北京乐平公益基金会
换届审计报告

目　　录

	页 次
一、审计报告	1～6
二、基金会基本情况统计表	7
三、2010年11月18日至2014年12月31日资产负债表	8～9
四、2010年11月至2014年12月业务活动表	10～11
五、财务报表附表	12～15
六、会计师事务所营业执照复印件	16

北京嘉润会计师事务所有限公司

委托单位：　北京乐平公益基金会

审计单位：　北京嘉润会计师事务所有限公司

联系电话：　010-84186611

北京乐平公益基金会

换届审计报告

嘉润专审字[2015]077号

北京乐平公益基金会：

我们接受委托，对第一届理事会任职期内的财务报表进行了审计，包括2010年11月18日至2014年12月31日的资产负债表，2010年11月至2014年12月的业务活动表及其他相关的会计资料。

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乐平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）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定执行审计工作，在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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的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

北京乐平公益基金会是经北京市民政局批准于2010年11月18日成立的非公募性基金会，登记证号为京民基证字第0020108号，组织机构代码为56360107-X，法定代表人为汤敏，地址为北京市东城区民旺园19号院鸿泰商务楼207室 ，注册资金为800万元；业务主管单位为北京市民政局。业务范围为资助针对低收收入人群的创业教育和职业教育，贫困问题研究与交流，以及公益人才培养、和谐社区建设方面的公益活动。

北京乐平公益基金会截止2014年12月31日未设立分支机构。

汤敏同志为北京乐平公益基金会的法定代表人,第一届理事会任期自2010年11月18日至2014年12月31日。按照基金会要求,本次审计期限为2010年11月18日-2014年12月31日。在审计过程中，我们审查了有关的财务会计资料、重要经济合同、各年的工作总结及其他有关资料。我们实施的审计方法主要是检查会计报表和账目、抽查有关原始凭证、现场询问、监盘等。

四、2014年12月31日财务状况

1、截止2014年12月31日，北京乐平公益基金会资产总额为36,267,146.23元，其中：

（1）货币资金24,002,549.88元，其中：现金268.50元，银行存款24,002,281.38元。

（2）应收款项15,000.00元，其中：应收帐款0.00元，其他应收款15,000.00元。

（3）预付账款70,000.00元。

（4）长期投资12,179,596.35元，其中：长期股权投资12,179,596.35元，长期债权投资0.00元。

2、截止2014年12月31日，北京乐平公益基金会负债总额为42,312.50元，其中：

（1）应付工资33,699.90元。

（2）应交税金8,612.60元，其中：增值税0.00元，营业税0.00元，城建税0.00元，个人所得税8,612.60元，企业所得税0.00元，教育费附加0.00元。

3、截止2014年12月31日，北京乐平公益基金会净资产总额为36,224,833.73元，其中：非限定性净资产32,415,707.38元，限定性净资产3,809,126.35元。第一届理事任期内净资产增加了36,224,833.73元。

五、第一届理事会任职期间财务收支情况

北京嘉润会计师事务所有限公司

1、第一届理事会任职期间，北京乐平公益基金会收入总额61,208,759.24元，明细如下：

收入项目	2014年度	2013年度	2012年度	2011年度	2010年度
捐赠收入	15,863,423.90	13,101,557.23	22,384,564.64	8,764,466.55	-
会费收入	-	-	-	-	-
提供服务收入	150,000.00	-	-	-	-
商品销售收入	-	-	-	-	-
政府补助收入	-	-	-	-	-
投资收益	2,095.93	-	-	-	-
其他收入	299,451.11	566,788.41	15,210.98	53,970.49	7,230.00
合计	16,314,970.94	13,668,345.64	22,399,775.62	8,818,437.04	7,230.00

2、第一届理事会任职期间，北京乐平公益基金会费用总额33,161,425.93元，明细如下：

支出项目	2014年度	2013年度	2012年度	2011年度	2010年度
业务活动成本	7,487,691.72	8,018,297.87	7,348,353.18	8,380,466.55	-
管理费用	570,750.91	275,335.50	350,387.30	282,693.93	-
筹资费用	81,394.08	165,867.74	44,990.36	153,362.70	-
其他费用	-	-	-	1,834.09	-
合计	8,139,836.71	8,459,501.11	7,743,730.84	8,818,357.27	-

六、第一届理事会财务绩效及工作开展情况

（一）财务绩效分析

1、任期前后主要财务指标

截至2014年12月31日离任时，第一届理事会任职期间资产总额为36,267,146.23元，负债为42,312.5元，净资产为36,224,833.73元。

2、资产质量情况

经审计，第一届理事会卸任时无不良资产。

3、对外投资情况

截至2014年12月31日，北京乐平公益基金会账面长期投资12,179,596.35元，投资单位1家，具体如下表列示：

货币单位：万元

被投资单位	投资时间	注册资本	投资金额	股权比例	核算方法	是否纳入合并范围
北京富平创业投资有限责任公司	2012年9月	3000	1200	40%	权益法	否
合计		3000	1200			

第一届理事会任期内，增加股权投资一家，为北京富平创业投资有限责任公司具体情况如下：

1）北京富平创业投资有限责任公司

北京富平创业投资有限责任公司成立于2008年9月12日，2012年9月，经北京乐平公益基金会理事会研究决定，北京乐平公益基金会与北京富平创业投资有限责任公司签订了合作协议，由北京乐平公益基金会对北京富平创业投资有限责任公司增资12,000,000.00元，持有40%的股权。截至2014年12月31日北京富平创业投资有限责任公司的资产总额为42,780,544.21元，净资产为30,448,900.87元。第一届理事会在任期间来自北京富平创业投资有限责任公司根据权益法确认的投资收益为179,596.35元。北京乐平公益基金会提供的北京富平创业投资有限责任公司财务报表已经北京捷勤丰汇会计师事务所审计，报告号为捷汇审字（2015）第007号。

4、任职期间的财务收支情况（2010年11月至2014年12月）

第一届理事会任期内实现收入总额61,208,759.24元，其中：捐赠收入60,114,012.32元，提供服务收入150,000.00元，投资收益2,095.93元，其他收入942,650.99元；支出总额33,161,425.93元，其中：业务活动成本 31,234,809.32元，管理费用1,479,167.64元，筹资费用445,614.88元，其他费用1,834.09元；上交各种税金295,020.43元。

5、其他事项：无

6、期后事项：无

（二）任期内主要业绩

1、2011年，社会创新卓越领导人培养计划项目共培训54名来自企业、基金会、地方政府、媒体、社会企业等界别的优秀学员。该项目得到社会创新领域国际知名机构的高度评价和合作。

2、2011年资助150万元，主要用于（1）研发适用于农村幼儿园和流动儿童幼儿园的整套课程；（2）为300多名农村幼儿园教师提供培训、为40多名志愿者提供培训，约8000多名儿童受益；（3）在北京通州接办了一家以流动儿童为主的幼儿园——千千树儿童之家，入园儿童约110名。

3、研发农村微型金融项目，这项资助资金项目的设立用于提高支持微型金融社会企业的能力，促进永济小额贷款公司管理提升和支持大邑小额贷款项目的孵化。2011年资助150万元资金，主要用于开发信贷信息管理系统，以及大邑项目的公司化转换和小二信贷学院的筹建可行性分析。目前信息系统已经基本完成开发工作，将于2012年5月正式上线。小额信贷学院筹建可行性分析得到花旗基金会的认可，将共同推动筹建工作。

4、2012年11月与亚洲著名的社会投资先行者香港Advantage Ventures合作，共同举办了“首届中国社会效应投资论坛”。

5、2012年，与美国“社会创新投资伙伴组织”（SVPI）建立合作关系，双方共同筹资，计划在2013年至2020年在中国发展10个城市、1000名社会投资伙伴会员。

6、设立生态信任农业与农村发展项目，这项资助资金的设立主要用于生态信任农业社会企业孵化和富平-大地农民职业发展学校筹建。2011年资助的2,134,466.55元，主要用于（1）与国内外合作伙伴特别是日本守护大地协会的互访合作；（2）学习研修活动，安排常务理事会走访考察日本生态农业；（3）项目转换为公司所需的人力、商业可行性研究和商业计划书等筹备工作；（4）农户发展和培训，为7个农村合作社和农民提供了14次培训，500多人次，帮助参加农民掌握符合富平大地标准的生态农产品生产技术，组织农民代表参观考察日本生态农业；（5）寻找和确立可信任的生产基地和供应农户。

7、为了强化本届理事会的内部管理，北京乐平公益基金会制定了《项目管理办法》、《财务管理制度》、《印章管理制度》、《志愿者管理办法》、《重大事项报告制度》、《档案管理制度》、《机构管理制度》、《个人借款流程》、《费用报销审核（审批）流程及各审核（审批）环节审核重点》。

七、审计中发现的问题及建议

无

八、审计意见

我们认为，第一届理事会任期内的财务报表，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，在所有重大方面公允反映了北京乐平公益基金会2010年11月18日至2014年12月31日的财务状况以及2010年11月至2014年12月业务活动情况，未发现有重大违反国家财经法规的现象发生。

（本页无正文）

北京嘉润会计师事务所有限公司　　中国注册会计师

中国注册会计师

中国·北京　　二〇一五年六月十日

基金会基本情况统计表

2014年12月31日

基金会名称	北京乐平公益基金会		
基金会代码	56360107-X	登记证号	京民基证字第0020108号
住　　所	北京市东城区民旺园19号院鸿泰商务楼207室	登记时间	2010年11月18日
电　　话	51319241	邮政编码	100013
法定代表人	汤敏	个人会员数	-
主要经费来源	捐赠收入	单位会员数	-
开户银行		银行账号	
招商银行北京小关支行		110907454810801	
财务机构名称	财务部	会计姓名	周丽艳
会费标准	无		
税务登记证号码	京税证字第11010156360107X号		
设有银行账号的分支机构、代表机构	无		
实体	无		

北京嘉润会计师事务所有限公司

资 产 负 债 表

2010年11月18日至2014年12月31日

编制单位：北京乐平公益基金会

	行次	2014年12月31日	2013年12月31日	2012年12月31日	2011年12月31日	2010年12月31日
流动资产：						
货币资金	1	24,002,549.88	15,908,978.40	10,701,404.55	8,027,721.36	8,007,230.00
短期投资	2					
应收款项	3	15,000.00				
预付账款	4	70,000.00				
存　　货	5					
待摊费用	6					
一年内到期的长期债权投资	7					
其他流动资产	8					
流动资产合计		24,087,549.88	15,908,978.40	10,701,404.55	8,027,721.36	8,007,230.00
长期投资：	10					
长期股权投资	11	12,179,596.35	12,000,000.00	12,000,000.00		
长期债权投资	12					
长期投资合计		12,179,596.35	12,000,000.00	12,000,000.00	-	-
固定资产：						
固定资产原价	13					
减：累计折旧	14					
固定资产净值	15	-	-	-	-	-
在建工程	16					
文物文化资产	17					
固定资产清理	18					
固定资产合计	19	-	-	-	-	-
无形资产：						
无形资产	20					
受托代理资产：						
受托代理资产	21					
资产总计	22	36,267,146.23	27,908,978.40	22,701,404.55	8,027,721.36	8,007,230.00

北京嘉润会计师事务所有限公司

资 产 负 债 表（续）

2010年11月18日至2014年12月31日

编制单位：北京乐平公益基金会

负债和净资产	行次	2014年12月31日	2013年12月31日	2012年12月31日	2011年12月31日	2010年12月31日
流动负债：						
短期借款	23					
应付款项	24					
应付工资	25	33,699.90	28,216.17	32,296.80	17,216.45	
应交税金	26	8,612.60	8,563.15	5,753.20	3,195.14	
预收账款	27					
预提费用	28					
预计负债	29					
一年内到期的长期负债	30					
其他流动负债	31					
流动负债合计	32	42,312.50	36,779.32	38,050.00	20,411.59	-
长期负债：						
长期借款	33					
长期应付款	34					
其他长期负债	35					
长期负债合计	36	-	-	-	-	-
受托代理负债：						
受托代理负债：	37					
负债合计	38	42,312.50	36,779.32	38,050.00	20,411.59	-
净资产：						
非限定性净资产	39	32,415,707.38	27,101,736.95	17,701,178.45	8,007,309.77	8,007,230.00
限定性净资产	40	3,809,126.35	770,462.13	4,962,176.10		
净资产合计	41	36,224,833.73	27,872,199.08	22,663,354.55	8,007,309.77	8,007,230.00
负债和净资产总计	42	36,267,146.23	27,908,978.40	22,701,404.55	8,027,721.36	8,007,230.00

北京嘉润会计师事务所有限公司

业 务 活 动 表

2010年11月至2014年12月

编制单位：北京乐平公益基金会　　单位:元

项　　目	行次	2010年-2014年合计			2014年度			2013年度		
		非限定性	限定性	合计	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	41,344,859.92	18,769,152.40	60,114,012.32	8,079,567.96	7,783,855.94	15,863,423.90	8,135,291.96	4,966,265.27	13,101,557.23
会费收入	2	-	-	-			-			-
提供服务收入	3	-	150,000.00	150,000.00		150,000.00	150,000.00			-
商品销售收入	4	-	-	-			-			-
政府补助收入	5	-	-	-			-			-
投资收益	6	2,095.93	-	2,095.93	2,095.93		2,095.93			-
其他收入	7	942,650.99	-	942,650.99	299,451.11		299,451.11	566,788.41	-	566,788.41
收入合计	8	42,289,606.84	18,919,152.40	61,208,759.24	8,381,115.00	7,933,855.94	16,314,970.94	8,702,080.37	4,966,265.27	13,668,345.64
二、费用				-			-			-
（一）业务活动成本	9	31,234,809.32	-	31,234,809.32	7,487,691.72	-	7,487,691.72	8,018,297.87	-	8,018,297.87
（二）管理费用	14	1,479,167.64	-	1,479,167.64	570,750.91	-	570,750.91	275,335.50	-	275,335.50
（三）筹资费用	15	445,614.88	-	445,614.88	81,394.08		81,394.08	165,867.74		165,867.74
（四）其他费用	16	1,834.09	-	1,834.09			-			-
费用合计	17	33,161,425.93	-	33,161,425.93	8,139,836.71	-	8,139,836.71	8,459,501.11	-	8,459,501.11
三、限定性净资产转为非限定性净资产	18	5,637,691.68	-5,637,691.68	-	4,895,191.72	-4,895,191.72	-	320,111.42	-320,111.42	-
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	19	14,765,872.59	13,281,460.72	28,047,333.31	5,136,470.01	3,038,664.22	8,175,134.23	562,690.68	4,646,153.85	5,208,844.53

北京鼎诚会计师事务所有限公司

业 务 活 动 表

2010年11月至2014年12月

编制单位：北京乐平公益基金会　　单位:元

项　　目	行次	2012年度			2011年度			2010年度		
		非限定性	限定性	合计	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	17,000,000.00	5,384,564.64	22,384,564.64	8,130,000.00	634,466.55	8,764,466.55	-		-
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	15,210.98		15,210.98	53,970.49		53,970.49	7,230.00		7,230.00
收入合计	8	17,015,210.98	5,384,564.64	22,399,775.62	8,183,970.49	634,466.55	634,466.55	7,230.00	-	7,230.00
二、费用				-			-			-
（一）业务活动成本	9	7,348,353.18	-	7,348,353.18	8,380,466.55	-	8,380,466.55	-	-	-
（二）管理费用	14	350,387.30	-	350,387.30	282,693.93	-	282,693.93	-	-	-
（三）筹资费用	15	44,990.36		44,990.36	153,362.70		153,362.70			-
（四）其他费用	16			-	1,834.09		1,834.09			-
费用合计	17	7,743,730.84	-	7,743,730.84	8,818,357.27	-	8,818,357.27	-	-	-
三、限定性净资产转为非限定性净资产	18	422,388.54	-422,388.54	-			-			-
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	19	9,693,868.68	4,962,176.10	14,656,044.78	-634,386.78	634,466.55	79.77	7,230.00	-	7,230.00

应收款项明细表

编制单位：北京乐平公益基金会　　2010年11月18日至2014年12月31日　　单位：元

项 目	单 位	2014年12月31日余额	账 龄	备 注
应收账款				
其中：		-		
		-		
应收账款小计		-		
应收账款已提减值准备				
应收账款净值		-		
其他应收款				
其中：	北京市社会团体管理办公室	15,000.00	一年以内	
其他应收款小计		15,000.00		
其他应收款已提减值准备				
其他应收款净值		15,000.00		
合 计		15,000.00		

北京嘉润会计师事务所有限公司

预付账款项明细表

编制单位：北京乐平公益基金会　　2010年11月18日至2014年12月31日　　单位：元

项 目	单 位	2014年12月31日余额	账 龄	备 注
房租	北京鸿泰佳业物业管理有限责任公司	70,000.00	一年以内	
		-		
		-		
		-		
		-		
		-		
		-		
		-		
		-		
		-		
		-		
		-		
		-		
合 计		70,000.00		

北京嘉润会计师事务所有限公司

2010年11月至2014年12月业务活动成本明细表

编制单位：北京乐平公益基金会

单位:元

项　目	2014年度	2013年度	2012年度	2011年度	2010年度	合　计
拨款	7,309,163.47	7,408,516.13	6,908,464.64	8,380,466.55	-	30,006,610.79
交通费	27,234.50	214.00	-	-	-	27,448.50
租车费及油杂费	-	175,131.00	191,897.00	-	-	367,028.00
办公费	299.00	-	9,493.00	-	-	9,792.00
餐饮费	2,577.50	4,121.00	-	-	-	6,698.50
资料费	11,470.47	130.00	-	-	-	11,600.47
差旅费	12,651.28	79,643.10	-	-	-	92,294.38
工资	-	289,670.32	201,400.00	-	-	491,070.32
网站费	5,505.00	-	-	-	-	5,505.00
食品费	4,995.00	158.00	-	-	-	5,153.00
复印打印费	401.00	-	-	-	-	401.00
营业税金及附加	8,400.00	-	-	-	-	8,400.00
劳务费	84,162.50	-	-	-	-	84,162.50
印刷费	999.00	-	-	-	-	999.00
配件	3,120.00	-	-	-	-	3,120.00
取暖费	16,713.00	22,000.00	14,024.85	-	-	52,737.85
厨房改造费用	-	1,480.00	6,500.00	-	-	7,980.00
培训费	-	15,402.00	-	-	-	15,402.00
会议费	-	21,832.32	-	-	-	21,832.32
图书资料费	-	-	313.69	-	-	313.69
装修费	-	-	16,260.00	-	-	16,260.00
合　计	7,487,691.72	8,018,297.87	7,348,353.18	8,380,466.55	-	31,234,809.32

北京嘉润会计师事务所有限公司

2010年11月至2014年12月管理费用明细表

编制单位：北京乐平公益基金会

单位:元

项　目	2014年度	2013年度	2012年度	2011年度	2010年度	合　计
办公费	1,595.90	4,860.00	7,432.00	100,113.70	-	114,001.60
交通费	1,159.00	1,266.50	617.00	936.00	-	3,978.50
通讯费	-	300.00	553.10	-	-	853.10
工资	427,854.26	144,000.00	253,119.50	156,600.00	-	981,573.76
理事会费用	92,429.75	28,260.00	28,615.60	-	-	149,305.35
审计费	15,000.00	15,000.00	12,000.00	4,000.00	-	46,000.00
税费	-	-	6,100.00	4,050.00	-	10,150.00
餐饮费	-	1,240.00	-	179.00	-	1,419.00
培训费	1,500.00	3,000.00	3,000.00	230.00	-	7,730.00
房租费	-	65,000.00	31,250.00	15,000.00	-	111,250.00
公告费	1,500.00	2,700.00	1,210.00	-	-	5,410.00
资料费	-	-	1,984.10	-	-	1,984.10
残保金	6,393.00	6,289.00	3,085.00	-	-	15,767.00
会议费	8,266.00	1,000.00	-	-	-	9,266.00
服务费	15,023.00	-	-	-	-	15,023.00
工本费	30.00	-	-	-	-	30.00
手续费	-	-	-	1,585.23	-	1,585.23
电信网络服务费	-	575.00	1,421.00	-	-	1,996.00
耗材	-	1,845.00	-	-	-	1,845.00
合　计	570,750.91	275,335.50	350,387.30	282,693.93	-	1,479,167.64

北京嘉润会计师事务所有限公司

编号:No.100586539

营业执照

(副 本)(1-1)

注册号110000009681860

名　　称	北京嘉润会计师事务所有限公司
类　　型	有限责任公司(自然人投资或控股)
住　　所	北京市东城区青龙胡同1号歌华大厦B座522号
法定代表人	王宝荣
注册资本	200万元
成立日期	2006年06月01日
营业期限	2006年06月01日 至 2026年05月31日
经营范围	审计企业会计报表，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；代理记帐；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。

在线扫码获取详细信息

登记机关　北京市工商行政管理局东城分局

2014 12 月 10 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