

北京市丰台区声波残障社会服务中心

2020 年度

审计报告

智谋金策审字 2021-006A-015 号

委托单位：北京市丰台区声波残障社会服务中心

审计单位：北京智谋金策会计师事务所有限公司

北京市丰台区声波残障社会服务中心

2020 年度

审计报告

目 录

- 一、 审计意见
- 二、 形成审计意见的基础
- 三、 其他信息
- 四、 基本情况
- 五、 审计情况
- 六、 审计结论及管理建议
- 七、 其他事项说明
- 八、 附件：
 - 1、 资产负债表、业务活动表、现金流量表
 - 2、 截止 2020 年 12 月 31 日银行对账单
 - 3、 北京智谋金策会计师事务所有限公司营业执照副本复印件



北京智谋金策
会计师事务所

Beijing Zhimoujinca CPA Firm

中国 北京市 海淀区上地三街9号嘉华大厦 B707 邮政编码: 100085

Room 707, B Block, Shangli 3rd Street, Haidian District, Beijing, China. 100085, P.R.C

联系电话: +86 10 86464266
Telephone:

传真: +86 10 62966019
Facsimile:

审计报告

智谋金策审字 2021-006A-015 号

北京市丰台区声波残障社会服务中心:

一、审计意见

我们审计了北京市丰台区声波残障社会服务中心的财务报表,包括 2020 年 12 月 31 日的资产负债表,2020 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,公允反映了北京市丰台区声波残障社会服务中心 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 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,我们独立于北京市丰台区声波残障社会服务中心,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、其他信息

北京市丰台区声波残障社会服务中心管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中除财务报表和本审计报告以外的信息。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已经针对审计报告日前获取的其他信息执行的工作,如果我们确定该其他信息存在重大错报,我们应当报告该事实。在这方面,我们无任何事项需要报告。

四、基本情况

北京市丰台区声波残障社会服务中心成立于 2011 年 7 月 18 日。2021 年 2 月 20 日换发



北京智谋金策
会计师事务所

Beijing Zhimoujinca CPA Firm

中国 北京市 海淀区上地三街9号嘉华大厦 B707 邮政编码: 100085

Room 707, B Block, Shangdi 3rd Street, Haidian District, Beijing, China. 100085, P.R.C.

联系电话: +86 10 86464266
Telephone:

传真: +86 10 62966019
Facsimile:

了北京市丰台区民政局核发的《民办非企业单位(法人)登记证书》，证书号为：统一社会信用代码 52110106575150974H 号。

业务主管部门：北京市丰台区残疾人联合会。

(1) 法定代表人：杨青凤

(2) 开办资金：4 万元

(3) 业务范围：为残障人提供社会服务、文化服务、咨询、技能培训、就业指导、无障碍相关服务。

(4) 住所：北京市丰台区西罗园二区 22 号楼 604 室

(5) 举办者：一加一(北京)残障人文化发展中心、解岩

(6) 出资者、出资比例：一加一(北京)残障人文化发展中心以货币出资 3 万元，占出资总额的 75.00%；解岩以货币出资 1 万元，占出资总额的 25.00%，举办者已按时足额履行出资义务。

(7) 财务管理机构及财务人员：贵单位设置财务部，兼职财务人员 1 人，财务主管司静，配备会计、出纳人员。会计张晶；出纳白晓婉。司静、张晶持有会计从业资格证书。

(8) 全部开户银行名称、账号以及账户是否正常：

开户行：平安银行北京开阳桥支行 账号：11012511924001

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。

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

五、审计情况

1、截止 2020 年 12 月 31 日资产、负债、净资产、资产负债率情况：

截止 2020 年 12 月 31 日资产总额 153,677.45 元，其中货币资金 131,101.38 元，应收账款 300.00 元，其他应收款 22,276.07 元。

负债合计 12,013.13 元，资产负债率 7.82%。

截止 2020 年 12 月 31 日净资产总额 141,664.32 元，净资产合计 141,664.32 元，其中：非限定性净资产 123,000.66 元、限定性净资产 18,663.66 元，净资产占开办资金 354.16%。

2、2020 年度收支管理情况：



北京智谋金策
会计师事务所

Beijing Zhimoujinca CPA Firm

中国 北京市 海淀区上地三街9号嘉华大厦 B707 邮政编码: 100085

Room 707, B Block, Shangdi 3rd Street, Haidian District, Beijing, China. 100085, P.R.C

联系电话: +86 10 86464266
Telephone:

传真: +86 10 62966019
Facsimile:

(1) 年度收入、支出情况

2020 年度收入总额 472,677.10 元, 费用总额 381,945.89 元。

① 2020 年度收入总额 472,677.10 元, 其中:

提供服务收入 468,168.52 元, 政府补助收入 4,240.00 元, 其他收入 268.58 元。

2020 年度支出情况: 费用总额 381,945.89 元, 其中:

业务活动成本 332,060.94 元, 其中: 工资 173,072.70 元、社保 7,981.51 元、住房公积金 225.00 元、住宿 60,900.00 元、餐食寄餐费补贴 5,903.50 元、交通费 195.43 元、场地费 14,000.00 元、服装制作 2,400.00 元、项目培训差旅费 1,052.48 元、其他费用 14,330.32 元、劳务费 2,000.00 元、服务费 50,000.00 元。

管理费用 49,873.95 元, 其中: 工资 25,375.62 元、社保 6,922.82 元、审计费 5,000.00 元、劳务费 4,800.00 元、办公费 7,775.51 元。

其他费用 11.00 元, 其中: 手续费 11.00 元。

公益性支出 332,060.94。

② 收费及票据使用情况:

A、收费项目及收费标准:

收费项目	课时	计费单位	收费标准	备注
无				

B、贵单位收取费用的项目和标准已向登记管理机构备案并公示。

C、使用票据情况:

(a) 提供服务收入为服务费, 票据使用类型为: 增值税普通发票。

(b) 使用较规范, 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
无					

④ 接受政府购买服务、政府补助的明细情况:

项目	补助金额	用途	经费使用金额	未使用金额	项目完成情况
岗位补贴	4,240.00	岗位补贴	4,240.00		已完成



北京智谋金策
会计师事务所

Beijing Zhimoujinca CPA Firm

中国 北京市 海淀区上地三街9号嘉华大厦 B707 邮政编码: 100085

Room 707, B Block, Shangdi 3rd Street, Haidian District, Beijing, China. 100085, P.R.C

联系电话: +86 10 86464266
Telephone:

传真: +86 10 62966019
Facsimile:

⑤ 纳税情况:

2020 年度实行税种, 实际纳税金额如下:

税 种	实际纳税金额
无	
合 计	

享受减免具体情况: 享受小微企业税收优惠, 2020 年增值税减按 1% 征收。

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。

4、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;
- (6) 注册资金与中心的其他资产已分别建账。

5、资产管理情况:

① 资产依法管理使用情况

贵单位无固定资产

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。

全部固定资产提取折旧情况如下:

贵单位无固定资产

③ 对外投资情况。

贵单位本年度无对外投资情况。

6、会计报表中主要项目明细列示:

北京智谋金策会计师事务所有限公司
报告专用章



北京智谋金策
会计师事务所

Beijing Zhimoujinca CPA Firm

中国 北京市 海淀区 上地三街 9 号 嘉华大厦 B707 邮政编码: 100085

Room 707, B Block, Shangdi 3rd Street, Haidian District, Beijing, China. 100085, P.R.C.

联系电话: +86 10 86464266
Telephone:

传真: +86 10 62966019
Facsimile:

(1) 应收账款明细:

主要债务人名称	金额	款项性质和用途	账龄
中华少年儿童慈善救助基金会	300.00	应收款	3年以上
合计			

账龄超过 1 年原因: 中华少年儿童慈善救助基金会尚未付款。

(2) 其他应收款明细

主要债务人名称	金额	款项性质和用途	账龄
保险代扣个人部分	597.03	保险代扣个人部分	1年以内
税控盘服务费	520.00	税控盘服务费	1年以内
住房公积金代扣个人部分	225.00	住房公积金代扣个人部分	1年以内
余素一	20,934.04	项目借款	1年以内
合计	22,276.07		

(3) 长(短)期借款明细

债权人名称	金额	性质	担保情况
无			
合计			

(4) 应付账款明细

主要债权人名称	金额	款项性质和内容	账龄
无			
合计			

(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
其他	6,430.91	应付款	1-2年
合计	6,430.91		

账龄超过 1 年原因: 尚未支付。

(6) 预收账款明细

主要债权人名称	金额	款项性质和内容	账龄
北京其实管理咨询有限公司	750.00	预收项目款	1年以内
合计	750.00		

(7) 固定资产明细

北京智谋金策会计师事务所有限公司
报告专用章



北京智谋金策
会计师事务所

Beijing Zhimoujinca CPA Firm

中国 北京市 海淀区上地三街9号嘉华大厦 B707 邮政编码: 100085

Room 707, B Block, Shangdi 3rd Street, Haidian District, Beijing, China. 100085, P.R.C

联系电话: +86 10 86464266
Telephone:

传真: +86 10 62966019
Facsimile:

类别	原值	累计折旧	年末净值
无			
合计			

(8) 在建工程明细

项目名称	年末余额
无	
合计	

六、审计结论及管理建议

1、年度审计的总体评价:

我们认为,北京市丰台区声波残障社会服务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。

2、管理建议:

无

七、其他事项说明

无

八、附件

- 1、资产负债表、业务活动表、现金流量表:(见附件 1-1、附件 1-2、附件 1-3)
- 2、截止 2020 年 12 月 31 日银行对账单;
- 3、北京智谋金策会计师事务所有限公司营业执照副本复印件。

北京智谋金策会计师事务所有限公司

中国·北京



中国注册会计师:



Lu Xiang

中国注册会计师:



Wen Bo

二〇二一年四月十二日

附件 1-1

资产负债表

编制单位: 北京市丰台区声波残障社会服务中心

2020 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	47,386.25	131,101.38	短期借款	23		
短期投资	2			应付款项	24	6,488.91	6,430.91
应收款项	3	10,046.51	22,576.07	应付工资	25		
预付账款	4			应交税金	26	10.74	4,832.22
存货	5			预收账款	27		750.00
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	57,432.76	153,677.45	其他流动负债	31		
				流动负债合计	32	6,499.65	12,013.13
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			受托代理负债:			
固定资产净值	15			受托代理负债	37		
在建工程	16			负债合计	38	6,499.65	12,013.13
文物文化资产	17						
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	50,933.11	123,000.66
无形资产	20			限定性净资产	40		18,663.66
受托代理资产:				净资产合计	41	50,933.11	141,664.32
受托代理资产	21						
资产合计	22	57,432.76	153,677.45	负债和净资产总计	42	57,432.76	153,677.45

北京智诚金策会计师事务所有限公司
报告专用章

附件 1-2

业务活动表

编制单位: 北京市丰台区声波残联社会服务中心

2020 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						
会费收入	2						
提供服务收入	3	166,889.37		166,889.37	468,168.52		468,168.52
商品销售收入	4						
政府补助收入	5	4,943.28		4,943.28	4,240.00		4,240.00
投资收益	6						
其他收入	7				268.58		268.58
收入合计	8	171,832.65		171,832.65	4,508.58	468,168.52	472,677.10
二、费用							
(一) 业务活动成本	9	289,889.44		289,889.44	332,060.94		332,060.94
其中: 人员费用		130,111.54		130,111.54	181,279.21		181,279.21
日常费用		159,775.68		159,775.68	150,781.73		150,781.73
固定资产折旧							
税金		2.22		2.22			
(二) 管理费用	10	182,004.49		182,004.49	49,873.95		49,873.95
其中: 人员费用		73,907.87		73,907.87	32,298.44		32,298.44
日常费用		108,096.62		108,096.62	17,575.51		17,575.51
固定资产折旧							
税金							
(三) 筹资费用	11						
(四) 其他费用	12	-428.53		-428.53	11.00		11.00
费用合计	13	471,465.40		471,465.40	381,945.89		381,945.89
三、限定性净资产转为非限定性净资产	14				449,504.86	-449,504.86	
四、净资产变动额(若为净资产减少额,以“-”号填列)	15	-299,632.75		-299,632.75	72,067.55	18,663.66	90,731.21

北京智谋金策会计师事务所有限公司
报告专用章

附件 1-3

现金流量表

编制单位：北京市丰台区声波残联社会服务中心

2020 年度

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	
收到会费收到的现金	3	
提供服务收到的现金	4	483,486.51
销售商品收到的现金	5	
政府补助收到的现金	6	4,240.00
收到的其他与业务活动有关的现金	7	1,038.58
现金流入小计	8	488,765.09
提供捐赠或者资助支付的现金	9	
支付给员工以及为员工支付的现金	10	213,577.65
购买商品接受劳务支付的现金	11	154,026.92
支付的其他与业务活动有关的现金	12	37,445.39
现金流出小计	13	405,049.96
业务活动产生的现金流量净额	14	83,715.13
二、投资活动产生的现金流量净额	15	
收回投资所收到的现金	16	
取得投资收益所收的现金	17	
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	
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	
支付的其他与投资活动有关的现金	23	
现金流出小计	24	
投资活动产生的现金流量净额	25	
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	83,715.13

北京智谋金策会计师事务所有限公司
报告专用章

证书序号: 0014481

说明

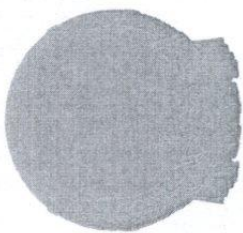
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



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制




会计师事务所 执业证书


名称: 北京智谋金策会计师事务所有限公司
 首席合伙人: 路双
 主任会计师: 路双
 经营场所: 北京市海淀区上地三街9号B座6层B707

组织形式: 有限责任
 执业证书编号: 11010017
 批准执业文号: 京财会许可[2008]0015号
 批准执业日期: 2008年05月09日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓名: 路双
Full name: 路双
性别: 女
Sex: 女
出生日期: 1986-03-02
Date of birth: 1986-03-02
工作单位: 北京民商会计师事务所有限责任公司
Working unit: 北京民商会计师事务所有限责任公司
身份证号码: 110108198603021823
Identity card No: 110108198603021823



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.

姓名: 路双
证书编号: 11000662381

证书编号: 11000662381
批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: 北京注册会计师协会
发证日期: 2015年07月13日
Date of issuance: 2015/07/13




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
2017年12月25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
2017年12月25日
/y /m /d

10

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

11



姓名 温波
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1972年07月27日
 Date of birth
 工作单位 北京中威华浩会计师事务所
 Working unit
 身份证号 110103720727121
 Identity card No.

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.



姓名: 温波
 证书编号: 110001492667

证书编号: 110001492667
 No. of Certificate
 批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2000年12月15日
 Date of Issuance



注意事项
 一、注册会计师执业业务，必要时须向委托方出示本证书。
 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改、冒用。
 三、注册会计算师在执行法定审计业务时，应持本证书及注册会计师协会。
 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废，办理补办手续。

NOTES
 1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
 2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
 3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
 4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

注册会计帅工作单位变更事项登记
 Registration of a 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 transferor Institute of CPAs
 2017年10月10日
 10 / m

同意调入
 Agree the holder to be transferred to
 事务所
 CPAs
 转入协会盖章
 Stamp of the transferee Institute of CPAs
 2017年10月17日
 17 / m