

北京立德未来助学公益基金会

2018 年度

审 计 报 告

目 录

	页 次
一、审计报告	1-3
二、资产负债表	4
三、业务活动表	5
四、现金流量表	6
五、财务报表附注	7-23

委托单位：北京立德未来助学公益基金会

审计单位：中通会计师事务所有限责任公司

联系电话：66036883/13701255937

传真电话：66036229

邮 箱：ztcpx@126.com



中通会计师事务所

地址 (Add): 北京西城区西长安街丙 17 号

北京图书大厦 2513A 房间

电话 (Tel): 010-66036229 66036883

传真 (Fax): 010-66036229

邮编 (Post): 100031 邮箱: ztcpx@126.com

ZHONG TONG CERTIFIED

PUBLIC ACCOUNTANTS

Add: Room 2513A Beijing Books Building

Xicheng DISTRICT Beijing ,CHINA

审计报告

中通审字[2019]33号

北京立德未来助学公益基金会：

一、审计意见

我们审计了北京立德未来助学公益基金会（以下简称贵单位）的财务报表，包括2018年12月31日的资产负债表，2018年度的业务活动表和现金流量表以及财务报表附注。

我们认为，后附的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，公允反映了贵单位2018年12月31日的财务状况以及2018年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵单位，并履行了职业道德方面的其他责任。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、管理层和治理层对财务报表的责任

贵单位管理层（以下简称管理层）负责按照《民间非营利组织会计制



中通会计师事务所

地址 (Add): 北京西城区西长安街丙 17 号
北京图书大厦 2513A 房间

电话 (Tel): 010-66036229 66036883

传真 (Fax): 010-66036229

邮编 (Post): 100031 邮箱: ztcpx@126.com

ZHONG TONG CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

Add: Room 2513A Beijing Books Building
Xicheng DISTRICT Beijing ,CHINA

度》的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵单位的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵单位、终止运营或别无其他现实的选择。治理层负责监督贵单位的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误所导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险；设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，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。



(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时, 根据获取的审计证据, 就可能导致对贵单位持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性, 审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露; 如果披露不充分, 我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而, 未来的事项或情况可能导致贵单位不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容 (包括披露), 并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通, 包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇一九年二月二十六日

资产负债表

会民非01表

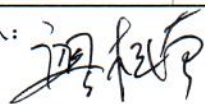
编制单位：北京立德未来助学公益基金会

2018年12月31日

单位：元

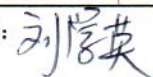
资 产	行次	年初数	年末数	负债和净资产	行次	年初数	年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	9,751,841.84	18,607,977.67	短期借款	61		
短期投资	2		-	应付款项	62	5,961,893.08	5,519,620.32
应收款项	3	5,511,777.36	3,920,629.96	应付工资	63	1,107,023.37	685,155.31
预付账款	4	123,900.00	552,300.00	应交税金	65	342,328.74	125,121.61
存货	8		-	预收账款	66		105,199.00
待摊费用	9	1,732,661.54	851,188.21	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	17,120,180.74	23,932,095.84	其他流动负债	78		
				流动负债合计	80	7,411,245.19	6,435,096.24
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	7,549,096.14	7,784,501.41	长期负债合计	90	-	-
减：累计折旧	32	1,518,442.60	3,968,450.20				
固定资产净值	33	6,030,653.54	3,816,051.21	受托代理负债：			
在建工程	34	15,514.50	-	受托代理负债	91		
文物文化资产	35			负债合计	100	7,411,245.19	6,435,096.24
固定资产清理	38						
固定资产合计	40	6,046,168.04	3,816,051.21				
				净资产：			
无形资产：				非限定性净资产	101	11,287,226.98	22,464,468.26
无形资产	41	2,532,123.39	2,074,882.08	限定性净资产	105	7,000,000.00	923,464.63
				净资产合计	110	18,287,226.98	23,387,932.89
受托代理资产：							
受托代理资产	51						
资产合计	60	25,698,472.17	29,823,029.13	负债和净资产总计	120	25,698,472.17	29,823,029.13

单位负责人：



复核：

制表：



业务活动表

会民非02表

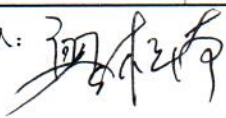
编制单位：北京立德未来助学公益基金会

2018年度

单位：元

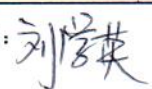
项 目	行次	上年数			本年数		
		非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
一、收入							
其中：捐赠收入	1	89,100,423.67	7,000,000.00	96,100,423.67	81,833,733.05	2,000,000.00	83,833,733.05
会费收入	2	-	-	-	-	-	-
提供服务收入	3	-	-	-	-	-	-
商品销售收入	4	-	-	-	-	-	-
政府补助收入	5	2,498,938.25	-	2,498,938.25	4,202,140.00	-	4,202,140.00
投资收益	6		-	-	-	-	-
其他收入	9	18,350.37	-	18,350.37	112,362.31	-	112,362.31
收入合计	11	91,617,712.29	7,000,000.00	98,617,712.29	86,148,235.36	2,000,000.00	88,148,235.36
二、费用							
（一）业务活动成本	12	68,941,156.88	-	68,941,156.88	63,951,954.41	-	63,951,954.41
其中：捐赠项目成本	13	66,552,618.63		66,552,618.63	59,639,414.41		59,639,414.41
提供服务成本	14			-			-
商品销售成本	15			-			-
政府补助成本	16	2,388,538.25		2,388,538.25	4,312,540.00		4,312,540.00
税金及附加	17			-			-
（二）管理费用	21	9,529,890.94		9,529,890.94	7,052,269.24		7,052,269.24
（三）筹资费用	24	18,779,477.91		18,779,477.91	10,489,990.56		10,489,990.56
（四）其他费用	28			-	1,553,315.24		1,553,315.24
费用合计	35	97,250,525.73	-	97,250,525.73	83,047,529.45	-	83,047,529.45
三、限定性净资产转为非限定性净资产	40			-	8,076,535.37	-8,076,535.37	-
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	45	-5,632,813.44	7,000,000.00	1,367,186.56	11,177,241.28	-6,076,535.37	5,100,705.91

单位负责人：



复核：

制表：



现金流量表

会民非03表

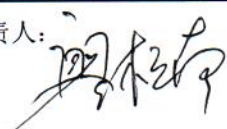
编制单位：北京立德未来助学公益基金会

2018年

单位：元

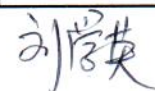
项 目	行次	上年数	本年数
一、业务活动产生的现金流量：			
接受捐赠收到的现金	1	100,999,553.51	85,424,880.45
收到会费收到的现金	2	-	-
提供服务收到的现金	3	-	-
销售商品收到的现金	4	-	-
政府补助收到的现金	5	110,400.00	1,024,095.00
收到的其他与业务活动有关的现金	8	18,350.37	112,362.31
现金流入小计	13	101,128,303.88	86,561,337.76
提供捐赠或者资助支付的现金	14	58,917,396.54	53,243,744.46
支付给员工以及为员工支付的现金	15	3,242,912.65	9,423,678.67
购买商品接受劳务支付的现金	16	5,390,568.98	2,861,741.09
支付的其他与业务活动有关的现金	19	61,387.81	1,553,315.24
现金流出小计	23	67,612,265.98	67,082,479.46
业务活动产生的现金流量净流量	24	33,516,037.90	19,478,858.30
二、投资活动产生的现金流量净流量			
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	9,448,935.13	364,870.77
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	9,448,935.13	364,870.77
投资活动产生的现金流量净额	44	-9,448,935.13	-364,870.77
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	18,632,399.63	10,257,851.70
现金流出小计	58	18,632,399.63	10,257,851.70
筹资活动产生的现金流量净额	59	-18,632,399.63	-10,257,851.70
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	5,434,703.14	8,856,135.83

单位负责人：



复核：

制表：



北京立德未来助学公益基金会

2018 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

北京立德未来助学公益基金会（以下简称“本基金会”）是经北京市民政局批准，于 2014 年 04 月 18 日成立的非公募基金会，原始基金为人民币贰佰万元整，统一社会信用代码 53110000097717410E，有效期为 2017 年 08 月 17 日至 2022 年 08 月 16 日，法定代表人为廖杞南，住所为北京市朝阳区朝外大街乙 6 号 17 层 1706 室。

业务主管单位：无。

业务范围：通过大学公益宣传，招募和培训青年志愿者到农村支教，促进和支持城乡教育均衡发展。

截至 2018 年 12 月 31 日本基金会无分支、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. 会计期间

本基金会以每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

2. 记账本位币

本基金会以人民币为记账本位币。

3. 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，资产以实际成本计量。

4. 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，按业务发生时的汇率折合为人民币记账，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。

5. 应收款项

本基金会的应收款项包括：应收票据、应收账款、其他应收款。

（1）坏账准备计提方法

本基金会本年未计提坏账准备。

（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。

6. 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
房屋、建筑物	合同签订截至日	0%	64.76%
办公家具	5 年	0%	20%
办公设备	5 年	0%	20%
电子设备	3 年	0%	33.33%

（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。

7. 在建工程

在建工程应当按照所建造工程达到预定可使用状态前实际发生的全部必要支出确定其工程成本，并单独核算。

8. 无形资产

本基金会无形资产是指为开展业务活动、出租和管理目的而持有的且没有实物形态

的非货币性长期资产，包括：（专利权、商标权、著作权、土地使用权等）。无形资产按取得时的实际成本计价，无形资产在合同或法律规定的有效期内按直线法摊销，具体如下：

无形资产类别	摊销年限
非专利权	5年

9. 预计负债的确认原则

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本基金会将其确认为负债，以清偿该负债所需支出的最佳估计数予以计量，并在资产负债表中单列项目予以反映：

- （1）该义务是基金会承担的现时义务。
- （2）该义务的履行很可能导致或服务潜力的资源流出。
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

10. 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。

11. 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。

12. 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

货币资金种类	币种	年初数	年末数
1. 现金	人民币	0.00	0.00
2. 银行存款	人民币	9,751,841.84	18,607,977.67
3. 其他货币资金	人民币	0.00	0.00
合 计		<u>9,751,841.84</u>	<u>18,607,977.67</u>

2. 应收款项

应收款项类别	年初数			年末数		
	账面余额	坏账准备	账面净值	账面余额	坏账准备	账面净值
1. 应收账款	3,812,382.73	0.00	3,812,382.73	3,286,150.79	0.00	3,286,150.79
2. 其他应收款	1,699,394.63	0.00	1,699,394.63	634,479.17	0.00	634,479.17
合 计	<u>5,511,777.36</u>	<u>0.00</u>	<u>5,511,777.36</u>	<u>3,920,629.96</u>	<u>0.00</u>	<u>3,920,629.96</u>

2.1. 应收账款

2.1.1. 应收账款账龄

账 龄	年初数			年末数		
	账面余额	坏账准备	账面净值	账面余额	坏账准备	账面净值
1 年以内	3,812,382.73	0.00	3,812,382.73	3,286,150.79	0.00	3,286,150.79
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	<u>3,812,382.73</u>	<u>0.00</u>	<u>3,812,382.73</u>	<u>3,286,150.79</u>	<u>0.00</u>	<u>3,286,150.79</u>

2.1.2. 应收账款主要客户

客户名称	年初数		年末数		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		
1.中国儿童少年基金会	3,736,482.73	98.01%	2,327,996.79	70.84%	2018.12.31	截止 2018 年 12 月应收捐赠款项
2. 广西百色那坡县教育局	75,900.00	1.99%	217,860.00	6.63%	2018.12.31	教育局财政紧张,代垫教育局承担项目志愿者的津贴
3. 广西百色田东教育局	0.00	0.00%	215,987.00	6.57%	2018.12.31	教育局财政紧张,代垫教育局承担项目志愿者的津贴
4. 广西百色田阳教育局	0.00	0.00%	173,944.00	5.29%	2018.12.31	教育局财政紧张,代垫教育局承担项目志愿者的津贴
5. 广西南宁隆安教育局	0.00	0.00%	146,132.00	4.45%	2018.12.31	教育局财政紧张,代垫教育局承担项目志愿者的津贴
6. 广西南宁马山教育局	0.00	0.00%	55,158.00	1.68%	2018.12.31	教育局财政紧张,代垫教育局承担项目志愿者的津贴
7. 广西南宁上林教育局	0.00	0.00%	149,073.00	4.54%	2018.12.31	教育局财政紧张,代垫教育局承担项目志愿者的津贴
合 计	<u>3,812,382.73</u>	<u>100.00%</u>	<u>3,286,150.79</u>	<u>100.00%</u>	—	—

2.2. 其他应收款

2.2.1. 其他应收款账龄

账 龄	年初数			年末数		
	账面余额	坏账准备	账面净值	账面余额	坏账准备	账面净值
1 年以内	926,069.43	0.00	926,069.43	254,785.74	0.00	254,785.74
1-2 年	519,125.20	0.00	519,125.20	179,493.43	0.00	179,493.43
2-3 年	250,200.00	0.00	250,200.00	100,000.00	0.00	100,000.00
3 年以上	4,000.00	0.00	4,000.00	100,200.00	0.00	100,200.00
合 计	1,699,394.63	0.00	1,699,394.63	634,479.17	0.00	634,479.17

2.2.2. 其他应收款主要客户

客户名称	年初数		年末数		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.北京数字王府井科技有限公司	4,000.00	0.24%	0.00	0.00%	2014.12.31	银联刷卡器押金
2.中智项目外包服务有限公司	150,000.00	8.83%	0.00	0.00%	2015.9.30	中智外包风险抵押金
3.北京外企人力资源服务有限公司	100,000.00	5.88%	100,000.00	15.76%	2015.11.23	风险抵押金
4.员工预借款	234,154.45	13.78%	23,648.56	3.73%	2018.12.31	借款
5.世纪之源水站	200.00	0.01%	200.00	0.03%	2015.6.25	押金
6.上海携程宏睿国际旅行社有限公司	100,000.00	5.88%	100,000.00	15.76%	2016.11.22	押金
7.北京中海广场置业有限公司	428,602.20	25.22%	0.00	0.00%	2016.11.22	押金
8.项目老师预借款	373,300.05	21.97%	39,137.99	6.17%	2018.12.31	借款
9.办公室备用金	35,000.00	2.06%	25,000.00	3.94%	2017.12.31	备用金
10.中海物业管理有限公司北京中海大厦分公司	57,533.60	3.39%	0.00	0.00%	2017.12.31	押金
11.广西项目地-广西南宁三祺广场	14,638.62	0.86%	14,638.62	2.31%	2017.12.31	押金
12.广东项目地-广东合生越华房地产有限公司	62,990.00	3.71%	63,090.00	9.94%	2017.12.31	押金
13.广西南博国际商贸有限公司	60,000.00	3.53%	60,000.00	9.46%	2017.12.31	押金
14.上海长泽商业地产经营管理有限公司	26,100.00	1.54%	0.00	0.00%	2017.12.31	押金
15.北京东众投资管理咨询有限公司	52,875.71	3.10%	0.00	0.00%	2017.12.31	押金
16.林煜明	0.00	0.00%	2,000.00	0.31%	2018.12.31	(潮州项目地房租) 押金
17.王笑乾	0.00	0.00%	162,364.00	25.59%	2018.12.31	(北京办公室房租) 押金

18.欧爱喜商务服务（上海）有限公司	0.00	0.00%	44,400.00	7.00%	2018.12.31	押金
合 计	<u>1,699,394.63</u>	<u>100.00%</u>	<u>634,479.17</u>	<u>100.00%</u>	—	—

3. 预付账款

3.1. 预付账款账龄

账 龄	年初数			年末数		
	账面余额	坏账准备	账面净值	账面余额	坏账准备	账面净值
1 年以内	123,900.00	0.00	123,900.00	552,300.00	0.00	552,300.00
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	<u>123,900.00</u>	<u>0.00</u>	<u>123,900.00</u>	<u>552,300.00</u>	<u>0.00</u>	<u>552,300.00</u>

3.2. 预付账款主要客户

客户名称	年初数		年末数		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.北京华清实创科技有限公司	0.00	0.00%	294,000.00	53.23%	2018.2.11	项目老师教学管理系统开发
2. 上海吉祥房地产有限公司静安香格里拉大酒店	123,900.00	100.00%	258,300.00	46.77%	2018.10.10	上海慈善晚宴场地定金
合 计	<u>123,900.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>552,300.00</u>	<u>100.00%</u>	—	—

4. 待摊费用

待摊项目	年初数	本年增加	本年摊销	年末数
1.房租	1,448,243.29	1,500,905.65	2,358,674.54	590,474.40
2.其他	284,418.25	338,623.50	362,327.94	260,713.81
合 计	<u>1,732,661.54</u>	<u>1,839,529.15</u>	<u>2,721,002.48</u>	<u>851,188.21</u>

5. 固定资产及累计折旧

5.1. 固定资产类别

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、固定资产原价				
其中：电子设备	908,033.60	28,600.00	0.00	936,633.60
办公设备	254,278.40	18,402.00	0.00	272,680.40
办公家具	858,113.15	23,993.00	0.00	882,106.15

装修改造	5,528,670.99	164,410.27	0.00	5,693,081.26
合 计	<u>7,549,096.14</u>	<u>235,405.27</u>	<u>0.00</u>	<u>7,784,501.41</u>
二、累计折旧				
其中：电子设备	237,888.10	305,914.93	0.00	543,803.03
办公设备	46,045.05	52,083.59	0.00	98,128.64
办公家具	78,619.97	172,493.79	0.00	251,113.76
装修改造	1,155,889.48	1,919,515.29	0.00	3,075,404.77
合 计	<u>1,518,442.60</u>	<u>2,450,007.60</u>	<u>0.00</u>	<u>3,968,450.20</u>
三、固定资产账面净值				
其中：电子设备	670,145.50	-277,314.93	0.00	392,830.57
办公设备	208,233.35	-33,681.59	0.00	174,551.76
办公家具	779,493.18	-148,500.79	0.00	630,992.39
装修改造	4,372,781.51	-1,755,105.02	0.00	2,617,676.49
合 计	<u>6,030,653.54</u>	<u>-2,214,602.33</u>	<u>0.00</u>	<u>3,816,051.21</u>

注：房屋装修改造按合同期限计提折旧。

5.2. 固定资产用途

用 途	年初数			年末数		
	原值	累计折旧	账面净值	原值	累计折旧	账面净值
1. 自用	7,549,096.14	1,518,442.60	6,030,653.54	7,784,501.41	3,968,450.20	3,816,051.21
2. 出租	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	<u>7,549,096.14</u>	<u>1,518,442.60</u>	<u>6,030,653.54</u>	<u>7,784,501.41</u>	<u>3,968,450.20</u>	<u>3,816,051.21</u>

6. 在建工程

工程名称	年初数	本年增加投入	本年完工交付	年末数	资金来源
1. 办公室及项目活动场地装修	15,514.50	148,895.77	164,410.27	0.00	捐赠款
合 计	<u>15,514.50</u>	<u>148,895.77</u>	<u>164,410.27</u>	<u>0.00</u>	

7. 无形资产

项 目	初始价值	年初数	本年增加	本年减少	年末数
1. 办公 OA 系统	159,600.00	80,473.33	0.00	31,920.00	48,553.33
2. 校友微信服务平台	105,100.00	91,449.98	0.00	21,020.04	70,429.94
3. 金蝶软件产品开发、服务、实施等费用	1,600,000.00	1,333,333.40	0.00	319,999.92	1,013,333.48
4. 项目老师教学管理系统开发	513,000.00	461,475.00	0.00	102,600.00	358,875.00
5. 项目电子管理系统更新	180,000.00	153,000.00	0.00	36,000.00	117,000.00

6.招募信息平台	35,000.00	31,500.02	0.00	6,999.96	24,500.06
7.智慧校园信息平台	127,000.00	122,766.66	0.00	25,400.04	97,366.62
8.项目老师电子管理平台（一期）	262,500.00	258,125.00	0.00	52,500.00	205,625.00
9.捐赠票据电子化管理系统	0.00	0.00	1,980.00	198.00	1,782.00
10.美丽中国校友服务平台系统升级	0.00	0.00	64,000.00	4,266.68	59,733.32
11.项目运营电子管理平台第三期	0.00	0.00	79,000.00	1,316.67	77,683.33
合 计	<u>2,982,200.00</u>	<u>2,532,123.39</u>	<u>144,980.00</u>	<u>602,221.31</u>	<u>2,074,882.08</u>

8. 应付款项

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
1.应付账款	0.00	0.00	0.00	0.00
2.其他应付款	5,961,893.08	34,832,345.91	35,274,618.67	5,519,620.32
合 计	<u>5,961,893.08</u>	<u>34,832,345.91</u>	<u>35,274,618.67</u>	<u>5,519,620.32</u>

8.1. 应付账款主要客户

无

8.2. 其他应付款主要客户

项 目	年末数	账龄	款项内容	未偿还原因
1.上海奥美商务咨询有限公司北京分公司	3,843,509.65	1-2 年	支教日项目活动及公益品牌宣传费	待支付
2.上海华程西南国际旅行社有限公司	228,655.03	1 年以内	项目人员差旅机票款	待支付
3.北京外企人力资源服务有限公司	327,203.42	1 年以内	外包人员项目支持服务费用	待支付
4.北京亮歌保洁技术有限公司	2,400.00	1 年以内	项目场地费	待支付
5.中国联合网络通信有限公司广州市分公司	6,072.00	1 年以内	项目场地办公费	待支付
6.天津堂堂科技有限公司	8,674.70	1 年以内	活动场地装饰费	待支付
7.成都亿企云科技有限公司	20,000.00	1 年以内	网络安全实施服务费	待支付
8.广西南宁快洁韦林保洁有限公司	1,136.84	1 年以内	项目场地费	待支付
9.北京艾迪玛仕经典家居有限公司	8,193.00	1-2 年	项目地办公家具尾款	待支付
10.北京沃科优品家具有限公司	9,000.00	1 年以内	项目地办公家具款	待支付
11.北京世纪恒润文化发展有限公司	11,095.00	1 年以内	项目老师招募物料费	待支付
12.建宁县荷花大酒店有限公司	2,520.00	1 年以内	项目老师中期培训住宿费	待支付
13.北京正大永乐文化传播有限公司	60,000.00	1 年以内	校园大使培训费	待支付

14.科理易杰咨询有限公司	2,500.00	1 年以内	项目老师心理咨询服务费	待支付
15.北京高辉利豪建设有限公司	54,500.00	1 年以内	活动场地装修费	待支付
16.北京林海城机电设备安装公司	9,385.00	1 年以内	北京办公室空调改造款	待支付
17.汕头市煌马装饰工程有限公司	1,700.72	1 年以内	活动场地装修费尾款	待支付
18.中智财务咨询有限公司	2,500.00	1 年以内	人事服务费	待支付
19.应付员工报销	232,044.96	1 年以内	项目人员差旅报销	待支付
20.项目老师津贴	688,530.00	1 年以内	项目老师津贴	待支付
合 计	<u>5,519,620.32</u>		—	—

9. 应付工资

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
1.应付工资	1,107,023.37	8,790,502.37	9,212,370.43	685,155.31
2.代扣社保公积金	0.00	1,929,328.37	1,929,328.37	0.00
3.代扣个人所得税	0.00	985,402.23	985,402.23	0.00
4.辞退福利	0.00	599,959.16	599,959.16	0.00
合 计	<u>1,107,023.37</u>	<u>12,305,192.13</u>	<u>12,727,060.19</u>	<u>685,155.31</u>

10. 应交税金

税费项目	税率	年初数	年末数
①企业所得税	10%-25%	0.00	0.00
②个人所得税	超额累进税率	342,328.74	125,121.61
合 计		<u>342,328.74</u>	<u>125,121.61</u>

11. 预收账款

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
1.甘肃省教育局承担项目老师津贴	0.00	562,350.00	457,151.00	105,199.00
2.预收捐赠款	0.00	1,100.00	1,100.00	0.00
合 计	<u>0.00</u>	<u>563,450.00</u>	<u>458,251.00</u>	<u>105,199.00</u>

12. 净资产

12.1. 净资产

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
①非限定性净资产	11,287,226.98	86,148,235.36	74,970,994.08	22,464,468.26
②限定性净资产	7,000,000.00	2,000,000.00	8,076,535.37	923,464.63
合 计	<u>18,287,226.98</u>	<u>88,148,235.36</u>	<u>83,047,529.45</u>	<u>23,387,932.89</u>

12.2. 净资产变动原因分析

- ①当年收支结余 5,100,705.91 元，影响净资产增加 5,100,705.91 元；
 ②其他增加（减少）净资产原因：无

13. 捐赠收入

13.1. 捐赠收入列示

项 目	本年发生额	上年发生额
①限定性捐赠收入	2,000,000.00	7,000,000.00
其中：货币捐赠	2,000,000.00	7,000,000.00
非货币捐赠	0.00	0.00
②非限定性捐赠收入	81,833,733.05	89,100,423.67
其中：货币捐赠	81,833,733.05	89,100,423.67
非货币捐赠	0.00	0.00
合 计	83,833,733.05	96,100,423.67

13.2. 接受其他基金会捐赠

基金会名称	金额	货币或非货币	款项用途
浙江马云公益基金会	1,000,000.00	货币	美丽中国项目款
北京市鸿儒金融教育基金会	150,000.00	货币	美丽中国项目款
上海真爱梦想公益基金会	38,191.00	货币	美丽中国项目款
万科公益基金会	2,000,000.00	货币	美丽中国项目款
爱佑慈善基金会	529,200.00	货币	美丽中国项目款
上海千众慈善基金会	60,000.00	货币	美丽中国项目款
榕基金会	2,041,750.00	货币	美丽中国项目款
上海诺亚公益基金会	60,000.00	货币	美丽中国项目款
上海宋庆龄基金会	600,000.00	货币	美丽中国项目款
北京弘毅慈善基金会	300,000.00	货币	美丽中国项目款
上海复星公益基金会	300,000.00	货币	美丽中国项目款
中国扶贫基金会	96,337.07	货币	美丽中国项目款
海南省旭日东升慈善基金会	8,000.00	货币	美丽中国项目款
上海耕夫公益基金会	100,000.00	货币	美丽中国项目款
北京京东公益基金会	300,000.00	货币	美丽中国项目款
腾讯公益慈善基金会	711,960.00	货币	美丽中国项目款
中国青少年发展基金会	415,800.00	货币	美丽中国项目款
中国儿童少年基金会	24,770,514.06	货币	美丽中国项目： 好支教带孩子们飞，腾讯众筹款等

合 计	33,481,752.13	—	—
-----	---------------	---	---

注：款项用途请填列：合作或资助项目的内容（含使用范围、时间）

13.3. 大额捐赠收入

2018 年度北京立德未来助学公益基金会捐赠收入总额 83,833,733.05 元，其中占捐赠收入总额 5%以上的大额捐赠收入列示如下：

捐赠方	本年发生额			捐款用途
	限定性	非限定性	合计	
1. 中国儿童少年基金会	0.00	24,770,514.06	24,770,514.06	用于基金会章程范围内的相关活动
其中：货币捐赠	0.00	24,770,514.06	24,770,514.06	
非货币捐赠	0.00	0.00	0.00	
2. 美丽中国（香港）有限公司	0.00	6,687,200.00	6,687,200.00	用于基金会章程范围内的相关活动
其中：货币捐赠	0.00	6,687,200.00	6,687,200.00	
非货币捐赠	0.00	0.00	0.00	
合 计	0.00	31,457,714.06	31,457,714.06	—

14. 政府补助收入

项 目	本年发生额	上年发生额
① “美丽中国”青年农村教育实践项目	4,202,140.00	2,498,938.25
合 计	4,202,140.00	2,498,938.25

15. 其他收入

项 目	本年发生额	上年发生额
①利息收入	112,362.31	18,350.37
合 计	112,362.31	18,350.37

16. 业务活动成本

16.1. 业务活动成本列示

项 目	本年发生额	上年发生额
①捐赠项目成本	61,448,524.06	66,552,618.63
②提供服务成本	0.00	0.00
③商品销售成本	0.00	0.00
④政府补助支出	4,312,540.00	2,388,538.25
⑤业务税金及附加	0.00	0.00
合 计	65,761,064.06	68,941,156.88

16.2. 资助其他基金会：

无

16.3. 重大公益慈善项目收支明细表

项目名称	收入	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
1. 美丽中国青年农村教育实践项目	83,833,733.05	46,477,872.80	8,301,142.54	4,456,683.16	4,716,255.91	0.00	63,951,954.41
合计	<u>83,833,733.05</u>	<u>46,477,872.80</u>	<u>8,301,142.54</u>	<u>4,456,683.16</u>	<u>4,716,255.91</u>	<u>0.00</u>	<u>63,951,954.41</u>

说明：满足下列条件之一的公益项目应填列上表：

- 1、该项目的捐赠收入超过基金会当年捐赠总收入的 20%；
- 2、该项目的支出超过基金会当年总支出的 20%；
- 3、项目持续时间在 2 年以上的（包括 2 年）。

16.4. 重大公益慈善项目大额支付对象

项 目	大额支付对象	支付金额	占基金会年度公益总支出比例	用 途
① “美丽中国”青年农村教育实践项目-云南	云南思益爱教育支持中心	21,338,175.79	32.45%	273 名云南支教老师的培训与支持
合 计	——	<u>21,338,175.79</u>	<u>32.45%</u>	——

说明：基金会向某交易方支付金额占一个重大公益项目支出 5%以上的，该交易方为该项目的的大额支付对象。

17. 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	4,946,954.09	2,985,570.02
② 行政管理事务物品耗费和服务开支	1,643,153.30	6,269,325.98
③ 行政管理事务所用资产折旧（摊销）及运行维护费用	462,161.85	274,994.94
③ 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	<u>7,052,269.24</u>	<u>9,529,890.94</u>

18. 筹资费用

项 目	本年发生额	上年发生额
筹资人工费	2,754,145.71	811,665.69
差旅费等	811,332.58	1,680,081.17
筹资活动等	4,748,506.19	10,257,640.31
办公费及其他	2,176,006.08	6,030,090.74
合 计	<u>10,489,990.56</u>	<u>18,779,477.91</u>

19. 其他费用

项 目	本年发生额	上年发生额
抚恤相关差旅费	19,959.36	0.00
抚恤相关费用	1,533,355.88	0.00
合 计	<u>1,553,315.24</u>	<u>0.00</u>

六、工作人员工资福利

1. 工作人员工资薪酬发放情况

项 目	上年数			本年数		
	管理费用	业务活动成本	合计	管理费用	业务活动成本	合计
①工资、奖金、津贴和补贴	2,270,408.99	2,184,749.37	4,455,158.36	3,275,292.97	5,509,310.51	8,784,603.48
②职工福利费	26,649.77	77,500.00	104,149.77	9,281.88	32,820.00	42,101.88
工作人员工资福利小计	<u>2,297,058.76</u>	<u>2,262,249.37</u>	<u>4,559,308.13</u>	<u>3,284,574.85</u>	<u>5,542,130.51</u>	<u>8,826,705.36</u>
①社会保险费	480,235.26	868,781.93	1,349,017.19	709,309.52	1,435,233.55	2,144,543.07
②年金	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
③补充医疗保险	23,235.00	285,989.00	309,224.00	64,806.56	766,158.48	830,965.04
④住房公积金	185,041.00	208,989.00	394,030.00	288,304.00	557,620.00	845,924.00
⑤工会经费和职工教育经费	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
⑥非货币性福利	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
⑦其他	0.00	0.00	0.00	599,959.16	0.00	599,959.16
小计	<u>688,511.26</u>	<u>1,363,759.93</u>	<u>2,052,271.19</u>	<u>1,662,379.24</u>	<u>2,759,012.03</u>	<u>4,421,391.27</u>
合 计	<u>2,985,570.02</u>	<u>3,626,009.30</u>	<u>6,611,579.32</u>	<u>4,946,954.09</u>	<u>8,301,142.54</u>	<u>13,248,096.63</u>

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
廖杞南	北京立德未来助学公益基金会	理事长	540,000.00
陈志宇	北京立德未来助学公益基金会	秘书长	538,450.00
邵庆晓	泓盛资产管理有限公司执行合伙人	理事	0.00
雍景欣	前摩根斯坦利私人财富管理部门执行董事	理事	0.00
蔡金青	法国开云集团大中华区总裁	理事	0.00
陈玉佳	分众传媒公益基金会理事长	理事	0.00
葛音	汉坤律师事务所合伙人	理事	0.00
霍焱	卡普拉投资管理公司管理合伙人兼首席投资官	理事	0.00
刘红宇	金诚同达律师事务所创始合伙人，全国政协委员	理事	0.00
卢映华	北大山水环保公益组织理事	理事	0.00
楼云立	麦顿投资董事总经理兼创始合伙人	理事	0.00
欧立飞 Oliver Weisberg	蓝池投资集团管理合伙人	理事	0.00
盘红兰	前亚洲电视台本港台新闻主播	理事	0.00
潘和平 Richard Pratt	前杭州汉基国际学校总监	理事	0.00
吴春媛	瑞声科技控股有限公司董事	理事	0.00
张彤	北京顺为创业投资有限公司合伙人	理事	0.00
邢冬梅	天达共和律师事务所合伙人	监事	0.00
合 计			<u>1,078,450.00</u>

七、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

对于资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产，民间非营利组织应当披露其来源、时间或用途限定的具体内容、使用情况等。

项 目	来 源	年初数	本年增加	本年减少	年末数	限定条件
“美丽中国”项目老师招募团队专业技能发展	分众传媒等4家单位	7,000,000.00	2,000,000.00	8,076,535.37	923,464.63	支持美丽中国进一步拓展核心支教项目的影响力；为甲乙双方联合创立的第一所“美丽小学”项目提供连续三年的资金保障。
合 计		<u>7,000,000.00</u>	<u>2,000,000.00</u>	<u>8,076,535.37</u>	<u>923,464.63</u>	—

八、重大资产减值情况的说明

本基金会无重大资产减值情况。

九、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、接受劳务捐赠情况的说明

本基金会无接受劳务捐赠情况。

十一、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。

十二、资产负债表日后非调整事项的说明

本基金会无资产负债表日后非调整事项。

十三、需要说明的其他事项

(1) 本基金会 2018 年美丽中国志愿者邹老师因暴发性心肌炎，经抢救无效，不幸离世，参照《中华人民共和国劳动法》和《工伤保险条例》的规定，工亡应当补偿范围包括丧葬补助金、一次性工亡补助金、供养亲属抚恤金，其中：丧葬补助金 32,863.00 元、一次性工亡补助金 727,920.00 元、供养亲属抚恤金 554,400.00 元。鉴于邹老师父母为农村户口，没有退休金，且年事已高，丧失劳动力，同时出于人道主义精神，对邹老师父母未来生活可能面临困难予以资助，捐赠 200,000.00 元。另机构代还邹老师生前发生的助学贷款 18,172.88 元，家属为此事项发生的差旅费 19,959.36 元，以上费用合计 1,553,315.24 元。

(2) 2017 年初，受经济下行压力，本基金会以高净值人群捐赠为主的筹资模式，受到不同程度的影响。本基金会原主要负责人为加强市场宣传和募资工作，委托上海奥美商务咨询有限公司北京分公司提供相关的专业服务。2018 年 1 月，原主要负责人及管理团队离职，新管理团队根据实际情况，调整市场宣传和募资策略，中止与奥美公司合作。

2018 年底，因未支付上海奥美商务咨询有限公司北京分公司《年度服务合同》、《传播项目合同》、《第三方费用合同》、《香港晚宴合同》所发生的支教项目活动及公益品牌宣传费，发生仲裁事项。根据中国国际经济贸易仲裁委员会〔2018〕中国贸仲京裁字第 1595 号裁决书规定，应支付合同所发生的支教项目活动及公益品牌宣传费 3,608,189.00 元，发生仲裁罚息 180,409.45 元，承担 80%仲裁费 54,911.20 元，合计支付 3,843,509.65 元。

上述 2018 年度财务报表和财务报表附注，系我们按照《民间非营利组织会计制度》有关规定编制，已经理事长办公会批准。

基金会名称：北京立德未来助学公益基金会（盖章）

基金会法人：（签名）

财务负责人：（签名）

日期：2019 年 2 月 26 日



编号:0 02684532

营业执照

统一社会信用代码 911101021000136853

名称	中通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	北京市西城区西长安街丙17号2705房间
法定代表人	郭凤君
注册资本	50万元
成立日期	1993年04月27日
营业期限	1999年07月28日至2019年07月27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;法律、行政法规规定的其他审计业务;会计咨询、会计服务。(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



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。

2016年12月30日