

北京益微青年公益发展中心

审计报告

2015 年度

目 录

一、审计报告

二、附表：

1、2015 年 12 月 31 日资产负债表

2、2015 年度业务活动表

3、2015 年度现金流量表

三、2015 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[2016]119 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 2015 年 12 月 31 日的资产负债表、2015 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：刘斌货币出资人民币 5 万元，占 50%；来超货币
出资人民币 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 2015 年 12 月 31 日资产总计 159,775.72 元，其中：货币资金 126,538.70 元，其他应收款 332.00 元，存货 25,722.24 元，固定资产原值 7,388.00 元，累计折旧 205.22 元，固定资产净值 7,182.78 元。

贵单位截至 2015 年 12 月 31 日负债总额为 59,755.89 元，其中：预收账款 58,483.33 元，应交税金 940.56 元，受托代理负债 332.00 元，资产负债率为 37.40%。

贵单位截至 2015 年 12 月 31 日净资产总额为 100,019.83 元，其中：限定性净资产 37,239.83 元，非限定性净资产 62,780.00 元。



2、年度财务收支管理情况：

（1）年度收入、支出情况

2015 年度收入总额 1,738,650.88 元，费用总额 1,734,660.54 元，本年净资产增加额 3,990.34 元。

① 2015 年度收入总额 1,738,650.88 元，其中：捐赠收入 1,629,815.94 元，提供服务收入 106,822.33 元，其他收入 2,012.61 元。

② 2015 年度费用总额 1,734,660.54 元，其中：业务活动成本 1,489,729.28 元，管理费用 244,931.26 元。

（2）收费及使用票据情况：无。

（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 1,629,815.94 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。

（5）纳税情况：

税 种	税 率	计税依据
增值税	3%	按收入额计缴
城市维护建设税	7%	按增值税额计缴
教育费附加	3%	按增值税额计缴
地方教育费附加	2%	按增值税额计缴
个人所得税	超额累进	按税法有关规定，由单位代扣代缴

（6）民间非营利组织会计制度执行情况：

2015 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：

本年度贵单位依法管理使用并计提折旧。

(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	396,029.49	126,538.70
合 计		<u>396,029.49</u>	<u>126,538.70</u>

(2) 应收款项

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00
其他应收款	0.00	1,611,632.87	1,611,300.87	332.00
合 计	<u>0.00</u>	<u>1,611,632.87</u>	<u>1,611,300.87</u>	<u>332.00</u>

(3) 预付账款

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
上海智鹏软件技术有限公司	0.00	9,000.00	9,000.00	0.00
潍坊义丰印业有限公司	0.00	69,252.00	69,252.00	0.00
深圳元远建筑科技发展有限公司	0.00	150,000.00	150,000.00	0.00
合 计	<u>0.00</u>	<u>228,252.00</u>	<u>228,252.00</u>	<u>0.00</u>



(4) 存货

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
库存商品	0.00	167,761.00	142,038.76	25,722.24
合 计	0.00	167,761.00	142,038.76	25,722.24

(5) 固定资产

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、固定资产原价				
其中：电子设备	0.00	7,388.00	0.00	7,388.00
合 计	0.00	7,388.00	0.00	7,388.00
二、累计折旧				
其中：电子设备	0.00	205.22	0.00	205.22
合 计	0.00	205.22	0.00	205.22
三、固定资产账面净值				
其中：电子设备	0.00	7,182.78	0.00	7,182.78
合 计	0.00	7,182.78	0.00	7,182.78

(6) 预收账款

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
北京市西部阳光农村发展基金会（跨越式教学试验	0.00	46,408.49	46,408.49	0.00
北京西部阳光农村发展基金会（高校公益社团能力	0.00	7,142.86	7,142.86	0.00
嘉实基金管理有限公司	0.00	102,083.33	43,600.00	58,483.33
心平公益基金会	0.00	80,000.00	80,000.00	0.00
其他	300,000.00	0.00	300,000.00	0.00
合 计	300,000.00	477,151.35	235,634.68	58,483.33

(7) 应付工资

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
工资	0.00	59,857.65	59,857.65	0.00
合 计	0.00	59,857.65	59,857.65	0.00

(8) 应交税金

项 目	年初数	本期应交	本期已交	期末数
增值税	0.00	3,204.67	3,204.67	0.00
城市维护建设税	0.00	224.32	224.32	0.00
教育费附加	0.00	96.14	96.14	0.00

项 目	年初数	本期应交	本期已交	期末数
地方教育附加	0.00	64.09	64.09	0.00
个人所得税	0.00	1,019.29	78.73	940.56
合 计	<u>0.00</u>	<u>4,608.51</u>	<u>3,667.95</u>	<u>940.56</u>

(9) 应付款项

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
应付账款	0.00	0.00	0.00	0.00
其他应付款	0.00	13,514.00	13,514.00	0.00
合 计	<u>0.00</u>	<u>13,514.00</u>	<u>13,514.00</u>	<u>0.00</u>

(10) 受托代理负债

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
南都-银杏伙伴	0.00	100,000.00	99,668.00	332.00
合 计	<u>0.00</u>	<u>100,000.00</u>	<u>99,668.00</u>	<u>332.00</u>

注：受托代理负债 100,000.00 已开具捐赠票据。

(11) 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	6,498.00	1,520,121.60	1,489,379.77	37,239.83
非限定性净资产	89,531.49	1,644,563.84	1,671,315.33	62,780.00
合 计	<u>96,029.49</u>	<u>3,164,685.44</u>	<u>3,160,695.10</u>	<u>100,019.83</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 2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 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·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



2016 年 3 月 30 日



资产负债表

编制单位: 北京益微青年公益发展中心

2015 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:			
货币资产	1	396,029.49	126,538.70	短期借款	23		
短期投资	2			应付款项	24		
应收款项	3		332.00	应付工资	25		
预付账款	4			应交税金	26		940.56
存货	5		25,722.24	预收账款	27	300,000.00	58,483.33
待摊费用	6			预提费用	28		
一年内到期的长期债权投资	7			预计负债	29		
其他流动资产	8			一年内到期的长期负债	30		
流动资产合计	9	396,029.49	152,592.94	其他流动负债	31		
				流动负债合计	32	300,000.00	59,423.89
长期投资:							
长期股权投资	10			长期负债:			
长期债权投资	11			长期借款	33		
长期投资合计	12			长期应付款	34		
固定资产:				其他长期负债	35		
固定资产原价	13		7,388.00	长期负债合计	36		
减: 累计折旧	14		205.22				
固定资产净值	15	-	7,182.78	受托代理负债:			
在建工程	16			受托代理负债	37		332.00
文物文化资产	17			负债合计	38	300,000.00	59,755.89
固定资产清理	18						
固定资产合计	19	-	7,182.78				
				净资产:			
无形资产:				非限定性净资产	39	89,531.49	62,780.00
无形资产	20			限定性净资产	40	6,498.00	37,239.83
受托代理资产:				净资产合计	41	96,029.49	100,019.83
受托代理资产	21						
资产合计	22	396,029.49	159,775.72	负债和净资产总计	42	396,029.49	159,775.72



业务活动表

编制单位:北京益微青年公益发展中心

2015 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	18,000.00	146,304.00	164,304.00	216,516.67	1,413,299.27	1,629,815.94
会费收入	2			-			
提供服务收入	3			-		106,822.33	106,822.33
商品销售收入	4			-			
政府补助收入	5			-			
投资收益	6			-			
其他收入	7	147.71		147.71	2,012.61		2,012.61
收入合计	8	18,147.71	146,304.00	164,451.71	218,529.28	1,520,121.60	1,738,650.88
二、费用				-			
(一)业务活动成本	9	154,331.42	-	154,331.42	1,489,729.28	-	1,489,729.28
其中: 人员费用				-			
日常费用		154,331.42		154,331.42	1,489,729.28		,489,729.28
税金及附加							
(二)管理费用	10	11,243.00		11,243.00	244,931.26		244,931.26
其中: 日常费用		11,243.00		11,243.00	244,931.26		244,931.26
折旧							
(三)筹资费用	11	2,847.80		2,847.80			
(四)其他费用	12						
费用合计	13	168,422.22		168,422.22	1,734,660.54		1,734,660.54
三、限定性净资产转为非限定性净资产	14	139,806.00	-139,806.00	-	1,489,379.77	-1,489,379.77	
四、净资产变动额(若为净资产减少额,以“-”号填列)	15	-150,274.51	146,304.00	-3,970.51	-26,751.49	30,741.83	3,990.34



现金流量表

编制单位：北京益微青年公益发展中心

2015 年度

单位：元

项 目	行次	金额
一、业务活动产生的现金流量：	1	
接受捐赠收到的现金	2	1,629,815.94
收到会费收到的现金	3	
提供服务收到的现金	4	106,822.33
销售商品收到的现金	5	
政府补助收到的现金	6	
收到的其他与业务活动有关的现金	7	2,012.61
现金流入小计	8	1,738,650.88
提供捐赠或者资助支付的现金	9	1,741,161.91
支付给员工以及为员工支付的现金	10	14,660.50
购买商品接受劳务支付的现金	11	
支付的其他与业务活动有关的现金	12	244,931.26
现金流出小计	13	2,000,753.67
业务活动产生的现金净流量	14	-262,102.79
二、投资活动产生的现金净流量	15	
收回投资所收到的现金	16	
取得投资收益所收的现金	17	
处置固定资产和无形资产所收回的现金	18	
收到的其他与投资活动有关的现金	19	
现金流入小计	20	-
购建固定资产和无形资产所支付的现金	21	7,388.00
对外投资所支付的现金	22	
支付的其他与投资活动有关的现金	23	
现金流出小计	24	7,388.00
投资活动产生的现金流量净额	25	-7,388.00
三、筹资活动产生的现金流量	26	
借款所收到的现金	27	
收到的其他与筹资活动有关的现金	28	
现金流入小计	29	-
偿还借款所支付的现金	30	
偿付利息所支付的现金	31	
支付的其他与筹资活动有关的现金	32	
现金流出小计	33	-
筹资活动产生的现金流量净额	34	-
四、汇率变动对现金的影响	35	
五、现金及现金等价物净增加额	36	-269,490.79