

北京恩玖非营利组织
发展研究中心
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、北京华龙鼎嘉会计师事务所有限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：北京华龙鼎嘉会计师事务所有限公司

联系电话：（010）67085229 84280817

传真号码：（010）67085229

审计报告

华鼎审字（2015）第***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 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。

我们依据《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对民办非企业单位 2014 年度民非单位年检工作的要求及规范化评估的有关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（以下简称：中心）成立于 2009 年。于 2009 年 1 月 13 日经北京市民政局以京民民许准登字[2009]3 号文件批准成立。2014 年 8 月 11 日取得了北京市民政局换发的《民办非企业单位（法人）登记证书》，证书号为：京民民证字第 0030266 号。

2013 年度贵单位年检结论为合格。

2011 年度贵单位参评北京市社会组织规范化评估，经北京市民政局评审为“4A”级单位。

业务主管部门：北京市社会科学界联合会。

（1）法定代表人：程刚；

（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：北京市东城区东四北大街 107 号 A 座 216 室；

(5) 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共同出资举办；

(6) 出资者出资方式及出资比例：中心开办资金 100 万元。由中国扶贫基金会货币出资 20 万元，占开办资金的 20%；南都公益基金会货币出资 20 万元，占开办资金的 20%；北京友孚尚盈文化中心货币出资 60 万元，占开办资金的 60%；合计 100 万元。于 2009 年 6 月 22 日经北京中兆信事务有限公司出具中兆信验字（2008）第 G539-2 号验资报告确认按时足额出资，无国有资产。

(7) 组织机构：实行理事会领导下的主任负责制；

(8) 理事会人员构成：理事会成员 15 人，监事会成员 1 人；

(9) 内设机构：数据部、开发部、品牌传播部、财务部、行政部、培训中心；

(10) 行政负责人：程刚；

(11) 单位规模：专职职工 27 人，其中管理人员 4 人；

(12) 财务管理机构：专职财务人员 2 人，配备专职会计、出纳人员。会计 1 人，为：路淑卿；出纳 1 人，为：宋玉洁。专职会计和出纳人员均持有会计从业资格证书。

(13) 全部开户银行和账户：

基本账户：中国银行北京崇文门支行 账号：346758151541

外币美元户：中国银行北京崇文门支行 账号：323358164602

开立的银行账号与登记管理机关备案的一致，开户银行账号和账户使用正常。

二、审计情况

1、截至 2014 年末资产、负债、净资产情况

截至 2014 年 12 月 31 日资产总额 7,440,541.30 元。其中：货币资金

228,558.61 元(现金 3,629.85 元,银行存款 224,928.76 元)、短期投资 6,750,000.00 元、应收款项 96,744.00 元、待摊费用 254,975.00 元、固定资产净值 110,263.69 元。

负债合计 118,576.80 元。其中:应付款项 80,620.95 元、应交税金 37,955.85 元。

截至 2014 年 12 月 31 日,中心资产负债率 1.59%。

净资产合计 7,321,964.50 元,其中:非限定性净资产 5,195,657.00 元(注册开办资金 1,000,000.00 元、累计结余 4,195,657.00 元)、限定性净资产 2,126,307.50 元(限定用途捐赠 2,126,307.50 元)。

截至 2014 年 12 月 31 日净资产总额 7,321,964.50 元,是开办资金的 7.32 倍。2014 年度比 2013 年增加 3,028,927.18 元,全部由于本年收支结余增加 3,028,927.18 元(详见附表 1)。

2、2014 年度收支管理情况:

(1) 收入支出情况

2014 年度收入总额 10,925,337.09 元,费用总额 7,896,409.91 元;限定性资产转为非限定性资产 615,678.20 元,本年净资产增加 3,028,927.18 元(详见附表 2)。

①2014 年度收入总额 10,925,337.09 元,其中:

提供服务收入 1,372,510.00 元,全部为咨询服务费;

捐赠收入 9,428,718.96 元(其中:非限定性捐赠 7,259,737.45 元、限定性捐赠 2,168,981.51 元);

投资收益 108,192.14 元,全部为银行理财产品收益;

其他收入 15,915.99 元,全部为银行利息收入。

②2014 年度费用总额 7,896,409.91 元,其中:

业务活动成本 7,320,528.09 元,其中基金会中心网运营费用 5,668,209.40 元、专业人才培养 1,652,318.69 元。

管理费用 536,858.82 元,明细为:

项 目	金 额
-----	-----

人员费用	442,517.82
办公费用	1,172.00
交通费用	860.00
职工培训	160.00
残保金费	1,466.00
印花税费	850.00
审计费用	10,500.00
折旧费用	49,602.00
理事会费	29,406.00
其他费用	325.00
合 计	536,858.82

筹资费用 39,023.00 元，其中：财务费用 3,586.50 元、筹资支出 35,436.50 元（为项目筹集资金人员差旅费）；

其他费用 0.00 元。

（2）本年度未发现超出业务范围的不合理的收入。未发现违反规定取得收入的行为，未发现违反规定筹集资金的行为。

（3）收费情况：中心按合同（协议）约定收取。提供服务收入为收取咨询服务费，发票使用类型为：北京市国家税务局通用机打发票；捐赠收入发票使用类型为：北京市公益事业捐赠统一票据。

（4）未发现超出范围的不合理开支的情况。

（5）票据使用情况：本年度贵单位开支报销票据规范。

（6）本年度接受和使用境内外捐赠情况：

本年度接受捐赠 9,428,718.96 元（其中：非限定性捐赠 7,259,737.45 元、限定性捐赠 2,168,981.51 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：捐赠款项使用无违法开支，符合捐赠者意愿。

捐赠单位	捐赠时间	接受捐赠数额	捐赠用途	捐赠性质
中国红十字基金会	2014 年	250,000.00	基金会中心网	非限定性
罗伯特·博世基金会	2014 年	41,520.65	基金会中心网	非限定性
洋浦耐基特实业有限公司	2014 年	300,000.00	基金会中心网	非限定性

老牛基金会	2014年	1,000,000.00	基金会中心网	非限定性
墨卡托基金会	2014年	43,148.50	基金会中心网	非限定性
清华大学教育基金会	2014年	150,000.00	基金会中心网	非限定性
南都公益基金会	2014年	800,000.00	基金会中心网	非限定性
王琳	2014年	0.08	基金会中心网	非限定性
德国罗莎卢森堡基金会	2014年	75,344.23	基金会中心网	非限定性
浙江敦和慈善基金会	2014年	2,000,000.00	基金会中心网	非限定性
北京亿方公益基金会	2014年	30,200.00	基金会中心网	非限定性
上海宋庆龄基金会	2014年	500,000.00	基金会中心网	非限定性
爱德基金会	2014年	100,000.00	基金会中心网	非限定性
中国扶贫基金会	2014年	150,000.00	基金会中心网	非限定性
勒克菲勒兄弟基金会	2014年	1,819,523.99	基金会中心网	非限定性
新湖公益创投基金	2014年	145,000.00	基金会中心网	限定性
中国青少年发展基金会	2014年	100,000.00	基金会中心网	限定性
中国扶贫基金会	2014年	80,000.00	基金会中心网	限定性
南都公益基金会	2014年	100,000.00	基金会中心网	限定性
亚洲基金会	2014年	1,273,613.51	基金会中心网	限定性
陈小芳	2014年	368.00	基金会中心网	限定性
北京雪球信息科技有限公司	2014年	470,000.00	基金会中心网	限定性
合计		9,428,718.96		

本年度接受捐赠、提供服务收入、政府补助收入、其他收入等及支出情况影响净资产变动情况如下：

项目	期初金额	本期增加额	本期使用额	年末余额
非限定性净资产	3,720,033.13	9,372,033.78	7,896,409.91	5,195,657.00
限定性净资产	573,004.19	2,168,981.51	615,678.20	2,126,307.50
合计	4,293,037.32	11,541,015.29	8,512,088.11	7,321,964.50

中心本年度净资产结余 7,321,964.50 元，其中：非限定性净资产 5,195,657.00 元、限定性净资产 2,126,307.50 元。

(7) 政府补助收入（包括政府采购项目经费）及使用情况：

本年无接受政府补助（采购）项目。

(8) 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。

(9) 纳税情况：

2014 年度实际纳税金额：315,946.59 元。具体情况如下：

项目	期初数	本期借方	本期贷方	期末数
个人所得税	39,969.41	267,832.03	265,818.47	37,955.85
增值税	3,253.83	42,959.42	39,705.59	0.00
城市维护建设费	227.77	3,007.16	2,779.39	0.00
教育费附加	97.61	1,288.78	1,191.17	0.00
地方教育费附加	65.08	859.20	794.12	0.00
合计	43,613.70	315,946.59	310,288.74	37,955.85

中心享受减免税政策情况：北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局于 2012 年 5 月 29 日以京财税[2012]964 号文件通知中心获得北京市 2011 年度取得非营利组织免税资格。

3、筹措资金的渠道情况：

中心开办资金 100 万元。出资者出资方式及出资比例：由中国扶贫基金会货币出资 20 万元，占开办资金的 20%；南都公益基金会货币出资 20 万元，占开办资金的 20%；北京友孚尚盈文化中心货币出资 60 万元，占开办资金的 60%；合计 100 万元。举办者全部出资已全额在“非限定性净资产”体现。

4、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的情况。

(3) 本年度无举办者（单位）及举办者大额借款，未发现举办者（出资者）

超范围超标准违规列支成本的情况

5、资产管理情况：

(1) 贵单位有资产管理制度。

(2) 单位 2014 年度固定资产原值 365,808.00 元，年末净值 110,263.69 元：

类别	原值	累计折旧	折旧年限	年末净值
办公电器类	344,834.00	252,032.79	3 年	92,801.21
办公家具类	2,680.00	2,546.00	3 年	134.00
办公家电类	18,294.00	965.52	3 年	17,328.48
固定资产合计	365,808.00	255,544.31		110,263.69

2014 年度中心购置固定资产 62,604.00 元，其中办公电器类 44,310.00 元、办公家电类 18,294.00 元。中心处置资产 6,500.00 元，为办公电器类。

本年度计提固定资产折旧 49,602.00 元。

经审：所拥有的资产做到依法管理和使用。

本年度固定资产管理规范，按规定建立固定资产明细账目、计提折旧，经审，年末资产账实相符。

(3) 对外投资情况

截止到 2013 年 12 月 31 日对外投资年末余额为 6,750,000.00 元，为银行理财产品。

6、会计报表中主要项目明细列示：

(1) 其他应收款年末余额 96,744.00 元，

主要债务人：

单位：元

债务人名称	金额	款项性质和用途	账龄
房屋押金	48,545.00	押金	1 年以内
李劲	46,258.00	项目周转金	1 年以内
范艳春	1,761.00	项目周转金	1 年以内

(2) 其他应付款年末余额 80,620.95 元，

债权人：

单位：元

债权人名称	金额	款项性质和用途	账龄
-------	----	---------	----

社会保险	37,372.95	代扣社会保险	1年以内
专业人才培养项目	32,160.00	项目款	1年以内
住房公积金	11,088.00	代扣住房公积金	1年以内

(3) 固定资产年末价值(原值) 365,808.00元, 净值为110,263.69元。

详见“二、审计情况 5、资产管理情况”。

(4) 待摊费用年末余额 254,975.00元, 其中待摊房租242,725.00元、待摊光缆入户费12,250.00元。

7、资产负债率指标分析:

截至 2014 年 12 月 31 日资产总额 7,440,541.30 元。其中:货币资金 228,558.61 元、短期投资 6,750,000.00 元、应收款项 96,744.00 元、待摊费用 254,975.00 元、固定资产净值 110,263.69 元。负债合计 118,576.80 元。其中:应付款项 80,620.95 元、应交税金 37,955.85 元。

截至 2014 年 12 月 31 日, 中心资产负债率 1.59%。

8、其他事项说明:本年度无登记变更事项。

三、审计结论及管理建议

北京恩玖非营利组织发展研究中心会计报表的编制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, 恰当地反映了贵单位 2014 年 12 月 31 日的财务状况和 2014 年度的业务活动成果和现金流量。

北京华龙鼎嘉会计师事务所有限公司

中国注册会计师:

中国·北京

中国注册会计师:

二零一五年二月二日