

北京荷风艺术基金会

2014 年度

专项审计报告

目 录	页 次
一、专项审计报告	1-3
二、专项信息说明	4-9
三、基本情况统计表	10
四、资产负债表	11
五、业务活动表	12
六、现金流量表	13
七、会计师事务所营业执照复印件	

北京中瑞国际会计师事务所

专项审计报告

中瑞诚审字[2015]070001385 号

北京荷风艺术基金会：

我们审计了后附的北京荷风艺术基金会 2014 年度专项信息说明及财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的资产负债表、2014 年度的业务活动表和现金流量表。

一、管理层的责任

按照《基金会管理条例》及相关规定真实、完整地编制专项信息及财务报表是北京荷风艺术基金会会管理层的责任，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。在对北京荷风艺术基金会 2014 年度财务报表执行审计的基础上，针对其专项信息，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 and 文件、重新计算以及与我们审计北京荷风艺术基金会 2014 年度财务报表时北京荷风艺术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

北京荷风艺术基金会登记证号为京民基证字第 0020199 号，组织机构代码为 06729231-9。登记证书有效期为 2013 年 05 月 03 日至 2017 年 05 月 03 日。法定代表人为卢广均，地址为北京市朝阳区建外 SOHO1 号楼 603 室，业务主管单位为北京市民政局。

四、财务状况

1. 北京荷风艺术基金会截止 2014 年 12 月 31 日资产总额为 949,739.12 元，其中：货币资金 666,612.10 元，固定资产原值 43,168.00 元，累计折旧 11,207.28 元，固定资产净值 31,960.72 元。

2. 北京荷风艺术基金会截止 2014 年 12 月 31 日负债总额为 378,514.32 元。

3. 北京荷风艺术基金会截止 2014 年 12 月 31 日净资产总额为 571,224.80 元，其中：非限定性净资产 571,224.80 元，限定性净资产 0.00 元。

北京荷风艺术基金会于 2015 年 7 月 8 日收到北京利平科技发展有限公司捐赠款 1,500,000.00 元，其净资产为 2,071,224.80 元。

4. 北京荷风艺术基金会 2014 年度收入 2,121,974.92 元，全部为捐赠收入 2,121,974.92 元。

5. 北京荷风艺术基金会 2014 年度费用 2,903,808.89 元，其中：业务活动成本 2,265,327.04 元，管理费用 638,481.85 元。

五、审计意见

我们认为，北京荷风艺术基金会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。在所有重大方面公允反映了北京荷风艺术基金会 2014 年 12 月 31 日的财务状况以及 2014 年度的业务活动成果和现金流量。

本报告仅供北京荷风艺术基金会报送民政部门项目检查使用，不得用于其他用途。



北京中瑞诚会计师事务所有限公司

中国 北京

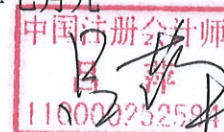


中国注册会计师:


中国注册会计师: 何培刚
110000252074

中国注册会计师:

二零一五年七月九



附送 1:

专项信息说明

(一) 接受捐赠情况

单位: 人民币元

项 目	现金	非现金	合计
一、本年度捐赠收入	2,121,974.92	0.00	2,121,974.92
(一) 来自境内的捐赠	2,121,974.92	0.00	2,121,974.92
其中: 来自境内自然人的捐赠	2,121,974.92	0.00	2,121,974.92
来自境内法人或者其他组织的捐赠	0.00	0.00	0.00
(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 (对捐赠人构成利益回报条件的赠与或不符合 公益性目的的赠与)	0.00	0.00	0.00

(二) 公开募捐情况表 (公募基金会填写)

单位: 人民币元

项 目	现金	实物折合	合计
本年度组织募捐活动 () 项, 募捐取得收入			
(一) 来自境内的捐赠			
其中: 来自境内自然人的捐赠			
来自境内法人或者其他组织的捐赠			
(二) 来自境外的捐赠			
其中: 来自境外自然人的捐赠			
来自境外法人或者其他组织的捐赠			

(三) 非公募基金会公益支出完成情况

单位: 人民币元

项目	数额
上年度基金余额	1,350,985.30
本年度总支出	2,903,808.89
本年度用于公益事业的支出	2,265,327.04
工作人员工资福利支出	213,178.71
行政办公支出	425,303.14
本年度公益事业支出占上年度总收入的比例	167.68%
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	21.99%

(四) 大额捐赠收入情况

本表列示本年度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:

捐赠单位或个人	本年捐赠额 (人民币元)	用途
---------	--------------	----

北京市荷风艺术基金会 2014 年度专项信息说明

	现金	非现金	
中国儿童少年基金会	609,248.92	0.00	房山项目运营
陈红兵	110,000.00	0.00	端村项目运营
北京利平科技发展有限公司	655,000.00	0.00	端村项目运营
合 计	1,374,248.92	0.00	

(六) 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						总计
			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	
河北保定端村学校艺术教育	1329604.92		477839.23	833041.54	187079.77		260320.90	1758281.44	1758281.44
北京房山窦店交道中心小学艺术教育	792370.00		80272.00	103500.00	278472.00		31008.90	493252.90	493252.90
合 计	2121974.92		558111.23	936541.54	465551.77		291329.80	2251534.34	2251534.34

(七) 重大公益项目大额支付对象

项目名称	大额支付对象	支付金额(人民币元)	占年度公益总支出比例	用途
北京房山窦店交道中心小学艺术教育	北京千禧大酒店	203820.00	9.00%	租用场地
北京房山窦店交道中心小学艺术教育	北京至超圆点文化发展有限公司	129102.00	5.70%	购买乐器
合 计		332922.00	14.70%	

(八) 委托理财(是指通过银行、信托公司、证券公司等金融机构进行投资行为)

受托人	法定代表人	委托金额	委托期限	报酬确定方式	实际收益	实际收回金额
-----	-------	------	------	--------	------	--------

合 计 (人民币元)						

(九) 投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额 (人民币元)	上年发生额 (人民币元)
合 计		

(十) 基金会的关联方

关联方	与基金会的关系
北京利平科技发展有限公司	主要捐赠人

基金会与关联方交易

关联方	基金会向关联方资助产品和提供劳务		基金会向关联方采购产品和购买服务	
	本年发生额 (元)	余额 (元)	本年发生额 (元)	余额 (元)

关联方未结算应收项目余额

企业名称	年初账面余额		年末账面余额	
	金额 (人民币元)	占当年总应收百分比	金额 (人民币元)	占当年总应收百分比
应收账款:	300000	87.73%	100000	71.43%
合 计	300000	87.73%	100000	71.43%

其他应收款:				
合 计	300000	87.73%	100000	71.43%

关联方未结算预付项目余额

企业名称	年初账面余额		年末账面余额	
	金额 (人民币元)	占当年总预付 百分比	金额 (人民币元)	占当年总预付百 分比
预付账款:				
合 计				

关联方未结算应付项目余额

企业名称	年初账面余额		年末账面余额	
	金额 (人民币元)	占当年总应付 百分比	金额 (人民币元)	占当年总应付百分比
应付账款:			300,000.00	98.56%
合 计			300,000.00	98.56%
其他应付款:				
合 计	0.00	0.00	300,000.00	98.56%

关联方未结算预收项目余额

企业名称	年初账面余额		年末账面余额	
	金额 (人民币元)	占当年总预 收百分比	金额 (人民币元)	占当年总预收百 分比
预收账款:				
合 计				

(十一) 应收款项及客户

1、应收款项账龄:

北京市荷风艺术基金会 2014 年度专项信息说明

账 龄	年初数			期末数		
	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	340,000.00	0.00	340,000.00	40,000.00	0.00	40,000.00
1-2 年	0.00	0.00	0.00	100,000.00	0.00	100,000.00
2-3 年						
3 年以上						
合 计	340,000.00	0.00	340,000.00	140,000.00	0.00	140,000.00

2、应收款项客户:

客户名称	年初数		期末数		欠款时间	欠款原因
	账面余额	占应收款项总额的比例	账面余额	占应收款项总额的比例		
北京艺成文国际文化发展有限公司	300,000.00	87.73%	100,000.00	71.43%	2014-05-20	借款
个人(周雅琴)	40,000.00	11.70%	40,000.00	28.57%	2013-06-01	租房押金
合 计	340,000.00	100%	140,000.00	100.00%	-	-

(十二) 预付账款及客户

1、预付账款账龄:

账 龄	年初数			期末数		
	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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1-2 年	1,966.00	0.00	1,966.00	0.00	0.00	0.00
2-3 年						
3 年以上						
合 计	1,966.00	0.00	1,966.00	140,000.00	0.00	140,000.00

2、预付账款客户:

客户名称	年初数		期末数		欠款时间	欠款原因
	账面余额	占应收款项总额的比例	账面余额	占应收款项总额的比例		

北京市荷风艺术基金会 2014 年度专项信息说明

个人	1,966.00	100%	0.00	-	2013-05-12	员工离职
合 计	1,966.00	100%	0.00	-	-	-

(十三) 应付款项

项 目	年初账面余额 (人民币元)	本年增加额(人 民币元)	本年减少额(人 民币元)	年末账面余额 (人民币元)
北京利平科技开 发有限公司	0.00	300,000.00	0.00	300,000.00
个人	4,368.76	0.00	0.00	4,368.76
合 计	4,368.76	300,000.00	0.00	304,368.76

附送 1:

社会团体基本情况统计表

2014 年 12 月 31 日

社会团体名称	北京荷风艺术基金会		
登记证号	京民基证字第 0020199 号	组织机构代码	06729231-9
登记时间	2013 年 05 月 03 日	法定代表人	卢广均
住所	北京市朝阳区建外 SOHO1 号楼 603 室	邮编	100022
主要经费来源	捐赠收入	电话	59005242
个人会员数	无	单位会员数	无
开户银行	中行北京大北窑支行		
银行账号	348060939831		
财务机构名称	财务部		
财务机构负责人	徐桐	专业技术职称	会计师
会计姓名	王承勤	专职/兼职	专职
代理记账中介机构名称	无		
税务登记号码	京税证字 110105067292319		
会费标准	个人会员	事业单位、社会团体会员	企业会员
	无	无	无
设有银行账号的 分支机构、代表机构	无		
实体机构	无		

附录 2:

资 产 负 债 表

单位名称: 北京荷风艺术基金会

2014年12月31日

会民非01表

单位: 元

资 产	行次	年初数	期末数	负债和净资产	行次	年初数	期末数
流动资产:				流动负债:			
货币资金	1	958,431.62	666,612.10	短期借款	61	-	-
短期投资	2	-	-	应付款项	62	4,368.76	304,368.76
应收款项	3	340,000.00	140,000.00	应付工资	63	41,896.86	72,335.77
预付账款	4	1,966.00	-	应交税金	65	-5,591.70	1,809.79
存货	8	-	-	预收账款	66	-	-
待摊费用	9	77,755.80	111,166.30	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	1,378,153.42	917,778.40	其他流动负债	78	-	-
				流动负债合计	80	40,673.92	378,514.32
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	-	-	长期应付款	84	-	-
固定资产:				其他长期负债	88	-	-
固定资产原价	31	15,887.00	43,168.00	长期负债合计	90	-	-
减: 累计折旧	32	2,381.20	11,207.28				
固定资产净值	33	13,505.80	31,960.72	受托代理负债:			
在建工程	34	-	-	受托代理负债	91	-	-
文物文化资产	35	-	-	负债合计	100	40,673.92	378,514.32
固定资产清理	38	-	-				
固定资产合计	40	13,505.80	31,960.72				
				净资产:			
无形资产:				非限定性净资产	101	1,350,985.30	571,224.80
无形资产	41	-	-	限定性净资产	105	-	-
				净资产合计	110	1,350,985.30	571,224.80
受托代理资产:							
受托代理资产	51	-	-				
资产总计	60	1,391,659.22	949,739.12	负债和净资产总计	120	1,391,659.22	949,739.12

附录 3:

业 务 活 动 表

单位名称: 北京荷风艺术基金会

2014年度

会民非02表

单位:元

项目	行次	本年累计数			上年累计数		
		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	1	2,121,974.92	-	2,121,974.92	262,280.20	-	262,280.20
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	-	-	-	-	-	-
其他收入	9	2,073.47	-	2,073.47	-	-	-
收入合计	11	2,124,048.39	-	2,124,048.39	262,280.20	-	262,280.20
二、费用		-	-	-	-	-	-
(一) 业务活动成本	12	2,265,327.04	-	2,265,327.04	76,873.00	-	76,873.00
其中: 经营支出	13	-	-	-	-	-	-
销售税金	14	-	-	-	-	-	-
商品销售成本	15	-	-	-	-	-	-
公益支出	16	2,265,327.04	-	2,265,327.04	76,873.00	-	76,873.00
(二) 管理费用	21	638,481.85	-	638,481.85	63,376.06	-	63,376.06
(三) 筹资费用	24	-	-	-	-	-	-
(四) 其他费用		-	-	-	-	-	-
费用合计	35	2,903,808.89	-	2,903,808.89	140,249.06	-	140,249.06
三、限定性净资产转为非限定性净资产	40	-	-	-	-	-	-
四、净资产变动额 (若为净资产减少额, 以“-”号填列)	45	-779,760.50	-	-779,760.50	122,031.14	-	122,031.14

现金流量表

编制单位:北京市西城区社会工作者联合会 2014 年度

会民非03表
单位: 元

项目	行次	本年数	上年数
一、业务活动产生的现金流量:			
接受捐赠收到的现金	1	2,121,974.92	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	-	2,275.95
收到的其他和业务活动有关的现金	8	200,517.37	-
现金流入小计	13	2,322,492.29	2,443,985.65
提供捐赠或者资助支付的现金	14	199,243.00	-
支付给员工以及为员工支付的现金	15	366,342.35	293,393.48
购买商品、接受服务支付的现金	16	-	-
支付的其他和业务活动有关的现金	19	1,976,234.96	1,176,273.55
现金流出小计	23	2,541,820.31	1,469,667.03
业务活动产生的现金流量净额	24	-219,328.02	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	-	-
收到的其他和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	-	15,887.00
对外投资所支付的资金	36	-	-
支付的其他和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:			
借款收到的现金	45	-	-
收到的其他与筹资活动有关的现金	48	-	16,239.86
现金流入小计	50	-	16,239.86
偿还借款所支付的现金	51	-	-
偿还利息所支付的现金	52	-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金	55	72,491.50	-
现金流出小计	58	72,491.50	-
筹资活动产生的现金流量净额	59	-72,491.50	-
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	-291,819.52	958,431.62