

北京扶老助残基金会 审计报告 2021 年度

京顺永年审字（2022）第 D-249 号

目 录

- 一、审计报告
- 二、附表：
 - 1、2021 年 12 月 31 日资产负债表
 - 2、2021 年度业务活动表
 - 3、2021 年度现金流量表
 - 4、2022 年 05 月 31 日资产负债表
 - 5、2022 年 01 -05 月业务活动表
- 三、财务报表附注
- 四、2021 年 12 月 31 日银行对账单复印件
- 五、北京顺永会计师事务所（普通合伙）营业执照副本复印件
- 六、北京顺永会计师事务所（普通合伙）执业资格证书复印件

委托单位：北京扶老助残基金会

审计单位：北京顺永会计师事务所（普通合伙）

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码：	110100562022959000460
报告名称：	北京扶老助残基金会审计报告 2021 年度
报告文号：	京顺永年审字（2022）第 D-249 号
被审（验）单位名称：	北京扶老助残基金会
会计师事务所名称：	北京顺永会计师事务所（普通合伙）
业务类型：	财务报表审计
报告意见类型：	无保留意见
报告日期：	2022 年 06 月 13 日
报备日期：	2022 年 06 月 15 日
签字人员：	路杨 (410700110016)， 李顺文 (410700050007)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

审 计 报 告

京顺永年审字（2022）第 D-249 号

北京扶老助残基金会：

我们审计了后附的北京扶老助残基金会财务报表，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财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是北京扶老助残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

我们的责任是在执行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和《基金会财务报表审计指引》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中国注册会计师职业道德守则，计划和执行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，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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、审计意见

我们认为，北京扶老助残基金会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，公允反映了北京扶老助残基金会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。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



附表1: 资产负债表

资 产 负 债 表

2021年12月31日

会民非01表

编制单位: 北京扶老助残基金会

单位: 元

资 产	行次	期初数	期末数	负债和净资产	行次	期初数	期末数
流动资产:		---	---	流动负债:		---	---
货币资金	1	485,755.98	4,424,751.69	短期借款	23		
短期投资	2	9,920,000.00	1,370,000.00	应付款项	24	1,704,186.07	4,499,189.13
应收款项	3	268,145.00	31,600.00	应付工资	25	19,072.01	25,247.94
预付账款	4	198,200.00		应交税金	26	1,209.23	16,329.84
存货	5	1,288,025.00		预收账款	27	10,449.70	
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	12,160,125.98	5,826,351.69	其他流动负债	31		
				流动负债合计	32	1,734,917.01	4,540,766.91
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	102,675.00	102,675.00	长期负债合计	36		
减: 累计折旧	14	88,041.57	94,374.90				
固定资产净值	15	14,633.43	8,300.10	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	1,734,917.01	4,540,766.91
固定资产清理	18						
固定资产合计	19	14,633.43	8,300.10				
				净资产:			
无形资产:		---	---	非限定性净资产	39	863,251.73	-1,106,406.43
无形资产	20			限定性净资产	40	9,696,590.67	2,400,291.31
				净资产合计	41	10,559,842.40	1,293,884.88
受托代理资产:		---	---				
受托代理资产	21						
长期待摊费用		120,000.00					
资产合计	22	12,294,759.41	5,834,651.79	负债和净资产总计	42	12,294,759.41	5,834,651.79

单位负责人: 郑珍华

主管会计工作负责人: 郑珍华

会计机构负责人(会计主管人员): 姬小鹏

附表2: 业务活动表

业务活动表

2021年度

会民非02表

编制单位: 北京扶老助残基金会

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	2,047,843.49	32,354,736.75	34,402,580.24	893,361.88	4,485,411.59	5,378,773.47
会费收入	2						
提供服务收入	3		435,445.54	435,445.54		1,467,090.43	1,467,090.43
商品销售收入	4						
政府补助收入	5						
投资收益	6	253,080.74		253,080.74	157,017.27		157,017.27
其他收入	7	2,442.47		2,442.47	4,044.48		4,044.48
收入合计	8	2,303,366.70	32,790,182.29	35,093,548.99	1,054,423.63	5,952,502.02	7,006,925.65
二、费用		---	---	---	---	---	---
(一) 业务活动成本	9	29,066,074.83		29,066,074.83	16,216,719.14		16,216,719.14
(二) 管理费用	10	1,536,437.20		1,536,437.20	53,850.42		53,850.42
(三) 筹资费用	11						
(四) 其他费用	12	4,109.48		4,109.48	2,313.61		2,313.61
费用合计	13	30,606,621.51		30,606,621.51	16,272,883.17		16,272,883.17
三、限定性净资产转为非限定性净资产	14				13,248,801.38	-13,248,801.38	
四、净资产变动额(若为净资产减少额,以“-”号填列)	15	-28,303,254.81	32,790,182.29	4,486,927.48	-1,969,658.16	-7,296,299.36	-9,265,957.52

单位负责人: 郑珍华

主管会计工作负责人: 郑珍华

会计机构负责人(会计主管人员): 姬小鹏

附表3: 现金流量表

现金流量表

2021年度

会民非03表

编制单位: 北京扶老助残基金会

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:	1	---	---
接受捐赠收到的现金	2	1,253,062.37	4,734,054.97
收到会费收到的现金	3		
提供服务收到的现金	4	131,940.00	1,467,090.43
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	213.26	571,904.45
现金流入小计	8	1,385,215.63	6,773,049.85
提供捐赠或者资助支付的现金	9	1,666,981.17	5,765,182.36
支付给员工以及为员工支付的现金	10	25,032.22	283,513.26
购买商品接受劳务支付的现金	11		3,341,282.85
支付的其他与业务活动有关的现金	12	123,849.27	2,151,092.94
现金流出小计	13	1,815,862.66	11,541,071.41
业务活动产生的现金净流量	14	-430,647.03	-4,768,021.56
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	11,780,000.00	11,610,000.00
取得投资收益所收的现金	17	91,525.31	157,017.27
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	11,871,525.31	11,767,017.27
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	11,030,000.00	3,060,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	23		
现金流出小计	24	11,030,000.00	3,060,000.00
投资活动产生的现金流量净额	25	841,525.31	8,707,017.27
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	410,878.28	3,938,995.71

单位负责人: 郑珍华 主管会计工作负责人: 郑珍华

会计机构负责人(会计主管人员): 姬小鹏

附表4：2022年5月31日资产负债表

资 产 负 债 表

2022年5月31日

会民非01表

编制单位：北京扶老助残基金会

单位：元

资 产	行次	期初数	期末数	负债和净资产	行次	期初数	期末数
流动资产：		---	---	流动负债：		---	---
货币资金	1	4,424,751.69	850,684.44	短期借款	23		
短期投资	2	1,370,000.00	3,620,000.00	应付款项	24	4,499,189.13	1,368,228.13
应收款项	3	31,600.00	-19,400.00	应付工资	25	25,247.94	
预付账款	4		264,000.00	应交税金	26	16,329.84	156.84
存货	5		494,280.00	预收账款	27		
待摊费用	6		466,666.70	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	5,826,351.69	5,676,231.14	其他流动负债	31		
				流动负债合计	32	4,540,766.91	1,368,384.97
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	102,675.00	102,675.00	长期负债合计	36		
减：累计折旧	14	94,374.90	94,374.90				
固定资产净值	15	8,300.10	8,300.10	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	4,540,766.91	1,368,384.97
固定资产清理	18						
固定资产合计	19	8,300.10	8,300.10				
				净资产：			
无形资产：		---	---	非限定性净资产	39	-1,106,406.43	1,779,175.14
无形资产	20			限定性净资产	40	2,400,291.31	2,536,971.13
				净资产合计	41	1,293,884.88	4,316,146.27
受托代理资产：		---	---				
受托代理资产	21						
长期待摊费用							
资产合计	22	5,834,651.79	5,684,531.24	负债和净资产总计	42	5,834,651.79	5,684,531.24

单位负责人：郑珍华

主管会计工作负责人：郑珍华

会计机构负责人(会计主管人员)：姬小鹏

附表 5：2022 年 1-5 月业务活动表

业务活动表

2021 年 1-5 月

会民非 02 表

编制单位：北京扶老助残基金会

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	893,361.88	4,485,411.59	5,378,773.47	2,912,166.92	1,187,554.13	4,099,721.05
会费收入	2						
提供服务收入	3		1,467,090.43	1,467,090.43	15,683.16		15,683.16
商品销售收入	4						
政府补助收入	5						
投资收益	6	157,017.27		157,017.27	9,600.80		9,600.80
其他收入	7	4,044.48		4,044.48	4,535.34		4,535.34
收入合计	8	1,054,423.63	5,952,502.02	7,006,925.65	2,941,986.22	1,187,554.13	4,129,540.35
二、费用		---	---	---	---	---	---
（一）业务活动成本	9	16,216,719.14		16,216,719.14	1,054,563.31		1,054,563.31
（二）管理费用	10	53,850.42		53,850.42	49,545.65		49,545.65
（三）筹资费用	11						
（四）其他费用	12	2,313.61		2,313.61	3,170.00		3,170.00
费用合计	13	16,272,883.17		16,272,883.17	1,107,278.96		1,107,278.96
三、限定性净资产转为非限定性净资产	14	13,248,801.38	-13,248,801.38		1,050,874.31	-1,050,874.31	
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	15	-1,969,658.16	-7,296,299.36	-9,265,957.52	2,885,581.57	136,679.82	3,022,261.39

单位负责人：郑珍华

主管会计工作负责人：郑珍华

会计机构负责人（会计主管人员）：姬小鹏

北京扶老助残基金会
2021 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

北京扶老助残基金会（以下简称“本基金会”）是经中华人民共和国民政部批准，于 2015 年 09 月 10 日成立的公募基金会，登记证书统一社会信用代码为 53110000357941313W，注册资金为 400 万元，法定代表人为郑珍华。

住所：北京市朝阳区祁家豁子 2 号（南院）10 号楼（友诚大厦）一层 106 室

业务主管单位：北京市民政局。

业务范围：为老年人及残疾人提供担保和委托服务；为老年人及残疾人提供健康管理、心理咨询、情感关怀服务；开展资助与养老助残相关的公益活动，开展资助贫困家庭、老人和儿童相关的帮扶活动。

截至 2021 年 12 月 31 日本基金会无分支和代表机构。

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

（一）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。

（二）会计期间

本基金会以1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

（三）记账本位币

本基金会以人民币为记账本位币。

（四）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，资产以历史成本为计价原则。

（五）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，按业务发生当日的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筹资费用或予以资本化。

（六）应收款项

本基金会的应收款项包括：应收票据、应收账款和其他应收款等。期末，应当分析应收款项的可收回性，对预计可能产生的坏账损失计提坏账准备，确认坏账损失并计入当期费用。

1、坏账准备核算方法：直接转销法

本基金会的坏账核算采用直接转销法，即：当应收款项实际发生坏账损失时，直接从应收账款中转销，计入当期管理费用。

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。

（七）存货

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、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、存货取得和发出的计价方法

本基金会取得存货按实际成本计价。存货在发出时，应当根据实际情况采用个别计价法计价。

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的原则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。

（八）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
办公家具	5年	5%	19%
电子设备	3年	5%	31.67%

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。

（九）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。

（十）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，也没有对已售出的商品实施控制；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。

（十一）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

（一）货币资金

项 目	币种	年初余额	年末余额
现金	人民币	3,977.40	15,959.40
银行存款	人民币	481,778.58	4,408,792.29
合 计	—	485,755.98	4,424,751.69

(二) 短期投资

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
EB4395-光银现金 A	1,450,000.00	-	80,000.00	1,370,000.00
理 财 产 品 ZH0720110010	8,470,000.00	3,010,000.00	11,480,000.00	-
日鑫月溢	-	7,930,000.00	7,930,000.00	-
合 计	9,920,000.00	10,940,000.00	19,490,000.00	1,370,000.00

(三) 应收款项

序 号	项 目	年初余额		年末余额	
		账面余额	占应收款项总额的比例 (%)	账面余额	占应收款项总额的比例 (%)
1	应收账款	-	-	-	-
2	其他应收款	268,145.00	100.00	31,600.00	100.00
	合 计	268,145.00	100.00	31,600.00	100.00

1、应收账款

无。

2、其他应收款

(1) 账龄分析：

账 龄	年初余额			年末余额		
	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	235,145.00	-	235,145.00	-	-	-
1-2 年	2,000.00	-	2,000.00	600.00	-	600.00
2-3 年	30,000.00	-	30,000.00	-	-	-
3 年以上	1,000.00	-	1,000.00	31,000.00	-	31,000.00
合 计	268,145.00	-	268,145.00	31,600.00	-	31,600.00

(2) 其他应收款年末余额对应的客户：

序号	客户名称	年末余额	比例（%）	形成时间	款项性质
1	北京德恒律师事务所	30,000.00	94.94	2019.12	押金
2	支付宝（中国）网络技术有限公司	1,000.00	3.16	2018.12	服务费
3	邱萍萍	600.00	1.90	2020.04	个人借款
合计		31,600.00	100.00	—	—

（四）预付账款

1、账龄分析：

账龄	年初余额			年末余额		
	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	198,200.00	-	198,200.00	-	-	-
1-2年	-	-	-	-	-	-
2-3年	-	-	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-	-	-
合计	198,200.00	-	198,200.00	-	-	-

（五）存货

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
牛奶	-	5,100.00	5,100.00	-
食品礼盒	-	6,936.00	6,936.00	-
鸡蛋	-	7,650.00	7,650.00	-
八宝粥	-	4,386.00	4,386.00	-
冲锋衣	76,435.00	-	76,435.00	-
弹力裤	86,590.00	-	86,590.00	-
羽绒服马甲	45,000.00	-	45,000.00	-
上衣单冲 2019	215,401.00	-	215,401.00	-
上衣弹力上衣 2019	28,648.00	-	28,648.00	-
上衣皮肤上衣 2019	201,898.00	-	201,898.00	-
裤（弹力）2019	423,963.00	-	423,963.00	-
裤（速干）2019	65,668.00	-	65,668.00	-
短裤 2019	144,422.00	-	144,422.00	-
护手霜	-	183,398.40	183,398.40	-
身体乳	-	289,910.40	289,910.40	-
护手箱套盒	-	167,760.00	167,760.00	-

医用上臂式测血压仪器	-	544.00	544.00	-
牙膏	-	233.10	233.10	-
洗洁剂	-	187.20	187.20	-
棉被	-	14,076.00	14,076.00	-
棉褥	-	8,670.00	8,670.00	-
四件套	-	16,116.00	16,116.00	-
电热水壶	-	7,650.00	7,650.00	-
电饭煲	-	24,378.00	24,378.00	-
保温杯	-	6,630.00	6,630.00	-
口罩（20000个）	-	160,000.00	160,000.00	-
合 计	1,288,025.00	903,625.10	2,191,650.10	-

（六）待摊费用

无。

（七）长期股权投资

无。

（八）固定资产

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、固定资产原价				
其中：电子设备	2,675.00	-	-	2,675.00
办公家具	100,000.00	-	-	100,000.00
合 计	102,675.00	-	-	102,675.00
二、累计折旧				
其中：电子设备	2,541.02	-	-	2,541.02
办公家具	85,500.55	6,333.33	-	91,833.88
合 计	88,041.57	6,333.33	-	94,374.90
三、固定资产账面净值				
其中：电子设备	133.98	-	-	133.98
办公家具	14,499.45	-	6,333.33	8,166.12
合 计	14,633.43	-	6,333.33	8,300.10

（九）应付款项

序号	项 目	年初余额		年末余额	
		账面余额	占应付款项总	账面余额	占应付款项总

			额的比例 (%)		额的比例 (%)
1	应付账款	303,332.00	17.80	1,884,650.06	41.89
2	其他应付款	1,400,854.07	82.20	2,614,539.07	58.11
	合 计	1,704,186.07	100.00	4,499,189.13	100.00

1、应付账款

(1) 账龄分析：

账 龄	年初余额		年末余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	303,332.00	100.00	1,884,650.06	100.00
合 计	303,332.00	100.00	1,884,650.06	100.00

(2) 应付账款年末余额对应的客户：

序号	客户名称	年末余额	比例 (%)	形成时间	款项性质
1	北京厚成倍利投资管理有限公司	933,332.00	49.52	2021.12	房租
2	泰安市泰山之心公益服务中心	805,864.00	42.76	2021.12	项目执行费
3	南阳市爱关爱社会工作服务中心	71,905.00	3.82	2021.12	项目执行费
4	诸城阳光社会工作服务发展中心	30,380.00	1.61	2021.12	项目执行费
5	北京市劲胜精密州区运河星志愿服务队	29,861.00	1.58	2021.12	项目执行费
6	元氏县星火志愿服务中心	13,308.06	0.71	2021.12	项目执行费
	合 计	1,884,650.06	100.00	—	—

2、其他应付款

(1) 账龄分析：

账 龄	年初余额		年末余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	220,874.04	15.77	1,434,559.07	54.87
1-2 年	1,179,980.00	84.23	-	-
2-3 年	-	-	1,179,980.00	45.13
合 计	1,400,854.07	100.00	2,614,539.07	100.00

(2) 其他应付款年末余额对应的客户：

序号	客户名称	年末余额	比例 (%)	形成时间	款项性质
1	房租	1,050,000.00	40.16	2021年	房租
2	项目救助金	323,200.00	12.36	2021年	救助金
3	顾永恃	120,000.00	4.59	2019年	保证金
4	丁明绪	120,000.00	4.59	2019年	保证金
5	其他保证金	99,980.00	3.82	2021年	保证金
6	赵政国	80,000.00	3.06	2019年	保证金
7	康宝泉	80,000.00	3.06	2019年	保证金
8	谢真子	80,000.00	3.06	2019年	保证金
9	苏占春	60,000.00	2.29	2019年	保证金
10	刘增禄	60,000.00	2.29	2019年	保证金
11	王萍	60,000.00	2.29	2019年	保证金
12	李全	60,000.00	2.29	2019年	保证金
13	郭德恩	60,000.00	2.29	2019年	保证金
14	吴云清	60,000.00	2.29	2019年	保证金
15	宋桂云	60,000.00	2.29	2019年	保证金
16	杨英	60,000.00	2.29	2019年	保证金
17	魏津生	60,000.00	2.29	2019年	保证金
18	刘淑芳	60,000.00	2.29	2019年	保证金
19	网娱互联科技（北京）股份有限公司	21,000.00	0.80	2021年	推广费
20	李春明	19,806.57	0.76	2021年	垫付款
21	计提项目管理费	18,855.10	0.72	2021年	项目管理费
22	代扣社保	1,697.40	0.06	2021年	社保
合计		2,614,539.07	100.00	—	—

（十）应付工资

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资	19,072.01	274,190.14	268,014.21	25,247.94
社保	-	15,390.31	15,390.31	-
公积金	-	5,040.00	5,040.00	-
合计	19,072.01	294,620.45	288,444.52	25,247.94

（十一）应交税金

项目	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
----	------	------	------	------

个人所得税	-	11,060.38	9,256.20	1,804.18
应交增值税	1,306.34	14,525.66	1,306.34	14,525.66
城建税	106.69	-	106.69	-
教育费附加	45.72	-	45.72	-
地方教育费附加	30.48	-	30.48	-
减免税	-280.00	280.00	-	-
合 计	1,209.23	25,866.04	10,745.43	16,329.84

（十二）预收账款

（1）账龄分析：

账 龄	年初余额		年末余额	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1年以内	10,449.70	100.00	-	-
1-2年	-	-	-	-
合 计	10,449.70	100.00	-	-

（十三）净资产

1、净资产

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
非限定性净资产	863,251.73	14,528,636.79	16,498,294.95	-1,106,406.43
限定性净资产	9,696,590.67	6,177,913.80	13,474,213.16	2,400,291.31
合 计	10,559,842.40	20,706,550.59	29,972,508.11	1,293,884.88

注：截至2022年05月31日，本基金会净资产期末余额4,316,146.27元，占开办资金的比例为107.90%。

2、净资产变动原因分析

2021年度较上年度净资产减少9,265,957.52元，其中当年收支结余-9,265,957.52元，形成净资产减少9,265,957.52元。

（十四）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	4,485,411.59	32,354,836.75
非限定性捐赠收入	893,361.88	2,047,843.49

合 计	5,378,773.47	34,402,680.24
-----	--------------	---------------

2、接受捐赠情况

项 目	现 金	非现金	合 计
一、本年度捐赠收入	4,737,704.67	641,068.80	5,378,773.47
（一）来自境内的捐赠	4,737,704.67	641,068.80	5,378,773.47
其中：来自境内自然人的捐赠	4,526,909.60	-	4,526,909.60
来自境内法人或者其他组织的捐赠	210,795.07	641,068.80	851,863.87
（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 符合公益性目的的赠与）	-	-	-

（1）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
腾讯公益慈善基金会	110,795.07	货币	非限定性
合 计	110,795.07	—	—

3、大额捐赠收入

2021年度本基金会捐赠收入总额 5,378,773.47 元，其中占捐赠收入总额 5% 以上或者 500 万以上的大额捐赠单位或个人的大额捐赠收入列示如下：

捐赠人	本年捐赠额（人民币元）		用 途
	现 金	非现金	
北京富饶房地产开发有限公司	-	641,068.80	非限定性
合 计	-	641,068.80	—

（十五）提供服务收入

项 目	本年发生额	上年发生额
老年人监护服务试点项目	234,390.43	-
特殊家庭老年人代理与监护服务项目	1,232,700.00	-
特殊家庭代理服务项 目 2020	-	435,445.54
合 计	1,467,090.43	435,445.54

(十六) 政府补助收入

无。

(十七) 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
1. 委托理财收益	157,017.27	253,080.74
2. 债券投资收益	-	-
3. 股权投资收益	-	-
合 计	157,017.27	253,080.74

(十八) 其他收入

项 目	本年发生额	上年发生额
利息收入	1,620.72	401.87
认证收入	11.71	2.47
减免税	1,489.23	1,313.58
个税手续费返还	922.82	724.55
合 计	4,044.48	2,442.47

(十九) 业务活动成本

1、业务活动成本列示

项 目	本年发生额	上年发生额
非限定性业务活动成本	3,977,363.80	-
向日葵助学一对一	3,934,080.36	1,166,234.00
童心守护一对一助学	3,694,635.43	244,974.00
同心守护困境家庭	889,766.08	393,519.82
老年人监护服务试点项目	643,651.68	42,025.28
特殊家庭老年人代理与监护服务 2021	501,439.39	-
同心守护困境妈妈	439,837.32	96,791.43
困境妈妈一对一帮扶	414,490.41	565,309.00
生命阳光(20久久公益)	315,174.51	10,559,258.00
特殊家庭代理服务项目 2020	304,018.37	227,717.78
帮扶困境中的老人	253,058.55	-
代理儿女在行动	208,421.55	300,682.33

2019 民政局代理儿女项目	150,752.83	-
铭记历史致敬老兵	110,218.43	-
聚爱助医计划	69,194.04	4,297,506.00
生命续航计划	66,469.06	5,123,276.00
聚爱人间为生命助力	48,312.25	4,226,504.71
弱势群体	21,246.70	500,030.00
蜗牛宝宝帮扶计划	21,000.04	3,996.67
生命阳光	19,442.18	113,698.80
安心工坊	18,831.32	-
肝癌爸爸和苦命娃娃	16,664.28	9,568.19
坦克手老唐的战争	15,605.56	43,506.76
朝阳区人民政府八里庄 （爱心居）	14,016.11	7,992.22
困境老人爱与陪伴	13,997.68	-
拼命救娃却今世永隔	7,932.39	-
圣母男孩的重生希望	6,976.80	14,769.68
喘息计划	5,636.73	-
爱心帮扶留守老人	4,523.83	7,818.50
一门父子双双患癌	4,066.18	-
无助爸爸急需肺移植	3,128.84	9,005.00
特殊老人守望行动	2,883.65	-
民政局代理儿女项目	2,802.02	9,000.00
拯救淋巴瘤复发男孩	2,580.06	-
癌症复发求家人放弃	2,111.61	-
幼师含泪辞职救女娃	2,067.68	-
单亲妈妈救女被骗钱	1,848.93	13,250.05
残障家庭身心喘息	1,723.81	11,000.00
为爱全家福计划	860.92	-
给老人上一堂必修课	770.16	2,468.00
急救小肠梗死早产娃	750.24	-
给蜗牛温暖的家	600.00	-
父女同患重病盼援手	541.74	-
时光守护暖冬计划	513.23	-
山区学子帮扶计划	503.12	-

孤残老人暖心餐	492.79	30,613.17
让空巢不在寂寞	400.00	-
牵挂黄勋章公益计划	242.77	-
同心守护计划/水滴公益	230.00	-
用爱护航自闭症儿童	187.11	-
时光守护计划	183.87	-
阳光家园幸福驿站	114.09	-
血癌女孩漫漫求生路	111.84	14,815.68
赋能特殊老人	97.35	-
悦助人计划（月捐）	53.60	-
老人上一堂必修课	37.00	-
志愿者领头雁计划	29.30	-
赋能志愿服务计划	12.75	-
战胜病魔的阳阳	8.83	13.11
同心守护困境妈妈/水滴公益	5.00	-
公益医疗走入社区	1.17	-
父亲重伤今儿子患病	1.00	37.01
共建失独者心灵家园	0.80	8,213.00
公益调研及宣传	-	680,000.00
共抗疫情帮扶特殊家庭	-	228,875.17
山的那头是北京	-	52,193.63
段梓浩	-	50,000.00
独处家中3岁血癌娃	-	8,141.46
北京坊活动	-	1,874.00
抱养女子血癌寻亲人	-	1,245.00
北京市发改委(养老向北三县递延)	-	72.70
同心守护河北妈妈	-	49.99
病房里的重生希望	-	9.63
山东蜗牛宝宝帮扶	-	7.12
捐赠手续费	-	11.94
合 计	16,216,719.14	29,066,074.83

2、资助其他基金会

无。

3、重大公益项目收支表

项目名称	收入	支出					总计
		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	
童心守护一对一助学	2,842,709.90	2,452,250.00	-	505,540.00	71,530.43	665,315.00	3,694,635.43
向日葵助学一对一	926,400.00	2,517,290.00	-	492,180.00	28,483.36	896,127.00	3,934,080.36
合计	3,769,109.90	4,969,540.00	-	997,720.00	100,013.79	1,561,442.00	7,628,715.79

4、重大公益项目大额支付对象

项目	大额支付对象	支付金额	占年度公益支出比例（%）	用途
童心守护一对一助学	各受益对象	2,452,250.00	15.12	童心守护一对一助学
向日葵助学一对一	各受益对象	2,517,290.00	15.52	向日葵助学一对一
合计	—	4,969,540.00	30.64	—

注：童心守护和向日葵属于一对一帮扶类，支付金额统一为 1700 每笔和 1600 每笔。

（二十）管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
行政管理人员费用	18,116.00	178,053.83
行政管理事务物品耗费和服务开支	29,401.09	1,340,966.30
行政管理事务所用资产折旧（摊销）及运行维护费用	6,333.33	17,417.07

合 计	53,850.42	1,536,437.20
-----	-----------	--------------

（二十一）筹资费用

无。

（二十二）其他费用

项 目	本年发生额	上年发生额
手续费	2,313.61	4,108.09
验证费及其他		1.39
合 计	2,313.61	4,109.48

六、工作人员工资福利

1、工作人员工资薪酬发放情况

本基金会本年度员工总人数为 3 人，共发放工资总额为 288,444.52 元。

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 (元)
王艳	北京扶老助残基金会	秘书长	106,837.21
郑珍华	中国原子能科学研究院动力工程部党委书记	理事长	-
张兆荣	无	理事	-
朱志宏	自由职业	理事	-
周智瑶	北京卫戍区机关服务处 办公室主任	理事	-
张羽	源动力企业管理集团股份有限公司	理事	-
陈凤钢	江苏谷登重型科技装备制造有限公司	理事	-

七、固定资产清查明细表

名 称	来 源	时 间	单 位	数 量	金 额	用 途	备 注
老板桌	自购	2016.6	张	2	7,000.00	自用	
沙发	自购	2016.6	个	2	10,000.00	自用	
茶几	自购	2016.6	个	2	4,400.00	自用	
书柜	自购	2016.6	个	2	5,000.00	自用	
保险柜	自购	2016.6	个	1	1,200.00	自用	
老板椅	自购	2016.6	把	2	4,400.00	自用	

烧水壶	自购	2016.6	个	2	360.00	自用	
会议桌	自购	2016.6	张	1	5,000.00	自用	
爱普生打印机	自购	2016.6	台	1	5,000.00	自用	
电话机	自购	2016.6	部	3	1,000.00	自用	
Pioneer 先锋电视机	自购	2016.6	台	1	6,000.00	自用	
拐角桌	自购	2016.6	张	2	640.00	自用	
组合式办公桌	自购	2016.6	张	10	25,000.00	自用	
椅子	自购	2016.3	把	10	15,000.00	自用	
文件柜	自购	2016.3	个	2	10,000.00	自用	
笔记本电脑	自购	2016.3	台	1	2,675.0	自用	
合 计	—	—	—	—	102,675.00	—	—

八、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

来 源	用途限制	收到金额	使用情况
捐赠	童心守护一对一助学	2,842,709.90	已完结
提供服务	提供服务收入	1,467,090.43	已完结
捐赠	向日葵助学一对一	926,400.00	已完结
捐赠	帮扶困境中的老人	270,376.75	已完结
捐赠	铭记历史致敬老兵	156,096.26	已完结
捐赠	困境妈妈一对一帮扶	100,800.00	已完结
捐赠	同心守护困境家庭	47,141.27	已完结
捐赠	喘息计划	38,282.44	已完结
捐赠	生命阳光（20 久久公益）	15,931.72	已完结
捐赠	特殊老人守望行动	14,910.46	已完结
捐赠	困境老人爱与陪伴	13,792.39	已完结
捐赠	时光守护暖冬计划	11,401.39	已完结
捐赠	山区学子帮扶计划	10,062.46	已完结
捐赠	孤残老人暖心餐	7,655.93	已完结
捐赠	用爱护航自闭症儿童	6,236.89	已完结
捐赠	牵挂黄勋章公益计划	3,688.79	已完结
捐赠	赋能特殊老人	3,295.39	已完结
捐赠	安心工坊	2,867.87	已完结
捐赠	悦助人计划（月捐）	2,680.00	已完结

捐赠	肝癌爸爸和苦命娃娃	2,361.02	已完结
捐赠	阳光家园幸福驿站	2,281.71	已完结
捐赠	志愿者领头雁计划	1,467.62	已完结
捐赠	残障家庭身心喘息	1,414.14	已完结
捐赠	时光守护计划	980.31	已完结
捐赠	生命续航计划	852.93	已完结
捐赠	赋能志愿服务计划	640.05	已完结
捐赠	无助爸爸急需肺移植	202.75	已完结
捐赠	神母男孩的重生希望	196.25	已完结
捐赠	同心守护困境妈妈	186.00	已完结
捐赠	蜗牛宝宝帮扶计划	128.88	已完结
捐赠	聚爱助医计划	103.03	已完结
捐赠	公益医疗走入社区	58.35	已完结
捐赠	同心守护河北妈妈	51.00	已完结
捐赠	血癌女孩漫漫求生路	48.00	已完结
捐赠	共建失独者心灵家园	40.63	已完结
捐赠	山东蜗牛宝宝帮扶	40.00	已完结
捐赠	同心守护计划/水滴公益	28.00	已完结
捐赠	代理儿女在行动	1.00	已完结
捐赠	灵析支付测试	0.01	已完结
合计	—	5,952,502.02	—

九、受托代理业务情况的说明：

本基金会无受托代理业务

十、重大资产减值情况的说明

本基金会无重大资产减值情况。

十一、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。

十二、接受劳务捐赠情况的说明

本基金会无接受劳务捐赠情况。

十三、对外承诺和或有事项情况的说明

截至 2021 年 12 月 31 日，本基金会无对外承诺和或有事项。

十四、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。

十五、需要说明的其他事项

本基金会 2021 年度无其他需要说明事项。

上述 2021 年度财务报表和财务报表附注，系我们按《民间非营利组织会计制度》编制。已经理事长办公会批准。

基金会名称：北京扶老助残基金会（盖章）

基金会法人：（签名）

财务负责人：（签名）

日期：二〇二二年六月十三日

日期：二〇二二年六月十三日

附:截至2021年12月31日银行对账单

中国建设银行股份有限公司活期存款明细账



币别:人民币
 账号:11001045400053013137
 钞汇:鉴别钞
 账户名称:北京扶老助残基金会
 日期:20211231-20211231
 页码:272

日期	凭证种类	凭证号码	摘要	对方户名	发生额		借贷	余额	交易流水号
					借方	贷方			
20211231	0703		承上页					4,301,801.52	
20211231	0703		账户的名称和输入错误		0.00	1,000.00	贷	4,302,801.52	1100019000N RP1Q LBW
20211231	0703		账户的名称和输入李书香		0.00	1,000.00	贷	4,303,801.52	1100019000N 5PG G 070
20211231	0703		收款人账号户名不属军海		0.00	1,000.00	贷	4,304,801.52	1100019000N 9PLA ITO
20211231	0703		调核心查询账户失乔浩正		0.00	1,000.00	贷	4,305,801.52	1100019000M ZPH G RY



打印时间:2022-01-04 15:11:42
 打印柜员:110C1138
 打印机号:110665500
 补打次数:0
 汇总金额:0.00
 打印卡号:1100000003095190
 4,000.00

客户须知:
 1. 此账单以客户在建行的实际交易为依据,由客户通过建行网点柜台或自助设备打印,手写或自行打印无效。
 2. 此账单加盖“中国建设银行业务专用章”,除明细账单外均打印二维码,可通过建行自助设备或手机银行扫描二维码校验真伪。
 3. 账单遗失可补制,并打印补打次数,请勿重复记账。

中国光大银行对公账户对账单

查询日期: 2022-03-02 12:57:33
 账号: 35080188000094926
 借方发生额: 80,016.00
 借方笔数: 4

交易日期: 20211001-20211231
 账户名称: 北京扶老助残基金会
 贷方发生额: 182,270.17
 贷方笔数: 8

借贷方向: 全部



序号	交易日期	时间	借/贷	交易金额	账户余额	对方账号	对方名称	凭证号	摘要	流水号
1	20211206	100357	贷方	10,000.00	10,736.60	10180124830000100	定活宝实时赎回透支户		本金快速到账	901306003447
2	20211206	100358	贷方	60,000.00	70,736.60	10180124830000100	定活宝实时赎回透支户		本金快速到账	901311003351
3	20211206	100358	贷方	10,000.00	80,736.60	10180124830000100	定活宝实时赎回透支户		本金快速到账	901307003267
4	20211206	102405	借方	50,000.00	30,736.60	6214680081069880	李维配		退还个人押金一备注: 保证金退回	901300004349
5	20211206	102405	借方	8.00	30,728.60	35080123580000001	网上银行手续费收入		网银电子汇划费	901300004349
6	20211206	102407	借方	30,000.00	728.60	6214680081069880	李维配		退还个人押金一备注: 保证金退回	901299004293
7	20211206	102407	借方	8.00	720.60	35080123580000001	网上银行手续费收入		网银电子汇划费	901299004293
8	20211206	214518	贷方	283.36	1,003.96	10180123690000096	代理理财产品销售待转户-实时赎回		光银现金A分红款	991001011821
9	20211206	214519	贷方	1,700.94	2,704.90	10180123690000096	代理理财产品销售待转户-实时赎回		光银现金A分红款	991001011830
10	20211206	214518	贷方	283.36	2,988.26	10180123690000096	代理理财产品销售待转户-实时赎回		光银现金A分红款	991001011839
11	20211219	125304	贷方	100,000.00	102,988.26	11001045400053013137	北京扶老助残基金会	060	往来款(冯东女士保证金)	901k99000456
12	20211221	024459	贷方	2.51	102,990.77	35080105570000001	应付单位活期存款利息		结息	993508000019

银行提示: 本明细清单仅限于对账使用, 本对账单被伪造、变造、篡改, 不具有法律效力。本对账单与网点不符的, 以网点对账单为准。客服电话: 95595



统一社会信用代码
91110105685750081K

营业执照

(副本)⁽⁴⁻¹⁾



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

名称 北京顺永会计师事务所（普通合伙）

类型 普通合伙企业

执行事务合伙人 路杨

经营范围 从事会计师事务所业务；企业管理咨询、技术咨询。（市场主体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；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期 2009年03月04日

合伙期限 2009年03月04日至 长期

主要经营场所 北京市西城区广安门大街168号1幢10层2-1115-A

登记机关



2020年06月23日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0014473

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》。

发证机关: 北京市财政局
二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部



会计师事务所 执业证书

名称: 北京顺永会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 路杨

主任会计师:

经营场所: 北京市西城区广安门大街168号1幢10层-2-1115-A

组织形式: 普通合伙

执业证书编号: 11010056

批准执业文号: 京财会许可[2009]0007号

批准执业日期: 2009年01月14日

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.



2015 03 30 日

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.



2015 03 30 日



姓名：路杨
证书编号：410700110016



姓名 路杨
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1973-03-14
Date of birth
工作单位 河南恒业会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 41070319730314303X
Identity card No.



