

# 北京益微青年公益发展中心

## 审计报告

2014 年度

### 目 录

一、审计报告

二、附表：

1、2014 年 12 月 31 日资产负债表

2、2014 年度业务活动表

3、2014 年度现金流量表

三、2014 年 12 月 31 日银行对账单复印件

四、中通会计师事务所有限责任公司营业执照副本复印件



委托单位：北京益微青年公益发展中心

审计单位：中通会计师事务所有限责任公司

联系电话：( 010 ) 66036229      66036883

传真号码：( 010 ) 66036229



# 审计报告

中通审字[2015]136 号

北京益微青年公益发展中心：

我们审计了后附的北京益微青年公益发展中心（以下称“贵单位”）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、现金流量表。

编制和公允列报财务报表是贵单位管理层的责任，这种责任包括：（1）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。

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。

本次审计我们根据北京市民政局及其他业务主管部门对民办非企业单位年检工作的要求及国家有关法律、法规、财经制度进行的。在审计过程中，我们结合贵单位的实际情况，实施了包括抽查会计记录等我们认为必要的审计程序。

审计情况如下：



## 一、基本情况

北京益微青年公益发展中心于 2014 年 4 月 1 日取得北京市民政局核发的《民办非企业单位（法人）登记证书》，证书号为：京民证字第 0030487 号。

业务主管单位：无。

（1）法定代表人：刘斌。

（2）开办资金：10 万元。

（3）业务范围：开展青少年志愿服务和公益发展相关的教育、咨询、培训  
和实践项目。

（4）住所：北京市海淀区学院南路 38 号智慧大厦 1107A。

（5）举办者：刘斌、来超

（6）出资者及出资比例：刘斌货币出资 5 万元，占 50%；来超货币出资 5  
万元，占 50%。

（7）财务管理机构：财务人员共 2 人，其中：兼职会计 1 人，专职出纳 1  
人。兼职会计持有会计从业资格证书。

（8）全部开户银行和账户：

基本账户：中国工商银行股份有限公司北京学院路支行

账 号：0200025509200068189

账户正常使用。

## 二、审计情况

### 1、资产、负债、净资产情况：

贵单位截至 2014 年 12 月 31 日资产总计 396,029.49 元，其中：货币资金  
396,029.49 元，应收账款 0.00 元，预付账款 0.00 元。

贵单位截至 2014 年 12 月 31 日负债总额为 0.00 元，资产负债率为 0.00%。

贵单位截至 2014 年 12 月 31 日净资产总额为 396,029.49 元，其中：限定性  
净资产 206,498.00 元，非限定性净资产 189,531.49 元。

### 2、年度财务收支管理情况：

#### （1）年度收入、支出情况

2014 年度收入总额 164,451.71 元，费用总额 168,422.22 元，本年净资产增



加额-3,970.51 元。

① 2014 年度收入总额 164,451.71 元，其中：捐赠收入 164,304.00 元，其他收入 147.71 元。

② 2014 年度费用总额 168,422.22 元，其中：业务活动成本 154,331.42 元，管理费用 11,243.00 元，筹资费用 2,847.80 元。

(2) 收费及使用票据情况：

捐赠收入，其中一笔 1,498.00 元未开捐赠票据，其他均已开据捐赠票据。

(3) 接受和使用境内外捐赠情况：

本年度贵单位接受境内捐赠 164,304.00 元，接受境外捐赠 0.00 元。

(4) 接受政府购买服务、政府补助情况：

本年度贵单位未发生接受政府购买服务、政府补助情况。

(5) 纳税情况：

本年度贵单位缴纳企业所得税 0.00 元。

(6) 民间非营利组织会计制度执行情况：

2014 年度执行《中华人民共和国会计法》、《民间非营利组织会计制度》，按照《民间非营利组织会计制度》要求，设立独立的银行账户和会计账簿，独立进行会计核算，按要求编制会计报表。

(7) 国有资产、公办学院参与举办民办学院（校）情况：

本年度贵单位不涉及国有资产、公办学院参与举办民办学院（校）事项。

3、学校筹措办学资金的渠道情况：

本年度贵单位不涉及学校筹措办学资金的渠道相关事项。

4、非营利性的体现：

北京益微青年公益发展中心是民办非企业单位，举办者不要求取得回报。

(1) 本年度贵单位没有从事营利性的业务活动。

(2) 本年度贵单位没有将贵单位的积累用于分配。

(3) 本年度贵单位举办者未取得回报。

(4) 本年度贵单位无举办者及举办者关联单位大额借款。

5、资产管理情况：

(1) 资产依法管理使用情况:

本年度贵单位无固定资产。

(2) 对外投资情况:

本年度贵单位无对外投资。

6、会计报表中主要项目明细列示:

(1) 货币资金

项 目	币 种	年初数	年末数
现 金	人民币	0.00	0.00
银行存款	人民币	0.00	396,029.49
合 计		<u>0.00</u>	<u>396,029.49</u>

(2) 净资产

项 目	年初数	本年增加	本年减少	期末数
限定性净资产	0.00	146,304.00	139,806.00	6,498.00
非限定性净资产	0.00	118,147.71	28,616.22	89,531.49
合 计	<u>0.00</u>	<u>264,451.71</u>	<u>168,422.22</u>	<u>96,029.49</u>

### 三、审计结论

我们认为，贵单位内部制度基本完善，能够依据执行。会计核算规范，财务管理完善，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，公允反映了贵单位 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。

中通会计师事务所有限责任公司

中国注册会计师:

中国注册会计师  
郭凤君  
100000560746

中国注册会计师  
王慧敏  
100000390772

中国注册会计师:

中国·北京

2015 年 4 月 19 日