

北京歌路营慈善基金会

2019 年度

审 计 报 告

目 录

	页 次
<u>一、审计报告</u>	1-2
<u>二、资产负债表</u>	3
<u>三、业务活动表</u>	4
<u>四、现金流量表</u>	5
<u>五、财务报表附注</u>	6-18

委托单位：北京歌路营慈善基金会

审计单位：北京普洋会计师事务所

联系电话：（010）88791898

传真号码：（010）88791898

审 计 报 告

普洋检字[2020] 013 号

北京歌路营慈善基金会：

我们审计了后附的北京歌路营慈善基金会财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表、2019 年度的业务活动表和现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照《基金会管理条例》和《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表是北京歌路营慈善基金会管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）做出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施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职业道德规范，计划和实施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财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，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做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。

五、 审计意见

我们认为，北京歌路营慈善基金会财务报表已按照《基金会管理条例》和《民间非营利组织会计制度》的规定编制，在所有重大方面公允反映了北京歌路营慈善基金会 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的业务活动成果和现金流量。



北京普洋会计师事务所

中国注册会计师 **中国注册会计师**
于冲
110000440703

中国注册会计师 **中国注册会计师**
冯钦贤
110000340588

中国·北京

二〇二〇年三月十五日

资 产 负 债 表

编制单位:北京歌路营慈善基金会

2019 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	2,269,427.23	5,673,775.36	短期借款	23		
短期投资	2			应付款项	24	282,495.00	187,280.00
应收款项	3	146,419.16	139,011.16	应付工资	25	131,112.28	180,802.99
预付帐款	4	48,337.06	46,337.06	应交税金	26	16,808.39	10,166.21
存货	5	81,648.20		预收账款	27		
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	2,545,831.65	5,859,123.58	其他流动负债	31		
				流动负债合计	32	430,415.67	378,249.20
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			长期负债合计	36		
减: 累计折旧	14						
固定资产净值	14			受托代理负债:			
在建工程	16			受托代理负债	37		
文物文化资产	17			负债合计	38	430,415.67	378,249.20
固定资产清理	18						
固定资产合计	19						
				净资产:			
无形资产:				非限定性净资产	39	2,115,415.98	2,568,540.41
无形资产	20			限定性净资产	40		2,912,333.97
				净资产合计	41	2,115,415.98	5,480,874.38
受托代理资产:							
受托代理资产	21						
资产合计	22	2,545,831.65	5,859,123.58	负债和净资产总计	42	2,545,831.65	5,859,123.58

单位负责人:

制表:

复核:

业务活动表

编制单位：北京歌路营慈善基金会

2019 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	362,942.46	4,799,448.20	5,162,390.66	574,893.82	10,736,635.48	11,311,529.30
提供服务收入	2						
商品销售收入	3						
政府补助收入	4						
投资收益	5	55,150.69		55,150.69	50,088.89		50,088.89
其他收入	6	8,913.95		8,913.95	5,756.93		5,756.93
收入合计	7	427,007.10	4,799,448.20	5,226,455.30	630,739.64	10,736,635.48	11,367,375.12
二、费用							
（一）业务活动成本	8	4,908,985.74		4,908,985.74	7,600,410.78		7,600,410.78
（二）管理费用	9	189,095.47		189,095.47	401,505.94		401,505.94
（三）筹资费用	10						
（四）其他费用	11	12,958.11		12,958.11			0.00
费用合计	12	5,111,039.32		5,111,039.32	8,001,916.72		8,001,916.72
三、限定性净资产转为非限定性净资产	13	4,799,448.20	-4,799,448.20				
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	14	115,415.98		115,415.98	-7,371,177.08	10,736,635.48	3,365,458.40

单位负责人：

制表：

复核

现金流量表

编制单位：北京歌路营慈善基金会

2019 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	11,311,529.30
收到会费收到的现金	3	
提供服务收到的现金	4	
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	5,756.93
现金流入小计	8	11,317,286.23
提供捐赠或者资助支付的现金	9	5,988,907.51
支付给员工以及为员工支付的现金	10	1,572,583.54
购买商品接受劳务支付的现金	11	401,535.94
支付的其他与业务活动有关的现金	12	
现金流出小计	13	7,963,026.99
业务活动产生的现金净流量	14	3,354,259.24
二、投资活动产生的现金净流量	14	
收回投资所收到的现金	16	4,000,000.00
取得投资收益所收的现金	17	50,088.89
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	4,050,088.89
购建固定资产和无形资产所支付的现金	21	
对外投资所支付的现金	22	4,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	23	
现金流出小计	24	4,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额	25	50,088.89
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	0.00
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	0.00
筹资活动产生的现金流量净额	34	0.00
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	3,404,348.13

单位负责人：

制表：

复核：

北京歌路营慈善基金会

财务报表附注

一、基本情况

北京歌路营慈善基金会 2017 年 12 月 13 日通过北京市民政局批准准予设立，并于由北京市民政局颁发基金会法人登记证书，统一社会信用代码为 53110000MJ0178123K。

住所：北京市朝阳区红军营南路 15 号院 5 号楼(瑞普大厦 C 座)7 层 705 室；

法定代表人：彭泗清；

业务范围：资助扶贫、济困、助学的公益活动。

类型：非公募；

原始基金数额：贰佰万元整；

业务主管单位：无。

二、财务报表的编制基础

本基金会管理层对基金会持续运营能力评估后，认为基金会不存在可能导致持续运营产生重大疑虑的事项或情况，本基金会财务报表是按照持续运营假设为基础编制的。

三、财务报表符合《民间非营利组织会计制度》的声明

本基金会财务报表的编制符合《民间非营利组织会计制度》的要求，真实、完整地反映了本基金会的财务状况、业务活动情况和现金流量。

四、主要会计政策

1、会计期间

本基金会以 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

2、记账本位币

本基金会以人民币为记账本位币。

3、记账基础和计价原则

本基金会的会计核算以权责发生制为基础，资产以实际成本计量。

4、外币业务核算方法

本基金会会计年度内涉及的外币收支业务，按业务发生当日的市场汇价折合为人民币记账，年末对货币性项目按年末的市场汇率进行调整，由此产生的汇兑损益，按用途及性质计入当期筹资费用或予以资本化。

5、短期投资

短期投资指本基金会持有的能够随时变现并且持有时间不准备超过一年（含一年）投资，包括股票投资、债券投资、短期理财等。短期投资在取得时按照投资成本计量。处置短期投资时，应将实际取得的价款与短期投资账面价值的差额确认为当投损益。

6、应收款项

本基金会的应收款项包括：应收票据、应收账款和其他应收款等。期末，分析应收款项的可收回性，以很可能发生的坏账金额计提坏账准备。

（1）坏账确认标准

- ①债务人死亡或破产，以其遗产或破产财产清偿后，仍然不能收回的；
- ②债务人较长时期内未履行其偿债义务，并有足够的证据表明无法收回或收回的可能性极小。

7、存货

（1）存货分类

本基金会存货包括在日常业务活动中持有以备出售或捐赠的，或者为了出售、捐赠仍处在生产过程中的，或者将在生产、提供服务或日常管理过程中耗用的材料、物资、商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

本基金会取得存货按实际成本计价。存货在发出时，应当根据实际情况采用个别计价法，确定发出存货的实际成本。

（3）存货的盘存制度

本基金会存货在半年末、年末进行盘点。

8、固定资产

（1）固定资产确认标准

固定资产是指本基金会为行政管理、提供服务、生产预计使用年限超过 1 年，且单位价值较高的有形资产。

（2）固定资产初始计量

固定资产按取得时的实际成本计价。

（3）固定资产折旧

固定资产折旧采用年限平均法计算,即按固定资产的原值和估计使用年限扣除残率确定其折旧率。

(4) 不计提折旧的资产

本基金会用于展览、教育或研究等目的的历史文物、艺术品以及其他具有文化或者历史价值并作为长期或者永久保存的典藏等,作为文物文化资产核算,不计提折旧。

9、限定性净资产、非限定性净资产确认原则

资产或资产所产生的经济利益(如资产投资利益和利息等)的使用受到资产提供者或者国家有关法律、行政法规所设置的时间限定或用途限定,则由此形成的净资产为限定性净资产;除此之外的其他净资产,为非限定性净资产。

10、收入确认原则

收入是指本基金会开展业务活动取得的、导致本期净资产增加的经济利益或者服务潜力的流入。收入按照其来源分为捐赠收入、提供服务收入、商品销售收入、政府补助收入、投资收益、其他收入。本基金会在确认收入时,应区分交换交易所形成的收入和非交换交易所形成的收入。

(1) 交换交易所形成的收入,包括商品销售收入、提供劳务收入、让渡资产使用权等收入。本基金会对交换交易产生的收入按以下方法确认收入实现:

①销售商品:已将商品所有权上的主要风险和报酬转换给购货方;既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已出售的商品实施控制;与交易相关的经济利益能够流入本会;相关收入和成本能够可靠地计量时确认收入。

②提供劳务:在同一会计年度内开始并完成的劳务,应当在完成劳务时确认收入;如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度,可以按照完工进度或完成的工作量确认收入。

③让渡资产使用权:与交易相关的经济利益能够流入本基金会;收入的金额能够可靠地计量。

(2) 非交换交易所形成的收入,包括捐赠收入和政府补助收入,对非交换交易所形成的收入本基金会按以下方法确认:

①对于无条件的捐赠或政府补助,在收到时确认收入;

②对于附条件的捐赠或政府补助,在取得捐赠资产或政府补助资产控制权时确认收入;但当基金会存在需要偿还全部或部分捐赠资产或者相应金额的现时义务时,应当根据需偿还的金额确认一项负债和费用。

③接受捐赠的非货币性资产,应当以其公允价值确认收入。捐赠方在捐赠时,注明捐赠

非货币性资产公允价值的证明，如果不能提供上述证明，接受捐赠方不得开具公益性捐赠票据，不确认为捐赠收入。

④本基金会接受的劳务捐赠，不确认为收入。

11、成本费用划分原则

本基金会的支出分为业务活动成本、管理费用、筹资费用、其他费用。

(1) 业务活动成本核算本基金会为了实现业务活动目标、开展项目活动或者提供服务所发生的费用。

(2) 管理费用核算本基金会为组织和管理业务活动所发生的各项费用。

(3) 筹资费用核算本基金会为筹集业务活动所需资金而发生的费用。

(4) 其他费用核算基金会发生的无法归属到业务活动成本、管理费用或筹资费用中的费用。

五、财务报表主要项目注释

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	2,269,427.23	5,407,654.36
其他货币资金	人民币	0.00	266,121.00
合 计		2,269,427.23	5,673,775.36

2、短期投资

项 目	年初数	年末数
购买理财产品	0.00	0.00
合 计	0.00	0.00

注：短期投资审批决策程序：基金会资金管理部审议通过后，将有关情况制成详细书面报告，提交理事会办公室，经理事会审议通过后生效。

3、其他应收款

债务人名称	年初数	年末数	欠款原因
北京康宏瑞普物业管理有限公司	139,011.16	139,011.16	租办公室押金
叶徐婧子	7,408.00	0.00	
合 计	146,419.16	139,011.16	

4、预付账款

债务人名称	年初数	年末数	欠款原因
北京康宏瑞普物业管理有限公司	46,337.06	46,337.06	预付办公室房租
阿里云计算有限公司	2,000.00	0	
合 计	48,337.06	46,337.06	

5、应付款项

债务人名称	款项性质	年末数	欠款原因
北京建硕永成文化发展有限公司	应付账款	10,000.00	发票已开具,款项尚未支付
北京博识雅文化发展有限公司	应付账款	2,880.00	发票已开具,款项尚未支付
杭州映派科技有限公司	应付账款	174,400.00	发票已开具,款项尚未支付
合 计		187,280.00	

6、应付工资

项 目	年初账面余额	本期增加	本期减少	年末账面余额
职工福利	0.00	16,889.95	16,889.95	0.00
社保	24,272.77	361,408.88	355,192.11	30,489.54
实发工资	106,839.51	1,243,975.42	1,200,501.48	150,313.45
合 计	131,112.28	1,622,274.25	1,572,583.54	180,802.99

7、应交税金

税费项目	年初账面余额	本期应交	本期已交	年末账面余额	适用税率
所得税	12,958.11	0.00	12,958.11	0.00	25%
个人所得税	2,643.28	31,421.95	23,899.02	10,166.21	
印花税	1,207.00	0.00	1,207.00	0.00	0.05%
合 计	16,808.39	31,421.95	38,064.13	10,166.21	

8、净资产

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
1. 非限定性净资产	2,115,415.98	10,585,188.68	10,132,064.25	2,568,540.41
2. 限定性净资产	0.00	10,736,635.48	7,824,301.51	2,912,333.97
合 计	2,115,415.98	21,321,824.16	17,956,365.76	5,480,874.38

注：截至 2019 年 12 月 31 日，贵单位净资产占开办资金 274.04%。

9、收入：11,367,375.12 元

（1）会费收入：无

（2）提供服务收入：无

（3）政府补助收入：无

（4）捐赠收入：

捐赠收入列示：

项目	本年发生额	上年发生额
限定性捐赠收入	574,893.82	362,942.46
非限定性捐赠收入	10,736,635.48	4,799,448.20
合计	11,311,529.30	5,162,390.66

捐赠收入来源：

项目	现金	非现金	合计
一、本年度捐赠收入	11,361,529.30		11,361,529.30
来自境内的捐赠	11,361,529.30		11,361,529.30
其中：来自境内自然人的捐赠	2,231,957.67		2,231,957.67
来自境内法人或者其他组织的捐赠	9,129,571.63		9,129,571.63
来自境外的捐赠			
其中：来自境外自然人的捐赠			
来自境外法人或者其他组织的捐赠			
二、接收非公益性捐赠的情况（对捐赠人构成利益回报条件的赠与或不符合公益性目的赠与）	0.00		0.00

接收其它基金会捐赠：

项目	基金会名称	占业捐赠收入比例	接收其它基金会捐赠金额
新一千零一夜项目	上海联劝公益基金会	21.69%	2,464,606.40
新一千零一夜项目	中国儿童少年基金会	8.36%	950,000.00
新一千零一夜项目	深圳市爱佑未来慈善基金	0.12%	2,722.43
合计		37.43%	3,417,328.83

大额捐赠收入：

捐赠人	本年捐赠额		用途
	现金	非现金	
北京星瀚公益发展中心	3,000,000.00		教育助学支持项目
上海联劝公益基金会	2,464,606.40		新一千零一夜项目
安康市慈善协会	1,000,000.00		新一千零一夜项目
中国儿童少年基金会	950,000.00		新一千零一夜项目
合 计	7,414,606.40		

(5) 投资收益 50,088.89 元，为理财产品收入。

(6) 商品销售收入：无

(7) 其他收入 5,756.93 元，为银行利息收入。

10、费用：558,439.47 元

(1) 业务活动成本：

业务活动成本列示：

项目	上年发生额	本年发生额
业务活动成本	4,908,985.74	7,600,410.78
合计	4,908,985.74	7,600,410.78

资助其它基金会：无

重大公益项目收支明细表：

项目名称	收入	支出					
		直接或委托 其他组织资 助给受助人 的款物	为提供慈善 服务和实施 慈善项目发 生的人员报 酬、志愿者 补贴和保险	使用房 屋、设备、 物资发生 的相关费 用	为管理慈善 项目发生的 差旅、物流、 交通、会议、 培训、审计、 评估等费用	其他费 用	总计
新一千零一夜项目	7,104,857.06	2,899,157.9	1,291,192.73	398,286.62	527,032.03	188,099.03	5,303,768.28
教育助学支持项目	3,712,114.63	656,340.85	137,637.52	107,008.18	1,267,049.48	10,837.80	2,178,873.83
芭莎课后 1 小时试点	117,280.00	0.00	43,578.02	9,277.39	17,660.85	335.00	70,851.26
ME-教师赋能	50,000.00	0.00	9,301.00	12,975.44	19,999.47	4,641.50	46,917.41
合 计	10,984,251.69	3,555,498.72	1,481,709.27	527,547.63	1,831,741.83	203,913.33	7,600,410.78

重大公益项目大额支付对象：

项目名称	大额支付对象	支付金额	占年度公益总支出比例	用途
新一千零一夜项目	上海音贤电子有限公司	1,272,594.00	16.11%	购买音响设备
新一千零一夜项目	黑龙江佰盛智能网络科技有限公司	977,236.00	12.37%	购买音响设备
新一千零一夜项目	北京康宏瑞普物业管理有限公司	444,834.80	5.63%	为管理项目所租入的房屋租金费用
教育助学支持项目	杭州映派科技有限公司	436,000.00	5.52%	服务费用
合计		3,130,664.80	39.62%	

(2) 管理费用:

项 目	本年发生额
管理人员工资	159,960.99
管理人员保险及公积金	63,396.54
交通费	1,060.00
住宿费	868.00
食品/餐费	61.97
场地办公租金及物业费	111,208.92
银行费用	8,034.56
其他	56,914.96
合 计	401,505.94

注：大额资金应进行详细披露

(3) 筹资费用：无

(4) 其他费用：无

六、理事会成员和职工的数量、变动情况以及获得的薪金等报酬情况的说明

1、列示本届理事会成员的姓名、工作单位、是否领取报酬。

姓名	理事会职务	工作单位及职务	是否为党政机关、国企、事业单位领导干部	是否办理兼职审批手续	是否领取报酬
彭泗清	理事长	北京大学光华管理学院营销学系教授博士生导师	否	是	否
王漪	副理事长	杭州知涯教育咨询有限公司总经理	否	否	否
古典	理事	新精英生涯创始人	否	否	否
夏嵘嵘	理事	EUB Inc. 数字营销公司创始人	否	否	否
梅冬	理事	歌路营慈善基金会秘书长	否	否	否
顾远	理事	上海艾哈教育科技有限公司总经理	否	否	否

2、贵单位年末工作人员数量（含支付劳务费人数）、是否领取报酬。

姓名	贵单位职务	工作单位及职务	是否为 党政机关、 国企、事业 单位领导干 部	是 否办理 兼职审 批手续	是否领取 报酬
梅冬	秘书长	北京歌路营慈善基金会 秘书长	否	否	是
李进	项目经理	北京歌路营慈善基金会 项目经理	否	否	是
吕彬	副秘书长	北京歌路营慈善基金会 副秘书长	否	否	是
李敏	财务主管	北京歌路营慈善基金会 财务主管	否	否	是
张莉晶	项目经理	北京歌路营慈善基金会 项目经理	否	否	是
马和子	项目经理	北京歌路营慈善基金会 项目经理	否	否	是
刘陈男	运营总监	北京歌路营慈善基金会 运营总监	否	否	是
成飞	公众发展经 理	北京歌路营慈善基金会 公众发展经理	否	否	是
王亦楠	社群运营经 理	北京歌路营慈善基金会 社群运营经理	否	否	是

3、年均职工数量 10 人，支付工资 1,081,329.43 元，年人均工资 108,132.94 元。

七、资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产情况的说明

本基金无资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产。

八、重大资产减值情况的说明

本基金无重大资产减值情况。

九、公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产的说明

本基金无公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产。

十、接受劳务捐赠情况的说明

本基金无接受劳务捐赠情况。

十一、对外承诺和或有事项情况的说明

本基金无对外承诺和或有事项。

十二、资产负债表日后非调整事项的说明

截至 2019 年 12 月 31 日本基金无资产负债表日后非调整事项。

十三、需要说明的其他事项

本基金无需要说明的其他事项。