北京乐予慈善基金会
审计报告
2019 年度

目录

一、审计报告

二、附表：

1、2019 年 12 月 31 日资产负债表

2、2019 年度业务活动表

3、2019 年度现金流量表

三、财务报表附注

四、专项信息审核报告

五、2019 年 12 月 31 日银行对账单复印件

六、北京中廉会计师事务所营业执照副本复印件

七、北京中廉会计师事务所执业资格证书复印件

委托单位：北京乐予慈善基金会

审计单位：北京中廉会计师事务所（普通合伙）

联系电话：（010）58204880

公司网址：www.zhongliancpa.com

地址：北京市朝阳区建国路 93 号万达广场 5 号楼 17 层

审 计 报 告

中廉基审字[2020]第 032 号

北京乐予慈善基金会：

我们审计了后附的北京乐予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

编制和公允列报财务报表是北京乐予慈善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，北京乐予慈善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，公允反映了北京乐予慈善基金会 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。

北京中廉会计师事务所
（普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：中国注册会计师 温泉 410300050058

中国注册会计师：中国注册会计师 张燕燕 110003740036

二〇二〇年三月二十六日

附表 1：

资 产 负 债 表

2019年12月31日 会民非01表

编制单位：北京乐予慈善基金会 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	861,095.18	306,300.31	短期借款	61		
短期投资	2			应付款项	62	785.35	640.00
应收款项	3	26,630.00	40,872.00	应付工资	63	4,700.00	10,500.00
预付账款	4	85,000.00	64,600.00	应交税金	65		
存货	8	1,077,698.52	1,977,678.52	预收账款	66	87,894.05	275,000.40
待摊费用	9	45,260.00	34,980.00	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	2,095,683.70	2,424,430.83	其他流动负债	78		
				流动负债合计	80	93,379.40	286,140.40
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	-	-	长期应付款	84		
固定资产：				其他长期负债	88		
固定资产原价	31	-		长期负债合计	90	-	-
减：累计折旧	32	-					
固定资产净值	33	-	-	受托代理负债：			
在建工程	34			受托代理负债	91		
文物文化资产	35			负债合计	100	93,379.40	286,140.40
固定资产清理	38						
固定资产合计	40	-	-				
				净资产：			
无形资产：				非限定性净资产	101	293,197.27	429,183.40
无形资产	41			限定性净资产	105	1,709,107.03	1,709,107.03
				净资产合计	110	2,002,304.30	2,138,290.43
受托代理资产：							
受托代理资产	51						
资产合计	60	2,095,683.70	2,424,430.83	负债和净资产总计	120	2,095,683.70	2,424,430.83

单位负责人：张世杰　　复核：窦立丽　　制表：赵景秀

附表 2：

业务活动表

2019年度 会民非02表

编制单位：北京乐予慈善基金会 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	2,013,000.00	1,709,107.03	3,722,107.03	1,209,800.00	1,024,843.35	2,234,643.35
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			-		50,000.00	50,000.00
投资收益	6			-			-
其他收入	9	2,731.59		2,731.59	702.46		702.46
收入合计	11	2,015,731.59	1,709,107.03	3,724,838.62	1,210,502.46	1,074,843.35	2,285,345.81
二、费用							
（一）业务活动成本	12	1,572,583.66		1,572,583.66	2,015,389.35		2,015,389.35
（二）管理费用	21	80,210.66		80,210.66	133,739.90		133,739.90
（三）筹资费用	24	69,740.00		69,740.00			-
（四）其他费用	28			-	230.43		230.43
费用合计	35	1,722,534.32	-	1,722,534.32	2,149,359.68	-	2,149,359.68
三、限定性净资产转为非限定性净资产	40			-	1,074,843.35	-1,074,843.35	-
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	45	293,197.27	1,709,107.03	2,002,304.30	135,986.13	-	135,986.13

单位负责人：张世杰 复核：窦立丽 制表：赵景秀

附表 3：

现 金 流 量 表

	2019年度	会民非03表
编制单位：北京乐予慈善基金会		单位：元
项　　目	行次	本年数
一、业务活动产生的现金流量：		
接受捐赠收到的现金	1	2,234,643.35
收到会费收到的现金	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	50,000.00
收到的其他与业务活动有关的现金	8	262,599.01
现金流入小计	13	2,547,242.36
提供捐赠或者资助支付的现金	14	928,820.00
支付给员工以及为员工支付的现金	15	122,400.00
购买商品接受劳务支付的现金	16	376,256.06
支付的其他与业务活动有关的现金	19	1,674,561.17
现金流出小计	23	3,102,037.23
业务活动产生的现金净流量	24	-554,794.87
二、投资活动产生的现金净流量		
收回投资所收到的现金	25	
取得投资收益所收的现金	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	
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	-
投资活动产生的现金流量净额	44	-
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	-
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	-
筹资活动产生的现金流量净额	59	-
四、汇率变动对现金的影响	60	
五、现金及现金等价物净增加额	61	-554,794.87

单位负责人：张世杰　　复核：窦立丽　　制表：赵景秀

北京乐予慈善基金会

2019 年度财务报表附注

（除特别说明，以人民币元表述）

一、基本情况

北京乐予慈善基金会（以下简称“本基金会”）是经北京市民政局批准，于 2018 年 02 月 05 日成立的非公募基金会，注册资金为人民币 200 万元，登记证书统一社会信用代码为：53110000MJ0178318D，法定代表人为张世杰。

住所为：北京市朝阳区白家庄东里 42 号 4 幢 204 室 。

业务主管单位：无。

业务范围：资助贫困学生就学；资助贫困家庭、老年人生活；资助自然灾害等突发事件造成损害的救助。

截止 2019 年 12 月 31 日本基金会无分支和代表机构。

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，认为本基金会不存在可能导致对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、遵循《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、业务活动成果和现金流量。

四、重要会计政策、会计估计的说明

1、会计制度

本基金会执行中华人民共和国财政部颁发的《民间非营利组织会计制度》及其补充规定。

2、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。

3、记账本位币

本基金会以人民币为记账本位币。

4、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，资产以历史成本为计价原则。

5、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。

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，应当分析应收款项的可收回性，对预计可能产生的坏账损失计提坏账准备，确认坏账损失并计入当期费用。

（1）坏账准备核算方法：直接转销法

本基金会的坏账核算采用直接转销法，即：当应收款项实际发生坏账损失时，直接从应收账款中转销，计入当期管理费用。

（2）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先进先出法计价。

（3）存货的盘存制度

本基金会存货每年定期盘点一次。

（4）存货跌价准备的确认原则：

本基金会在期末按可变现净值与账面价值孰低的原则确定存货的期末价值。对可变现净值低于账面价值的差额计提存货跌价准备。如下年度可变现净值回升，应在原已确认的跌价损失的金额内转回。

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、生产商品或者出租目的而持有的，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值率确定其折旧率，年分类折旧率如下：

资产类别	使用年限	残值率	年折旧率
办公家具	5年	5%	19%
电子设备	3年	5%	31.67%

（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；

③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，应当根据需要偿还的金额确认一项负债和费用。

④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，应当提供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，接受捐赠方不得向捐赠方开具公益性捐赠票据，不确认为捐赠收入。

⑤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

金额单位：元

货币资金种类	币种	年初数	年末数
现金	人民币	0.00	0.00
银行存款	人民币	861,095.18	306,300.31
合计		**861,095.18**	**306,300.31**

2、短期投资

无

3、应收款项：

客户名称		年初账面余额		年末账面余额	
		账面余额	占应收款项总额的比例	账面余额	占应收款项总额的比例
1	应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%
2	其他应收款	26,630.00	100.00%	40,872.00	100.00%
合计		**26,630.00**	**100.00%**	**40,872.00**	**100.00%**

3.1 应收账款

3.1.1 应收账款账龄：

金额单位：元

账龄	年初账面余额			年末账面余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
1年以内	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1-2年	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2-3年	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3年以上	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**

3.1.2 应收账款客户：

金额单位：元

客户名称	年初账面余额		年末账面余额		欠款时间	欠款原因
	账面余额	占应收账款总额的比例	账面余额	占应收账款总额的比例		
	0.00	0.00%	0.00	0.00%		
合计	**0.00**	**0.00%**	**0.00**	**0.00%**	——	——

3.2 其他应收款

3.2.1 其他应收款账龄：

金额单位：元

账龄	年初账面余额			年末账面余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
1年以内	26,630.00	0.00	26,630.00	18,242.00	0.00	18,242.00
1-2年	0.00	0.00	0.00	22,630.00	0.00	22,630.00
2-3年	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3年以上	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	**26,630.00**	**0.00**	**26,630.00**	**40,872.00**	**0.00**	**40,872.00**

3.2.2 其他应收款客户：

金额单位：元

客户名称		年初账面余额		年末账面余额		欠款时间	欠款原因
		账面余额	占其他应收款总额的比例	账面余额	占其他应收款总额的比例		
1	北焦科创高科技孵化器（北京）科技有限公司	22,630.00	84.98%	22,630.00	55.37%	2018.04	房屋押金
2	北焦科创高科技孵化器（北京）科技有限公司	4,000.00	15.02%	15,242.00	37.29%	2019.04	办公家具押金
3	王新蕊	0.00	0.00%	3,000.00	7.34%	2019.12	员工借款
合计		**26,630.00**	**100.00%**	**40,872.00**	**100.00%**	—	—

4、预付账款

（1）预付账款账龄：

金额单位：元

账龄	年初账面余额			年末账面余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
1 年以内	85,000.00	0.00	85,000.00	64,600.00	0.00	64,600.00
1-2 年	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2-3 年	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3 年以上	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	**85,000.00**	**0.00**	**85,000.00**	**64,600.00**	**0.00**	**64,600.00**

（2）预付账款客户：

金额单位：元

客户名称		年初账面余额		年末账面余额		欠款时间	欠款原因
		账面余额	占预付账款总额的比例	账面余额	占预付账款总额的比例		
1	兵勤防护救援装备公司	0.00	0.00%	50,000.00	77.40%	2019.02	预付项目款
2	思诺伟业（北京）国际公关有限公司	85,000.00	0.00%	0.00	0.00%	—	—
3	北京中康国际酒店管理有限公司	0.00	0.00%	5,000.00	7.74%	2019.12	预付酒店定金
4	北京亿海风行文化艺术有限公司	0.00	0.00%	9,600.00	14.86%	2019.12	预付设备租赁首款
合计		**85,000.00**	**100.00%**	**64,600.00**	**100.00%**	—	—

5、存货

金额单位：元

存货种类	年初数	本年增加	本年减少	年末数
温暖包	463,306.00	0.00	109,820.00	353,486.00
实验器材	414,392.52	0.00	0.00	414,392.52
尚智 cloud 云平台账号	200,000.00	0.00	0.00	200,000.00
图书	0.00	1,009,800.00	0.00	1,009,800.00

合计	**1,077,698.52**	**1,009,800.00**	**109,820.00**	**1,977,678.52**

6、待摊费用

金额单位：元

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
房屋租金	45,260.00	173,534.00	183,814.00	34,980.00
合计	**45,260.00**	**173,534.00**	**183,814.00**	**34,980.00**

7、长期股权投资

无。

8、固定资产

无。

9、应付款项

金额单位：元

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
应付账款	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
	0.00	0.00	0.00	0.00
其他应付款	**785.35**	**115,702.65**	**115,848.00**	**640.00**
公积金-个人	-273.00	3,711.00	3,798.00	-360.00
窦立丽	58.35	19,941.65	20,000.00	0.00
张超颖	1,000.00	92,050.00	92,050.00	1,000.00
合计	**785.35**	**115,702.65**	**115,848.00**	**640.00**

10、应付工资

金额单位：元

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
职工薪酬	4,700.00	128,200.00	122,400.00	10,500.00
合计	**4,700.00**	**128,200.00**	**122,400.00**	**10,500.00**

11、应交税金

金额单位：元

项目	年初数	已交金额	应交金额	年末数
所得税	0.00	230.43	230.43	0.00
合　计	**0.00**	**230.43**	**230.43**	**0.00**

12、预收账款

金额单位：元

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
朗豪一路一带专项基金	0.00	263,000.00	108,000.00	155,000.00
西部温暖计划	86,894.05	0.00	86,894.05	0.00
乐予助学	1,000.00	0.00	1,000.00	0.00
爱心人士	0.00	120,000.40	0.00	120,000.40
合计	**87,894.05**	**38,3000.40**	**195,894.05**	**275,000.40**

13、净资产

13.1 净资产

金额单位：元

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
非限定性净资产	293,197.27	1,210,829.48	1,074,843.35	429,183.40
限定性净资产	1,709,107.03	1,074,843.35	1,074,843.35	1,709,107.03
合计	**2,002,304.30**	**2,285,672.83**	**2,149,686.70**	**2,138,290.43**

13.2 净资产变动原因分析

2019 年当年收支结余 135,986.13 元，本基金会开办资金 2,000,000.00 元，影响净资产增加 135,986.13 元。

14、捐赠收入

14.1 捐赠收入列示

金额单位：元

项目	本年发生额	上年发生额
限定性捐赠收入	1,024,843.35	1,709,107.03
非限定性捐赠收入	1,209,800.00	2,013,000.00
合计	**2,234,643.35**	**3,722,107.03**

14.1.1 接受捐赠情况

金额单位：元

项目	货币	非货币	合计
一、本年度捐赠收入	1,224,843.35	1,009,800.00	2,234,643.35
（一）来自境内的捐赠	1,224,843.35	1,009,800.00	2,234,643.35
其中：来自境内自然人的捐赠	392,885.35	0.00	392,885.35
来自境内法人或者其他组织的捐赠	831,958.00	1,009,800.00	1,841,758.00
（二）来自境外的捐赠	0.00	0.00	0.00
其中：来自境外自然人的捐赠	0.00	0.00	0.00
来自境外法人或者其他组织的捐赠	0.00	0.00	0.00
二、接受非公益性捐赠情况（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	0.00

14.2 接受其他基金会捐赠

金额单位：元

基金会名称	金额	货币或非货币	款项用途
浙江千训爱心慈善基金会	4,840.00	货币	用于支持开展“西部温暖计划”项目
合计	**4,840.00**	—	—

14.3 大额捐赠收入

2019 年度本基金会捐赠收入总额 2,234,643.35 元，其中占捐赠收入总额 5%以上或者 500 万以上的捐赠单位或个人的大额捐赠收入列示如下：

金额单位：元

捐赠人	本年捐赠额（人民币元）		用途
	现金	非现金	
北京四海才俊广告有限公司	188,000.00	0.00	科学工厂项目
杭州传爱文化创意有限公司	200,000.00	0.00	非限定
北京星影联盟投资管理有限公司	130,000.00	0.00	乐予助学项目
北京五洲时代天华文化传媒有限公司	0.00	1,009,800.00	非限定
合计	**518,000.00**	**1,009,800.00**	——

15、提供服务收入

无。

16、政府补助收入

金额单位：元

项目	本年发生额	上年发生额
党建管理岗位补贴	50,000.00	0.00
合计	**50,000.00**	**0.00**

17、投资收益

无。

18、其他收入

金额单位：元

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	691.24	2,730.39
其他	11.22	1.20
合计	**702.46**	**2,731.59**

19、业务活动成本

19.1 业务活动成本列示

金额单位：元

项目	本年发生额	上年发生额
捐赠项目成本	1,827,596.14	0.00
公益活动成本	187,793.21	1,572,583.66
合计	**2,015,389.35**	**1,572,583.66**

19.2 资助其他基金会

基金会名称	本年发生额	上年发生额
凉山州教育基金会	100,000.00	0.00
浙江千训爱心慈善基金会	300,000.00	0.00
合计	**400,000.00**	**0.00**

19.3 重大公益项目收支表

金额单位：元

项目名称	收入	支出					
		直接或委托其他组织资助给受益人的款物	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
西部温暖计划项目	1,477,685.35	819,820.00	55,423.40	183,814.00	365,621.33	0.00	1,424,678.73
乐予助学项目	160,500.00	129,000.00	39,000.00	0.00	154,923.02	0.00	322,923.02
合计	**1,638,185.35**	**948,820.00**	**94,423.40**	**183,814.00**	**520,544.35**	**0.00**	**1,747,601.75**

19.4 重大公益项目大额支付对象

金额单位：元

项目	大额支付对象	支付金额	占年度公益支出%	用途
西部温暖计划项目	北京乐予捐助服务中心	419,820.00	20.83%	西部温暖计划项目项目支持
西部温暖计划项目	凉山州教育基金会	100,000.00	4.96%	西部温暖计划项目项目支持
西部温暖计划项目	浙江千训爱心慈善基金会	300,000.00	14.89%	西部温暖计划项目项目支持
乐予助学项目	秦皇岛市希望公益服务中心	109,000.00	5.41%	助学款
乐予助学项目	学校	20,000.00	0.99%	助学款
合计		**948,820.00**	**47.08%**	

20、管理费用

金额单位：元

项目	本年发生额	上年发生额
①行政管理人员费用	86,048.93	53,366.98
②行政管理事务物品耗费和服务开支	47,690.97	26,843.68
③行政管理事务所用资产折旧（摊销）及运行维护费用	0.00	0.00
④资产减值及处置损失	0.00	0.00
⑤记入管理费用的税费	0.00	0.00
⑥捐赠退回	0.00	0.00
合计	**133,739.90**	**80,210.66**

21、筹资费用

金额单位：元

项目	本年发生额	上年发生额
日常活动费	0.00	69,740.00
合计	**0.00**	**69,740.00**

22、其他费用

金额单位：元

项目	本年发生额	上年发生额
企业所得税	230.43	0.00

合计	**230.43**	**0.00**

六、工作人员工资福利

1、工作人员工资薪酬发放情况

本基金会本年度员工总人数为 3 人，共发放工资总额为 122,400.00 元。

2、理事会成员在基金会领取报酬的情况

理事会成员姓名	工作单位	在基金会任职	年报酬额（元）
张世杰	北京乐予慈善基金会	理事长	0
窦立丽	北京乐予慈善基金会	秘书长	60,000.00
刘静	北京博能志愿公益基金会	理事	0.00
叶逢光	英诺特（唐山）生物技术有限公司	理事	0.00
姜宇	北京大学第三医院	理事	0.00
韩志刚	北京市千禧福临珠宝首饰有限公司	理事	0.00
王艺禅	北京天意影视有限公司	理事	0.00
姚金菊	北京外国语大学人事处	理事	0.00
郑凡	香港法兰妮国际珠宝有限公司	理事	0.00
刘海峰	北京鑫耀科技有限公司	理事	0.00
何小华	北京兴和传媒有限公司	理事	0.00
韩凯儒	中化国际招标有限公司办公室	理事	0.00
王鹏飞	北京安贞医院总务处	理事	0.00
李克帅	北京德泮科贸有限公司	理事	0.00
文丁	美团点评	理事	0.00
扈新程	橙象限文化传媒	理事	0.00
雷晶喜	成都链一网络科技有限公司	理事	0.00
翟珉	多牛资本	理事	0.00
孙闻健	北京七悦社会公益服务中心	监事	0.00
王新蕊	烟台天淇酒业有限公司	监事	0.00

七、固定资产清查明细表

本基金会无固定资产。

八、资产提供者设置了时间限制或用途限制的资产情况的说明

限定性收入项目	金额	来源	时间或用途限定的具体内容	使用情况
西部温暖计划 _限定性	467,885.35	自然人及法人捐赠	西部温暖计划通过开展物资募集、义捐义卖、环保教育和儿童志愿服务赋能等活动，以及“物资分拣、消毒整理、捐赠发放和督导评估”等环节，形成“公益环保+精准扶贫+资助赋能”的服务体系，改善中西部欠发达地区留守儿童学习与生活环境，激活孩子内驱成长动力。	进行中
乐予助学 _限定性	160,500.00	自然人及法人捐赠	乐予基金会一对一助学项目奖励对象为“3-13”周岁中小学学生。评选标准中要求奖励对象思想品德高尚，家庭经济收入较低，学习成绩特别好，评选过程中特别侧重“单亲”“孤儿”“残疾”“留守”等四类学生。奖励标准为 1100 元/人/年（100 元为项目管理费），每个地区每年 100-200 名学生。	进行中
予爱童行 _限定性	4,840.00	法人捐赠	意在一些资金上的帮助，精神上的鼓励和支持并帮助孩子们培养兴趣爱好。	进行中
科学工厂 _限定性	188,000.00	法人捐赠	通过科学实验器材以及科学教程，推动中小学开展校内科学课程。	进行中
晓曦基金 _限定性	65,618.00	法人捐赠	为贫困地区患有新生儿膈疝病的婴儿提供必要的手术费用。	进行中
星星影视公益 _限定性	30,000.00	法人捐赠	拍摄贫困地区优秀学生的学习及生活状况，使社会更加关注这些优秀学生。	进行中
朗豪一路一带基层行 _限定性	108,000.00	法人捐赠	通过对医生的筛选，选择一些优秀医生到贫困地区为当地贫困学生及其家庭成员、贫困老人做免费检查。	进行中
合计	**1,024,843.35**	——	——	——

九、受托代理业务情况的说明

本基金会无受托代理业务。

十、重大资产减值情况的说明

本基金会无重大资产减值情况。

十一、公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产的说明

本基金会无公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产。

十二、接受劳务捐赠情况的说明

本基金会无接受劳务捐赠情况。

十三、对外承诺和或有事项情况的说明

截止 2019 年 12 月 31 日，本基金会无对外承诺和或有事项。

十四、资产负债表日后非调整事项的说明

本基金会无非调整事项。

十五、需要说明的其他事项

本基金会 2019 年度无其他需要说明事项。

上述 2019 年度财务报表和财务报表附注，系我们按《民间非营利组织会计制度》编制。已经理事长办公会批准。

基金会名称：北京乐予慈善基金会（盖章）

基金会法人：（签名） 财务负责人：（签名）

日期：2020 年 03 月 26 日 日期：2020 年 03 月 26 日

北京乐予慈善基金会
专项信息审核报告

中廉基审字[2020]第 032-1 号

北京乐予慈善基金会：

我们接受委托，在审计了贵基金会的 2019 年度财务报表（包括 2019 年 12 月 31 日资产负债表，2019 年度的业务活动表和现金流量表以及财务报表附注）的基础上，审核了贵基金会编制的 2019 年度财务报表中涉及的财务专项信息。并于 2020 年 03 月 26 日出具了无保留意见的审计报告，报告文号为中廉基审字[2020]第 032 号。

一、管理层的责任

按照《慈善法》、《基金会管理条例》(国务院令第 400 号)等有关文件的规定，北京乐予慈善基金会应向登记管理机关报送年度工作报告，年度工作报告应当包括：财务会计报告、注册会计师审计报告，开展募捐、接受捐赠、提供资助等活动的情况以及人员和机构的变动情况等。编制年度工作报告是北京乐予慈善基金会管理层的责任，这种责任包括设计、执行和维护与编制和列报与年度工作报告有关的内部控制、采用适当的编制基础并使其公允反映。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在对贵基金会年度财务报表实施审计的基础上，对贵基金会编制的《2019 年度财务报表》中涉及的财务专项信息进行审核，对其是否遵循了《慈善法》、《基金会管理条例》的规定发表审核意见。我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了审核工作。中国注册会计师审计准则（执业准则）要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则（职业道德规范），计划和执行（实施）审核工作以对贵基金会是否按照相关规定编制《2019 年度财务报表》中涉及的财务专项信息，以及所载财务专项信息与经审计的年度财务报表中所披露的相关内容在重大方面存在不一致的情况获取

合理保证。审核工作涉及实施审核程序，以获取相关的审核证据。

我们相信，我们获取的审核证据是充分、适当的，为发表审核意见提供了基础。

三、《2019 年度财务报表》中涉及的财务专项信息

1、慈善活动支出及管理费用情况

（1）慈善活动支出、管理费用的比例

非公募基金会金额单位：元

项目	金额
上年末净资产	2,002,304.30
本年度总支出	2,149,359.68
本年度用于慈善活动的支出	2,015,389.35
管理费用	133,739.90
其他支出	230.43
本年度慈善活动支出占上年末净资产的比例（%）	100.65%
本年度管理费用占总支出的比例（%）	6.22%

（2）慈善组织中不具有公开募捐资格的基金会，年度慈善活动支出和年度管理费用按照以下标准执行：

A.上年末净资产高于 6000 万元（含本数）人民币的，年度慈善活动支出不得低于上年末净资产的 6%；年度管理费用不得高于当年总支出的 12%；

B.上年末净资产低于 6000 万元高于 800 万元（含本数）人民币的，年度慈善活动支出不得低于上年末净资产的 6%；年度管理费用不得高于当年总支出的 13%；

C.上年末净资产低于 800 万元高于 400 万元（含本数）人民币的，年度慈善活动支出不得低于上年末净资产的 7%；年度管理费用不得高于当年总支出的 15%；

D.上年末净资产低于 400 万元人民币，年度慈善活动支出不得低于上年末净资产的 8%；年度管理费用不得高于当年总支出的 20%。

（3）慈善活动支出是指慈善组织基于慈善宗旨，在章程规定的业务范围内开展慈善活动，向受益人捐赠财产或提供无偿服务时发生的下列费用：

A.直接或委托其他组织资助给受益人的款物；

B.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，以及使用房屋、设备、物资发生的相关费用；

C.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。

（4）慈善组织的管理费用是指慈善组织按照《民间非营利组织会计制度》规定，为保证本组织正常运转所发生的下列费用：

A.理事会等决策机构的工作经费；

B.行政管理人员的工资、奖金、住房公积金、住房补贴、社会保障费；

C.办公费、水电费、邮电费、物业管理费、差旅费、折旧费、修理费、租赁费、无形资产摊销费、资产盘亏损失、资产减值损失、因预计负债所产生的损失、聘请中介机构费等。

（5）计算年度慈善活动支出比例时，可以用前三年年末净资产平均数代替上年末净资产。

（6）慈善组织的年度管理费用低于 20 万元人民币的，不受年度管理费用的比例限制。

2、大额捐赠收入情况

2019 年度本基金会捐赠收入总额 2,234,643.35 元，其中占捐赠收入总额 5%以上或者 500 万以上的捐赠单位或个人的大额捐赠收入列示如下：

金额单位：元

捐赠人	本年捐赠额（人民币元）		用途
	现金	非现金	
北京四海才俊广告有限公司	188,000.00	0.00	科学工厂项目
杭州传爱文化创意有限公司	200,000.00	0.00	非限定
北京星影联盟投资管理有限公司	130,000.00	0.00	乐予助学项目
北京五洲时代天华文化传媒有限公司	0.00	1,009,800.00	非限定
合计	**518,000.00**	**1,009,800.00**	——

3、重大公益慈善项目收支明细表

金额单位：元

项目名称	收入	支出					
		直接或委托其他组织资助给受益人的款物	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
西部温暖计划项目	1,477,685.35	819,820.00	55,423.40	183,814.00	365,621.33	0.00	1,424,678.73
乐予助学项目	160,500.00	129,000.00	39,000.00	0.00	154,923.02	0.00	322,923.02
合计	**1,638,185.35**	**948,820.00**	**94,423.40**	**183,814.00**	**520,544.35**	**0.00**	**1,747,601.75**

4、重大公益慈善项目大额支付对象

金额单位：元

项目	大额支付对象	支付金额	占年度公益支出%	用途
西部温暖计划项目	北京乐予捐助服务中心	419,820.00	20.83%	西部温暖计划项目项目支持
西部温暖计划项目	凉山州教育基金会	100,000.00	4.96%	西部温暖计划项目项目支持
西部温暖计划项目	浙江千训爱心慈善基金会	300,000.00	14.89%	西部温暖计划项目项目支持
乐予助学项目	秦皇岛市希望公益服务中心	109,000.00	5.41%	助学款
乐予助学项目	学校	20,000.00	0.99%	助学款
合计		**948,820.00**	**47.08%**	

5、委托理财

本基金会无委托理财的情况。

6、投资收益

本基金会无投资理财的情况。

7、关联方关系及关联方交易

金额单位：元

关联方	与基金会关系	向关联方资助产品和提供劳务		向关联方采购产品和购买服务	
		本年发生额	余额	本年发生额	余额
张世杰	发起人	——	——	——	——
北京五洲时代天华文化传媒有限公司	主要捐赠人	——	——	——	——
北京四海才俊广告有限公司	主要捐赠人	——	——	——	——
杭州传爱文化创意有限公司	主要捐赠人	——	——	——	——
北京星影联盟投资管理有限公司	主要捐赠人	——	——	——	——

四、审核意见

我们认为，北京乐予慈善基金会《2019 年度财务报表》中涉及的上述财务专项信息，在所有重大方面遵循了《慈善法》、《基金会管理条例》的规定，未发现与经我们审计的年度财务报表中所披露的相关内容在重大方面存在不一致的情况。

五、报告使用范围说明

为了更好地理解相关信息，上述《2019 年度财务报表》中涉及的财务专项信息应当与已审计财务报表及其审计报告一并阅读。

本报告仅供北京乐予慈善基金会向登记管理机关报送《2019 年度工作报告》时使用，不得用作任何其他目的。

（此页无正文）

北京中廉会计师事务所
（普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：

中国注册会计师
温泉
410300050058

中国注册会计师：

中国注册会计师
张燕燕
110003740036

二〇二〇年三月二十六日

附：截止 2019 年 12 月 31 日银行对账单

账务明细清单

Statement of Account

开户银行：北京三元桥支行 A/C Opening Bank

账单所属期间：2019-12-01 2019-12-31 Statement Covered Period

账号：110932094010107 A/C No.

货币：人民币 Currency

账户名称：北京乐予慈善基金会 Account Name

上页余额：110,836.38 Last balance

日期 Date	起息日 Value Date	业务类型 Business Type	票据号 Bill No	摘要 Description	冲账标记 Account reversal remarks	借方/贷方金额 Debit/Credit Amount	余额 Balance
2019-12-02	2019-12-02	汇入汇款		1129-1129费96元		15,904.00	126,740.38
2019-12-04	2019-12-04	网银费用		网银汇款手续费		-9.50	126,730.88
2019-12-04	2019-12-04	网银费用		网上银行服务费		-50.00	126,680.88
2019-12-04	2019-12-04	工资	20191204121611	工资		-9,715.86	116,965.02
2019-12-04	2019-12-04	对公转账出	20191204121748	差旅备用金		-5,000.00	111,965.02
2019-12-04	2019-12-04	对公转账出	20191204121812	报销款		-349.96	111,615.06
2019-12-04	2019-12-04	对公提回贷		威家海捐款		11,000.00	122,615.06
2019-12-05	2019-12-05	社会保险费		#北京社保		-1,974.30	120,640.76
2019-12-09	2019-12-09	对公转账出	20191209105855	POS机流量费用		-120.00	120,520.76
2019-12-09	2019-12-09	对公转账出	20191209110510	油画		-28,300.00	92,220.76
2019-12-09	2019-12-09	对公转账出	20191209141204	宣传品备用金		-5,000.00	87,220.76
2019-12-09	2019-12-09	对公转账出	20191209142334	2020年1月5日多功能厅定金		-5,000.00	82,220.76
2019-12-10	2019-12-10	对公转账出	20191210123540	酒水		-3,000.00	79,220.76
2019-12-10	2019-12-10	对公转账出	20191210123349	油画		-1,500.00	77,720.76
2019-12-10	2019-12-10	对公转账出	20191210123450	挥房		-9,000.00	68,720.76
2019-12-10	2019-12-10	集中代收付		电话费：通信费合同号：ZH111102130		-136.00	68,584.76
2019-12-12	2019-12-12	付款申请		2019112920191129		70,000.00	138,584.76
2019-12-12	2019-12-12	付款申请		支付宝支付宝		10,000.00	148,584.76
2019-12-16	2019-12-16	对公转账出	20191216152250	志愿者津贴		-6,000.00	142,584.76
2019-12-18	2019-12-18	对公转账出	20191218105645	西部温暖项目报销		-1,730.00	140,854.76
2019-12-18	2019-12-18	对公转账出	20191218105708	西部温暖备用金		-40,000.00	100,854.76
2019-12-21	2019-12-21	账户结息		活期结算户结息55.46扣税:.00		55.46	100,910.22
2019-12-23	2019-12-23	汇入汇款	20191223150435	网上交易费		14,200.00	115,110.22
2019-12-25	2019-12-25	其他收支		委托收款		-720.00	114,390.22
2019-12-26	2019-12-26	汇入汇款		捐赠款		46,000.00	160,390.22
2019-12-26	2019-12-26	汇入汇款		捐赠款		80,000.00	240,390.22
2019-12-27	2019-12-27	对公转账出	20191227133358	报销款		-3,347.00	237,043.22
2019-12-27	2019-12-27	对公转账出	20191227133536	报销款		-19,336.00	217,707.22
2019-12-27	2019-12-27	对公转账出	20191227133749	设备租赁首款		-9,600.00	208,107.22
2019-12-30	2019-12-30	汇入汇款		转账		8,193.09	216,300.31

第22期，第1页 打印时间：2020年01月04日09时12分 招商银行股份有限公司

特别提示 Special Notice

若每月5日前未收到对账单，请务必于当月10日前与开户行联系，多谢合作。
If you do not receive the Statement of Account by the 5th day of each month,please contact the account opening bank before the 10th day of the month.Thank you for your kind cooperation.

若本行于发出此单后10日内仍未收到您的回复，则一切账项均作实论
If no discrepancies are reported from you within 10 day of this statement,it will be deemed to be the final record.

若本行于发出此单后10日内仍未收到您的回复，则一切账项均作实论
If no discrepancies are reported from you within 10 days of this statement, it will be deemed to be the final record.

账务明细清单
Statement of Account

开户银行：北京三元桥支行
A/C Opening Bank

账单所属期间：2019-12-01 2019-12-31
Statement Covered Period

账号：110932094010107
A/C No.

货币：人民币
Currency

账户名称：北京乐予慈善基金会
Account Name

上页余额：216,300.31
Last Balance

日期 Date	起息日 Value Date	业务类型 Business Type	票据号 Bill No	摘要 Description	冲账标记 Reversal reverse remarks	借方/贷方金额 Debit/Credit Amount	余额 Balance
2019-12-31	2019-12-31	付款申请		2019123020191230		90,000.00	306,300.31

招商银行股份有限公司

打印时间：2020年01月04日09时12分

第22期，第2页

特别提示 Special Notice

若每月5日前未收到对账单，请务必于当月10日前与开户行联系，多谢合作。
If you do not receive the Statement of Account by the 5th day of each month, please contact the account opening bank before the 10th day of the month. Thank you for your kind cooperation.

若本行于发出此单后10日内仍未收到您的回复，则一切账项均作实论
If no discrepancies are reported from you within 10 days of this statement, it will be deemed to be the final record.

编号：1 01964564

营业执照

(副 本)(2-2)

统一社会信用代码 91110108697693379B

名　　称　北京中廉会计师事务所（普通合伙）

类　　型　普通合伙企业

主要经营场所　北京市海淀区成府路23号23号楼325房间

执行事务合伙人　温泉

成立日期　2009年12月02日

合伙期限　2009年12月02日至 长期

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训、法律、法规规定的其他业务。（下期出资时间为2041年05月21日；企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

在线扫码获取详细信息

登记机关　北京市工商行政管理局海淀分局

2016 年 02 月 29 日

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

企业信用信息公示系统网址：http://gsxt.saic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

会计师事务所

执业证书

名　　称：北京中瑞会计师事务所（普通合伙）

主任会计师：[illegible]

办公场所：北京市海淀区成府路23号23号楼325室

组织形式：普通合伙

会计师事务所编号：11010085

注册资本(出资额)：0万元

批准设立文号：[illegible]

批准设立日期：2009-11-05

证书序号：NO. 019740

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批、准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇[illegible]年　三月　日

中华人民共和国财政部制

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 Full name 温泉

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1973-10-26

工作单位 Working unit 洛阳天诚会计师事务所有限公司

身份证号码 Identity card No. 410305197310260518

姓名：温泉

证书编号：410300050058

证书编号：
No. of Certificate 410300050058

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 河南省

发证日期：
Date of Issuance 2003 年 /y 5 月 /m 12 日 /d

4

CPA任职资格检查合格 BICPA 15CPA011629 15868311 76402029 BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS 北京注册会计师协会 2015

CPA任职资格检查合格 BICPA 16CPA011637 41302517 13708365 BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS 北京注册会计师协会 2016

格，

Th… is valid for ano…

this renewal.

CPA任职资格检查合格 BICPA 17CPA003491 78491170 05331313 BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS 北京注册会计师协会 2017

2004 年 /y 4 月 /m 28 日 /d

5

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会
姓名 Full name 张燕燕
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1974-01-05
工作单位 Working unit 北京天圆全会计师事务所有限公司
身份证号码 Identity card 410303197401050002x
BICPA

姓名：张燕燕
证书编号：110003740036
110003740036
证书编号：
No. of Certificate
北京注册会计师协会
批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs
二〇〇九 九 一
发证日期：
Date of Issuance
年 /y 月 /m 日 /d
4
CPA任职资格检查合格
BICPA
16CPA011633
2016
CPA任职资格检查合格
BICPA
10CPA007749
2010
CPA任职资格检查合格
BICPA
12CPA007779
2012
CPA任职资格检查合格
BICPA
17CPA002692
2017
5