**北京美灵公益基金会**

**2021年度**

**审 计 报 告**

**目 录**

|  |  |
| --- | --- |
|  | 页 次 |
| 一、审计报告 | 1-2 |
| 二、基金会财务相关情况统计表 | 3 |
| 三、资产负债表 | 4 |
| 四、业务活动表 | 5 |
| 五、现金流量表 | 6 |
| 六、会计报表附注 |  7-17 |
| 七、管理建议书 | 18 |
| 八、北京神州会计师事务所营业执照复印件 |  |

 委托单位： 北京美灵公益基金会

 审计单位：北京神州会计师事务所有限责任公司

 联系电话：（010）68349193 （010）68339660

 传真号码：（010）68339880-100

邮 箱：bjszcpa@foxmail.com

# 审 计 报 告

神会内审[2022]185号

**北京美灵公益基金会：**

我们审计了后附的北京美灵公益基金会财务报表，包括2021年12月31日的资产负债表、2021年度的业务活动表和现金流量表以及会计报表附注。

**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美灵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。

**三、基本情况**

北京美灵公益基金会统一社会信用代码为53110000MJ0180047A 。2020年4月2日经北京市民政局批准成立，法定代表人为卢民，地址为北京市海淀区小营西路27号金领时代大厦408室，无业务主管单位。

**四、财务状况**

1、北京美灵公益基金会截至2021年12月31日资产总额为8,040,816.01元，其中：货币资金2,218,732.91元，对外投资5,810,000.00元，存货1,749.00元，固定资产原值11,098.00元，累计折旧763.90元，固定资产净值10,334.10元。

2、北京美灵公益基金会截至2021年12月31日负债总额为23,110.38元，其中：应付账款4,360.38元，应付工资17,375.00元，应交税金1,375.00元。

3、北京美灵公益基金会截至2021年12月31日净资产总额为8,017,705.63元，其中：非限定性净资产8,017,705.63元。

4、北京美灵公益基金会2021年度收入2,738,068.70元，其中：捐赠收入2,549,020.00元，投资收益188,255.54元，其他收入793.16元。

5、北京美灵公益基金会2021年度支出2,731,876.89元，其中：业务活动成本2,556,091.46元，管理费用175,785.43元

6、北京美灵公益基金会2021年度公益事业支出2,556,091.46元，上年末净资产8,011,513.82元，公益事业支出占上一年基金余额的比例为31.91%；管理费用支出175,785.43元，管理费用占本年支出的比例为6.43%。（非公募基金会）

**五、审计意见**

我们认为，北京美灵公益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（或未能在，加说明段）重大方面公允反映了北京美灵公益基金会2021年12月31日的财务状况以及2021年度的业务活动成果和现金流量。

北京神州会计师事务所有限责任公司 中国注册会计师：

地址：北京市海淀区三里河路39号 中国注册会计师：

 二〇二二年三月一日

# 基金会财务相关情况统计表

2021年12月31日

|  |  |
| --- | --- |
| 基金会名称 | 北京美灵公益基金会 |
| 开户银行及账号 | 中国银行股份有限公司北京清河支行340270272946 |
| 财务机构名称 | 财务部 |
| 会计机构负责人姓名 | 闻瑾瑜 | 专业技术职称 | 无 |
| 会计姓名 | 吴红娥 | 专/兼职 | 兼职 |
| 代理记账中介机构名称 | 工蚁坊（北京）咨询服务有限公司 | 代理机构主管人姓名 | 梁雨 |
| 税务登记号码 | 53110000MJ0180047A |
| 设　有　银　行　账　号　的　分　支　机　构、代 表 机 构 及 其 开 户 银 行 和 账 号 | 无 |
| 实体 | 无 |
| 资 产 负 债 表 编制单位：北京美灵公益基金会 2021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 | 511,513.01 | 2,218,732.91 | 　短期借款 | 23 |  |  |
| 　短期投资 | 2 | 7,490,000.00 | 5,810,000.00 | 　应付款项 | 24 |  | 4,360.38 |
| 　应收款项 | 3 | 0.81 | 　 | 　应付工资 | 25 |  | 17,375.00 |
| 　预付帐款 | 4 | 　 |  | 　应交税金 | 26 |  | 1,375.00 |
| 　存货 | 5 | 10,000.00 | 　1,749.00 |  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 | 8,011,513.82 | 8,030,481.91 | 　其他流动负债　 | 31 |  |  |
| 　 | 　 |  |  | 流动负债合计 | 32 |  | 23,110.38 |
| 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 |  | 11,098.00 | 　长期负债合计 | 36 |  |  |
| 　减：累计折旧　 | 14 |  | 763.90 | 　 | 　 |  |  |
| 　固定资产净值　 | 15 |  | 10,334.10 | 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 |  |  |
| 　固定资产清理 | 18 |  |  | 　 | 　 |  |  |
| 固定资产合计 | 19 |  | 10,334.10 | 　 | 　 |  |  |
| 　 | 　 |  |  | 净资产： | 　 |  |  |
| 无形资产： | 　 |  |  | 　非限定性净资产 | 39 | 8,011,513.82 | 8,017,705.63 |
| 　无形资产 | 20 |  |  | 　限定性净资产 | 40 | 　 | 　 |
| 　 | 　 |  |  | 净资产合计 | 41 | 8,011,513.82 | 8,017,705.63 |
| 受托代理资产： | 　 |  |  | 　 | 　 |  |  |
| 　受托代理资产 | 21 |  |  | 　 | 　 |  |  |
| 　 | 　 |  |  | 　 | 　 |  |  |
| 资产合计 | 22 | 8,011,513.82 | 8,040,816.01 | 负债和净资产总计 | 42 | 8,011,513.82 | 8,040,816.01 |

单位负责人：闻瑾瑜 制表：周旭 复核:吴红娥

|  |
| --- |
| 业务活动表 |
|  |  |  2021年度 |  | 　　　　　 | 　 |
| 编制单位:北京美灵公益基金会  | 　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 | 430,000.00 | 　 | 430,000.00 | 2,416,000.00 | 133,020.00 | 2,549,020.00 |
| 　　提供服务收入 | 2 |  |  |  |  |  |  |
| 　　商品销售收入 | 3 |  |  |  |  |  |  |
| 　　政府补肋收入 | 4 |  |  |  |  |  |  |
| 投资收益 | 5 | 3,029.30 | 　 | 3,029.30 | 188,255.54 |  | 188,255.54 |
| 其他收入 | 6 | 2,800.68 | 　 | 2,800.68 | 793.16 |  | 793.16 |
| 收入合计 | 7 | 435,829.98 | 　 | 435,829.98 | 2,605,048.70 | 133,020.00 | 2,738,068.70 |
| 二、费用 | 　 |  |  |  |  |  |  |
| 　（一）业务活动成本 | 8 | 382,830.00 | 　 | 382,830.00 | 2,556,091.46 | 　 | 2,556,091.46 |
| 　（二）管理费用 | 9 | 41,486.16 | 　 | 41,486.16 | 175,785.43 | 　 | 175,785.43 |
| 　　其中：工作人员工资福利支出 | 　 |  |  |  |  98,981.82  | 　 |  98,981.82 |
|  行政办公支出 | 　 |  |  |  |  76,803.61  | 　 |  76,803.61  |
|  其他 | 　 |  |  |  |  |  |  |
| 　（三）筹资费用 | 10 |  |  |  |  |  |  |
| 　（四）其他费用 | 11 |  |  |  |  |  |  |
| 费用合计 | 12 | 424,316.16 | 　 | 424,316.16 | 2,731,876.89 | 　 | 2,731,876.89 |
| 三、限定性净资产转为非限定性净资产 | 13 |  |  |  | 133,020.00 | -133,020.00 |  |
| 四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列） | 14 | 11,513.82 | 　 | 11,513.82 | 6,191.81 |  | 6,191.81 |

单位负责人：闻瑾瑜 制表：周旭 复核:吴红娥

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|

|  |
| --- |
| 现金流量表 |
| 编制单位：北京美灵公益基金会 2021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 | 2,249,020.00 |
| 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 | 793.16 |
| 现金流入小计 | 8 |  2,249,813.16  |
| 提供捐赠或者资助支付的现金 | 9 |  2,256,091.46  |
| 支付给员工以及为员工支付的现金 | 10 |  98,981.82  |
| 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 |  55,775.52  |
| 现金流出小计 | 13 |  2,410,848.80  |
| 业务活动产生的现金净流量 | 14 | -161,035.64 |
| 二、投资活动产生的现金净流量 | 15 |  |
| 收回投资所收到的现金 | 16 |  11,490,000.00  |
| 取得投资收益所收的现金 | 17 |  188,255.54  |
| 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 |  11,678,255.54  |
| 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 |  9,810,000.00  |
| 支付的其他与投资活动有关的现金 | 23 | 　 |
| 现金流出小计 | 24 |  9,810,000.00  |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 25 | 1,868,255.54　 |
| 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 | 1,707,219.90 |
| 单位负责人：闻瑾瑜 制表：周旭 复核:吴红娥 |

 |

# 会计报表附注

截至2021年12月31日

（除特别说明，以人民币元表述）

一、基本情况

北京美灵公益基金会（以下简称本基金会）于2020年4月2日经北京市民政局批准登记。统一社会信用代码：53110000MJ0180047A。法定代表人：卢民。住址：北京市海淀区小营西路27号金领时代大厦408室。业务主管单位：无。

业务范围：：资助贫困患者就医；资助贫困家庭生活及贫困学生就学；资助自然灾害、事故灾难和公共卫生事件造成损害的救助。

 **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

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。

1. **会计期间**

本基金会以1月1日起12月31日止为一个会计年度。

1. **记账本位币**

本基金会以人民币为记账本位币。

1. **记账基础和计价原则**

本基金会会计核算以权责发生制为记账基础，资产以历史成本为计价原则。

1. **外币业务核算方法**

本基金会会计年度内涉及的外币经营业务，按业务实际发生日当日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财务费用或予以资本化。

1. **短期投资核算方法**

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）的投资，包括股票、债券投资等。

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期投资损益。

1. **存货核算方法**
2. 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，或者为了出售或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。
3. 取得和发出的计价方法：本基金会材料、物资、商品等按取得时的实际成本计价，发出材料、物资、商品等按先进先出法计价。
4. 存货的盘存制度：

本基金会存货每年定期盘点一次。

1. 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。

1. **长期投资核算方法**
2. 长期股权投资

本基金会长期股权投资在取得时按初始投资成本计价。对被投资单位没有控制、共同控制和重大影响的，采用成本法核算；对被投资单位具有控制、共同控制和重大影响的，采用权益法核算。

（2）长期债权投资

本基金会长期债权投资按取得时的实际成本作为初始投资成本。长期债权投资按直线法计提利息及摊销债券折溢价。

（3）长期投资减值准备

本基金会期末对长期投资逐项进行检查，按单项投资可回收金额低于账面价值的差额计提长期投资减值准备。

1. **固定资产计价及其折旧方法**

固定资产是指为行政管理、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，且单位价值较高的资产。

1. 固定资产按取得时实际成本计价。
2. 固定资产折旧采用年限平均法计算。

 年限平均法（直线法）按固定资产的原值和估计使用年限扣除残值率(原值的5%以内)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 |
| 电子设备 | 3年 |  | 33% |

1. 不计提折旧的固定资产

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，作为固定资产核算，不必计提折旧。

1. **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定或（和）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。

1. **收入确认原则**

收入是指民间非营利组织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。收入应当按照其来源分为捐赠收入、政府补助收入、提供服务收入、投资收益、商品销售收入和其他收入等。

本基金会按以下规定确认收入实现，并按已实现的收入记账，计入当期损益。

基金会在确认收入时，应当区分交换交易所形成的收入和非交换交易所形成的收入。

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；相关收入和成本能够可靠地计量时确认收入。

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。

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。

无条件的捐赠或政府补助，在收到时确认收入；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，应当根据需要偿还的金额确认一项负债和费用。

。

四、会计报表主要项目注释

### **货币资金**

| 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 | 511,513.01 | 2,218,732.91 |
| 合 计 |  | 511,513.01 | 2,218,732.91 |

### **短期投资**

| 短期投资种类 | 年初数 | 年末数 |
| --- | --- | --- |
| 账面余额 | 计提跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 计提跌价准备 | 账面价值 |
| 1、基金投资 |  |  |  |  |  |  |
| 中银理财 | 7,490,000.00 | 0.00 | 7,490,000.00 | 1,810,000.00 | 0.00 | 1,810,000.00 |
| 国泰君安外包户 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 4,000,000.00 | 0.00 | 4,000,000.00 |
| 合 计 | 7,490,000.00 | 0.00 | 7,490,000.00 | 5,810,000.00 | 0.00 | 5,810,000.00 |

### **应收账款**

（1）应收账款账龄：

| 账 龄 | 年初数 | 年末数 |
| --- | --- | --- |
| 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 | 0.81 | 0.00 | 0.81 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 合 计 | 0.81 | 0.00 | 0.81 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

（2）应收账款主要客户：

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 客户名称 | 年初数 | 期末数 | 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 |
|  | 游振中还款 | 0.81 | 100% | 0.00 | 0.00 | - | - |
| 合 计 | 0.81 | 100% | 0.00 | 0.00 | - | - |

### **存货**

（1）存货明细如下：

| 存货种类 | 年初账面余额 | 本年增加额 | 本年减少额 | 年末账面余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1．原材料 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2．库存商品 | 0.00 | 1,749.00 | 0.00 | 1,749.00 |
| 3．接受捐赠物资 | 0.00 | 300,000.00 | 300,000.00 | 0.00 |
| 4．低值易耗品 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 合 计 | 0.00 | 301,749.00 | 300,000.00 | 1,749.00 |

### **待摊费用**

| 明细项目 | 年初数 | 本年增加 | 本年摊销 | 年末数 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 摊销法务费 | 10,000.00 | 0.00 | 10,000.00 | 0.00 |
| 合　计 | 10,000.00 | 0.00 | 10,000.00 | 0.00 |

### **固定资产、累计折旧**

（1）固定资产类别如下：

| 项 目 | 年初账面余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末账面余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 一、固定资产原价合计 | 0.00 | 11,098.00 | 0.00 | 11,098.00 |
| 其中：房屋、建筑物 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 机器设备 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 电子设备 | 0.00 | 11,098.00 | 0.00 | 0.00 |
| 运输工具 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 二、累计折旧合计 | 0.00 | 763.90 | 0.00 | 763.90 |
| 其中：房屋、建筑物 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 机器设备 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 电子设备 | 0.00 | 763.90 | 0.00 | 763.90 |
| 运输工具 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 三、固定资产账面价值合计 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 10,334.10 |
| 其中：房屋、建筑物 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 机器设备 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 电子设备 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 10,334.10 |
| 运输工具 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

（2）固定资产用途如下：

| 用 途 | 年初数 | 期末数 |
| --- | --- | --- |
| 原价 | 累计折旧 | 账面价值 | 原价 | 累计折旧 | 账面价值 |
| 自用 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 11,098.00 | 763.90 | 10,334.10 |
| 出租 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 公益项目 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 合 计 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 11,098.00 | 763.90 | 10,334.10 |

### **应付账款**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 年初账面余额 | 本年增加额 | 本年减少额 | 年末账面余额 |
| 工蚁坊（北京）咨询服务有限公司2-3季度服务费 | 0.00 | 21,000.00 | 21,000.00 | 0.00 |
| 合 计 | 0.00 | 21,000.00 | 21,000.00 | 0.00 |

### **其他应付款**

| 项 目 | 年初账面余额 | 本年增加额 | 本年减少额 | 年末账面余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 李楚翘报销美灵-尚德社区健康驿站等项目等费用 | 0.00 | 4364.46 | 4.08 | 4,360.38 |
| 合 计 | 0.00 | 4364.46 | 4.08 | 4,360.38 |

### **应付工资**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 年初账面余额 | 本年增加额 | 本年支付额 | 年末账面余额 |
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 0.00 | 93,883.64 | 76,508.64 | 17,375.00 |
| 二、职工福利费 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 三、社会保险费 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 四、住房公积金 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 六、非货币性福利 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 七、其他 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 合 计 | 0.00 | 93,883.64 | 76,508.64 | 17,375.00 |

### **应交税金**

| 税费项目 | 年初账面余额 | 年末账面余额 | 适用税率 |
| --- | --- | --- | --- |
| 1．代扣代缴个人所得税 | 0.00 | 1,375.00 | 3% |
| 合 计 | 0.00 | 1,375.00 | 3% |

### **净资产**

| 项 目 | 年初数 | 本年增加 | 本年减少 | 年末数 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1、限定性净资产 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2、非限定性净资产 | 8,011,513.82  | 2,738,068.70 | 2,731,876.89 | 8,017,705.63  |
| 合　计 | 8,011,513.82  | 2,738,068.70 | 2,731,876.89 | 8,017,705.63  |

净资产比上年增加的主要原因：捐赠收入大于支出

### **捐赠收入**

1、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 |  133,020.00  | 0.00 |
| 非限定性捐赠收入 | 2,416,000.00  | 430,000.00 |
| **合 计** |  2,549,020.00  | 430,000.00 |

2、接受捐赠情况

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 现 金 | 非现金 | 合 计 |
| 一、本年度捐赠收入 | - | - |  |
| （一）来自境内的捐赠 | 2,249,020.00 | 300,000.00 | 2,549,020.00 |
| 其中：来自境内自然人的捐赠 | 145,520.00 | 0.00- | 145,320.00 |
| 来自境内法人或者其他组织的捐赠 | 2,103,500.00 | 300,000.00 | 2,403,700.00 |
| （二）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） | - | - | - |

###

3、本表列示累计捐款超过基金会当年捐赠收入5%以上的捐赠单位或个人：

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 捐赠人 | 本年发生额 | 上年发生额 |
| 限定性 | 非限定性 | 小计 | 限定性 | 非限定性 | 小计 |
| 1.北京海特科技有限公司 | 0.00 | 400,000.00 | 400,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 其中：捐款 | 0.00 | 400,000.00 | 400,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2.山东慧聚康源科技有限公司 | 0.00 | 500,000.00 | 500,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 其中：捐款 | 0.00 | 500,000.00 | 500,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 3.北京欢乐长河投资咨询企业（有限合伙） | 0.00 | 200,000.00 | 200,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 其中：捐款 | 0.00 | 200,000.00 | 200,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 4.世纪长河科技集团有限公司 | 0.00 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 其中：捐款 | 0.00 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 5.世纪长河科技集团有限公司 | 0.00 | 300,000.00 | 300,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 其中：捐物 | 0.00 | 300,000.00 | 300,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 6.青岛合和嘉业医疗科技有限公司 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 420,000.00 | 420,000.00 |
| 其中：捐款 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 420,000.00 | 420,000.00 |
| 合 计 | 0.00 | 2,400,000.00 | 2,400,000.00 | 0.00 | 420,000.00 | 420,000.00 |

### **13、其他收入**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
| 利息收入 | 793.16 | 2,800.68 |
| 合 计 | 793.16 | 2,800.68 |

### **投资收益**

| 产生投资收益的来源 | 本年发生额 | 上年发生额 |
| --- | --- | --- |
| 1．中银日积月累-乐享天天 | 0.00 | 3,029.30 |
| 2．中银日积月累-日计划 | 3,347.93 | 0.00 |
| 3.中银日积月累-日计划 | 1,030.13 | 0.00 |
| 4.中银理财-乐享天天 | 227.21 | 0.00 |
| 5.中银理财-乐享天天 | 183,650.27 | 0.00 |
| 合 计 | 188,255.54 | 3,029.30 |

### **业务活动成本**

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
| --- | --- | --- |
| 1.捐赠项目成本 | 2,556,091.46 | 382,830.00 |
|  资助困难群众生活  | 81,208.08 | 0.00 |
|  河南水灾  | 1,039,420.00 | 0.00 |
|  美灵-尚德健康驿站  | 407,057.38 | 0.00 |
|  美灵公益  | 1,028,406.00 | 0.00 |
| 联合国日 | 0.00 | 382,830.00 |
| 2．提供服务成本 | 0.00 | 0.00 |
| 3.业务活动税金及附加 | 0.00 | 0.00 |
| 合 计 | 2,556,091.46 | 382,830.00 |

### **管理费用**

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
| --- | --- | --- |
| 1．行政管理人员费用 | 98,981.82 | 0.00 |
| 2．行政管理事务物品耗费和服务开支 | 62,620.57 | 41,386.16 |
| 3．行政管理事务所用资产折旧（摊销）及运行维护费用 | 14,183.04 | 100.09 |
| 其中：房地产损耗及使用费 | 0.00 | 0.00 |
| 交通费 | 575.82 | 100.09 |
| 无形资产摊销 | 0.00 | 0.00 |
| 其他 | 13,607.22 | 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 |
| 其中：房产税 | 0.00 | 0.00 |
| 车船使用税 | 0.00 | 0.00 |
| 土地使用税 | 0.00 | 0.00 |
| 合 计 | 175,785.43 | 41,486.16 |

五、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、在本基金会领取报酬的理事人数、领取报酬的金额

| 序号 | 姓 名 | 理事会职务 | 工作单位 | 是否在基金会领取报酬 | 年报酬额 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 卢民 | 理事长 | 世纪长河科技集团有限公司 | 否 | 0.00 |
| 2 | 郭美玲 | 副理事长 | 世纪长河科技集团有限公司 | 否 | 0.00 |
| 3 | 陆海霞 | 秘书长 | 北京美灵公益基金会 | 否 | 0.00 |
| 4 | 马翔宇 | 理事 | 北京涉企社会组织建设促进中心 | 否 | 0.00 |
| 5 | 孙雪梅 | 理事 | 凤凰飞扬（北京）新媒体信息技术有限公司 | 否 | 0.00 |
| 6 | 王文博 | 监事 | 世纪长河科技集团有限公司 | 否 | 0.00 |

2、列示本基金会职工总数（不含支付劳务费人数）、各部门职工数量、工资总额、人均工资（不含支付的劳务费）

| 部门 | 职工人数 | 工资总额 | 人均工资 |
| --- | --- | --- | --- |
| 专职 | 兼职 | 小计 | 专职 | 兼职 | 小计 | 专职 | 兼职 |
| 秘书处 | 1 | 0 | 1 | 98,181.82 | 0.00 | 98,181.82 | 98,181.82 | 0.00 |
| 合计 | 1 | 0 | 1 | 98,181.82 | 0.00 | 98,181.82 | 98,181.82 | 0.00 |

六、在计算公益事业支出比例、人员工资福利和行政办公支出比例时需要具体说明的事项

1、本基金会本年度公益事业支出2,556,091.46元，上年度净资产余额8,011,513.82元，本年度公益事业支出占上年度净资产余额的比例为31.91%。

2、本基金会本年度总支出2,731,876.89元，其中管理费用支出175,785.43元，占本年度总支出的比例为6.43%。

七、重大公益项目收支明细表

| 项目 | 收入 | 费用 |
| --- | --- | --- |
| 直接或委托其他组织资助给受益人的款物 | 开展公益项目的运行费用 | 总计 |
| 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 | 其他费用 | 小计 |
| 美灵公益 | 0.00 | 1,000,000.00 | 0.00 | 0.00 | 28，406.00 | 28，406.00 | 1,028,406.00 |
| 河南省水灾 | 0.00 | 1,027,020.00 | 0.00 | 0.00 | 12,400.00 | 12,400.00 | 1,039,420.00 |
| 合 计 | 0.00 | 2,027,020.00 | 0.00 | 0.00 | 40,806.00 | 40,806.00 | 2,067,826.00 |

八、关联方关系及其交易的说明

### **重要关联方**

| 关联方 | 关联关系 |
| --- | --- |
| 世纪长河科技集团有限公司 | 理事主要来源单位 |
| 山东慧聚康源科技有限公司 | 主要捐赠人 |
| 北京欢乐长河投资咨询企业（有限合伙） | 主要捐赠人 |
| 北京海特科技有限公司 | 主要捐赠人 |

### **关联交易**

无

### **关联债权债务往来**

本基金会不存在关联方交易。

九、固定资产清查明细表

| 名 称 | 来 源 | 时 间 | 单 位 | 数 量 | 单 价 | 金 额 | 用 途 | 备 注 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1．购办公电脑一台（E14） | 自购 | 2021/07/31 | 台 | 1 | 5,500.00 | 5,500.00 | 自用 |  |
| 2．购办公电脑联想ThinkpadE14一台 | 自购 | 2021/12/23 | 台 | 1 | 5,598.00 | 5,598.00 | 自用 |  |
| 合 计 |  |  | 台 | 2 |  | 11,098.00 |  |  |

十、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

本基金会无资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产。

十一、受托代理业务情况的说明

本基金会无受托代理业务。

十二、重大资产减值情况的说明

本基金会无重大资产减值情况。

十三、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。

十四、接受劳务捐赠情况的说明

本基金会无接受劳务捐赠情况。

十五、对外承诺和或有事项情况的说明

本基金会无对外承诺和或有事项。

十六、资产负债表日后非调整事项的说明

基金会无资产负债表日后非调整事项。

十七、需要说明的其他事项

上述二〇二一年度会计报表和会计报表有关附注，系我们按《民间非营利组织会计制度》编制。

|  |
| --- |
| 基金会名称： |
|  |  |
| 单位负责人： | 财务负责人： |
|  |  |
| 日期:2022年3月01日 | 日期:2022年3月01日 |

# 管理建议书

**北京美灵公益基金会：**

对贵基金会无管理建议。

北京神州会计师事务所有限责任公司 中国注册会计师：

地址：北京市海淀区三里河路39号 中国注册会计师：

 二〇二二年三月一日