

北京恩玖非营利组织 发展研究中心 审计报告

2018 年度

目 录

- 一、基本情况
- 二、审计情况
- 三、审计结论及管理建议
- 四、其他事项说明
- 五、审计报告附件内容
 - 1、2018 年 12 月 31 日资产负债表、2018 年度业务活动表、2018 年度现金流量表
 - 2、截止 2018 年 12 月 31 日银行对账单复印件
 - 3、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（2019）第 201047 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 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 2018 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。2017 年 4 月 12 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》，统一社会信用代码：5211000068355399X6。

2017 年度贵单位年检结论为合格。

2016 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“5A”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：壹佰万元整。

(3) 业务范围：依照相关法律法规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所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 13 人，监事会成员 3 人。

(9) 内设机构：数据部、行政人事部、财务部、总裁办。

(10) 行政负责人：程刚。

(11) 单位规模：专职职工 13 人，其中管理人员 3 人。与 13 名专职职工签订《劳动合同》，其中为 13 名职工办理社会保险。

(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：王磊（会计师）；出纳 1 人，为：何征。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 2018 年末资产、负债、净资产情况

截至 2018 年 12 月 31 日资产总额 25,279,917.31 元,其中:货币资金 10,572,686.87 元(现金 3,383.70 元、银行存款 10,569,303.17 元)、短期投资 12,530,000.00 元、应收款项 222,009.00 元、待摊费用 262,312.00 元、固定资产净值 255,409.41 元、长期待摊费用 1,437,500.03 元。

负债合计 92,753.50 元,其中:应付款项 53,841.41 元、应交税金 38,912.09 元。

截至 2018 年 12 月 31 日贵单位资产负债率 0.37%。

净资产合计 25,187,163.81 元,其中:非限定性净资产 12,908,440.88 元(注册开办资金 1,000,000.00 元、累计结余 11,908,440.88 元)、限定性净资产 12,278,722.93 元。

截至 2018 年 12 月 31 日净资产总额 25,187,163.81 元,是开办资金的 25.19 倍。净资产 2018 年度比 2017 年度增加 11,202,253.12 元,全部由于本年收支结余增加 11,202,253.12 元(详见附表 1)。

2、2018 年度收支管理情况:

(1) 收入支出情况

2018 年度收入总额 21,895,649.56 元,费用总额 10,693,396.44 元;非限定性资产转为限定性资产 1,354,627.89 元,本年净资产增加 11,202,253.12 元(详见附表 2)。

① 2018 年度收入总额 21,895,649.56 元,其中:

捐赠收入 19,687,847.04 元,其中:非限定性捐赠收入 6,683,091.00 元、限定性捐赠收入 13,004,756.04 元,主要为比尔及梅琳达·盖茨基金会(美国)北京代表处、上海宋庆龄基金会、老牛基金会、华民慈善基金会等捐赠收入;

提供服务收入 1,741,368.00 元,主要为北京市民政局、民政部政府购买服务收入、咨询服务费收入等;

投资收益 460,236.86 元,全部为银行理财产品收益;

其他收入 6,197.66 元,主要为银行利息收入、残疾人就业岗位补贴。

② 2018 年度费用总额 10,693,396.44 元,其中:

业务活动成本 9,943,023.39 元,全部为项目支出,明细为:

项 目	金 额
专项支出	3,017,924.73
人员费用	2,757,593.08
日常办公费	75,760.88
差旅费	156,728.21
聘请中介费	50,297.85
印刷制作费	267,200.00
宣传推广费	400,000.00
信息及网络费	1,861,619.37
会议费	283,664.40
房屋摊销及物业水电费	1,021,998.00
税金	50,236.87
合计	9,943,023.39

管理费用 729,040.09 元，明细为：

项 目	金 额
人员费用	518,532.35
工会经费	29,327.05
劳务费	6,000.00
日常办公费	14,656.77
聘请中介费	38,000.00
会议费	77,332.07
固定资产折旧	45,191.85
合 计	729,040.09

筹资费用 14,720.29 元，主要为筹集募捐成本（邮寄费、差旅费等）、银行手续费、汇兑损益等；

其他费用 6,612.67 元，全部为税费。

(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：北京市增值税普通发票；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 19,687,847.04 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
上海宋庆龄基金会	2018 年度	4,500,000.00	基金会中心网	非限定性
老牛基金会	2018 年度	1,000,000.00	基金会中心网	非限定性
华民慈善基金会	2018 年度	1,000,000.00	基金会中心网	非限定性
北京三一公益基金会	2018 年度	100,000.00	基金会中心网	非限定性
能源基金会（美国）北京办事处	2018 年度	69,447.00	基金会中心网	非限定性
峨山书院	2018 年度	13,644.00	基金会中心网	非限定性
上海宋庆龄基金会	2018 年度	9,404,040.00	西浦公益人才培养项目	限定性
比尔及梅琳达·盖茨基金会（美国）北京代表处	2018 年度	2,720,716.04	公众捐赠研究项目	限定性
北京企业家环保基金会	2018 年度	100,000.00	CEGA 环境资助者网络项目	限定性
万科公益基金会	2018 年度	100,000.00	CEGA 环境资助者网络项目	限定性
广东省千禾社区公益基金会	2018 年度	100,000.00	CEGA 环境资助者网络项目	限定性
北京巧女公益基金会	2018 年度	100,000.00	CEGA 环境资助者网络项目	限定性
老牛基金会	2018 年度	100,000.00	CEGA 环境资助者网络项目	限定性
深圳红树林湿地保护基金会	2018 年度	100,000.00	CEGA 环境资助者网络项目	限定性
中华环境保护基金会	2018 年度	100,000.00	CEGA 环境资助者网络项目	限定性
北京自然之友公益基金会	2018 年度	100,000.00	CEGA 环境资助者网络项目	限定性
中国绿色碳汇基金会	2018 年度	80,000.00	CEGA 环境资助者网络项目	限定性
合计	—	19,687,847.04	—	—

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	13,356,315.91	14,092,077.05	14,539,952.08	12,908,440.88
限定性净资产	628,594.78	13,020,068.95	1,369,940.80	12,278,722.93
合计	13,984,910.69	27,112,146.00	15,909,892.88	25,187,163.81

中心本年度净资产余额 25,187,163.81 元，其中：非限定性净资产 12,908,440.88 元、限定性净资产 12,278,722.93 元。

(7) 政府补助收入（包括政府采购项目经费）及使用情况：

购买服务项目	补助金额	用途	经费使用金额	未使用金额	项目完成情况	是否按项目规定使用资金
慈善北京周	1,540,000.00	活动统筹执行费	1,540,000.00	0.00	完成	是
全国慈善信息公开平台	100,000.00	日常客服费	100,000.00	0.00	完成	是
“慈善中国”大数据分析	100,000.00	产品服务费	100,000.00	0.00	完成	是
合计	1,740,000.00	—	1,740,000.00	—	—	—

(8) 民间非营利组织会计制度执行情况：

2018 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：

2018 年度实际纳税金额：317,774.88 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	42,430.71	282,675.48	261,137.25	20,892.48
增值税	7,001.55	41,612.89	50,700.27	16,088.93
城市维护建设费	490.11	2,912.89	3,549.01	1,126.23

教育费附加	0.00	950.34	1,433.01	482.67
地方教育费附加	0.00	633.56	955.34	321.78
合计	49,922.37	317,774.88	404,801.87	38,912.09

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2016年10月14日以京财税[2016]1974号文件通知中心获得北京市2016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2018年度固定资产原值872,398.98元，净值255,409.41元：

类别	原值	累计折旧	折旧年限	年末净值
办公电器	840,506.98	595,931.18	3年	244,575.80
办公家具	10,248.00	3,325.45	3年	6,922.55
办公家电	21,644.00	17,732.94	3年	3,911.06
固定资产合计	872,398.98	616,989.57	—	255,409.41

2018年度购置固定资产254,314.98元，其中办公电器243,396.98元、办公家具7,568.00元、办公家电3,350.00元。

本年度计提固定资产折旧75,521.90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 2018 年 12 月 31 日，对外投资年末余额 12,530,000.00 元，全部为银行理财产品。

6、会计报表中主要项目明细列示：

(1) 应收账款年末余额 0.00 元；

(2) 其他应收款年末余额 222,009.00 元，债务人： 单位：元

债务人名称	金额	款项性质和用途	账龄
北京北电科林电子有限公司	221,829.00	押金	1-2 年
北京华新创业商贸有限公司	180.00	押金	3 年以上
合 计	222,009.00	—	—

注：应收北京北电科林电子有限公司押金 221,829.00 元，账龄为 1-2 年；
应收北京华新创业商贸有限公司押金 180.00 元，账龄为 3 年以上。

(3) 长、短期借款年末余额 0.00 元；

(4) 应付账款年末余额 0.00 元；

(5) 其他应付款年末余额 53,841.41 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	53,841.41	社保款	1 年以内
合 计	53,841.41	—	—

(6) 预收账款年末余额 0.00 元；

(7) 固定资产年末余额（原值）872,398.98 元，净值 255,409.41 元（详见二、审计情况 5、资产管理情况）；

(8) 在建工程年末余额 0.00 元；

(9) 待摊费用年末余额 262,312.00 元，明细为： 单位：元

项目	金额
房租	250,062.00
光缆入户	12,250.00

合 计	262,312.00
-----	------------

(10) 长期待摊费用年末余额 1,437,500.03 元, 全部为云计算平台开发费用。

7、资产负债率指标分析:

截至 2018 年 12 月 31 日资产总额 25,279,917.31 元, 其中: 货币资金 10,572,686.87 元、短期投资 12,530,000.00 元、应收款项 222,009.00 元、待摊费用 262,312.00 元、固定资产净值 255,409.41 元、长期待摊费用 1,437,500.03 元。负债合计 92,753.50 元, 其中: 应付款项 53,841.41 元、应交税金 38,912.09 元。截至 2018 年 12 月 31 日贵单位资产负债率 0.37%, 小于 60%。

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

1、总体评价

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 2018 年 12 月 31 日的财务状况和 2018 年度的业务活动成果和现金流量。

2、存在问题及管理建议: 无。

北京

有限公司



中国注册会计师:

中国注册会计师
李建国
110100990005

中国注册会计师:

中国注册会计师
赖镇燕
110000590895

二零一九年二月二十一日

资产负债表

编制单位：北京恩玖非营利组织发展研究中心

2018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	406,202.20	10,572,686.87	短期借款	24		
短期投资	2	11,500,000.00	12,530,000.00	应付款项	25	69,473.47	53,841.41
应收款项	3	262,409.00	222,009.00	应付工资	26		
预付账款	4			应交税金	27	49,922.37	38,912.09
存货	5			预收账款	28		
待摊费用	6	255,079.00	262,312.00	预提费用	29	396,000.00	
一年内到期的长期 债权投资	7			预计负债	30		
其他流动资产	8			一年内到期的长 期负债	31		
流动资产合计	9	12,423,690.20	23,587,007.87	其他流动负债	32		
				流动负债合计	33	515,395.84	92,753.50
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	34		
长期投资合计	12			长期应付款	35		
固定资产：				其他长期负债	36		
固定资产原价	13	618,084.00	872,398.98	长期负债合计	37		
减：累计折旧	14	541,467.67	616,989.57				
固定资产净值	15	76,616.33	255,409.41	受托代理负债：			
在建工程	16	2,000,000.00		受托代理负债	38		
文物文化资产	17			负债合计	39	515,395.84	92,753.50
固定资产清理	18						
固定资产合计	19	2,076,616.33	255,409.41				
				净资产：			
无形资产：				非限定性净资产	40	13,356,315.91	12,908,440.88
无形资产	20			限定性净资产	41	628,594.78	12,278,722.93
长期待摊费用	21		1,437,500.03	净资产合计	42	13,984,910.69	25,187,163.81
受托代理资产：							
受托代理资产	22						
资产合计	23	14,500,306.53	25,279,917.31	负债和净资产总计	43	14,500,306.53	25,279,917.31

业务活动表

编制单位：北京恩玖非营利组织发展研究中心

2018 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	5,250,279.17		5,250,279.17	6,683,091.00	13,004,756.04	19,687,847.04
会费收入	2			-			-
提供服务收入	3	740,886.00		740,886.00	1,741,368.00		1,741,368.00
商品销售收入	4			-			
政府补助收入	5			-			
投资收益	6	431,484.58		431,484.58	460,236.86		460,236.86
其他收入	7	7,641.80		7,641.80	6,197.66		6,197.66
收入合计	8	6,430,291.55		6,430,291.55	8,890,893.52	13,004,756.04	21,895,649.56
二、费用				-			
（一）业务活动成本	9	7,675,068.79		7,675,068.79	9,943,023.39		9,943,023.39
其中：人员费用		2,780,860.36		2,780,860.36	2,757,593.08		2,757,593.08
日常费用		4,878,223.96		4,878,223.96	7,135,193.44		7,135,193.44
税金及附加		15,984.47		15,984.47	50,236.87		50,236.87
（二）管理费用	10	739,773.14		739,773.14	729,040.09		729,040.09
其中：人员费用		516,332.61		516,332.61	518,532.35		518,532.35
折旧		103,845.95		103,845.95	45,191.85		45,191.85
（三）筹资费用	11	31,633.93		31,633.93	14,720.29		14,720.29
（四）其他费用	12	10,594.90		10,594.90	6,612.67		6,612.67
费用合计	13	8,457,070.76		8,457,070.76	10,693,396.44		10,693,396.44
三、限定性净资产转为非限定性净资产	14	295,406.36	-295,406.36		1,354,627.89	-1,354,627.89	
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	15	-1,731,372.85	-295,406.36	-2,026,779.21	-447,875.03	11,650,128.15	11,202,253.12

现金流量表

编制单位：北京恩玖非营利组织发展研究中心

2018 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	19,687,847.04
收到会费收到的现金	3	
提供服务收到的现金	4	1,741,368.00
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	327,353.39
现金流入小计	8	21,756,568.43
提供捐赠或者资助支付的现金	9	1,374,000.00
支付给员工以及为员工支付的现金	10	2,561,390.46
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	6,830,615.18
现金流出小计	13	10,766,005.64
业务活动产生的现金净流量	14	10,990,562.79
二、投资活动产生的现金流量	15	
收回投资所收到的现金	16	29,090,000.00
取得投资收益所收的现金	17	460,236.86
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	29,550,236.86
购建固定资产和无形资产所支付的现金	21	254,314.98
对外投资所支付的现金	22	30,120,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	23	-
现金流出小计	24	30,374,314.98
投资活动产生的现金流量净额	25	-824,078.12
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	82.94
五、现金及现金等价物净增加额	36	10,166,484.67