

北京乡裕公益基金会
2023 年度
审 计 报 告

至城审字[2024]第 En-991 号



北京至城会计师事务所（普通合伙）

北京乡裕公益基金会
2023 年度审计报告

目 录

一、审计报告

二、审计报告附送

（一）会计报表

1、资产负债表

2、业务活动表

3、现金流量表

（二）财务报表附注

三、会计师事务所营业执照复印件

委托单位：北京乡裕公益基金会

审计单位：北京至城会计师事务所（普通合伙）

审计报告

至城审字【2024】第 En-991 号

北京乡裕公益基金会：

我们审计了后附的北京乡裕公益基金会财务报告，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表、2023 年度的业务活动表、现金流量表及会计报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照《基金会登记管理暂行条例》和《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表是北京乡裕公益基金会管理层的责任。编制和公允列报财务报表是北京乡裕公益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

- 1、名称：北京乡裕公益基金会
- 2、统一社会信用代码：53110000MJ0172186P
- 3、法定代表人：陶垒

4、开办资金：800 万元人民币

5、住 所：北京市朝阳区立清路 6 号院 4 号楼 3 单元 2201

6、业务范围：资助困难家庭改善生活;资助困难患者就医;资助困难学生就学;资助困难学校改善基础设施;资助自然灾害、事故灾难和公共卫生事件等突发事件造成损害的救助。

四、财务状况

1、北京乡裕公益基金会截止 2023 年 12 月 31 日资产总额为 8,003,745.70 元，其中：货币资金 8,003,745.70 元。

2、北京乡裕公益基金会截止 2023 年 12 月 31 日负债总额为 5,000.00 元，其中：应付款项 5,000.00 元。

3、北京乡裕公益基金会截止 2023 年 12 月 31 日净资产总额为 7,998,745.70 元，其中：限定性净资产 50,000.00 元，非限定性净资产 7,948,745.70 元。

4、截止 2023 年 12 月 31 日资产总额 8,003,745.70 元；负债合计 5,000.00 元，资产负债率 0.06%。

五、收支情况

1、北京乡裕公益基金会 2023 年度收入 50,000.00 元，其中：捐赠收入 50,000.00 元。

2、北京乡裕公益基金会 2023 年度支出 51,300.00 元，其中：业务活动成本 40,000.00 元，管理费用 11,300.00 元。

六、审计意见

我们认为，北京乡裕公益基金会财务报表已经按照《基金会登记管理暂行条例》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乡裕公益基金会 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的业务活动成果和现金流量。

北京至诚会计师事务所
北京至诚会计师事务所
北京至诚会计师事务所

(此页无正文)

北京至城会计师事务所（普通合伙）

(盖章)

中国·北京



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2024 年 03 月 27 日

资产负债表

会民非 01 表

编制单位：北京乡裕公益基金会

2023 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	8,000,045.70	8,003,745.70	短期借款	23		
短期投资	2			应付款项	24		5,000.00
应收款项	3			应付工资	25		
预付账款	4			应交税金	26		
存货	5			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	8,000,045.70	8,003,745.70	其他流动负债	31		
				流动负债合计	32		5,000.00
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			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		5,000.00
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	8,000,045.70	7,948,745.70
无形资产	20			限定性净资产	40		50,000.00
				净资产合计	41	8,000,045.70	7,998,745.70
受托代理资产：							
受托代理资产	21						
资产合计	22	8,000,045.70	8,003,745.70	负债和净资产总计	42	8,000,045.70	8,003,745.70

单位负责人：

制表：

复核：

业务活动表

会民非 02 表
单位：元

编制单位：北京乡裕公益基金会

2023 年 12 月 31 日

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					50,000.00	50,000.00
提供服务收入	2						
商品销售收入	3						
政府补助收入	4						
投资收益	5						
其他收入	9						
收入合计	11	0.00	0.00	0.00	0.00	50,000.00	50,000.00
二、费用							
（一）业务活动成本	12				40,000.00		40,000.00
（二）管理费用	21	11,300.00		11,300.00	11,300.00		11,300.00
（三）筹资费用	24						
（四）其他费用	28						
费用合计	35	11,300.00	0.00	11,300.00	51,300.00	0.00	51,300.00
三、限定性净资产转为非限定性净资产	40	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	45	-11,300.00	0.00	-11,300.00	-51,300.00	50,000.00	-1,300.00

单位负责人：

制表：

复核：

北京至诚会计师事务所(普通合伙)

现金流量表

会民非 03 表

编制单位：北京乡裕公益基金会

2023 年

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	50,000.00
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	
收到的其他与业务活动有关的现金	6	
现金流入小计	7	50,000.00
提供捐赠或者资助支付的现金	8	40,000.00
支付给员工以及为员工支付的现金	9	
购买商品接受劳务支付的现金	10	
支付的其他与业务活动有关的现金	11	6,300.00
现金流出小计	12	46,300.00
业务活动产生的现金净流量	13	3,700.00
二、投资活动产生的现金净流量	14	
收回投资所收到的现金	15	
取得投资收益所收的现金	16	
处置固定资产和产无形资产所收回的现金	17	
收到的其他与投资活动有关的现金	18	
现金流入小计	19	
购建固定资产和产无形资产所支付的现金	20	
对外投资所支付的现金	21	
支付的其他与投资活动有关的现金	22	
现金流出小计	23	
投资活动产生的现金流量净额	24	
三、筹资活动产生的现金流量	25	
借款所收到的现金	26	
收到的其他与筹资活动有关的现金	27	
现金流入小计	28	
偿还借款所支付的现金	29	
偿付利息所支付的现金	30	
支付的其他与筹资活动有关的现金	31	
现金流出小计	32	
筹资活动产生的现金流量净额	33	
四、汇率变动对现金的影响	34	
五、现金及现金等价物净增加额	35	3,700.00

单位负责人：

制表：

复核：

北京至诚会计师事务所(普通合伙)

财务报表附注

截止 2023 年 12 月 31 日

(除特别说明，以人民币元表述)

一、基本情况

名称：北京乡裕公益基金会

统一社会信用代码：53110000MJ0172186P

法定代表人：陶垒

开办资金：800 万元人民币

住所：北京市朝阳区立清路 6 号院 4 号楼 3 单元 2201

业务范围：资助困难家庭改善生活；资助困难患者就医；资助困难学生就学；资助困难学校改善基础设施；资助自然灾害、事故灾难和公共卫生事件等突发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. 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 0% 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 30% 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。

7. 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。

8. 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。

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，应当根据需偿还的金额确认一项负债和费用。

9. 成本费用划分原则

本基金会支出按照其功能分为业务活动成本、管理费用、筹资费用、其他费用等。

(1) “业务活动成本”科目，核算民间非营利组织为了实现其业务活动成本目标、开展其项目活动或者提供服务所发生的费用。

(2) “管理费用”科目，核算民间非营利组织为组织和管理其业务活动所发生的各项费用。

10. 重要会计政策变更情况的说明

如果无变更情况说明填写“本基金会无重要会计政策变更情况的说明”。

四、会计报表主要项目注释

1. 货币资金

项 目	年初账面余额	期末账面余额
货币资金	8,000,045.70	8,003,745.70
合 计	8,000,045.70	8,003,745.70

2. 应付款项

项 目	年初账面余额	期末账面余额
应付款项		5,000.00
合 计		5,000.00

3. 净资产

项 目	年初账面余额	期末账面余额
非限定性净资产	8,000,045.70	7,948,745.70
限定性净资产		50,000.00
合 计	8,000,045.70	7,998,745.70

4. 收入

项 目	本期发生额
捐赠收入	50,000.00
合 计	50,000.00

5. 费用

项 目	本期发生额
业务活动成本	40,000.00
管理费用	11,300.00
合 计	51,300.00

五、关联方关系及关联方交易的说明

本基金会无关联方关系及关联方交易。

六、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。

七、受托代理业务情况的说明

本基金会无受托代理业务。

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

每项重要的资产负债表日后非调整事项的性质、内容，及其对财务状况和业务活动情况的影响。无法做出估计的，应当说明原因。

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

上述 2023 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。

北京至诚会计师事务所(普通合伙)



中国农业银行
AGRICULTURAL BANK OF CHINA

中国农业银行网上银行对账单

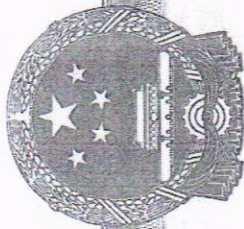
对账单编号	231211040113050316	账单号	110401001068	
单位名称	北京乡裕公益基金会	账单月份	2023年12月	

账号	账户类型	币种	余额	对账状态
11040101040019752	结算	RMB人民币	8,003,745.70	相符

打印

关闭

北京至诚会计师事务所(普通合伙)



营业执照

统一社会信用代码

91110112MAD4CX5E6R



扫描二维码
了解更多登
记、备案、许可、
监管信息，体验
更多应用服务。

(副本) (1-1)

名称 北京至城会计师事务所（普通合伙）

类型 普通合伙企业

执行事务合伙人 陈岩

经营范围

许可项目：注册会计师业务；代理记账。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：破产清算服务；工程造价咨询业务；税务服务；商务代理服务；工程管理服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出资额 50万元

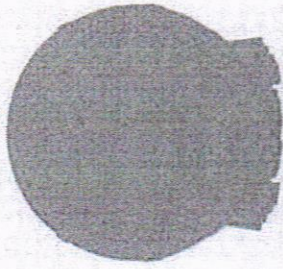
成立日期 2023年11月30日

主要经营场所 北京市通州区滨榆东路2号院7号楼2层214



登记机关

2024年 01 月 04 日



会计师事务所 执业证书

名称：北京至城会计师事务所（普通合伙）
首席合伙人：陈岩
主任会计师：
经营场所：北京市通州区滨榆东路2号院7号楼2层214
组织形式：普通合伙
执业证书编号：11013300
批准执业文号：京财会许可[2024]0005号
批准执业日期：2024年2月6日



说明

- 《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。
- 《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。
- 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



2024年2月6日



中华人民共和国财政部制

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.

2021

2022



年 /y 月 /m 日 /d

年 /y 月 /m 日 /d

8 陈岩 230400022095 2023年

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.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 /y 月 /m 日 /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 /y 月 /m 日 /d

15

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 /y 月 /m 日 /d
2024-02-27

同意调入
Agree the holder to be transferred to

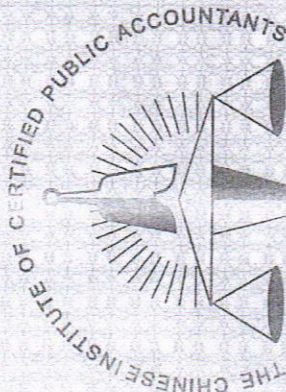
事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 /y 月 /m 日 /d
2024-02-27

14



姓名 陈岩
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1968-11-28
Date of birth
工作单位 黑龙江天成鸿宇会计师事务所
Working unit
身份证号码 230103196811285527
Identity card No.



中国注册会计师

姓名	高海霞
性别	女
出生日期	1980-08-29
工作单位	天津东盛会计师事务所(普通合伙)
Working unit	
身份证号码	510403198008292124
Identity card No.	



注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2024年02-27日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2024年02-27日
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d