

北京市知了社会工作发展中心

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, 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:

审计报告

智谋金策审字 2021-006A-014 号

北京市知了社会工作发展中心:

一、审计意见

我们审计了北京市知了社会工作发展中心的财务报表,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,公允反映了北京市知了社会工作发展中心 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,我们独立于北京市知了社会工作发展中心,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

北京市知了社会工作发展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

北京市知了社会工作发展中心成立于 2016 年 1 月 12 日。2020 年 6 月 17 日换发了北京



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:

市民政局核发的《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 52110000MJ0157947U 号。

无业务主管部门。

(1) 法定代表人：白晓婉（原法定代表人为解岩，于 2020 年 6 月 17 日变更）

(2) 开办资金：10 万元

(3) 业务范围：课题研究、专业培训、项目策划与实施、合作交流、咨询服务、承办委托。

(4) 住所：北京市丰台区西罗园二区 22 号楼 605 室

(5) 举办者：北京展望睿博教育咨询有限公司、一加一（北京）残障人文化发展中心、李蕊、解岩、哈曼、姜华、翟瀚泽

(6) 出资者、出资比例：北京展望睿博教育咨询有限公司以货币出资 3 万元，占出资总额的 30.00%；一加一（北京）残障人文化发展中心以货币出资 7 万元，占出资总额的 70.00%，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；出纳余素一。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：11015002139002

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 200,291.54 元，其中货币资金 56,430.88 元，应收账款 56,800.00 元，其他应收款 62,060.66 元，预付账款 25,000.00 元。

负债合计 97,806.31 元，资产负债率 48.83%。

截止 2020 年 12 月 31 日净资产总额 102,485.23 元，净资产合计 102,485.23 元，其中：非限定性净资产-21,002.52 元、限定性净资产 123,487.75 元，净资产占开办资金 102.49%。



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:

2、2020 年度收支管理情况:

(1) 年度收入、支出情况

2020 年度收入总额 829,699.38 元，费用总额 863,442.95 元。

① 2020 年度收入总额 829,699.38 元，其中:

提供服务收入为 790,631.95 元，其他收入 9,067.43 元。

2020 年度支出情况: 费用总额 863,442.95 元，其中:

业务活动成本 856,646.85 元，其中: 工资 176,894.81 元、社保 40,699.69 元、物资费 404.00 元、住房公积金 3,650.00 元、劳务费 18,364.80 元、住宿费 6,055.00 元、稿费 9,863.00 元、视频制作 85,671.00 元、拍摄费用 33.00 元、设计排版校对 172.00 元、热线电话维护费 8,500.00 元、运营人员补贴 30,300.00 元、差旅费 2,972.16 元、技术顾问 27,000.00 元、问卷设计 1,888.00 元、报告撰写 15,030.00 元、手续费 9,407.00 元、办公费 75.00 元、场地租赁 31,200.00 元、课程设计 74,000.00 元、特奥课程 61,520.00 元、物料制作 22,524.00 元、餐饮费 3,083.36 元、交通费 4,724.01 元、平台及工具使用 8,571.61 元、办公用品 2,803.41 元、快递费 241.00 元、课程制作 211,000.00 元。

管理费用 6,391.60 元，其中: 办公费 391.60 元、审计费 6,000.00 元。

其他费用 404.50 元，其中: 手续费 404.50 元。

公益性支出 856,646.85 元。

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关备案并公示。

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:



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:

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
无					

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)

2020 年度实行税种, 实际纳税金额如下:

税 种	实际纳税金额
个人所得税	4,186.24
合 计	4,186.24

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:

(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
上海市慈善基金会	56,000.00	应收项目款	1年以内
联合国开发计划署驻华代表	800.00	应收速记费	1-2年
合计			

应收联合国开发计划署驻华代表款项账龄超过1年原因: 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
福特项目	59,500.00	应收款	1年以内
特奥项目	2,560.66	应收款	1年以内
合计	62,060.66		

(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
北京一加一残障机构管理有限公司	14,800.00	应付款	1年以内
上海心解文化传播有限公司	50,000.00	应付款	1年以内
合计	64,800.00		

(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
福特往来	7,878.74	往来款	1年以内
其他	969.20	应付款	1年以内
个人借款	23,879.09	应付款	1年以内
合计	32,727.03		

(6) 预收账款明细



**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:

主要债权人名称	金额	款项性质和内容	账龄
无			
合 计			

(7) 固定资产明细

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,北京市知了社会工作发展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

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:

(此页无正文)

北京智谋金策会计师事务所有限公司



中国注册会计师:

中国注册会计师
路双
110000662381

中国注册会计师:

中国注册会计师
温波
110001492667

二〇二一年四月六日

附件 1-1

资产负债表

编制单位: 北京市知了社会工作发展中心

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	194,064.96	56,430.88	短期借款	23		
短期投资	2			应付款项	24	28,262.08	97,527.03
应收款项	3	800.00	118,860.66	应付工资	25		
预付账款	4		25,000.00	应交税金	26	374.08	279.28
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	194,864.96	200,291.54	其他流动负债	31		
				流动负债合计	32	28,636.16	97,806.31
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	28,636.16	97,806.31
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	166,228.80	-21,002.52
无形资产	20			限定性净资产	40		123,487.75
受托代理资产:				净资产合计	41	166,228.80	102,485.23
受托代理资产	21						
资产合计	22	194,864.96	200,291.54	负债和净资产总计	42	194,864.96	200,291.54

附件 1-2

业务活动表

编制单位：北京市知了社会工作发展中心

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	512,986.04		512,986.04			
会费收入	2						
提供服务收入	3	86,582.52		86,582.52		790,631.95	790,631.95
商品销售收入	4						
政府补助收入	5	2,787.47		2,787.47			
投资收益	6						
其他收入	7				9,067.43		9,067.43
收入合计	8	602,356.03		602,356.03	9,067.43	790,631.95	799,699.38
二、费用							
（一）业务活动成本	9	601,220.14		601,220.14	856,646.85		856,646.85
其中：人员费用		317,940.12		317,940.12	221,244.50		221,244.50
日常费用		283,090.03		283,090.03	635,402.35		635,402.35
固定资产折旧							
税金		189.99		189.99			
（二）管理费用	10	96,017.16		96,017.16	6,391.60		6,391.60
其中：人员费用		84,737.16		84,737.16			
日常费用		11,280.00		11,280.00	6,391.60		6,391.60
固定资产折旧							
税金							
（三）筹资费用	11	-852.12		-852.12			
（四）其他费用	12				404.50		404.50
费用合计	13	696,385.18		696,385.18	863,442.95		863,442.95
三、限定性净资产转为非限定性净资产	14				667,144.20	-667,144.20	
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	15	-94,029.15		-94,029.15	-187,231.32	123,487.75	-63,743.57

附件 1-3

现金流量表

编制单位：北京市知了社会工作发展中心

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	680,606.74
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	177,724.95
现金流入小计	8	858,331.69
提供捐赠或者资助支付的现金	9	221,244.50
支付给员工以及为员工支付的现金	10	
购买商品接受劳务支付的现金	11	657,386.95
支付的其他与业务活动有关的现金	12	117,334.32
现金流出小计	13	995,965.77
业务活动产生的现金净流量	14	-137,634.08
二、投资活动产生的现金流量	15	
收回投资所收到的现金	16	
取得投资收益所收的现金	17	
处置固定资产和产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	
购建固定资产和产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	-137,634.08

中国平安
PING AN BANK

平安银行北京开阳桥支行
账号:11015002139002

客户存款月结单
户名:北京市知了社会工作发展中心
币种:RMB

结单号: 201231032399900000086
2020年12月
验证码:
承前余额:77,934.57

第3页,共3页

序号	日期	借/贷方发生额	余额	对方户名	对方账户	传票号	摘要
51	20201230	+44,000.00	53,194.13	白敬涛	6230580000240074810		现金存
52	20201231	-3,800.00	49,394.13	孔娜娜	62305800002338896553		网银
53	20201231	-3,253.20	46,140.93	蔡颢	6230580000240074810		网银
54	20201231	+3,800.00	49,940.93	孔娜娜	6230580000240074810		网银转账本金
55	20201231	-2,300.80	47,580.13	孔娜娜	6230580000240074810		网银


已打印次数:1

打印时间:2021-01-01

打印方式:系统PDF生成

设备编号:0000

柜员号:



温馨提示: 根据国家财政部颁布的《内部会计控制规范-货币资金(试行)》第十九条的规定,单位应与开户银行定期进行对账,此月结单月初印发,请收到后及时核对附件,核对不符的,应在印发当月15日前与开户行联系,查明原因,及时处理;逾期没有联系的,视为财务核对相符,请妥善保管月结单,并在意的地址发生变更时,请及时书面通知我行。



营业执照

(副本) (2-2)

统一社会信用代码

91110101676600305R

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 北京智谋金策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)
 法定代表人 路双
 经营范围 审查企业会计报表,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、增资、减资、清算等事务的审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(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,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,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。)

注册资本 100万元
 成立日期 2008年06月06日
 营业期限 2008年06月06日 至 2058年06月05日
 住所 北京市海淀区上地三街9号B座6层B707



登记机关

2020年09月21日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

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。

国家市场监督管理总局监制