

北 京 荷 风 艺 术 基 金 会
2013 年 度 审 计 报 告



目 录

- 一、审计报告
- 二、专项信息说明
- 三、资产负债表
- 四、业务活动表
- 五、现金流量表
- 六、财务报表附注

审计报告

京建会审字[2014]第048号

北京荷风艺术基金会：

我们审计了后附的贵基金会财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日的资产负债表，2013 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贵基金会管理层的责任。这种责任包括：

(1) 按照《民间非营利组织会计制度》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和《基金会财务报表审计指引》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的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。

三、审计意见

我们认为，贵基金会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，公允反映了贵基金会 2013 年 12 月 31 日的财务状况以及 2013 年度的业务活动成果和现金流量。

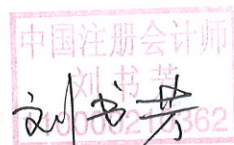


北京建宏信会计师事务所有限责任公司



中国 北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一四年六月三十日

专项信息说明

一、2013 年度接受捐赠情况

项 目	现 金	非现金	合 计
一、本年度捐赠收入	2,441,709.70	0.00	2,441,709.70
（一）来自境内的捐赠	2,432,280.20	0.00	2,432,280.20
其中：来自境内自然人的捐赠	100,100.00	0.00	100,100.00
来自境内法人或者其他组织的捐赠	2,332,180.20	0.00	2,332,180.20
（二）来自境外的捐赠	9,429.50	0.00	9,429.50
其中：来自境外自然人的捐赠	9,429.50	0.00	9,429.50
来自境外法人或者其他组织的捐赠	0.00	0.00	0.00
二、接受非公益性捐赠情况	0.00	0.00	0.00

二、2013 年度公益支出情况

上年度基金余额	0.00
本年度总支出	1,082,066.50
本年度用于公益事业的支出	668,812.40
工作人员工资福利支出	321,846.55
行政办公支出	91,407.55
其他支出	0.00
本年度公益事业支出占上年度基金余额的比例	
本年度工作人员工资福利和行政办公支出占总支出的比例	38.19%

三、大额捐赠收入

捐赠单位或个人	捐赠金额		捐赠用途
	现金	非现金	
北京利平科技开发有限公司	2,000,000.00	0.00	原始基金
中国儿童少年基金会	262,180.20	0.00	非限定
中国扶贫基金会	70,000.00	0.00	非限定
合 计	2,332,180.20	0.00	

四、重大公益项目收支明细表

项目名称	收入	支出		
		直接用于受助人的款物	项目直接运行费用	合计
荷风乡村艺术教育项目		0.00	668,812.40	668,812.40
合 计	0.00	0.00	668,812.40	668,812.40

项目名称	项目直接运行费用					
	立项、执行、监督和评估费用	人员报酬	租赁房屋、购买和维护固定资产费用	宣传推广费用	其他费用	小计
荷风乡村艺术教育项目	101,230.50	266,782.00	285,071.40	0.00	15,728.50	668,812.40
合 计	101,230.50	266,782.00	285,071.40	0.00	15,728.50	668,812.40

五、重大公益项目大额支付情况

项目名称	大额支付对象	支付金额	占年度公益总支出比例	用途
荷风乡村艺术教育项目	北京航天沃淇文化传播有限公司	122,018.40	18.24%	展板制作费
荷风乡村艺术教育项目	天津津宝乐器有限公司	91,996.00	13.76%	购乐器
合 计		214,014.40	32.00%	

六、委托理财

受托人	法定代表人	委托金额	委托期限	报酬确定方式	当年实际收益	当年实际收回金额
合 计		0.00			0.00	0.00

七、投资收益

产生投资收益的来源	本年收益	上年收益
合 计	0.00	0.00

八、关联方

关联方	与基金会关系
北京利平科技开发有限公司	发起人

九、关联交易

关联方	基金会向关联方出售产品和提供劳务		基金会向关联方采购产品和购买服务	
	金 额	余 额	金 额	余 额
合 计	0.00	0.00	0.00	0.00

单位名称	年初账面余额		年末账面余额	
	金额	占当年总 应收比例	金额	占当年总 应收比例
应收帐款：				
合 计	0.00		0.00	
其他应收款：				
合 计	0.00		0.00	

单位名称	年初账面余额		年末账面余额	
	金额	占当年总 预付比例	金额	占当年总 预付比例
预付帐款：				
合 计	0.00		0.00	

单位名称	年初账面余额		年末账面余额	
	金额	占当年总 应付比例	金额	占当年总 应付比例
应付帐款：				
合 计	0.00		0.00	
其他应付款：				
合 计	0.00		0.00	

单位名称	年初账面余额		年末账面余额	
	金额	占当年总预收比例	金额	占当年总预收比例
预收帐款:				
合 计	0.00		0.00	

十、应收款项及客户

账 龄	年初账面余额			年末账面余额		
	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			0.00	341,966.00	0.00	341,966.00
1-2年			0.00			0.00
2-3年			0.00			0.00
3年以上			0.00			0.00
合 计	0.00	0.00	0.00	341,966.00	0.00	341,966.00

客户名称	年初账面余额		年末账面余额		欠款时间	欠款原因
	账面余额	比例	账面余额	比例		
北京亿成文国际文化发展有限公司			300,000.00	87.73%	2013/9/30	借款
中天置地公司			40,000.00	11.70%	2013/4/30	租房押金
徐若菲			1,966.00	0.57%	2013/12/31	备用金
合 计	0.00		341,966.00	100%		

十一、预付款项及客户

账 龄	年初账面余额			年末账面余额		
	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			0.00			0.00
1-2年			0.00			0.00
2-3年			0.00			0.00
3年以上			0.00			0.00
合 计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

客户名称	年初账面余额		年末账面余额		欠款时间	欠款原因
	账面余额	比例	账面余额	比例		
合 计	0.00	0%	0.00	0%		

十二、应付款项

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
李展	0.00	1,287.00	0.00	1,287.00
合 计	0.00	1,287.00	0.00	1,287.00

资产负债表

单位：北京荷风艺术基金会

2013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：			
货币资金	1		958,431.62	短期借款	61		
短期投资	2			应付款项	62		1,287.00
应收款项	3		341,966.00	应付工资	63		28,453.07
预付账款	4			应交税金	65		
存 货	8			预收账款	66		
待摊费用	9		77,755.80	预提费用	71		
一年内到期的长期债权投资	15			预计负债	72		
其他流动资产	18			一年内到期的长期负债	74		
流动资产合计	20	0.00	1,378,153.42	其他流动负债	78		
				流动负债合计	80	0.00	29,740.07
长期投资：							
长期股权投资	21			长期负债：			
长期债权投资	24			长期借款	81		
长期投资合计	30	0.00	0.00	长期应付款	84		
				其他长期负债	88		
固定资产：				长期负债合计	90		
固定资产原价	31		15,887.00				
减：累计折旧	32		2,381.20	受托代理负债：			
固定资产净值	33	0.00	13,505.80	受托代理负债	91		
在建工程	34						
文物文化资产	35			负债合计	100	0.00	29,740.07
固定资产清理	38						
固定资产合计	40	0.00	13,505.80				
无形资产：							
无形资产	41			净资产：			
				非限定性净资产	101		1,361,919.15
受托代理资产：				限定性净资产	105		0.00
受托代理资产	51			净资产合计	110	0.00	1,361,919.15
资产总计	60	0.00	1,391,659.22	负债和净资产总计	120	0.00	1,391,659.22

现金流量表

单位：北京荷风艺术基金会

2013年度

单位：元

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	1	2,441,709.70
收取会费收到的现金	2	
提供服务收到的现金	3	
销售商品收到的现金	4	
政府补助收到的现金	5	
收到的其他与业务活动有关的现金	8	2,275.95
现金流入小计	13	2,443,985.65
提供捐赠或者资助支付的现金	14	
支付给员工以及为员工支付的现金	15	293,393.48
购买商品、接受服务支付的现金	16	
支付的其他与业务活动有关的现金	19	1,176,273.55
现金流出小计	23	1,469,667.03
业务活动产生的现金流量净额	24	974,318.62
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	25	
取得投资收益所收到的现金	26	
处置固定资产和无形资产所收回的现金	27	
收到的其他与投资活动有关的现金	30	
现金流入小计	34	0.00
购建固定资产和无形资产所支付的现金	35	15,887.00
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	15,887.00
投资活动产生的现金流量净额	44	-15,887.00
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	0.00
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	0.00
筹资活动产生的现金流量净额	59	0.00
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	958,431.62

业务活动表

单位：北京荷风艺术基金会

2013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			0.00	2,441,709.70		2,441,709.70
会费收入	2						
提供服务收入	3						
商品销售收入	4						
政府补助收入	5						
投资收益	6						
其他收入	9			0.00	2,275.95		2,275.95
收入合计	11	0.00	0.00	0.00	2,443,985.65	0.00	2,443,985.65
二、费 用							
（一）业务活动成本	12			0.00	668,812.40		668,812.40
（二）管理费用	21			0.00	413,254.10		413,254.10
（三）筹资费用	24			0.00			0.00
（四）其他费用	28			0.00			0.00
费用合计	35	0.00	0.00	0.00	1,082,066.50	0.00	1,082,066.50
三、限定性净资产转为非限定性净资产	40						0.00
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	45	0.00	0.00	0.00	1,361,919.15	0.00	1,361,919.15

现金流量表

单位：北京荷风艺术基金会

2013年度

单位：元

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	1	2,441,709.70
收取会费收到的现金	2	
提供服务收到的现金	3	
销售商品收到的现金	4	
政府补助收到的现金	5	
收到的其他与业务活动有关的现金	8	2,275.95
现金流入小计	13	2,443,985.65
提供捐赠或者资助支付的现金	14	
支付给员工以及为员工支付的现金	15	293,393.48
购买商品、接受服务支付的现金	16	
支付的其他与业务活动有关的现金	19	1,176,273.55
现金流出小计	23	1,469,667.03
业务活动产生的现金流量净额	24	974,318.62
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	25	
取得投资收益所收到的现金	26	
处置固定资产和无形资产所收回的现金	27	
收到的其他与投资活动有关的现金	30	
现金流入小计	34	0.00
购建固定资产和无形资产所支付的现金	35	15,887.00
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	15,887.00
投资活动产生的现金流量净额	44	-15,887.00
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	0.00
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	0.00
筹资活动产生的现金流量净额	59	0.00
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	958,431.62