

北京彩虹桥慈善基金会

2016 年度

审计报告

目 录	页 次
一、审计报告	1-2
二、基本情况统计表	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、会计师事务所营业执照复印件	



审计报告

鼎立会【2017】01-071号

北京彩虹桥慈善基金会：

我们审计了后附的北京彩虹桥慈善基金会财务报表，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彩虹桥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）作出合理的会计估计。

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

北京彩虹桥慈善基金会登记证统一社会信用代码：53110000599625874K。登记证书有效期为 2016 年 11 月 27 日至 2021 年 11 月 26 日。法定代表人为刘晨婷，地址为北京市朝阳区光华路 2 号 1 号楼 3109，业务主管单位为北京市民政局。

四、财务状况

1. 北京彩虹桥慈善基金会截止 2016 年 12 月 31 日资产总额为 2,778,473.57 元，其中：货币资金 1,355,128.01 元，短期投资 100,052.00 元，应收款项 425,928.10 元，预付账款 257,922.58 元，存货 586,454.00 元，其他流动资产 27,829.04 元，固定资产 25,159.84 元。

2. 北京彩虹桥慈善基金会截止 2016 年 12 月 31 日负债总额为 23,645.36 元, 其中: 其他应付款 23,645.36 元。

3. 北京彩虹桥慈善基金会截止 2016 年 12 月 31 日净资产总额为 2,754,828.21 元, 其中: 限定性净资产 1,189,594.34 元, 非限定性净资产 1,565,233.87 元。

4. 北京彩虹桥慈善基金会 2016 年度收入 1,921,853.17 元, 其中: 捐赠收入 1,920,781.69 元, 其他收入 1,071.48 元。

5. 北京彩虹桥慈善基金会 2016 年度费用 1,267,005.81 元, 其中: 业务活动成本 1,146,884.88 元, 管理费用 120,120.93 元。

五、审计意见

我们认为, 北京彩虹桥慈善基金会财务报表已经按照《基金会登记管理条例》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彩虹桥慈善基金会 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。

北京东申鼎立国际会计师事务所

有限责任公司

中国·北京



中国注册会计师:

中国注册会计师:

2017 年 03 月 26 日



基金会基本情况统计表

2016 年 12 月 31 日

基金会名称	北京彩虹桥慈善基金会		
统一社会信用代码	53110000599625874K	组织机构代码	59962587-4
登记时间	2012 年 7 月 19	法定代表人	刘晨婷
住所	北京市朝阳区光华路 2 号 1 号楼 3109	邮编	100026
主要经费来源	捐赠	电话	01053303109
个人会员数	0	单位会员数	0
开户银行	中国工商银行股份有限公司北京团结湖支行		
银行账号	0200206809000007664		
财务机构名称	财务部		
财务机构负责人	柴梅	专业技术职称	助理会计师
会计姓名	柴梅	专职/兼职	兼职
代理记账中介机构名称			
税务登记号码	110105599625874		
会费标准	个人会员	事业单位、基金会会员	企业会员
设有银行账号的 分支机构、代表机构			
实体机构			

北京永鼎立信会计师事务所有限责任公司

资产负债表

会企01表

单位：元

编制单位：北京彩虹桥慈善基金会

2016-12-31

资产	行次	年初数	期末数	负债及所有者权益	行次	年初数	期末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	211,385.36	1,355,128.01	短期借款	68	-	-
短期投资	2	400,052.00	100,052.00	应付款项	69	-	-
应收款项	3	623,766.26	425,928.10	应付工资	70	-	-
预付款项	4	212,182.75	257,922.58	应交税金	71	-	-
存货	5	598,474.00	588,454.00	预收账款	72	-	-
待摊费用	6	12,873.24	-	预提费用	73	-	-
一年内到期的长期债权投资	7	-	-	预计负债	74	-	-
其他流动资产	8	27,829.04	27,829.04	一年内到期的长期负债	75	-	-
应收补贴款	9			其他应付款	80	-	-
存货	10			其他应付款	81	-	23,645.36
待摊费用	11			预提费用	82	-	-
一年内到期的长期股权投资	21			预计负债	83	-	-
其他流动资产	24			一年内到期的长期负债	86	-	-
				其他流动负债	90	-	-
流动资产合计	31	2,086,562.65	2,753,313.73	流动负债合计	100	-	23,645.36
长期投资：							
长期股权投资	32	-	-	长期负债：	101	-	-
长期债券投资	34	-	-	长期借款	102	-	-
长期投资合计	38	-	-	长期应付款	103	-	-
固定资产：				其他长期负债	106	-	-
固定资产原价	39	38,864.00	38,864.00	长期负债合计	108	-	-
减：累计折旧	40	13,704.16	13,704.16		110		
固定资产净值	41	25,159.84	25,159.84	受托代理负债：		-	-
减：固定资产减值准备	42	-	-	递延税项贷项	111	-	-
固定资产净额	43	25,159.84	25,159.84	负债总计	114	-	23,645.36
在建工程	44	-	-	负债合计	115	-	23,645.36
文物文化资产	45	-	-				
固定资产清理	46	-	-		116		
固定资产合计	50	25,159.84	25,159.84	净资产	117	-	-
无形资产：				非限定性净资产	118	1,364,686.03	1,565,233.87
无形资产	51	-	-	限定性净资产	119	747,036.46	1,189,594.34
无形资产	52	-	-		120	-	-
无形资产	53	-	-		121	-	-
无形资产及其他资产合计	60	-	-	净资产合计	122	2,111,722.49	2,754,828.21
受托代理资产：					123		
受托代理资产	61	-	-		124		
资产合计	67	2,111,722.49	2,778,473.57	负债和净资产总计	135	2,111,722.49	2,778,473.57

企业负责人：

财务负责人：

制表人：

北京彩虹桥慈善基金会
2017年1月10日

业务活动表

会企02表

编制单位：北京彩虹桥慈善基金会

2016年度

单位：元

项 目	行次	本年累计数			上年累计数		
		非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
一、收入		265,345.11	1,656,508.06	1,921,853.17	756,371.15	1,008,432.79	1,764,803.94
其中：捐赠收入	1	264,273.63	1,656,508.06	1,920,781.69	753,375.94	1,008,432.79	1,761,808.73
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	1,071.48	-	1,071.48	2,995.21	-	2,995.21
收入合计	11	265,345.11	1,656,508.06	1,921,853.17	756,371.15	1,008,432.79	1,764,803.94
二、费用							
（一）业务活动成本	12	1,146,884.88	-	1,146,884.88	1,636,911.90	-	1,636,911.90
其中：捐赠项目成本	13	1,146,884.88	-	1,146,884.88	1,636,911.90	-	1,636,911.90
	14	-	-	-	-	-	-
	15						
	16						
（二）管理费用	21	120,120.93	-	120,120.93	162,192.50	-	162,192.50
（三）筹资费用	24	-	-	-	-	-	-
（四）其他费用		-	-	-	-	-	-
费用合计	35	1,267,005.81	-	1,267,005.81	1,799,104.40	-	1,799,104.40
三、限定性净资产转为非限定性净资产	40						-
四、净资产变动额 （若为净资产减少， 以“-”号填列）	45	-1,001,660.70	1,656,508.06	654,847.36	-1,042,733.25	1,008,432.79	-34,300.46

企业负责人：

财务负责人：

制表人：

北京彩虹桥慈善基金会会计师事务所有限责任公司

现金流量表

会企03表

编制单位：北京彩虹桥慈善基金会

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	2,118,619.85
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	5	-
政府补助收到的现金	8	-
收到其他与业务有关的现金	9	24,716.84
现金流入小计	13	2,143,336.69
提供捐赠或者资助支付的现金	14	1,192,346.35
支付给员工以及为员工支付的现金	15	90,138.77
购买商品、接受劳务支付的现金	16	13,810.02
支付其他与业务有关的现金	19	3,298.90
现金流出小计	23	1,299,594.04
业务活动产生的现金流量净额	24	843,742.65
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资所收到的现金	25	300,000.00
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到的现金	27	-
收到的其他与投资活动有关的现金	30	-
现金流入小计	34	300,000.00
构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	300,000.00
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	-
偿还借款所支付的现金	51	-
偿还利息所支付的现金	52	-
支付的其他与筹资活动有关的现金	55	-
现金流出小计	58	-
筹资活动所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	1,143,742.65

企业负责人：

财务负责人：

制表人：

北京彩虹桥慈善基金会会计师事务所有限责任公司

会计报表附注

截止 2016 年 12 月 31 日

(除特别说明, 以人民币元表述)

一、基本情况

北京彩虹桥慈善基金会(以下简称本基金会)于 2012 年 07 月 19 日经北京市民主批准登记。

登记证统一社会信用代码: 53110000599625874K。法定代表人: 刘晨婷。

业务主管单位: 北京市民政局。

业务范围: 开展对孤残、贫困儿童的医疗救助、捐资助学等公益活动。

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

1. 会计制度

本基金会执行中华人民共和国财政部颁布的《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 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。

5. 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(当月 1 日)市场汇价(中间价)折合为人民币记账, 月(年)末对货币性项目按月(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。

6. 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。

7. 坏账核算办法

本基金会的坏账核算采用备抵法，坏账准备的计提采用（余额百分比法、账龄分析法），坏账准备按应收款项（包括应收账款、其他应收款）年末数的 10%提取。也可按账龄分析，即对账龄在一年以内的账款余额提取 5%的坏账准备；对账龄在一年以上两年以内的账款余额提取 10%的坏账准备；对账龄在两年以上三年以内的账款余额提取 20%的坏账准备；对账龄在三年以上的账款余额，提取 50%的坏账准备。

本基金会的坏账确认标准：

- （1）债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，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。

8. 存货核算方法

（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。

（2）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。

（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。

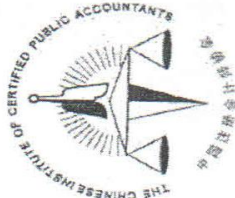
9. 长期投资核算方法

（1）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。



Full name 姓名
Sex 性别
Date of birth 出生日期
Working unit 工作单位
Identity card No. 身份证号码

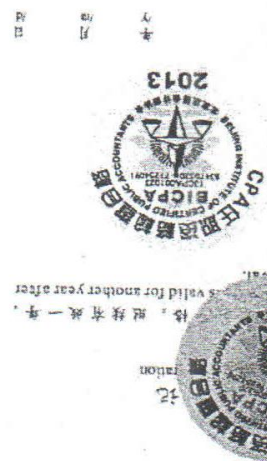


复印无效

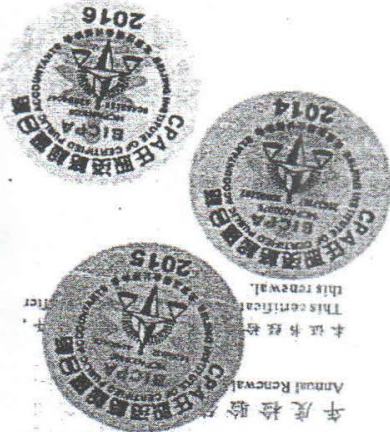
证书编号: 110004910004
批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2011年7月5日
Date of Issuance: 2011-07-05



年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

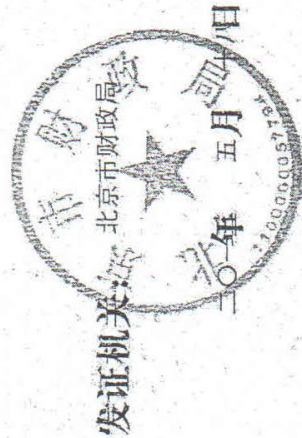


年度检验
Annual Renewal
本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书序号: NO. 019630

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》。



中华人民共和国财政部制

会计师事务所 执业证书

名称: 北京东审鼎立国际会计师事务所有限责任公司

主任会计师: 崔军胜

办公场所: 北京市海淀区知春路113号B座16层1606室

组织形式: 有限责任

会计师事务所编号: 11000491

注册资本(出资额): 110万元

批准设立文号: 京财会[2006]2908号

批准设立日期: 2006-12-22

复印无效



编号:No.101583239



营业执照

(副本)⁽¹⁻¹⁾

统一社会信用代码 9111010879755224X0

名称 北京东审鼎立国际会计师事务所有限责任公司
类型 有限责任公司(自然人投资或控股)
住所 北京市海淀区知春路113号B座16层1606室
法定代表人 崔军胜
注册资本 110万元
成立日期 2006年12月27日
营业期限 2006年12月27日至2056年12月26日
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,出具有关的报告;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、法规规定的其它业务。(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。)



在线扫码获取详细信息

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。

登记机关



2015年10月27日

企业信用信息公示系统网址: qyxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制