

# 北京艺美公益基金会

## 审计报告

2022 年度

### 目录

- 一、审计报告
- 二、审计评价
- 三、基金会财务相关情况统计表
- 四、2022 年 12 月 31 日资产负债表
- 五、2022 年度业务活动表
- 六、2022 年度现金流量表
- 七、北京中珊会计师事务所（普通合伙）营业执照副本复印件

委托单位：北京艺美公益基金会

审计单位：北京中珊会计师事务所（普通合伙）

联系电话：010-53398012

传真号码：010-53398012

# 审计报告

中珊审字（2023）第 058 号

北京艺美公益基金会：

我们审计了后附的北京艺美公益基金会财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表、2022 年度的业务活动表和现金流量表。

## 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艺美公益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》的规定和北京市民政局关于慈善组织年检的要求执行了审计工作。《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、基本情况

北京艺美公益基金会于 2012 年 6 月 8 日经北京市民政局批准成立，统一社会信用代码 53110000597723518G，登记证书有效期为 2022 年 9 月 8 日至 2027 年 1 月 8 日。注册资金为 200 万元，现地址为北京市朝阳区东四环北路 2 号 3 层 301-03-103，业务范围为依托文化艺术，开展对贫困青年、老年、儿童等的公益类活动。业务主管单位为北京市民政局。贵单位法定代表人为徐方舟，贵单位财务管理人员为谭研知。贵单位只开了一个银行账户，开户行为中国工商银行股份有限公司北京四元桥支行，账号为 0200080509000232214，账户情况正常。开户许可证信息与《基金会法人登记证书》一致。贵单位只与一名工作人员签订

了《劳动合同》。

#### **四、审计情况**

##### **(一) 财务状况：**

1、北京艺美公益基金会截止 2022 年 12 月 31 日资产总额为 2,218,789.24 元，其中：货币资金 168,691.23 元，应收款项 0.00 元，预付账款 98.01 元，存货 50,000.00 元，长期股权投资 2,000,000.00 元。

2、北京艺美公益基金会截止 2022 年 12 月 31 日负债总额为 169,348.18 元；其中：流动负债 169,348.18 元，长期负债 0.00 元，受托代理负债 0.00 元。

3、北京艺美公益基金会截止 2022 年 12 月 31 日净资产总额为 2,049,441.06 元，其中：限定性净资产 0.00 元，非限定性净资产 2,049,441.06 元。

##### **(二) 财务收支情况：**

1、北京艺美公益基金会 2022 年度收入合计 244,451.77 元。其中：

- (1) 捐赠收入 244,408.00 元；
- (2) 提供服务收入 0.00 元；
- (3) 其他收入 43.77 元。

2、基金会 2022 年度费用合计 210,089.11 元，其中：

- (1) 业务活动成本 193,494.08 元；
- (2) 管理费用 15,192.83 元；
- (3) 筹资费用 1,402.20 元；
- (4) 其他费用 0.00 元。

3、2022 年度使用公益事业捐赠统一票据三张。

4、2022 年度无接受政府购买服务、政府补助的情况。

5、2022 年度无纳税情况。

6、2022 年度民间非营利组织会计制度执行情况合规。

##### **(三) 非盈利性的体现**

盈利的资金不用于单位人员的分红，而是继续用于单位事业。

##### **(四) 资产管理情况**

1、有符合内部会计控制的货币资金管理、财务管理等制度，货币资金管理规范。

2、本单位对外投资情况。投资单位：天津月舱教育科技合伙企业(有限合伙)，投资金额：2,000,000.00 元，持股比例：12.89%。

## (五) 主要会计科目明细列示

### 1. 货币资金

货币资金种类	币种	期初数	期末数
现金	人民币		
银行存款	人民币	82,017.57	168,691.23
合 计	—	82,017.57	168,691.23

### 2. 应收款项

项目	期初数	期末数
应收账款		
其他应收款	40,740.00	
合 计	40,740.00	

#### 2.1 其他应收款账龄分析

项 目	期初数		期末数	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内				
1—2 年				
2—3 年	40,740.00	100.00		
3 年以上				
合 计	40,740.00	100.00		

#### 3. 预付款项账龄分析

项 目	期初数		期末数	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	13,669.01	100.00	98.01	100.00
1—2 年				
2—3 年				
3 年以上				
合 计	13,669.01	100.00	98.01	100.00

3.1 截至 2022 年 12 月 31 日，债务人的情况如下：

单位名称	期末余额	款项性质	账龄
minifinity 项目款	98.01	项目款	1 年以内
合计	98.01	-	

#### 4. 存货

项目	期初余额	期末余额
库存商品	50,000.00	50,000.00
合计	50,000.00	50,000.00

#### 5. 长期股权投资

单位名称	持股比例	期初余额	期末余额
天津月舱教育科技合伙企业(有限合伙)	12.89%	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	12.89%	2,000,000.00	2,000,000.00

#### 6. 应付款项

项目	期初余额	期末余额
应付账款	135,172.84	135,172.84
其他应付款	27,666.63	27,516.95
合计	162,839.47	162,689.79

##### 6.1 应付账款

##### 6.1.1 应付账款账龄分析

项目	期初数		期末数	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内				
1—2 年				
2—3 年	135,172.84	100.00		
3 年以上			135,172.84	100.00
合计	135,172.84	100.00	135,172.84	100.00

6.1.2 截至 2022 年 12 月 31 日，债权人的情况如下：

单位名称	期末余额	款项性质	账龄
上海意径文化艺术交流策划咨询中心	87,995.50	项目服务费	3 年以上
上海意径文化艺术交流策划咨询中心-暂估	47,117.34	项目服务费	3 年以上
北京国镇装饰材料销售部	60.00	材料款	3 年以上
合计	135,172.84	-	

6.2 其他应付款

6.2.1 其他应付款账龄分析

项 目	期初数		期末数	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	1,279.63	4.63	1,129.95	4.11
1—2 年				
2—3 年	18,387.00	66.46		
3 年以上	8,000.00	28.91	26,387.00	95.89
<b>合 计</b>	27,666.63	100.00	27,516.95	100.00

6.2.2 截至 2022 年 12 月 31 日，债权人的情况如下：

单位名称	期末余额	款项性质	账龄
北京艺美艺境艺术设计有限公司	26,387.00	往来款	3 年以上
代扣社保、公积金	1,129.95	代扣社保	1 年以内
合计	27,516.95	-	

7、应付工资

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资	3,596.96	26,016.85	28,016.85	1,596.96
社保	3,172.85	17,719.25	17,649.57	3,242.53
住房公积金	-32.00	3,536.00	3,456.00	48.00
<b>合 计</b>	6,737.81	47,272.10	49,122.42	4,887.49

8、应交税金

税费项目	期初余额	期末余额	适用税率
个人所得税	1,770.90	1,770.90	累进税率
合 计	1,770.90	1,770.90	——

9、净资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1. 限定性净资产				
2. 非限定性净资产	2,015,078.40	34,362.66		2,049,441.06
合计	2,015,078.40	34,362.66		2,049,441.06

10、收入

项目	上年累计数			本年累计数		
	非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
捐赠收入	226,000.00		226,000.00	244,408.00		244,408.00
投资收益						
其他收入	11.19		11.19	43.77		43.77
合计	226,011.19		226,011.19	244,451.77		244,451.77

11、业务活动成本

项目	上年累计数			本年累计数		
	非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
EACA 东亚当代 艺术扶持计划- 艺术治疗				47,612.10		47,612.10
EACA 东亚当代 艺术扶持计划- 项目网站建设	46,680.00		46,680.00	7,452.00		7,452.00
MF 网络互助				2,500.46		2,500.46
小 无 限 (Mininfinity) 乡村公益赋能行	69,332.08		69,332.08	19,369.52		19,369.52

EACA 东亚当代艺术扶持计划-北京论坛	148,569.19		148,569.19	116,560.00		116,560.00
合计	285,781.27		285,781.27	193,494.08		193,494.08

## 12、管理费用

项目	上年累计数			本年累计数		
	非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
人员费用				12,000.00		12,000.00
其他费用	11,626.30		11,626.30	3,192.83		3,192.83
合计	11,626.30		11,626.30	15,192.83		15,192.83

## 13、筹资费用

项目	上年累计数			本年累计数		
	非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
手续费	1,452.20		1,452.20	1,402.20		1,402.20
利息收入						
合计	1,452.20		1,452.20	1,402.20		1,402.20

### (六) 审计意见

我们认为，北京艺美公益基金会财务报表已经按照《基金会管理条例》和《民间非营利组织会计制度》的规定编制，在所有重大方面恰当地反映了艺美公益基金会 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的业务活动成果和现金流量。

北京中田会计师事务所(普通合伙)



中国注册会计师：

中国注册会计师  
孙英哲  
130001880014

中国注册会计师：

中国注册会计师  
张学静  
110001022649

2023 年 02 月 01 日



## 审计评价

北京艺美公益基金会：

贵单位已建立相应的财务制度、资产管理制度、票据管理制度。会计基础工作规范，使用计算机记账，已建立了现金日记账、银行存款日记账、明细账及总分类账；已建立固定资产帐页，年末已进行固定资产盘点；财务收支手续齐备；记账凭证均附有原始票据。

会计核算规范，原始凭证齐全，各项业务记录真实，手续完备。

使用发票种类：会费收据、服务业发票、事业单位银钱收据、捐赠发票等。发票使用合规。

内部控制符合基本要求，有符合内部会计控制的现金管理、支票管理、固定资产管理、财务开支报销、货币资金管理、财务管理等制度，并按照“不相容职务相互分离”的原则实施岗位分工控制、经办人的职责，实施授权批准控制并实施监督检查。

未向分支机构、代表机构、办事机构收取或变相收取管理费用；

未发现分支机构、代表机构财务管理存在问题；

未发现贵单位以各种形式设立“小金库”；

未发现贵单位存在违法违规收费行为；

未发现贵单位存在侵占、私分、挪用社会团体资产现象；

未发现贵单位存在兼职退（离）休干部领取薪酬、奖金、津贴等报酬或其他额外利益以及各种名目的补贴现象；

我们认为你会在管理中存在以下问题：无。

现提出下列建议：无。

其他事项说明：无。

北京中册会计师事务所（普通合伙）



中国注册会计师：

中国注册会计师  
孙英哲  
130001680014

中国注册会计师：

中国注册会计师  
张学静  
110001022649

2023年02月01日

## 社会团体财务相关情况统计表

2022年12月31日

社会团体名称	北京艺美公益基金会		
机构代码	53110000597723518G	登记证号	基证字第 0020159 号
办公地址	北京市朝阳区东四环北路2号3层301-03-103	登记时间	2012年6月8日
联系电话	010-84574550	邮政编码	100000
法定代表人	徐方舟	主要经费来源	捐赠收入
开户银行	中国工商银行望京四元桥支行		
银行账号	0200080509000232214		
财务机构名称	财务部	联系电话	84574550
会计姓名	谭研知	专/兼职	专职
代理记账 中介机构名称		代理机构 主管人姓名	
税务登记号码	53110000597723518G		
机构及其开户银行和账号	无		
实体	无		

# 资产负债表

编制单位：北京艺美公益基金会

2022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	82,017.57	168,691.23	短期借款	23		
短期投资	2			应付款项	24	162,839.47	162,689.79
应收款项	3	40,740.00		应付工资	25	6,737.81	4,887.49
预付账款	4	13,669.01	98.01	应交税金	26	1,770.90	1,770.90
存货	5	50,000.00	50,000.00	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	186,426.58	218,789.24	其他流动负债	31		
				流动负债合计	32	171,348.18	169,348.18
长期投资：							
长期股权投资	10	2,000,000.00	2,000,000.00	长期负债：			
长期债权投资	11			长期借款	33		
长期投资合计	12	2,000,000.00	2,000,000.00	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	15			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	171,348.18	169,348.18
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	2,015,078.40	2,028,214.88
无形资产	20			限定性净资产	40		21,226.18
受托代理资产：				净资产合计	41	2,015,078.40	2,049,441.06
受托代理资产	21						
资产合计	22	2,186,426.58	2,218,789.24	负债和净资产合计	42	2,186,426.58	2,218,789.24

# 业 务 活 动 表

编制单位：北京艺美公益基金会

2022 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	226,000.00		226,000.00	244,408.00		244,408.00
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	7	11.19		11.19	43.77		43.77
收入合计	8	226,011.19		226,011.19	244,451.77		244,451.77
二、费用							
（一）业务活动成本	9	285,781.27		285,781.27	193,494.08		193,494.08
其中：东亚当代艺术扶持计划-北京当代论坛		21,200.00		21,200.00	47,612.10		47,612.10
MF 乡村赋能行		69,332.08		69,332.08	19,369.52		19,369.52
MF 网络互助					2,500.46		2,500.46
东亚当代艺术扶持计划-北京论坛		148,569.19		148,569.19	116,560.00		116,560.00
东亚当代艺术扶持计划-网站建设		46,680.00		46,680.00	7,452.00		7,452.00
其他捐赠支出							
（二）管理费用	10	11,626.30		11,626.30	15,192.83		15,192.83
（三）筹资费用	11	1,452.20		1,452.20	1,402.20		1,402.20
（四）其他费用	12						
费用合计	13	298,859.77		298,859.77	210,089.11		210,089.11
三、限定性净资产转为非限定性净资产	14						
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	15	-72,848.58		-72,848.58	34,362.66		34,362.66

## 现金流量表

编制单位：北京艺美公益基金会

2022 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	244,408.00
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	53854.77
现金流入小计	8	298,262.77
提供捐赠或者资助支付的现金	9	
支付给员工以及为员工支付的现金	10	49,192.10
购买商品接受劳务支付的现金	11	146,301.98
支付的其他与业务活动有关的现金	12	16,095.03
现金流出小计	13	211,589.11
业务活动产生的现金净流量	14	86,673.66
二、投资活动产生的现金流量	15	
收回投资所收到的现金	16	
取得投资收益所收的现金	17	
处置固定资产和产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	
购建固定资产和产无形资产所支付的现金	21	
对外投资所支付的现金	22	
支付的其他与投资活动有关的现金	23	
现金流出小计	24	
投资活动产生的现金流量净额	25	
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	
五、现金及现金等价物净增加额	36	86,673.66

### 中国工商银行对公客户账务明细

网点号：0256 币种：人民币 单位：元 2022年 页号：12

账号：0200080509000232214		户名：北京艺美公益基金会		对方户名		摘要		借方发生额	贷方发生额	余额	记账信息
日期	业务产品种类	凭证种类	凭证号	对方户名	摘要	借方发生额	贷方发生额	借方发生额	贷方发生额	余额	记账信息
12-03	转账业务	0	0	特报解预算收入	代理国库税收缴款	40.00	0.00	0.00	0.00	2,249.73	0080500038
12-04	对公收费	0	0	对公收费	余额变动提醒手续费	50.00	0.00	0.00	0.00	2,199.73	0080500001
12-12	转账业务	0	0	特报解预算收入	代理国库税收缴款	1,408.56	0.00	0.00	0.00	791.17	0080500038
12-12	转账业务	0	0	特报解预算收入	代理国库税收缴款	695.54	0.00	0.00	0.00	779.43	0080500038
12-12	转账业务	0	0	特报解预算收入	代理国库税收缴款	58.70	0.00	0.00	0.00	83.89	0080500038
12-12	网银转账	0	0	北京艺美艺境艺术设计有限公司	代理国库税收缴款	0.00	20,000.00	0.00	0.00	25.19	0080500038
12-12	网银转账	0	0	孙闻健	捐款	960.00	0.00	0.00	0.00	20,025.19	0080500012
12-16	网银转账	0	0	北京艺美艺境艺术设计有限公司	捐款	0.00	150,000.00	0.00	0.00	19,065.19	0080500012
12-20	对公收费	0	0	对公收费	网银注册账户服务费	10.00	0.00	0.00	0.00	189,065.19	0080500001
12-21	利息入账	0	0	利息	利息	0.00	9.04	0.00	9.04	189,064.23	0080500001
12-26	代理业务	0	0	北京住房公积金管理中心	委托收款	368.00	0.00	0.00	0.00	188,696.23	0066000001
12-26	对公收费	0	0	对公收费	跨行快汇手续费	5.00	0.00	0.00	0.00	188,691.23	0080500001

可用余额(额度)：168,691.23

透支余额：0.00

冻结余额：0.00

保留余额：0.00

账户余额(额度)：168,691.23

截止：2022年12月31日

打印次数：1

贷方余额合计：170,009.04

借方余额合计：3,607.54

账户可用余额(额度)：71,351.24

截至：2023年02月06日

打印日期：2023-02-06

请仔细核对发生额明细及账户余额，如有疑问请与我行联系。

