

北京华樾慈善基金会

2018 年度审计报告

鼎立会[2019]Z01-013 号

项目内容	序号
审计报告	1-2
资产负债表	3
业务活动表	4
现金流量表	5
财务报表附注	6-13
北京东审鼎立国际会计师事务所有限责任公司营业执照副本复印件	14

审计报告

鼎立会[2019]Z01-013号

北京华樾慈善基金会：

我们审计了后附的北京华樾慈善基金会财务报表（以下简称“贵基金会”）根据《民间非营利组织会计制度》编制的财务报表，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会计报表附注。

一、审计意见

我们认为，贵基金会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》编制，公允反映了贵基金会2018年12月31日的财务状况及2018年度的业务活动成果和现金流量。

二、贵基金会对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵基金会对管理层的责任。这种责任包括：（1）按照《民间非营利组织会计制度》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者错误而导致的重大错报。

三、注册会计师的责任

我们的责任是在执行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中国注册会计师职业道德守则，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，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。



2018年03月20日



中国注册会计师：



中国注册会计师：



资产负债表

2018-12-31

会民非01表

单位名称: 北京华联慈善基金会

单位: 元

资产	附注	期末数	期初数	负债和净资产	附注	期末数	期初数
流动资产:				流动负债:			
货币资金	四、1	6,131,230.58	2,035,637.80	短期借款			
短期投资				应付账款			
应收款项				应付工资	四、4	28,544.89	19,865.40
预付款项				应交税金	四、5		13,668.73
存货				预收账款			
待摊费用	四、2	3,867.00		预提费用			
其他应收款				应付福利费			
一年内到期的长期债券投资				一年内到期的长期负债			
其他流动资产				其他流动负债			
流动资产合计		6,134,897.58	2,035,637.80	流动负债合计		28,544.89	33,535.13
长期投资				长期负债:			
长期债券投资				长期借款			
长期股权投资				长期应付款			
固定资产:				其他长期负债			
固定资产原价	四、3	8,794.00	4,999.00	长期负债合计			
减:累计折旧	四、3	2,293.74	416.58				
固定资产净值	四、3	6,500.26	4,582.42	受托代理负债:			
在建工程				负债合计		28,544.89	33,535.13
文物文化资产							
固定资产合计		6,500.26	4,582.42	净资产:			
				非限定性净资产	四、6	5,487,574.05	2,006,685.09
无形资产:				限定性净资产	四、6	625,278.90	
无形资产				净资产合计	四、6	6,112,852.95	2,006,685.09
受托代理资产:							
受托代理资产							
资产合计		6,141,397.84	2,040,220.22	负债和净资产总计		6,141,397.84	2,040,220.22

业务活动表

2018年度

会民非02表

单位名称：北京华慈慈善基金会

单位：元

项目	附注	上年累计数			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	四、7	2,031,012.00	623,059.88	2,674,071.88	3,801,180.30	4,908,645.96	8,709,826.26
会费收入				-			
提供服务收入				-			
商品销售收入				-			
政府补助收入			10,000.00	10,000.00			-
投资收益	四、8	15,041.21		15,041.21	23,046.78		23,046.78
其他收入	六、9	3,563.96		3,563.96	1,829.87		1,829.87
收入合计		2,069,617.17	633,059.88	2,702,677.03	3,826,036.95	4,908,645.96	8,734,702.91
二、费用							
其中：业务活动成本	六、10	9,348.96	625,595.44	634,944.40	73,496.60	4,218,367.06	4,293,863.66
管理费用	六、11	57,532.69		57,532.69	339,868.10		339,868.10
筹资费用				-			-
其他费用	六、12	3,514.87		3,514.87	-5,196.71		-5,196.71
费用合计		70,396.52	625,595.44	695,991.96	410,167.99	4,218,367.06	4,628,535.05
三、非限定性净资产 转为限定性净资产							-
四、净资产变动额 (若为净资产减少， 以“-”号填列)		1,999,230.65	7,464.44	2,006,695.09	3,415,888.96	690,278.90	4,106,167.86

现金流量表

单位名称: 北京华懋慈善基金会

2018年度

会民非03表

项目	行次	金额
一、业务活动产生的现金流量:		
接受捐赠收到的现金		
收取会费收到的现金	1	5,883,999.70
提供服务收到的现金	2	
销售商品收到的现金	3	
政府补助收到的现金	4	
收到的其他与业务活动有关的现金	5	
现金流入小计	8	53,767.84
提供捐赠或者资助支付的现金	13	5,937,767.54
支付给员工以及为员工支付的现金	14	1,468,037.10
购买商品、接受服务支付的现金	15	340,664.85
支付的税金	16	
支付其他与业务活动有关的现金	17	13,164.44
现金流出小计	19	39,560.15
业务活动产生的现金流量净额	23	1,861,426.54
二、投资活动产生的现金流量:	24	4,076,341.00
收回投资所收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	25	
处置固定资产和无形资产所收回的现金	26	23,046.78
收到的其他与投资活动有关的现金	27	
现金流入小计	30	
购建固定资产和无形资产所支付的现金	34	23,046.78
对外投资所支付的现金	35	3,795.00
支付的其他与投资活动有关的现金	36	
现金流出小计	39	
投资活动产生的现金流量净额	43	3,795.00
三、筹资活动产生的现金流量:	44	19,251.78
借款所收到的现金		
收到的其他与筹资活动有关的现金	45	
现金流入小计	48	
偿还借款所支付的现金	50	-
偿付利息所支付的现金	51	
支付的其他与筹资活动有关的现金	52	
现金流出小计	55	
筹资活动产生的现金流量净额	58	
四、汇率变动对现金的影响额	59	-
五、现金及现金等价物净增加额	60	
	61	4,095,592.78

北京华樾慈善基金会
2018年度财务报表附注
(除特别说明, 以人民币元表述)

一、基本情况

北京华樾慈善基金会(以下简称本基金会)于2017年06月14日经北京市民政局批准登记, 开办资金为人民币200万元, 统一社会信用代码(组织机构代码): 53110000MJ0177761C。

治理层: 本基金理事会。

业务范围: (一) 资助扶贫、济困、救孤、助残的公益活动;

(二) 资助自然灾害、事故灾难和公共卫生事件等突发事件造成的损失。

二、财务报表的编制基础

本基金会管理层对本基金会持续运营能力评估后, 认为本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、遵循《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、业务活动成果和现金流量。

四、主要会计政策及会计估计

1、会计制度

本基金会执行中华人民共和国财政部办法的《民间非营利组织会计制度》及其补充规定。

2、会计期间

本基金会以公历1月1日起至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。

银行存款	6,131,230.58	2,035,637.80
合 计	6,131,230.58	2,035,637.80

2、待摊费用

项 目	期末余额	期初余额
技术服务费	3,667.00	0.00
合 计	3,667.00	0.00

3、固定资产及累计折旧

类 别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
固定资产原值:	4999.00	3,795.00		8,794.00
交通工具				
电子设备	4999.00	3,795.00		8,794.00
合 计	4999.00	3,795.00		8,794.00
累计折旧:	416.58	1,877.16		2,293.74
交通工具				
电子设备	416.58	1,877.16		2,293.74
合 计	416.58	1,877.16		2,293.74
净 值:	4,582.42	1,917.84		6,500.26

4、应付工资

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、职工工资	13,960.00	220,318.90	209,778.90	24,500.00
二、社会保险	4,250.40	84,780.44	80,437.95	8,592.89
其中:医疗保险	1,380.00	24,980.30	23,570.40	2,789.90
养老保险	2,622.00	55,624.46	52,945.65	5,300.81
失业保险	110.40	2,073.74	1,960.95	223.19

工伤保险	27.80	420.40	392.20	55.80
生育保险	110.40	1,681.54	1,568.75	223.19
三、住房公积金	1,656.00	14,244.00	50,448.00	-4,548.00
合 计	19,866.40	349,343.34	340,664.85	28,544.89

5、应交税金

项 目	期末余额	期初余额
增值税	0.00	12,204.22
教育费附加	0.00	366.12
地方教育费附加	0.00	244.10
城市维护建设税	0.00	854.29
合 计	0.00	13,668.73

6、净资产

项 目	期末余额	期初余额
限定性净资产	625,278.90	0.00
非限定性净资产	5,487,574.03	2,006,685.09
合计	6,112,852.95	2,006,685.09

7、业务活动收入

项 目	本年发生额		上年发生额	
	限定性	非限定性	限定性	非限定性
捐款	1,994,819.40	3,801,180.30	374,048.00	2,051,012.00
捐物	2,913,826.56		249,011.88	0.00
合计	4,908,645.96	3,801,180.30	623,059.88	2,051,012.00

8、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
银行理财产品	23,046.78	15,041.21
合计	23,046.78	15,041.21

9、其他收入

项 目	本期发生额	上期发生额
所得税退还	1,829.87	0.00
利息收入	0.00	3,563.96
合 计	1,829.87	3,563.96

10、业务活动成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	限定性	非限定性	限定性	非限定性
捐赠项目成本	4,218,367.06	75,496.60	625,595.44	9,348.96
合计	4,218,367.06	75,496.60	625,595.44	9,348.96

本年发生业务活动成本总金额为4,293,863.66元,其中建党费用专项经费支出金额为496.6元。

11、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
工资	303,058.64	50,534.11
办公费	200.00	4,561.00
折旧费	1,877.16	416.58
交通费	1,310.20	481.00
服务费	22,853.00	1,540.00
残保金	960.23	
差旅费	6,049.49	
福利费	3,495.40	
快递费	64.00	

合 计	339,868.10	57,532.69
-----	------------	-----------

12、其他费用

项 目	本期发生额	上期发生额
手续费	898.50	1,685.00
利息收入	-6085.21	0.00
所得税费用	0.00	1,829.87
合 计	-5,186.71	3,514.87

六、理事会成员和职工的数量、变动情况以及获得的薪资等报酬情况的说明

1、列示本届理事会成员的姓名、工作单位、在本基金会领取报酬的理事人数、领取的金额、本基金会共有理事 7 人，具体信息情况如下：

姓名	工作单位	在本基金会职务	领取的报酬
齐丹	北京华德教育科技有限公司副总经理	理事长	否
陈道谷	北京均优教育管理咨询有限公司总经理	副理事长	否
黎青山	北京华德教育科技有限公司总经理	理事	否
郭杰梅	北京爱思占教育科技有限公司总经理	理事	否
何建超	北京双线英语教育科技有限公司总经理	理事	否
潘晓琪	东方原点（北京）教育科技发展中心总经理	理事	否
荆琼	北京华德慈善基金会秘书长	理事、秘书长	否

2、列示本基金会职工总数（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）

截止 2018 年 12 月 31 日止，本基金会员工人数为 2 人，本基金会工资总额为人民币 303,058.64 元，人均月工资为 12,627.44 元。

七、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

本基金会上年余额为人民币 2,006,685.09 元。本基金会 2018 年度公益事业支出总额为 4,293,863.66 元，本基金会 2018 年公益事业支出占上一年基金余额的比例为 213.98%

本基金会工作人员 2018 年度的工资总额为人民币 303,058.64 元，福利费为人民币 3,495.40 元，行政办公支出为人民币 35,314.06 元，工作人员工资福利和行政办公支出合计 339,868.10 元，本年度总支出为人民币 4,628,535.05 元，工作人员工资福利和行政办公支出占本年度总支出的比例为 7.34%。

八、关联方关系及其交易的说明

关联方	与基金会关系
北京华楷教育科技有限公司	主要捐赠人

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
电脑	自购	2017.09	台	1	4,999.00	4,999.00	自用	
电脑	自购	2018.10	台	1	3,795.00	3,795.00	自用	

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（限定性）

截止 2018 年 12 月 31 日，本基金会因用途受限的净资产为人民币 625,278.90 元。

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的情况。

十五、对外承诺和或有事项情况的说明

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

本基金会（或协会）无资产负债表日后非调整事项。

十七、需要说明的其他事情

本基金会有其他事项说明。

十八、专项信息说明

详见专项信息审核报告。

上述 2018 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：北京华懋慈善基金会（盖章）

基金会法人代表：

财务负责人：

薛丽娜

日期：2019 年 4 月 1 日

日期：2019 年 4 月 1 日

注册会计工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

姓名: 刘颖
Age: 34

性别: 女
Sex: Female

出生日期: 1988-12-16
Date of birth: 1988-12-16

工作单位: 北京安通德立信国际设计集团
Working unit: Beijing Antonde Lixin International Design Group

身份证号: 120224198812163629
ID card No.: 120224198812163629

同意变更人: 刘颖
Agreed to be changed by: Liu Ying

日期: 2015年12月13日
Date: 2015-12-13

注册日期: 2015年12月13日
Registration date: 2015-12-13

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

姓名: 刘颖
Age: 34

性别: 女
Sex: Female

出生日期: 1988-12-16
Date of birth: 1988-12-16

工作单位: 北京安通德立信国际设计集团
Working unit: Beijing Antonde Lixin International Design Group

身份证号: 120224198812163629
ID card No.: 120224198812163629

同意变更人: 刘颖
Agreed to be changed by: Liu Ying

日期: 2015年12月13日
Date: 2015-12-13

注册日期: 2015年12月13日
Registration date: 2015-12-13

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

姓名: 刘颖
Age: 34

性别: 女
Sex: Female

出生日期: 1988-12-16
Date of birth: 1988-12-16

工作单位: 北京安通德立信国际设计集团
Working unit: Beijing Antonde Lixin International Design Group

身份证号: 120224198812163629
ID card No.: 120224198812163629

同意变更人: 刘颖
Agreed to be changed by: Liu Ying

日期: 2015年12月13日
Date: 2015-12-13

注册日期: 2015年12月13日
Registration date: 2015-12-13



复印无效

证书序号: NO. 019630

说明

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》。



中华人民共和国财政部制

会计师事务所 执业证书

名称: 北京东南鼎立国际会计师事务所有限公司

主任会计师: 崔军胜

办公场所: 北京市海淀区知春路113号B座16层1603室

组织形式: 有限责任

会计师事务所编号: 11000491

注册资本(出资额): 100万元

批准设立文号: 京财会[2006]2908号

批准设立日期: 2006-12-22

编号: 1 05215027



营业执照

(副本) (1-1)

统一社会信用代码 9111010879755224X0

名称 北京东审鼎立国际会计师事务所有限责任公司
类型 有限责任公司(自然人投资或控股)
住所 北京市海淀区知春路13号B座16层1606室
法定代表人 崔军胜
注册资本 110万元
成立日期 2006年12月27日
营业期限 2006年12月27日至2056年12月26日
经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关的报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其它业务。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



提示: 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并公示。

2018 年 12 月 06 日

企业信用信息公示系统网址: qyxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制