

REPORT

報告書



北京中宣育會計師事務所

BELJING ZHONGXUANYU CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANT

中國·北京

北京恩玖非营利组织发展研究中心

2010 年度 审 计 报 告

目 录

- 一、 审计报告
- 二、 2010 年 12 月 31 日资产负债表
- 三、 2010 年度业务活动表
- 四、 2010 年度现金流量表
- 五、 2010 年 12 月 31 日银行对账单复印件
- 六、 北京中宣育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：北京恩玖非营利组织发展研究中心

审计单位：北京中宣育会计师事务所有限责任公司



审计报告

中宣育市审字（2011）第 1046 号

北京恩玖非营利组织发展研究中心：

我们接受委托，对贵单位截至 2010 年 12 月 31 日的资产负债表、2010 年度的业务活动表、现金流量表及相关资料进行了审计。贵单位的责任是提供本次审计所需要的真实、合法、完整的会计报表及相关资料，我们的责任是通过对这些会计资料及相关资料的审计发表审计意见。

我们按照中国注册会计师审计准则实施审计工作，以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据，评价贵单位在编制会计报表时采用的会计政策和做出的重大会计估计，以及评价会计报表的整体反映。我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

本次审计我们根据北京市民政局及业务主管部门对民办非企业年检工作的要求、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。

现将审计情况报告如下：

一、基本情况

北京恩玖非营利组织发展研究中心成立于 2009 年。2010 年 5 月 10 日换发了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 0030266 号。

2009 年贵单位年检结论为合格。

(1) 法定代表人：徐永光。

(2) 开办资金：100 万元。

(3) 业务范围：开展非营利组织发展与建设相关课题研究；根据政府管理的要求和非营利组织发展状况，开展非营利组织能力建设、公信力建设、自律力建设的研究与咨询服务；研究建立行业自律标准和社会评价体系；建立非营利组

织信息交流平台。

(4) 住所：海淀区厂洼街3号丹龙大厦2号楼A4018室。

(5) 业务主管单位：北京市社会科学界联合会

(6) 举办者：中国扶贫基金会、南都公益基金会、北京友孚尚盈文化中心。

(7) 出资者及出资比例：中国扶贫基金会出资20万元，占20%；南都公益基金会出资20万元，占20%；北京友孚尚盈文化中心出资60万元，占60%。合计100万元。

(8) 组织机构：实行理事会领导下的主任负责制。

(9) 理事会人员构成：理事会成员7人，监事会成员1人。

(10) 内设机构：办公室

(11) 单位规模：专职职工14人，其中管理人员6人

(12) 财务管理机构：专、兼职财务人员3人，财务主管耿和荪，配备兼职会计1人、专职出纳1人。兼职会计张丽君（会计师）；专职出纳宋玉洁（助理会计师）。兼职会计和专职出纳人员均持有会计从业资格证书。

(13) 开户银行和账户：

基本账户：中国民生银行北京中关村支行	账号：0105014210009969
定期账户：中国民生银行北京中关村支行	账号：0105014340004488
外币美元户：中国民生银行北京中关村支行	账号：0105144210000057

二、审计情况

1、资产、负债、净资产情况

截止2010年12月31日资产总额953,260.46元，其中：货币资金768,045.17元，负债合计13,644.64元，净资产合计939,615.82元，其中：非限定性净资产748,846.53元（其中开办资金1,000,000.00元、累计结余-251,153.47元），限定性净资产190,769.29元，为限定用途的捐赠款。

截止2010年12月31日净资产总额939,615.82元。比2009年增加16,331.98元（详见附表1），占开办资金的93.96%。

2、2010年度收支管理情况：

(1) 收入支出情况

2010年度收入总额2,878,595.83元，费用总额2,862,263.85元；限定性资

产转为非限定性资产 486,912.60 元，本年净资产增加 16,331.98 元（详见附表 2）。

①2010 年度收入总额 2,878,595.83 元，其中：

提供服务收入 70,000.00 元，为咨询服务收入，

捐赠收入 2,808,595.83 元，其中：非限定性捐赠收入 2,130,913.94 元，限定性捐赠收入 677,681.89 元。

②2010 年度费用总额 2,862,263.85 元，其中：

业务活动成本 2,327,970.40 元，其中：

资助成本 2,324,120.40 元，主要包括：人员费用 532,893.90 元、差旅费 315,123.49 元、网站费 733,200.00 元等。

营业税及附加 3,850.00 元。

管理费用 533,479.91 元，主要为：工资 212,564.63 元，社保费 73,725.69 元、福利费 22,090.60 元、办公费 26,694.90 元、交通费 10,645.64 元、电话费 12,908.26 元、水电费 2,869.80 元、折旧费 17,756.71 元、差旅费 49,149.00 元、汽车费用 1,410.00 元等。

筹资费用-1,286.46 元，为银行利息收入-2,621.26 元，其他费用 1,334.80 元。

其他费用 2,100.00 元，为接收机赔款。

（2）本年度未发现不合理的收入及支出、违反规定取得收入、支出费用的行为，和违反规定筹集资金的行为。

（3）票据使用情况：

①提供服务收入为收取咨询服务费，票据使用类型为：北京市服务业、娱乐业、文化体育业专用发票，票据使用规范。

②接受捐赠收入使用北京市接受捐赠统一收据。

（4）本年度接受和使用境内外捐赠情况：

本年度贵单位接受捐赠 2,808,595.83 元（其中限定性捐赠 677,681.89 元），未发现违反规定接受使用捐赠资助的行为。

接受、使用境内外捐赠情况

捐赠单位	捐赠时间	接受捐赠数额	捐赠用途	使用金额
南都公益基金会	2010-6-25	600,000.00	基金会中心网	600,000.00
北京修远经济与社会研究基金会	2010-7-20	100,000.00	基金会中心网	100,000.00
北京万通公益基金会	2010-9-9	250,000.00	基金会中心网	250,000.00
中国红十字基金会	2010-9-13	500,000.00	基金会中心网	500,000.00
友成企业家扶贫基金会	2010-11-15	250,000.00	基金会中心网	250,000.00
中国妇女发展基金会	2010-12-10	100,000.00	基金会中心网	100,000.00
盖茨基金会	2010-12-15	330,913.94	基金会中心网	330,913.94
福特基金会(限定)	2010-8-17	677,681.89	基金会中心网	486,912.60
合计		2,808,595.83		2,617,826.54

本年度使用限定捐赠款 486,912.60 元, (主要用于基金会中心项目的人员费用 266,900.94 元、差旅费 71,654.66 元、会议费 42,157.00 元、合作单位北京金桥创思咨询有限公司, 限于“中国基金会中心项目”咨询设计及制作费 106,200.00 元)。

(5) 政府补助收入及使用情况:

本年度贵单位无政府补助收入及使用情况。

(6) 民间非营利组织会计制度执行情况:

2010 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) 纳税情况:

2010 年度实际纳税金额: 60,027.28 元。具体情况如下:

项目	期初数	本期借方	本期贷方	期末数
营业税		3,500.00	3,500.00	
附加税费		350.00	350.00	
个人所得税		56,177.28	66,823.92	10,646.64
合计		60,027.28	70,673.92	10,646.64

本年度净资产变动额为 16,331.98 元，应缴纳企业所得税。

3、非营利性的体现：

根据章程规定，北京恩玖非营利组织发展研究中心是民办非企业单位，举办者不要求取得合理回报。

- (1) 本年度没有从事营利性的业务活动。
- (2) 本年度没有将本单位的积累用于分配。
- (3) 本年度未取得合理回报。
- (4) 本年度无举办者及举办者关联单位大额借款。

4、资产管理情况：

- (1) 贵单位已建立资产管理制度。所拥有的资产做到依法管理和使用。
- (2) 贵单位 2010 年度固定资产年末价值 178,832.00 元：

类别	原值	累计折旧	年末净值
电子设备	168,832.00	16,904.87	151,927.13
其他设备	10,000.00	851.84	9,148.16
固定资产合计	178,832.00	17,756.71	161,075.29

2010 年度购置固定资产 178,832.00 元，其中：电子设备 168,832.00 元，其他设备 10,000.00 元。添置、更新设备所使用的资金来源渠道合法。

经审：固定资产产权归单位所有，本年度计提固定资产折旧完整、规范。

固定资产能够定期盘点。能做到对购置的固定资产及时登记入账，并由专人负责管理，购入的固定资产手续完备，本年度购置的固定资产记入固定资产科目核算。

5、会计报表中主要项目明细列示：

- (1) 其他应收款年末余额 24,140.00 元，主要债务人： 单位：元

债务人名称	金额	款项性质和用途	帐龄
东方瑞景 1 号楼物业公	21,700.00	房屋押金	1 年内

司			
北京龙洲霞光商贸中心	200.00	水桶押金	1年内
八方会计事务所	1,700.00	记账费	1年内

(2) 其他应付款年末余额 2,998.00 元，主要债权人： 单位：元

债权人或项目名称	金额	款项性质和内容	帐龄
宋玉洁	2,998.00	垫付餐费	1年内
合计	2,998.00		

6、其他事项说明：

2010年5月经北京市民政局批准，法定代表人由何道峰变更为徐永光。

三、审计结论

北京恩玖非营利组织发展研究中心内部制度基本完善，能够依据执行，会计核算较规范，财务管理较完善，会计报表的编制基本符合国家颁布的相关法规和《民间非营利组织会计制度》的规定，基本恰当地反映了贵单位2010年12月31日的财务状况和2010年度的业务活动成果和现金流量。

北京中宣育会计师事务所有限责任公司



二零一一年一月二十六日

中国注册会计师：



中国注册会计师：



资产负债表

2010年12月31日

编制单位：北京恩玖非营利组织发展研究中心

单位：元

资产	行次	期初数	期末数	负债和净资产	行次	期初数	期末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	923,283.84	768,045.17	短期借款	61		
短期投资	2			应付款项	62		2,998.00
应收款项	3		24,140.00	应付工资	63		
预付账款	4			应交税金	65		10,646.64
存货	8			预收帐款	66		
待摊费用	9			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		
				其他流动负债	78		
流动资产合计	20	923,283.84	792,185.17	流动负债合计	80	-	13,644.64
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		178,832.00	长期负债合计	90	-	-
减：累计折旧	32		17,756.71				
固定资产净值	33	-	161,075.29	受托代理负债：	91		
在建工程	34			负债合计	100	-	13,644.64
文物文化资产	35						
固定资产清理	38						
固定资产合计	40	-	161,075.29				
无形资产：				净资产：			
无形资产	41			非限定性净资产	101	923,283.84	748,846.53
长期待摊费用				限定性净资产	105		190,769.29
受托代理资产：				净资产合计	110	923,283.84	939,615.82
受托代理资产	51						
资产合计	60	923,283.84	953,260.46	负债和净资产总计	120	923,283.84	953,260.46

业务活动表

2010年度

编制单位：北京恩玖非营利组织发展研究中心

单位：元

项 目	行次	上年累计数			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				2,130,913.94	677,681.89	2,808,595.83
会费收入	2						-
提供服务收入	3			-	70,000.00		70,000.00
商品销售收入	4						-
政府补助收入	5						-
投资收益	6						-
其他收入	9			-			-
收入合计	11	-		-	2,200,913.94	677,681.89	2,878,595.83
二、费用							
（一）业务活动成本	12				2,327,970.40		2,327,970.40
其中：工资费用	13						-
折旧	14						-
其它	15						-
	16						-
（二）管理费用	21	77,542.05		77,542.05	533,479.91		533,479.91
（三）筹资费用	24	-825.86		-825.86	-1,286.46		-1,286.46
（四）其他费用					2,100.00		2,100.00
费用合计	35	76,716.19		76,716.19	2,862,263.85		2,862,263.85
三、限定性净资产转为非限定性净资产	40				486,912.60	-486,912.60	
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	45	-76,716.19		-76,716.19	-174,437.31	190,769.29	16,331.98

现金流量表

2010年度

编制单位：北京恩玖非营利组织发展研究中心

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	2,808,595.83
收取会费收到的现金	2	
提供服务收到的现金	3	70,000.00
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	3,298.00
现金流入小计	13	2,881,893.83
提供捐赠或者资助支付的现金	14	1,092,346.32
支付给员工以及为员工支付的现金	15	851,136.66
购买商品、接受服务支付的现金	16	
支付的税金	17	
支付其他与业务活动有关的现金	19	911,187.98
现金流出小计	23	2,854,670.96
业务活动产生的现金流量净额	24	27,222.87
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	
购建固定资产和无形资产所支付的现金	35	183,748.00
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	183,748.00
投资活动产生的现金流量净额	44	-183,748.00
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	2,621.26
现金流入小计	50	2,621.26
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	1,334.80
现金流出小计	58	1,334.80
筹资活动产生的现金流量净额	59	1,286.46
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	-155,238.67