

北京荷风艺术基金会

2018 年度

审 计 报 告

目 录	页 次
一、审计报告	1-2
附送：1、专项信息说明	3-9
2、资产负债表	10
3、业务活动表	11
4、现金流量表	12
5、民间非营利组织附注	13-21
二、会计师事务所营业执照复印件	

审 计 报 告

中瑞诚审字[2019]第 100476 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（以下简称贵会）按照《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、现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层的责任

编制和公允列报财务报表是贵会管理层的责任。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 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 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。



中 国 · 北 京

中国注册会计师：**何培刚**
110000252074

中国注册会计师：**洪民**
110000252566

二零一九年三月十一日

附送 1:

专项信息说明

单位: 人民币元

一、接受捐赠情况

1、捐赠收入列示如下:

项 目	本期数		上期数	
	非限定性	限定性	非限定性	限定性
捐赠收入	4,554,211.08	2,789,371.00	6,588,529.07	2,013,294.00
合 计	4,554,211.08	2,789,371.00	6,588,529.07	2,013,294.00

2、接受捐赠情况

项 目	现金	非现金	合计
一、本年度捐赠收入	6,736,469.45	607,112.63	7,343,582.08
（一）来自境内的捐赠	6,736,469.45	607,112.63	7,343,582.08
其中：来自境内自然人的捐赠	914,692.50	500,000.00	1,414,692.50
来自境内法人或者其他组织的捐赠	5,821,776.95	107,112.63	5,928,889.58
（二）来自境外的捐赠	0	-	0
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	0	-	0
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赠与）	-	-	-
三、大额捐赠收入情况			
捐赠人	本年捐赠额		用途
	现金	非现金	
腾讯公益慈善基金会	2,177,295.00	-	项目运营
合 计	2,177,295.00	-	

二、非公募基金会公益支出完成情况

项目	数额
上年末净资产	2,071,836.13
本年度总支出	7,739,855.47
本年度用于慈善活动的支出	6,957,510.79
管理费用	780,214.93
其它支出	2,129.75
本年度慈善活动支出占上年末净资产的比例	336%
本年度管理费用占总支出的比例	10.08%

三、重大公益项目收支明细表

项目名称	收入	直接捐赠	报酬, 补贴, 保险	房屋, 设备	交通, 培训 等	其他	总计
腾讯艺术行动-雄安新艺术课堂项目	2,177,295.00	0	417,079.11	146,380.03	717,900.13	0	1,281,359.27
河北省安新县端村学校	1,197,154.35	7,088.45	1,012,206.87	71,844.23	104,204.80	1,810.00	1,197,154.35
北京市房山区窦店镇交道中心小学	648,305.46	0	553,241.59	61,768.97	33,294.90	0	648,305.46
北京市大兴区蒲公英中学	583,278.14	0	459,289.42	80,445.75	43,542.97	0	583,278.14
小计	4,606,032.95	7,088.45	2,441,816.99	360,438.98	898,942.80	1,810.00	3,710,097.22

四、重大公益项目大额支付对象

无大于 5%支出比例的重大项目大额支付情况。

五、业务活动成本列示

项 目	本期数		上期数	
	非限定性	限定性	非限定性	限定性
荷风乡村艺术教育项目	3,193,605.70	3,763,905.09	4,118,558.82	929,155.16
合 计	3,193,605.70	3,763,905.09	4,118,558.82	929,155.16

六、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
无	-	-	-	-	-	-
合 计（人民币元）		-	-	-	-	-

七、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）
无	-	-
合 计	-	-

八、基金会的关联方

关联方	与基金会的关系
北京利平科技开发有限公司	主要捐赠方

九、基金会与关联方交易**1、关联方业务**

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）
北京利平科技开发有限公司	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-

2、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
北京利平科技开发有限 公司				
应收账款:	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-
其他应收款:	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-

3、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
北京利平科技开发有限 公司				
预付账款:	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-

4、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
北京利平科技开发 有限公司				
应付账款:	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-
其他应付款:	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-

5、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
北京利平科技 开发有限公司				
预收账款:	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-

十、应付及其它应付款项及客户

1、账龄分析

账 龄	年初数	本期增加	本期减少	期末数
1年以内	4,394.20	28,924.01	-	33,318.21
1-2年	-	-	-	-
2-3年	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-
合 计	4,394.20	28,924.01	-	33,318.21

2、应付及其它应付款项客户：

客户名称	年初 账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
员工社保计提- 社保中心	4,394.20	28,924.01	-	33,318.21
合 计	4,394.20	28,924.01	-	33,318.21

十一、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	-	-	-	40,420.00	-	40,420.00
1 - 2 年	-	-	-	-	-	-
2-3 年	-	-	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-	-	-
合 计	-	-	-	40,420.00	-	40,420.00

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		
深圳市临家小院餐饮管理有限公司沙河店	-	-	40,420.00	100%	2018.11.20	预定深圳慈善晚宴酒店
合 计	-	-	40,420.00	100%	-	-

十一、应收及其它应收款项

1、账龄分析：

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	-	0	47,000.00	-	47,000.00
1-2 年	-	-	-	-	-	-
2-3 年	-	-	-	-	-	-
3 年以上	40,000.00	-	40,000.00	40,000.00	-	40,000.00
合 计	40,000.00	-	40,000.00	87,000.00	-	87,000.00

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		
员工项目备用金	20,700.00	34.1%	-	-	-	-
董博	0	0	42,000.00	48.3%	2018.05.03	租房押金
周亚芹	40,000.00	65.9%	40,000.00	46.0%	2013.05.03	租房押金
北京搜厚物业管理有限公司呼家楼分公司	-	-	5,000.00	5.7%	2018.12.30	装修保证金
合 计	60,700.00	-	87,000.00	-	-	-

十二、预收账款

客户名称	年初 账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
提供服务收入- 佛山市顺德区 均安镇财政局	83,776.40	-	83,776.40	-
合 计	83,776.40	-	83,776.40	-

附送 2:

资产负债表

会民非01表

编制单位:北京荷风艺术基金会 2018年12月31日

单位:元

资 产	行次	年初数	期末数	负债和所有者权益	行次	年初数	期末数
流动资产:				流动负债:			
货币资金	1	2,127,116.48	1,511,823.77	短期借款	61		
短期投资	2			应付款项	62	4,394.20	43,754.47
应收款项	3	60,700.00	87,000.00	应付工资	63	15,075.87	183,488.66
预付账款	4		40,420.00	应交税金	65	23,229.74	12,020.50
存货	8		100,024.18	预收账款	66	83,776.40	
待摊费用	9		21,000.00	预提费用	71		
一年内到期的长期 债权投资	15			预计负债	72		
其它流动资产	18			一年内到期的长期 负债	74		
流动资产合计	20	2,187,816.48	1,760,267.95	其它流动负债	78		
				流动负债合计	80	126,476.21	239,263.63
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:		77,344.00	97,609.50	其他长期负债	88		
减: 累计折价	32	66,848.14	77,766.67				
固定资产净值	33	10,495.86	19,842.83	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		500,000.00	负债合计	100	126,476.21	239,263.63
固定资产清理	38						
固定资产合计	40	10,495.86	519,842.83				
				净资产:			
无形资产:				非限定性净资产	101	983,072.99	1,944,905.96
无形资产	41			限定性净资产	105	1,088,763.14	95,941.19
				净资产合计	110	2,071,836.13	2,040,847.15
受托代理资产:							
受托代理资产	51						
资产总计	60	2,198,312.34	2,280,110.78	负债和净资产总计	120	2,198,312.34	2,280,110.78

附录 3:

业务活动表

会民非02表

编制单位:北京荷风艺术基金会

2018年12 月

单位:元

项目	行次	上年数			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	1	6,588,529.07	2,013,294.00	8,601,823.07	4,554,211.08	2,789,371.00	7,343,582.08
会费收入	2						
提供服务收入	3	147,749.74		147,749.74	332,575.73		332,575.73
商品销售收入	4						
政府补助收入	5	10,000.00		10,000.00			
投资收益	6						
其他收入	9	8,522.19		8,522.19	32,708.68		32,708.68
收入合计	11	6,754,801.00	2,013,294.00	8,768,095.00	4,919,495.49	2,789,371.00	7,708,866.49
二、费用							
(一) 业务活动成本	12	4,118,558.82	929,155.16	5,047,713.98	3,193,605.70	3,763,905.09	6,957,510.79
(二) 管理费用	21	665,518.51		665,518.51	780,214.93		780,214.93
(三) 筹资费用	24	5,035.00		5,035.00			
(四) 其他费用	28	24,291.36		24,291.36	2,129.75		2,129.75
费用合计	35	4,813,403.69	929,155.16	5,742,558.85	3,975,950.38	3,763,905.09	7,739,855.47
三、限定性净资产转为非限定性净资产	40						
净资产减少额, 以“—”号填列)	45	1,941,397.31	1,084,138.84	3,025,536.15	943,545.11	-974,534.09	-30,988.98

现金流量表

会民非03表

单位名称: 北京荷风艺术基金会

2018年12月

单位: 元

项 目	行次	本月金额	累计金额
一、业务活动产生的现金流量:			
接受捐赠收到的现金	1	879,212.00	6,736,419.85
收取会费收到的现金	2		
提供服务收到的现金	3		258,776.60
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	1,017,908.70	5,190,385.73
现金流入小计	13	1,897,120.70	12,185,582.18
提供捐赠或者资助支付的现金	14	27,678.00	91,993.99
支付给员工以及为员工支付的现金	15	194,313.88	2,475,695.81
购买商品、接受服务支付的现金	16		250,032.90
支付的其它与业务活动有关的现金	19	201,921.98	9,983,152.19
现金流出小计	23	423,913.86	12,800,874.89
业务活动产生的现金流量净额	24	1,473,206.84	-615,292.71
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		
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		
购建固定资产、无形资产所支付的现	35		
对外投资所支付的现金	36		
现金流出小计	43		
投资活动产生的现金流量净额	44		
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		
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		
筹资活动产生的现金流量净额	59		
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	1,473,206.84	-615,292.71

制表人:

会计主管:

单位负责人: