,000.00	2.45%	0.00	0.00		
合 计	<u>81,747.77</u>	<u>100.00%</u>	<u>35,666.00</u>	<u>100.00%</u>		

#### 4、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
劳保用品-文化衫	17,085.00	0.00	0.00	17,085.00
项目物资-镜框	1,804.00	0.00	0.00	1,804.00
项目物资- T 恤	3,500.00	0.00	0.00	3,500.00
项目物资- 马甲	378.50	0.00	0.00	378.50
项目物资- 钢盔	4,160.00	0.00	437.89	3,722.11
项目物资-三层暖房	35,000.00	0.00	0.00	35,000.00
项目物资-江苏伊顿	191,420.42	1,704,809.58	1,896,230.00	0.00
活动物资-路灯设施	0.00	2,588,150.77	2,588,150.77	0.00
活动物资-办公用品	0.00	280.00	280.00	0.00
活动物资-反光马甲	0.00	727.00	727.00	0.00
活动物资-一校一梦想项目	0.00	22,600.00	22,600.00	0.00
评估报告				
合 计	<u>253,347.92</u>	<u>4,316,567.35</u>	<u>4,508,425.66</u>	<u>61,489.61</u>

(2) 存货跌价准备明细如下:

存货种类	年初账面	本年	本年减少额	年末账面	
	余额	计提额	转回	转销	余额
合 计	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>

#### 5、待摊费用

明细项目	年初数	本年增加	本年摊销	年末数
房租	0.00	462,500.00	362,499.97	100,000.03
合 计	<u>0.00</u>	<u>462,500.00</u>	<u>362,499.97</u>	<u>100,000.03</u>

#### 6、长期投资

被投资单位	初始投资额	年初账面余额	年末账面余额	所占比例	核算方法

合 计	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00%</u>	<u>0.00</u>
-----	-------------	-------------	-------------	--------------	-------------

### 7、长期债权投资

项 目	<u>年初数</u>	<u>年末数</u>
合 计	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>

### 8、固定资产、累计折旧

(1) 固定资产类别如下:

项 目	<u>年初账面余额</u>	<u>本期增加额</u>	<u>本期减少额</u>	<u>期末账面余额</u>
一、固定资产原价合计	<u>124,937.93</u>	<u>129,669.88</u>	<u>22,195.00</u>	<u>232,412.81</u>
其中: 办公家具	58,909.00	0.00	0.00	58,909.00
电子设备	66,028.93	0.00	22,195.00	43,833.93
装修费	0.00	129,669.88	0.00	129,669.88
二、累计折旧合计	<u>98,305.94</u>	<u>10,070.16</u>	<u>21,529.15</u>	<u>86,846.95</u>
其中: 办公家具	54,313.85	0.00	0.00	54,313.85
电子设备	43,992.09	10,070.16	21,529.15	32,533.10
装修费	0.00	0.00	0.00	0.00
三、固定资产账面价值合计	<u>26,631.99</u>	0.00	0.00	<u>145,565.86</u>
其中: 办公家具	4,595.15	0.00	0.00	4,595.15
电子设备	22,036.84	0.00	0.00	11,300.83
装修费	0.00	0.00	0.00	129,669.88

(2) 固定资产用途如下:

用 途	<u>年初数</u>			<u>期末数</u>		
	<u>原价</u>	<u>累计折旧</u>	<u>账面价值</u>	<u>原价</u>	<u>累计折旧</u>	<u>账面价值</u>
自用	124,937.93	98,305.94	26,631.99	232,412.81	86,846.95	145,565.86
合计	<u>124,937.93</u>	<u>98,305.94</u>	<u>26,631.99</u>	<u>232,412.81</u>	<u>86,846.95</u>	<u>145,565.86</u>

### 9、在建工程

工程名称	<u>预算数</u>	<u>年初账</u>	<u>本年增加</u>	<u>本年完工</u>	<u>年末账面</u>	<u>已投入额占预</u>	<u>资金来源</u>
		<u>面余额</u>	<u>投入</u>	<u>交付</u>	<u>余额</u>	<u>算数比例</u>	
合计	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>

### 10、文物文化资产

项 目	<u>年初账面余额</u>	<u>年末账面余额</u>
合 计	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>

### 11、无形资产

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
一、原价合计	0.00	0.00	0.00	0.00
二、累计摊销额合计	0.00	0.00	0.00	0.00
三、无形资产账面价值合计	0.00	0.00	0.00	0.00

#### 12、受托代理资产

项目	年初数	本年增加	本年摊销	年末数
合 计	0.00	0.00	0.00	0.00

#### 13、应付款项

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
四川亚明照明有限公司	2,862.80	0.00	0.00	2,862.80
东临新区太阳镇孔小雨	8,500.00	0.00	8,500.00	0.00
江西宜春万载潭埠镇芳林杨祖红	7,377.92	0.00	7,377.92	0.00
中山市慧利照明有限公司	0.00	613,850.86	546,363.40	67,487.46
四川汇众鑫顺建筑劳务有限公司	0.00	338,010.00	221,499.00	116,511.00
重庆鼎创交通光电有限公司	0.00	68,264.00	62,564.60	5,699.40
兆阳九鼎规划设计（北京）有限公司	0.00	1,800.00	0.00	1,800.00
四川欧利普照明科技开发有限公司	0.00	1,193.25	0.00	1,193.25
扣个人养老保险	4,701.92	71,197.68	69,950.88	5,948.72
扣个人医疗保险	1,482.80	21,930.14	21,556.12	1,856.82
扣个人失业保险	99.54	1,438.95	1,418.76	119.73
扣个人公积金	0.00	70,720.00	70,720.00	0.00
周健差旅费	13,787.80	0.00	13,787.80	0.00
安全津贴	3,777.76	0.00	3,777.76	0.00
梦想包押金	4,000.00	124,000.00	104,000.00	24,000.00
村野家（押金）	12,000.00	29,400.00	41,400.00	0.00
柳燕	1,050.00	0.00	0.00	1,050.00
义学空间劳务费	0.00	2,640.00	2,340.00	300.00
其他	18,380.57	240.00	10,000.00	8,620.57
合 计	78,021.11	1,344,684.88	1,185,256.24	237,449.75

#### 14、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	89,842.06	1,409,053.97	1,382,867.10	116,028.93
二、社保	19,561.66	274,758.07	271,879.87	22,439.86
三、公积金	0.00	70,720.00	70,720.00	0.00

合 计	<u>109,403.72</u>	<u>1,754,532.04</u>	<u>1,725,466.97</u>	<u>138,468.79</u>
-----	-------------------	---------------------	---------------------	-------------------

### 15、应交税金

税费项目	年初账面余额	年末账面余额	适用税率
代扣代缴个人所得税	3,150.28	4,769.87	3%-45%
合 计	<u>3,150.28</u>	<u>4,769.87</u>	

### 16、预收账款

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
支付宝	527,330.07	8,962,147.75	9,489,477.82	0.00
乐捐	671,966.62	3,405,847.81	4,077,814.43	0.00
合 计	<u>1,199,296.69</u>	<u>12,367,995.56</u>	<u>13,567,292.25</u>	<u>0.00</u>

### 17、长期应付款

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
合 计	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>

### 18、受托代理负债

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
合 计	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>

### 19、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	3,103,143.36	21,379,040.25	15,811,491.82	8,670,691.79
2、 非限定性净资产	576.06	103,141.99	52,097.29	51,620.76
合 计	<u>3,103,719.42</u>	<u>21,482,182.24</u>	<u>15,863,589.11</u>	<u>8,722,312.55</u>

注:2019年度净资产比2018年度增加5,618,593.13元,具体为:本年收入大于费用所致增加5,607,093.13元; 2018年误将退还押金11,500.00元确认为费用,于本年进行调整,增加11,500.00元。

### 20、捐赠收入

项 目	现金	非现金	合计
一、 本年度捐赠收入	19,435,045.09	1,704,809.58	21,139,854.67
(一) 来自境内的捐赠	19,435,045.09	1,704,809.58	21,139,854.67
其中: 来自境内自然人的捐赠	13,124,155.65	0.00	13,124,155.65
来自境内法人或其他组织的捐赠	6,310,889.44	1,704,809.58	8,015,699.02
(二) 来自境外的捐赠	0.00	0.00	0.00
其中: 来自境外自然人的捐赠	0.00	0.00	0.00

来自境外法人或其他组织的捐赠	0.00	0.00	0.00
----------------	------	------	------

## 二、接受非公益性捐赠情况

(对捐赠人构成利益回报条件的赠与或不符合公益性目的的捐赠)	0.00	0.00	0.00
-------------------------------	------	------	------

## 21、提供服务收入

项 目	本年发生额	上年发生额
合 计	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>

## 22、商品销售收入

项 目	本年发生额	上年发生额
合 计	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>

## 23、政府补助收入

项 目	本年发生额	上年发生额
党建费	0.00	10,000.00
合 计	<u>0.00</u>	<u>10,000.00</u>

## 24、投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
合 计	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>

## 25、其他收入

项 目	本年发生额	上年发生额
利息收入	16,539.04	8,133.94
减免税收入		
其他	0.01	0.09
合 计	<u>16,539.05</u>	<u>8,134.03</u>

## 26、业务活动成本

项 目	本年发生额	上年发生额
1. 公益慈善项目成本	14,484,072.80	8,019,373.20
2. 提供服务成本		
合 计	<u>14,484,072.80</u>	<u>8,019,373.20</u>

## 27、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	545,407.74	358,512.60
2. 行政管理事务物品耗费和服务开支	217,026.65	52,962.25

3. 行政管理事务所用资产折旧（摊销）及运行维护费用	91,952.50	218,420.21
4. 记入管理费用的税费	227.70	32.50
其中：印花税	227.70	32.50
合    计	<u>854,614.59</u>	<u>629,927.56</u>

## 28、筹资费用

项目	本年发生额	上年发生额
人员薪酬	193,905.20	88,351.88
宣传推广费	1,591.00	4,502.00
行政办公	1,673.00	21,105.00
差旅费	7,250.00	5,201.00
银行手续费	6,194.00	3,953.00
合计	<u>210,613.20</u>	<u>123,112.88</u>

## 29、其他费用

项目	本年发生额	上年发生额
固定资产清理费用	0.00	76.79
合计	<u>0.00</u>	<u>76.79</u>

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

姓名	工作单位	兼任基金会职务	是否在基金会 领取报酬	领取报酬金额
周健	北京感恩公益基金会	理事长	是	310,080.00
王海萍	北京感恩公益基金会	秘书长	是	78,420.00
游朵	北京博迪奥生物科技有限公司	理事	否	0
吴雨	华青融天（北京）技术股份有限公司	理事	否	0
陈忠	江苏苏美达伊顿纪德教育产业有限公司	理事	否	0
杨立新	北京人民艺术剧院	理事	否	0
邓丽丽	北京奥博尼文化传媒有限公司	理事	否	0

2、本年基金会职工 16 人，其中：项目人员 14 人，行政办公人员 2 人（含出纳 1 人，会计人员为委托外包公司担任）。年工资总额 1,409,053.97 元，月人均工资 7,338.82 元。

## 六、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
1. 文件柜	自购	2012 年 9 月	个	2	1,020.00	2,040.00	自用	无
2. 文件柜	自购	2012 年 9 月	个	3	1,020.00	3,060.00	自用	无
3. 文件柜	自购	2012 年 9 月	个	3	1,020.00	3,060.00	自用	无
4. 文件柜	自购	2012 年 9 月	个	1	1,020.00	1,020.00	自用	无
5. 惠普打印机	自购	2012 年 10 月	台	1	1,173.00	1,173.00	自用	无
6. 戴尔电脑	自购	2012 年 10 月	台	1	2,893.00	2,893.00	自用	无
7. 戴尔电脑	自购	2012 年 10 月	台	1	2,893.00	2,893.00	自用	无
8. 戴尔电脑	自购	2012 年 10 月	台	1	2,893.00	2,893.00	自用	无
9. 汉王	自购	2012 年 10 月	个	1	298.00	298.00	自用	无
10. 打印机	自购	2014 年 3 月	台	1	1,100.00	1,100.00	自用	无
11. 戴尔设计用商务机	自购	2014 年 3 月	台	1	5,400.00	5,400.00	自用	无
12. 戴尔经济商务机	自购	2014 年 3 月	台	2	3,800.00	7,600.00	自用	无
13. 移动硬盘	自购	2014 年 3 月	个	3	370.00	1,110.00	自用	无
14. TCLLE50D69 电视	自购	2014 年 6 月	台	1	2,998.00	2,998.00	自用	无
15. 戴尔经济商务机	自购	2014 年 8 月	台	3	3,700.00	11,100.00	自用	无
16. 办公家具	自购	2014 年 5 月	台	2	9,375.00	18,750.00	自用	无
17. 税控机	自购	2015 年 4 月	台	1	4,210.00	4,210.00	自用	无
18. 尼康D810 单反机身	自购	2018 年 1 月	台	1	16,098.00	16,098.00	自用	无
19. 索尼 RX100V 相机	自购	2018 年 1 月	台	1	6,349.00	6,349.00	自用	无
20. 戴尔 3470 电脑主机	自购	2018 年 8 月	台	1	3,898.93	3,898.93	自用	无
21. 戴尔OPTI 商用台式电脑	自购	2018 年 11 月	台	1	4,799.00	4,799.00	自用	无
22. 装修	自购	2019 年 12 月	项	1	129,669.88	129,669.88	自用	无
合计	--	--	--	37	--	232,412.81	--	--

## 七、税收优惠资格取得情况

本基金于 2019 年 4 月 9 日经北京市财政局、国家税务总局北京市税务局以京财税[2019]611 号文件批准取得非营利组织免税资格。

本基金于 2019 年 5 月经北京市财政局、国家税务总局北京市税务局、北京市民政局以京财税[2019]629 号文件批准取得公益性捐赠税前扣除资格。

## 八、需要说明的其他事项

除本附注所载明事项外，本基金无其他事项说明。

上述 2019 年度会计报表和会计报表有关附注，系我们按《民间非营利组织会计制度》编制。

基金会名称：北京感恩公益基金会

单位负责人：周健

财务负责人：王海萍

日期：二零二零年三月三十一日

日期：二零二零年三月三十一日

## 专项信息审核报告

北京感恩公益基金会：

我们接受委托，按照中国注册会计师审计准则和《基金会财务报表审计指引》审计了北京感恩公益基金会的 2019 年度财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日资产负债表，2019 年度的业务活动表和现金流量表以及财务报表附注，并于 2020 年 3 月 31 日出具了[无保留]的审计报告，报告文号为中天恒信专审[2020]第 036 号。

按照《基金会管理条例》及相关规定，北京感恩公益基金会管理层编制了其 2019 年度工作报告。北京感恩公益基金会在 2019 年度工作报告中载明了如下信息（以下简称专项信息）：

1. 在“三（一）大额捐赠收入情况”中，载明了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，具体如下：

本表列示累计捐款超过基金会当年捐赠收入 5%以上的捐赠单位或个人：

捐赠人	本年发生额		用途
	现金	非现金	
四川蓝剑（集团）建设工程有限责任公司	1,550,000.00		用于“点亮乡村光明万家”项目
四川蓝剑房地产开发有限公司	1,000,000.00		用于“点亮乡村光明万家”项目
咸阳市慈善扶贫协会	1,959,767.00		用于“点亮乡村光明万家”项目
北京达理公益基金会	1,049,625.00		用于“一校一梦想”项目
江苏苏美达伊顿纪德品牌管理有限公司	38,856.65	1,704,809.58	用于“一校一梦想”项目
合 计	5,598,248.65	1,704,809.58	——

2. 在“三（三）慈善活动支出和管理费用情况”中，载明了当年慈善活动支出占上年度总收入的比例、管理费用支出占总支出的比例，具体如下：

项目	数额
上年度总收入	9,735,343.40
本年度总支出	15,549,300.59

项目	数额
本年度用于慈善活动的支出	14,484,072.80
管理费用	854,614.59
其他支出	210,613.20
本年度慈善活动支出占上年度总收入的比例	148.78%
本年度管理费用占总支出的比例	5.50%

(1) 在计算慈善活动支出比例时需要说明的事项:

本基金为慈善组织, 2019 年度慈善活动支出 14,484,072.80 元, 占上年度总收入的 148.78%, 高于 70%; 占前三年收入平均数的 207.50%。

(2) 在计算管理费用比例时需要说明的事项:

本基金 2019 年度管理费用支出 854,614.59 元, 占本年支出的比例为 5.50%, 低于 10%。

3. 在“三(五)重大公益慈善项目收支明细表”中, 载明了基金会当年开展的重大公益慈善项目的名称、收入、支出明细, 具体如下:

项目名称	收入	支出						总计	
		项目直接运行费用							
		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	小计		
一校一梦想	8,823,825.51	4,694,074.89	650,099.69	151,257.81	454,084.07		1,255,441.57	5,949,516.46	
点亮乡村光明万家	10,894,049.48	6,556,992.06	194,095.17	65,909.13	213,938.59		473,942.89	7,030,934.95	
合 计	19,717,874.99	11,251,066.95	844,194.86	217,166.94	668,022.66		1,729,384.46	12,980,451.41	

4. 在“三(六)重大公益慈善项目大额支付对象”中, 载明了基金会当年开展的重大公益慈善项目大额支付对象明细, 具体如下:

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
点亮乡村光明万家	重庆江电云龙交通光电有限公司	392,755.00	2.71%	路灯设备采购
点亮乡村光明万家	中山市慧利照明有限公司	1,757,255.74	12.13%	路灯设备采购

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
点亮乡村光明万家	四川欧利普照明科技开发有限公司	910,058.00	6.28%	路灯设备采购及安装服务费
点亮乡村光明万家	什邡市岐帝新能源发展有限责任公司	2,030,162.25	14.02%	路灯设备安装服务费
点亮乡村光明万家	四川汇众鑫顺建筑劳务有限公司	676,020.00	4.67%	路灯设备安装服务费
合 计		5,766,250.99	39.81%	

5. 在“三（八）委托理财”中，载明了基金会当年无委托理财。
6. 在“三（九）投资收益”中，载明了基金会当年无投资收益。
7. 在“三（十）关联方关系及其交易的说明”中，载明了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，具体如下：

（1）重要关联方

<u>关联方名称</u>	<u>与基金会关系</u>
郭一民	发起人
邹宗凤	发起人
曾宪友	发起人
曾令德	发起人
马云飞	发起人
段涛	发起人
吴光清	发起人
喻平	发起人
郭玉泉	发起人
叶录如	发起人
四川蓝剑（集团）建设工程有限责任公司	主要捐赠人
四川蓝剑房地产开发有限公司	主要捐赠人
咸阳市慈善扶贫协会	主要捐赠人
北京达理公益基金会	主要捐赠人
江苏苏美达伊顿纪德品牌管理有限公司	主要捐赠人

（2）关联方交易

本基金会不会产生关联方交易。

（3）关联方往来

本基金会不会产生关联方往来。

按照《基金会管理条例》及相关规定真实、完整地编制上述专项信息是北京感恩公益基金会

管理层的责任,我们的责任是在执行审核工作的基础上对这些专项信息是否在所有重大方面按照有关规定编制提出审核结论。

在对北京感恩公益基金会 2019 年度财务报表执行审计的基础上,针对上述专项信息,我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》实施了询问、检查记录和文件、重新计算以及与我们审计北京感恩公益基金会 2019 年度财务报表时,北京感恩公益基金会提供的会计资料和经审计财务报表的相关内容进行核对等我们认为必要的程序。我们相信,我们的审核工作为提出审核结论提供了合理的基础。

我们认为,上述专项信息在所有重大方面按照《基金会管理条例》及相关规定编制。

本报告仅供北京感恩公益基金会向民政部门报送年度报告时使用,不得用于其他用途。



中国注册会计师:

中国注册会计师  
柳秀琴  
110000350600

中国注册会计师:

中国注册会计师  
刘捷  
110004820002

二零二零年三月三十一日