

# 北京爱稀客肺动脉高压罕见病关爱中心

2018 年度

## 审 计 报 告

目 录

- 一、基本情况
- 二、审计情况
- 三、审计结论及管理建议
- 四、其他事项说明
- 五、审计报告附件内容
  - 1、三张财务报表：资产负债表、现金流量表、业务活动表
  - 2、截止 2018 年 12 月 31 日银行对账单
  - 3、北京中会仁会计师事务所有限责任公司营业执照副本复印件

# 审计报告

京中会审字（2019）第 19A11298 号

北京爱稀客肺动脉高压罕见病关爱中心：

我们接受委托，对北京爱稀客肺动脉高压罕见病关爱中心截至 2018 年 12 月 31 日的资产负债表、2018 年度的业务活动表、现金流量表、固定资产增减变动情况表及相关资料进行了审计。贵单位的责任是提供本次审计所需要的真实、合法、完整的会计报表及相关资料，我们的责任是通过对这些会计资料及相关资料的审计发表审计意见。

我们按照中国注册会计师审计准则实施审计工作，以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据，评价贵单位在编制会计报表时采用的会计政策和做出的重大会计估计，以及评价会计报表的整体反映。我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

本次审计我们根据北京市民政局对民办非企业单位年检工作的要求、对北京爱稀客肺动脉高压罕见病关爱中心法人注册年检及年度评估的有关要求及国家有关法律、法规、财经制度进行的。在审计过程中，我们结合贵单位的实际情况，实施了包括抽查会计记录等我们认为必要的审计程序。

现将审计情况报告如下：

## 一、基本情况

北京爱稀客肺动脉高压罕见病关爱中心成立于 2013 年 11 月 08 日。2017 年 08 月 09 日换发了北京市民政局核发的《民办非企业单位（法人）登记证书》，统一社会信用代码为 52110000082888401J。

证书有效期为 2017 年 08 月 09 日至 2021 年 08 月 09 日。

(1) 法定代表人：黄欢

(2) 开办资金 10.00 万元

(3) 业务主管单位：无

(4) 业务范围：开展脉动脉高压医疗救助服务专业研究、学术交流、心理疏导、教育宣传。

(5) 地址：北京市海淀区花园路 5 号院 2 号楼 2 层 102B 室

(6) 举办者：黄欢、李子夜

(7) 出资者、出资比例：黄欢以货币出资 5.10 万元，占出资总额的 51.00%，李子夜以货币出资 4.90 万元，占出资总额的 49.00%，举办者已按时足额履行出资义务。

(8) 财务管理机构及财务人员：贵单位设置财务部，财务主管：黄欢，配备兼职会计，会计马金花。马金花持有会计从业资格证书。

(9) 全部开户银行名称、账号以及账户是否正常：

开户银行：中国工商银行股份有限公司北京科学园南路支行

账号 0200246309020130943（基本账户）。

欧元捐赠户：0200246329011382137（无业务发生）；

美元捐赠户：0200246329011142263（无业务发生）；

全部账户均正常。

贵单位开立的银行账号与登记管理机关备案的一致，本年度账号和账户正常使用。

(10) 与工作人员《签订劳动合同》情况：本单位共有员工 4 人，2 人全职，2 人兼职，其中，与 2 人签订了劳动合同，与 2 人办理了社会保险。

## 二、审计情况

1、截止 2018 年 12 月 31 日资产、负债、净资产、资产负债率情况：

截止 2018 年 12 月 31 日资产总额 297,338.36 元，其中币资金 295,530.95 元、固定资产净值 1,807.41 元；

截止 2018 年 12 月 31 日负债总额为 147,243.97 元，其中：流动负债 147,243.97 元，其中：应付款项 140,382.33 元、应付工资 5,599.14 元、应交税金 1,262.50 元，长期负债 0.00 元、受托代理负债 0.00 元。资产负债率 49.52%；

截止 2018 年 12 月 31 日净资产总额 150,094.39 元，其中：非限定性净资产 -12,186.92 元、限定性净资产 162,281.31 元。

2、2018 年度收支管理情况：

(1) 年度收入、支出情况

2018 年度收入总额 430,755.42 元，费用总额 388,579.83 元；

① 2018 年度收入总额 430,755.42 元，其中：

捐赠收入为 189,725.14 元，提供服务收入为 236,310.68 元，商品销售收入 0.00 元，政府补助收入 0.00 元，投资收益 0.00 元，其他收入为 4,719.60 元。

捐赠收入主要项目明细：

A、非限定性捐赠收入 67,468.00 元

捐赠单位（个人）名录	捐赠金额(元)	取得捐赠日期	捐赠来源
浙江四通化纤股份有限公司	48,500.00	2018.02	境内

李品星	4,000.00	2018.04	境内
李纪	500.00	2018.05	境内
北京法马苏提克咨询有限公司	13,589.00	2018.07	境内
匿名	879.00	2018	境内
合计	67,468.00		境内

B、限定性捐赠收入 122,257.14 元，主要项目明细：

捐赠单位（个人）名录	捐赠用途	捐赠金额	取得捐赠日期
爱德基金会	点亮蓝唇求诊路	15,204.60	2018.7
爱德基金会	9.9 公益日蓝唇小课堂	70,577.54	2018.12
鸿运华宁（杭州）生物医药有限公司	蓝唇小课堂（上海站）	20,000.00	2018.11
刘杰	呼吸罕见病	16,475.00	2018.12
合计		122,257.14	

2018 年度支出情况：费用总额 388,579.83 元，其中：

业务活动成本 291,131.35 元，全部为公益性支出

项目名称	本年发生额
蓝唇稀客之家	5,583.64
京津冀蓝唇远程医疗公益服务平台	126,345.92
广医蓝唇小课堂	80,476.19
协和蓝唇小课堂	32,269.35
白云山金戈蓝唇新生计划	15,949.62
蓝唇小课堂（上海站）	3,641.78
蓝唇小课堂（爱德基金会）	4,650.00
点亮蓝唇求诊路	18,800.85
蓝唇新生计划	3,414.00
合计	291,131.35

管理费用 97,448.48 元。

项 目	本年发生额
人员工资	24,790.91
社保	17,205.89
办公费	4,225.00
专业服务费	44,500.00
残保金	2,970.77
折旧	2,617.88
银行收费	896.00
税金及附加	242.03
合 计	97,448.48

筹资费用 0.00 元。

其他费用 0.00 元。

②收费及票据使用情况：

(a)北京爱稀客肺动脉高压罕见病关爱中心 2018 年使用北京市公益事业单位捐赠统一票据（捐赠收入 189,725.14）、北京增值税普通发票（含税金额 134,500.00 元，不含税金额 130,582.52 元）、北京增值税专用发票（含税金额 108,900.00，不含税金额 105,728.16）

(b) 使用票据较规范，各项收入按规定开具发票。

(c) 本年度未发现贵单位不合理的收入及支出、未发现违反规定取得收入、支出费用的情况、未发现违反规定筹集资金的情况。

③本年度接受和使用境内外捐赠情况：

捐赠时间	捐赠单位或个人	捐赠金额	捐赠用途	捐赠款使用金额	项目完成情况
2018.7	爱德基金会	15,204.60	点亮蓝唇求诊路	18,800.85	已完成
2018.12	爱德基金会	70,577.54	9.9 公益日蓝唇小课堂	4,650.00	未完成
2018.11	鸿运华宁（杭州）生物医药有限公司	20,000.00	蓝唇小课堂（上海站）	3,641.78	未完成
2018.12	刘杰	16,475.00	呼吸罕见病	0.00	未完成
	合计	122,257.14		27,092.63	

④接受政府购买服务、政府补助的明细情况：

北京爱稀客肺动脉高压罕见病关爱中心 2018 年未接受政府购买服务，政府补助。

(2017年9月收到北京市社会团体管理办公室150,000.00元,计入提供服务收入145,631.07元,用于开展京津冀蓝唇远程医疗公益服务平台项目,在2018年度支出139,748.35元,项目执行完毕。)

⑤纳税情况:包括纳税税种、纳税金额以及享受减免税政策情况

2018年度增值税纳税金额9,686.95元,增值税税收减免4,197.48元,个人所得税纳税金额2,143.63元、城建税纳税金额678.09。

根据京财税【2018】851号文,北京爱稀客肺动脉高压罕见病关爱中心取得非营利组织免税资格,享受企业所得税税收优惠政策:符合条件的非营利组织的收入为免税收入。

⑥民间非营利组织会计制度执行情况:

本年度执行《中华人民共和国会计法》、《民间非营利组织会计制度》,按照《民间非营利组织会计制度》要求,设立独立的银行账户和会计账簿,独立进行会计核算,按要求编制会计报表。

3、非营利性的体现:

根据章程规定,贵单位是非营利性机构,举办者不要求取得合理回报。

- (1) 本年度没有从事营利性的业务活动;
- (2) 本年度没有将盈余分红;
- (3) 本年度未取得合理回报;
- (4) 本年度无举办者及举办者关联单位大额借款;
- (5) 未提取发展基金;

4、资产管理情况:

①资产依法管理使用情况(有国有资产的列国有资产使用情况);

贵单位已建立资产管理制度。对所拥有的资产做到依法管理和使用。固定资产年末原值59,481.76元,累计折旧57,674.35元,年末净值1,807.41元,

②新购固定资产及全部固定资产提取折旧情况;

本年度未购置固定资产。

本年度固定资产提取折旧2,617.88元。

经审:固定资产产权归贵单位所有。

本年度计提固定资产折旧完整、规范,固定资产管理能定期盘点。固定资产管理能做到由专人负责管理,经核查账账、账表相符。

③对外投资情况。

贵单位本年度无对外投资情况。

5、会计报表中主要项目明细列示：

(1) 应收账款明细：无。

(2) 其他应收款明细：无。

(3) 长（短）期借款明细：无。

(4) 应付账款明细：无。

(5) 其他应付款明细

主要债权人名称	金额	款项性质和内容	账龄
社保公积金部门	382.33	社保	1年以内
佑新(北京)科技有限公司	50,000.00	往来款	1-2年
李子夜	90,000.00	往来款	1-2年
合计	140,382.33		

(6) 预收账款明细：无。

(7) 固定资产明细

类别	原值	累计折旧	年末净值
办公家具	20,567.00	20,002.14	564.86
电子设备	38,914.76	37,672.21	1,242.55
合计	59,481.76	57,674.35	1,807.41

(8) 在建工程明细：无。

### 三、审计结论及管理建议

1、年度审计的总体评价：北京爱稀客肺动脉高压罕见病关爱中心内部控制制度比较完善，能够有效执行，会计核算规范，财务管理完善，会计报表的编制符合国家颁布的相关法规和《民间非营利组织会计制度》的规定，恰当地反映了贵单位 2018 年 12 月 31 日的财务状况和 2018 年度的业务活动成果和现金流量。

2、存在问题及管理建议：无。

北京中会仁会计师事务所有限责任公司



中国注册会计师：

**中国注册会计师**  
**张伯成**  
**371300010017**

中国注册会计师：

**中国注册会计师**  
**沈图发**  
**360300010016**

### 四、其他事项说明

无

### 五、审计报告附件内容：

1. 年末资产负债表、业务活动表、现金流量表；（见附表 1、附表 2、附表 3）
2. 截至 12 月 31 日银行对账单；
3. 会计师事务所营业执照副本复印件。



# 资产负债表

编制单位：北京爱稀客肺动脉高压罕见病关爱中心

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	264,742.65	295,530.95	短期借款	23		
短期投资	2			应付款项	24	140,804.00	140,382.33
应收款项	3	50.00		应付工资	25	12,000.00	5,599.14
预付账款	4			应交税金	26	8,495.14	1,262.50
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	264,792.65	295,530.95	其他流动负债	31		
				流动负债合计	32	161,299.14	147,243.97
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	59,481.76	59,481.76	长期负债合计	36		
减：累计折旧	14	55,056.47	57,674.35				
固定资产净值	15	4,425.29	1,807.41	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	161,299.14	147,243.97
固定资产清理	18						
固定资产合计	19	4,425.29	1,807.41				
				净资产：			
无形资产：				非限定性净资产	39	-77,740.23	-12,186.92
无形资产	20			开办资金		100,000.00	100,000.00
长期待摊费用				历年结余		-177,740.23	-112,186.92
受托代理资产：				限定性净资产	40	185,659.03	162,281.31
受托代理资产	21			净资产合计	41	107,918.80	150,094.39
资产合计	22	269,217.94	297,338.36	负债和净资产总计	42	269,217.94	297,338.36

## 业务活动表

编制单位：北京爱稀客肺动脉高压罕见病关爱中心

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	113,611.23	114,742.46	228,353.69	67,468.00	122,257.14	189,725.14
会费收入	2						
提供服务收入	3	230,050.49	145,631.07	375,681.56	236,310.68		236,310.68
销售商品收入	4						
政府补助收入	5						
投资收益	6						
其他收入	7	819.13		819.13	4,719.60		4,719.60
收入合计	8	344,480.85	260,373.53	604,854.38	308,498.28	122,257.14	430,755.42
二、费用							
（一）业务活动成本	9	569,108.93		569,108.93	291,131.35		291,131.35
其中：人员费用		173,478.56		173,478.56	97,258.62		97,258.62
日常费用		395,031.72		395,031.72	193,872.73		193,872.73
固定资产折旧							
税金及附加		598.65		598.65			
（二）管理费用	10	87,128.57		87,128.57	97,448.48		97,448.48
（三）筹资费用	11						
（四）其他费用	12						
费用合计	13	656,237.50		656,237.50	388,579.83		388,579.83
三、限定性净资产转为非限定性净资产	14	340,237.66	-340,237.66		485,872.52	-485,872.52	
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	15	28,481.01	-79,864.13	-51,383.12	405,790.97	-363,615.38	42,175.59

# 现金流量表

编制单位：北京爱稀客肺动脉高压罕见病关爱中心

2018 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	189,725.14
收取会费收到的现金	2	
提供服务收到的现金	3	239,514.56
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	8	154.99
现金流入小计	13	429,394.69
提供捐赠或者资助支付的现金	14	172,521.90
支付给员工以及为员工支付的现金	15	123,432.73
购买商品、接受服务支付的现金	16	11,170.00
支付的税金		
支付的其他与业务活动有关的现金	19	86,292.56
现金流出小计	23	393,417.19
业务活动产生的现金流量净额	24	35,977.50
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	25	
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	
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	
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	
现金流出小计	58	
筹资活动产生的现金流量净额	59	
四、汇率变动对现金的影响额	60	
五、现金及现金等价物净增加额	61	35,977.50