北京市丰台区声波残障社会服务中心

2017年度

审计报告

目录

北京中恒会计师事务所有限公司
报告专用章

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、北京中恒会计师事务所营业执照副本复印件

审计报告

中恒会审字（2018）第447号

北京市丰台区声波残障社会服务中心：

我们接受委托，对北京市丰台区声波残障社会服务中心截至2017年12月31日的资产负债表、2017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丰台区民政局、对民办非企业单位年检工作的要求、对北京市丰台区声波残障社会服务中心机构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。

北京中恒会计师事务所有限公司 报告专用章

现将审计情况报告如下：

一、基本概况

北京市丰台区声波残障社会服务中心于2011年7月18日领取了北京市丰台区民政局颁发的登记号为“京丰民民证字第0630330号”的《民办非企业单位登记证书》，于2017年1月18日名称由北京市丰台区一加一残疾人文化服务中心变更为：北京市丰台区声波残障社会服务中心，并领取了统一社会信用代码：52110106575150974H的《民办非企业单位登记证书》。

（1）法定代表人：杨青风

（2）开办资金：4万元

（3）业务范围：组织开展多种形式的残障意识教育及培训，提供残疾人文化服务，促进公众与残疾人之间的交流。

（4）住所：北京市丰台区西罗园二区22号楼604室。

（5）举办者：北京心解文化传播有限公司，解岩。

（6）出资者：1.北京心解文化传播有限公司以货币出资 3 万元，占出资总额的 75%;2.解岩以货币出资 1 万元，占出资总额的 25%;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：贵单位未设置财务部，兼职财务人员 3 人，财务主管司静，配备兼职会计、出纳人员。会计高艳美；出纳张晶。司静、高艳美、张晶，持有会计从业资格证书。

（8）开户银行名称：平安银行北京开阳桥支行、账号：11012511924001，账户正常：

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；

（9）无许可证；

（10）与工作人员《签订劳动合同》情况：本单位共有员工 1 人，其中，与 1 人签订了劳动合同，与 1 人办理了社会保险。

二、审计情况

北京中恒会计师事务所有限公司 报告专用章

1、财务状况

本单位截止 2017 年 12 月 31 日，资产总额 267,005.48 元，其中货币资金 267,005.48 元，负债总额 4,043.76 元，均为流动负债。净资产合计 262,961.72 元，均为非限定性净资产。净资产比开办资金多 222,961.72 元。资产负债率为 1.51%。

2、财务收支

（1）本单位 2017 年度收入总额 654,719.29 元，其中：服务收入 473,697.16 元，捐赠收入 159,000.00 元，费用总额 648,492.56 元，其中：业务活动成本 376,905.88 元，其中：劳务费 71,001.00,交通费 21,211.00 元；管理费用 272,060.58 元；其他费用-473.90 元。公益性支出 0.00 元。

（2）收费及票据使用情况

①提供服务收入为服务费，票据使用类型为：增值税普通发票。

②各项服务收入按照规定开具合规发票。

③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
2017-11-30	北京市残疾人联合会	19,000.00	定向行走培训	19,000.00	完成
2017-12-29	蔡聪	140,000.00	日常	140,000.00	完成

（4）接受政府购买服务、政府补助的明细情况

无。

北京中恒会计师事务所有限公司
报告专用章

（5）纳税情况

本社缴纳的主要税种和执行的税率如下：

税　种	税　率	备　注
增值税	3%	服务收入
城建税	7%	按流转税的 7%缴纳
教育费附加	3%	按流转税的 3%缴纳
地方教育费附加	2%	按流转税的 2%缴纳
企业所得税	25%	按应纳税所得额的 25%缴纳

本单位 2017 年度实际缴纳税费 40,161.21 元，其中：增值税 27,804.97 元，城建税 1,938.62 元，教育费附加 830.83 元，地方教育费附加 553.88 元，个人所得税 9,032.91 元。

（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：

（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

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。

②新购固定资产及全部固定资产提取折旧情况；

北京中恒会计师事务所有限公司
报告专用章

无。

③对外投资情况。

无。

5、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
中华少年儿童慈善救助基金会	300.00	应收账款	3年以上
合计	300.00	应收账款	3年以上

（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
合计			

（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
保险代扣个人部分	349.68	其他应付款	1年以内
合计	349.68	其他应付款	1年以内

（6）预收账款明细

无。

（7）固定资产明细

北京中恒会计师事务所有限公司
报告专用章

无。

（8）在建工程明细

无。

三、审计结论及管理建议

年度审计的总体评价：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，恰当地反映了贵单位2017年12月31日的财务状况和2017年度的业务活动成果和现金流量。

北京中恒会计师事务所有限责任公司　　中国注册会计师：

中国·北京

2018年03月26日　　中国注册会计师：

企业名称：北京市丰台区声波残障社会服务中心

单位负责人：杨青风

二〇一八年三月二十六日

资 产 负 债 表

单位名称：北京市丰台区声波残障社会服务中心　　2017-12-31　　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	47,768.07	223,957.48	短期借款	31		
短期投资	2			应付款项	32		
应收款项	3	245,068.50	43,048.00	应付工资	33		
预付账款	4			应交税金	34	25,837.19	4,097.77
存　货	5			预收账款	35		
待摊费用	6			预提费用	36		
一年内到期的长期债权投资	7			其他应付款	37	10,668.08	349.68
其他流动资产	8			一年内到期的长期负债	38		
流动资产合计	9	292,836.57	267,005.48	其他流动负债	39		
	10			流动负债合计	40	36,505.27	4,447.45
长期投资：	11				41		
长期股权投资	12			长期负债：	42		
长期债权投资	13			长期借款	43		
长期投资合计	14			长期应付款	44		
	15			其他长期负债	45		
固定资产：	16			长期负债合计	46		
固定资产原价	17				47		
减：累计折旧	18			受托代理负债：	48		
固定资产净值	19			受托代理负债	49		
在建工程	20				50		
文物文化资产	21			负债合计	51	36,505.27	4,447.45
固定资产清理	22				52		
固定资产合计	23				53		
无形资产：	24				54		
无形资产	25			净资产：	55		
	26			非限定性净资产	56	256,331.30	262,558.03
受托代理资产：	27			限定性净资产	57		
受托代理资产	28			净资产合计	58	256,331.30	262,558.03
	29				59		
资产总计	30	292,836.57	267,005.48	负债和净资产总计	60	292,836.57	267,005.48

报表编制人：司静　　财务负责人：杨青风　　机构负责人：杨青风

业 务 活 动 表

单位名称：北京市丰台区声波残障社会服务中心　　2017年度　　货币单位：人民币

项　目	行次	本期数			上年同期数		
		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	159,000.00		159,000.00	447,368.50		447,368.50
会费收入	2			-			-
提供服务收入	3	473,697.16		473,697.16	1,816,644.60		1,816,644.60
商品销售收入	4			-			-
政府补助收入	5	22,022.13		22,022.13	31,559.87		31,559.87
投资收益	6			-			-
其他收入	7			-			-
收入合计	8	654,719.29	-	654,719.29	2,295,572.97	-	2,295,572.97
二、费　用							
（一）业务活动成本	9	376,905.88		376,905.88	1,938,276.54		1,938,276.54
其中：人员费用							
税金		1,702.71		1,702.71	20,124.29		20,124.29
（二）管理费用	10	272,060.58		272,060.58	229,170.33		229,170.33
（三）筹资费用	11						
（四）其他费用	12	-473.90		-473.90	788.63		788.63
费用合计	13	648,492.56	-	648,492.56	2,168,235.50	-	2,168,235.50
三、限定性净资产转为非限定性净资产	14			-			-
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	15	6,226.73	-	6,226.73	127,337.47	-	127,337.47

报表编制人：司静　　财务负责人：杨青风　　机构负责人：杨青风

现 金 流 量 表

单位名称：北京市丰台区声波残障社会服务中心　　2017年度　　货币单位：人民币

项　　目	行 次	本期数	上年同期数
一、业务活动产生的现金流量：			
接受捐赠收到的现金	1	159,000.00	447,368.50
收取会费收到的现金	2		
提供服务收到的现金	3	487,908.07	1,571,876.10
销售商品收到的现金	4		
政府补助收到的现金	5	22,022.13	30,000.00
收到的其他与业务活动有关的现金	8	244,768.50	
现金流入小计	13	913,698.70	2,049,244.60
提供捐赠或者资助支付的现金	14		
支付给员工以及为员工支付的现金	15	262,570.58	209,836.53
购买商品、接受服务支付的现金	16	376,905.88	1,938,276.54
支付的其他与业务活动有关的现金	19	98,506.73	813,559.34
现金流出小计	23	737,983.19	2,961,672.41
业务活动产生的现金流量净额	24	175,715.51	-912,427.81
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		
收到地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	496.50	678.36
现金流入小计	50	496.50	678.36
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	22.60	1,466.99
现金流出小计	58		
筹资活动产生的现金流量净额	59	473.90	-788.63
四、汇率变动对现金的影响额	60		
五、现金及现金等价值净增加额	61	176,189.41	-913,216.44

北京中恒会计师事务所有限公司 报告专用章

报表编制人：司静　　财务负责人：杨青风　　机构负责人：杨青风

管 理 费 用 明 细 表

单位名称：北京市丰台区声波残障社会服务中心　　2017年度　　货币单位：人民币

序号	费用项目	本期数（2017）	上年同期数（2016）
1	人员薪酬	227,275.64	168,518.53
2	社会保险费	35,294.94	41,318.00
3	交通差旅费	0.00	0.00
4	咨询劳务费	0.00	0.00
5	招待费	0.00	0.00
6	印刷费	0.00	0.00
7	会议费	0.00	0.00
8	办公费	4,490.00	10,333.80
9	通讯费	0.00	0.00
10	租赁物业费	0.00	0.00
11	审计费	5,000.00	9,000.00
12	员工培训费	0.00	0.00
合计	合计	272,060.58	229,170.33

报表编制人：司静　　财务负责人：杨青风

收入明细表

单位名称：北京市丰台区声波残障社会服务中心　　货币单位：人民币

会计期间：2017年

序号	捐助单位和项目	项目名称	本期数（2017）	上年同期数（2016）
1	北京市残疾人联合会	盲人导医		533,305.80
2	北京市残疾人联合会	自信工程		299,126.21
3	北京市残疾人联合会	定向行走培训	19,000.00	
4	北京市残疾人联合会	奖励金	20,000.00	
5	中国共产党北京市委员会社会工作委员	同学艺术治疗		16,893.20
6	中国共产党北京市委员会社会工作委员	同学2015年项目尾款		34,800.00
7	北京市残疾人联合会	公益会活动		3,500.00
8	乐益会（北京）咨询有限公司	听障儿童4个子项目	127,776.70	241,155.35
9	丰台区残疾人联合会	杂志编辑项目		38,834.96
10	北京市残疾人联合会	盲人畅行		142,718.45
11	北京市残疾人联合会	盲人畅心		77,669.90
12	北京市残疾人联合会	科技帮帮盲		142,718.44
13	丰台区残疾人联合会	丰台社区融合项目		19,417.47
14	北京市委员会社会工作委员会	残障OTO项目	23,300.97	34,951.45
15	中共北京市丰台区委社会工作委员会	隐形的翅膀	14,563.11	14,563.10
16	北京市残疾人维权中心	公律手语2015项目尾款		1,456.31
17	东方艺术大厦有限公司北京希尔顿酒店	制造希望		5,825.24
18	北京首都机场旅业有限公司首都希尔顿	制造希望		5,825.24
19	哈佛中心（上海）有限公司	服务费		87,378.64
20	中国共产党北京市委员会社会工作委员	同学第二季		87,378.64
21	中国共产党北京市委员会社会工作委员	视障E生活		29,126.21
22	个人捐赠			320,000.00
23	哈佛中心（上海）有限公司		12,426.70	87,368.50
24	北京一加一传媒文化公司			40,000.00
25	中国残疾人联合会			5,000.00
26	残疾人超比例补贴			25,000.00
27	增值税未到扣税限额结转		2,022.13	1,559.87
28	国安社区	志愿者培训	2,961.17	
29	壹基金	海洋天堂计划	1,167.97	
30	有人基金会	数据业务在线分发	50,485.45	
31	中国盲人协会	创新奖	4,854.37	
32	中国盲人协会	盲人信息无障碍调查	48,543.69	
33	北京市社会团体管理办公室	残障人出行引导	116,504.86	
34	西罗园街道	西罗园职康站	1,456.31	
35	南京特殊教育师范学院	视障学生能力评估	14,563.11	
36	创意文化	无障碍图书制作	54,368.93	
37	微信公众号服务费		723.83	
38	蔡聪捐款		140,000.00	
39	合计		654,719.29	2,295,572.97

报表编制人：司静　　财务负责人：杨青凤

项目成本明细表

单位名称：北京市丰台区声波残障社会服务中心　　会计期间：2017年　　货币单位：人民币

序号	资助单位	项目名称	本期数（2017）	上年同期数（2016）
1	乐益会（北京）咨询有限公司	16年17年项目	134,233.82	271,357.58
2	逸远慈善公益基金会	阅读力量	4,630.00	22,046.90
3	各项目税金		1,702.71	20,124.29
4	北京市残疾人联合会	法律手语维权在行动		4,448.80
5	北京市残疾人联合会	盲人畅行		143,317.37
6	北京市房山区委社会工作委员会	知了的叫声		2,513.00
7	北京市委员会社会工作委员会	同学艺术治疗		41,533.00
8	北京市残疾人联合会	同学	66,022.63	80,905.72
9	北京市残疾人联合会	盲人导医		716,861.12
10	丰台区残疾人联合会	社区融合		38,213.99
11	北京市残疾人联合会	盲人畅心		77,430.84
12	北京市残疾人联合会	自信工程		283,968.90
13	北京市残疾人联合会	帮帮盲		143,255.51
14	中国共产党北京市委员会社会工作委员会	视障E生活	17,254.00	11,834.85
15	东方艺术大厦有限公司北京希尔顿酒店	制皂希望	2,862.00	5,940.95
16	中国共产党北京市委员会社会工作委员会	残障OTO	41,389.92	17,247.83
17	中国共产党北京市委员会社会工作委员会	同学第二季		21,270.56
18	中共北京市丰台区委社会工作委员会	隐形的翅膀	16,101.38	13,935.43
19	丰台区残疾人联合会	丰台杂志		23,069.90
20	国安社区	志愿者培训	186.00	
21	有人基金会	数据业务在线分发	5,941.00	
22	北京市社会团体管理办公室	残障人出行引导	84,448.42	
23	中国盲人协会	盲人信息无障碍调查	415.00	
24	壹基金	用心听盲人的世界	1,719.00	
25	合计		376,905.88	1,939,276.54

北京中恒会计师事务所有限公司 报告专用章

报表编制人：司静　　财务负责人：杨青风　　机构负责人：杨青风

编号: 1 02536970

营业执照

(副 本) (2-1)

统一社会信用代码 911101077809518260

名　　称	北京中恒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	北京市石景山区八大处高科技园区西井路3号3号楼4336房间
法定代表人	李兴坤
注册资本	100万元
成立日期	2005年09月29日
营业期限	2005年09月29日 至 2025年09月28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；基本建设年度决算审计；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。（企业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；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

北京中恒会计师事务所有限公司 报告专用章

在线扫码获取详细信息

登记机关 北京市工商行政管理局石景山分局

2016 年 10 月 19 日

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

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



会计师事务所

执业证书

名　　称：　北京中恒会计师事务所有限公司

主任会计师：　李兴坤

办公场所：　北京市石景山区八大处高科技园区西井路3号3号楼4336房间

组织形式：　有限责任

会计师事务所编号：　11000387

注册资本(出资额)：　100万元

批准设立文号：　京财会[2005]1558号

批准设立日期：　2005-09-23

北京中恒会计师事务所有限公司 报告专用章

证书序号：NO 019820

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，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

二〇〇五年十一月四日

中华人民共和国财政部制