

北京民族文化遗产保护基金会
2016 年度审计报告

目 录

- 一、审计报告
- 二、资产负债表
- 三、业务活动表
- 四、现金流量表
- 五、财务报表附注

审计报告

京建会审字[2017]第 098 号

北京民族文化遗产保护基金会：

我们审计了后附的贵基金会财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的资产负债表，2016 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

编制和公允列报财务报表是贵基金会管理层的责任。这种责任包括：（1）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。

二、注册会计师的责任

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和《基金会财务报表审计指引》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。

三、审计意见

我们认为，贵基金会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，公允反映了贵基金会 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的业务活动成果和现金流量。

北京建宏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
刘书芳
110000210362

中国注册会计师：

中国注册会计师
赵丽萍
110000211970

二〇一七年十二月十七日

资产负债表

单位：北京民族文化遗产保护基金会

2016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：			
货币资金	1	3,450,651.03	3,557,617.40	短期借款	61		
短期投资	2			应付款项	62	140,236.98	250,320.43
应收款项	3		91,404.77	应付工资	63		
预付账款	4			应交税金	65	63.00	63.00
存货	8			预收账款	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		
流动资产合计	20	3,450,651.03	3,649,022.17	其他流动负债	78		
				流动负债合计	80	140,299.98	250,383.43
长期投资：							
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	0.00	0.00	长期应付款	84		
				其他长期负债	88		
固定资产：				长期负债合计	90		
固定资产原价	31						
减：累计折旧	32			受托代理负债：			
固定资产净值	33	0.00	0.00	受托代理负债	91		
在建工程	34						
文物文化资产	35			负债合计	100	140,299.98	250,383.43
固定资产清理	38						
固定资产合计	40	0.00	0.00				
无形资产：							
无形资产	41			净资产：			
				非限定性净资产	101	3,210,351.05	3,298,638.74
受托代理资产：				限定性净资产	105	100,000.00	100,000.00
受托代理资产	51			净资产合计	110	3,310,351.05	3,398,638.74
资产总计	60	3,450,651.03	3,649,022.17	负债和净资产总计	120	3,450,651.03	3,649,022.17

业务活动表

单位：北京非物质文化遗产保护基金会

2016 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	580,000.00		580,000.00	810,000.00		810,000.00
会费收入	2						
提供服务收入	3						
商品销售收入	4						
政府补助收入	5						
投资收益	6						
其他收入	9	102,198.28		102,198.28	20,764.63		20,764.63
收入合计	11	682,198.28	0.00	682,198.28	830,764.63	0.00	830,764.63
二、费 用							
（一）业务活动成本	12	374,311.41		374,311.41	687,127.32		687,127.32
（二）管理费用	21	38,954.00		38,954.00	55,349.62		55,349.62
（三）筹资费用	24			0.00			0.00
（四）其他费用	28			0.00			0.00
费用合计	35	413,265.41	0.00	413,265.41	742,476.94	0.00	742,476.94
三、限定性净资产转为非限定性净资产	40						
四、净资产变动额	45	268,932.87	0.00	268,932.87	88,287.69	0.00	88,287.69

现金流量表

单位：北京非物质文化遗产保护基金会

2016 年度

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	810,000.00
收取会费收到的现金	2	
提供服务收到的现金	3	
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	220,764.63
现金流入小计	13	1,030,764.63
提供捐赠或者资助支付的现金	14	
支付给员工以及为员工支付的现金	15	36,881.17
购买商品、接受服务支付的现金	16	
支付的其他与业务活动有关的现金	19	886,917.09
现金流出小计	23	923,798.26
业务活动产生的现金流量净额	24	106,966.37
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	0.00
购建固定资产和无形资产所支付的现金	35	
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	0.00
投资活动产生的现金流量净额	44	0.00
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	
现金流入小计	50	0.00
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	
现金流出小计	58	0.00
筹资活动产生的现金流量净额	59	0.00
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	106,966.37

财务报表附注

(2016 年度)

一、基本情况

北京非物质文化遗产保护基金会（以下简称本基金会）是经北京市民政局登记于 2007 年 3 月 5 日成立的基金会，统一社会信用代码为 53110000799004984T。具体情况如下：

住所：北京市朝阳区民族园路一号中华民族园办公区 2 楼 209 号；

法定代表人：申成香；

注册资金：叁佰万元整；

业务主管单位：北京市文化局；

业务范围包括：筹集资金、接受捐赠，开展文化交流，奖励优秀文化人才，保护非物质文化遗产，从事促进文化事业发展的公益活动。

二、财务报表的编制基础

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。

三、主要会计政策和会计估计

（一）会计制度

本基金会执行《民间非营利组织会计制度》及其补充规定。

（二）会计年度

本基金会会计年度为公历年度，自每年 1 月 1 日起至当年 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本基金会以人民币为记账本位币。

（四）记账基础和计价原则

本基金会会计核算以权责发生制为基础，以历史成本为计价原则。

（五）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（如资产的投资利益和利息等）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制或（和）用途限制，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。

（六）收入确认原则

1. 交换交易所形成的收入

（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，也没有对已售出的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入；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；收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

2. 非交换交易所形成的收入

与交易相关的含有经济利益或者服务潜力的资源能够流入并能够被控制，或者相关的债务能够得到解除；交易能够引起净资产的增加；利益能够流入；收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

（七）现金及现金等价物

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

现金等价物是指本单位持有的期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

四、财务报表重要项目说明（单位：人民币元）

（一）货币资金

项 目	年初余额	年末余额
现 金	88,504.44	34,624.53
银行存款	3,362,146.59	3,522,992.87
合 计	3,450,651.03	3,557,617.40

（二）应收款项

单位或个人	款项内容	年初余额	年末余额
王冲	项目借款		39,479.00
申楠	项目借款		51,925.77
合 计			91,404.77

（三）应付款项

单位或个人	款项内容	年初余额	年末余额
全联旅游业商会	中国农村文化遗产状况调查	50,000.00	50,000.00
北京海滨园管理咨询有限公司	借款	10,000.00	
虞跃	社会保险费	236.98	320.43
中共水城县委宣传部	北京农民画布展	80,000.00	
北京海恒正元房地产开发有限公司	往来款		200,000.00
合 计		140,236.98	250,320.43

（四）限定性净资产

项 目	年初余额	年末余额
中国农村文化遗产状况调查	100,000.00	100,000.00

（五）其他收入

项 目	本年金额
存款利息	20,764.61
其他	0.02
合 计	20,764.63

（六）捐赠收入

捐赠单位或个人	捐赠用途	捐赠金额
北京丰宝恒投资有限公司	民族文化遗产保护	400,000.00
北京润福商业有限公司	民族文化遗产保护	180,000.00
西藏宏绩集团有限公司	民族文化遗产保护	160,000.00
北京新海泉经贸有限公司	民族文化遗产保护	40,000.00
四川岷山集团有限公司	民族文化遗产保护	30,000.00
合 计		810,000.00

(七) 业务活动成本

项 目	本年金额
中泰文化交流项目	325,850.90
小学修缮项目	168,100.00
名家精品书画展项目	158,214.42
大香格里拉地区民族文化保护项目	25,034.00
中韩文化交流项目	5,987.00
澳门文化论坛项目	3,941.00
合 计	687,127.32

(八) 管理费用

项 目	本年金额
工资	25,068.00
社保费	11,896.62
办公费	15,305.00
审计费	3,000.00
银行费用	60.00
印花税	20.00
合 计	55,349.62

五、理事会成员和员工的数量、变动情况以及获得的薪金等报酬情况的说明

本年理事会共有 11 名理事，没有理事在本基金会领取工资。

六、资产提供者设置了时间和用途限制的相关资产情况的说明

无。

七、受托代理业务情况的说明

无。

八、重大资产减值情况的说明

无。

九、公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产的说明

无。

十、对外承诺和或有事项的说明

无。

十一、接受劳务捐赠情况的说明

无。

十二、资产负债表日后非调整事项的说明

无。

十三、其他事项说明。

无。