

北京市知了社会工作发展中心
2016 年度审计报告

(目 录)

项目内容	序号
审计报告	1-2
资产负债表	3
业务活动表	4
现金流量表	5
管理费用表	6
收入明细表	7
项目成本明细表	8
附注说明	9-12

审计报告

中恒会审字[2017]第442号

北京市知了社会工作发展中心：

我们审计了后附的北京市知了社会工作发展中心财务报表，包括2016年12月31日的资产负债表、2016年度的业务活动表和现金流量表。

一、管理层对财务报表的责任

按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表是北京市知了社会工作发展中心管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施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职业道德规范，计划和实施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，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，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。审计工作还包括评估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，北京市知了社会工作发展中心财务报表已经按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制，在所有重大方面公允反映了北京市知了社会工作发展中心2016年12月31日的财务状况以及2016年度的业务活动情况和现金流量。



北京中恒会计师事务所有限公司



日期:2017年03月31日

中国注册会计师:



中国注册会计师:



资产负债表

单位名称：北京市知了社会工作发展中心

2016-12-31

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		107,364.79	短期借款	31		
短期投资	2			应付款项	32		
应收款项	3			应付工资	33		
预付款项	4			应交税金	34		4,197.52
存货	5			预收账款	35		
待摊费用	6			预提费用	36		
一年内到期的长期股权投资	7			其他应付款	37		2,750.16
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		107,364.79	其他流动负债	39		
	10			流动负债合计	40		6,947.68
长期投资：					41		
长期股权投资	11			长期负债：			
长期债权投资	12			长期借款	42		
长期项目投资	13			长期应付款	43		
长期投资合计	14			其他长期负债	44		
	15			长期负债合计	45		
固定资产：					46		
固定资产原价	16			受托代理负债：			
减：累计折旧	17			受托代理负债	47		
固定资产净值	18			受托代理负债	48		
在建工程	19			其他长期负债	49		
文物文化资产	20			长期负债合计	50		6,947.68
无形资产	21			负债合计	51		
固定资产清理	22				52		
固定资产合计	23			净资产：			
无形资产	24			非限定性净资产	53		
净资产	25			限定性净资产	54		
受托代理资产：				净资产合计	55		100,417.11
受托代理资产	26				56		
受托代理资产	27				57		
受托代理资产	28				58		100,417.11
受托代理资产	29				59		
资产总计	30		107,364.79	负债和净资产总计	60		107,364.79

报表编制人：司静

财务负责人：解岩

机构负责人：解岩

业务活动表

项 目		2016年度			上年同期数			货币单位: 人民币
		本期数		合计	上年同期数			
		非限定性	限定性		非限定性	限定性	合计	
行次	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	108,000.00		108,000.00				
会费收入	2							
提供服务收入	3	136,893.18		136,893.18				
商品销售收入	4							
政府补助收入	5	482.05		482.05				
投资收益	6							
其他收入	7							
其他收入	8	245,375.23		245,375.23				
收入合计		107,703.17		107,703.17				
二、费 用								
(一) 业务活动成本	9							
其中: 人员费用								
税金		457.87		457.87				
(二) 管理费用	10	137,020.27		137,020.27				
(三) 筹资费用	11	188.33		188.33				
(四) 其他费用	12	46.35		46.35				
费用合计	13	244,958.12		244,958.12				
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	417.11		417.11				

单位名称: 北京市知了社会工作发展中心

2016年度

货币单位: 人民币



报表编制人: 司静

财务负责人: 解岩

机构负责人: 解岩

现金流量表

单位名称：北京市知了社会工作发展中心

2016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	108,000.00	
收取会费收到的现金	2		
提供服务收到的现金	3	136,893.18	
销售商品收到的现金	4		
政府补助收到的现金	5	482.05	
收到的其他与业务活动有关的现金	8	-	
现金流入小计	13	245,375.23	
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	126,923.79	
购买商品、接受服务支付的现金	16	110,851.97	
支付的其他与业务活动有关的现金	19	46.35	
现金流出小计	23	237,822.11	
业务活动产生的现金流量净额	24	7,553.12	
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	100,000.00	
现金流入小计	34	100,000.00	
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	100,000.00	
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	113.67	
现金流入小计	50	113.67	
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	302.00	
现金流出小计	58		
筹资活动产生的现金流量净额	59	-188.33	
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	107,364.79	



报表编制人：司静

财务负责人：解岩

机构负责人：解岩

管理费用明细表

单位名称：北京市知了社会工作发展中心 2016年度 货币单位：人民币

序号	费用项目	本期数	上年同期数
1	人员工资	107,288.23	
2	办公费	3,148.80	
3	员工保险	26,583.24	
4			
5			
6			
7			
8			
9			
10			
11			
	合计	137,020.27	



报表编制人： 司静

财务负责人： 解岩

机构负责人： 解岩

收入明细表

单位名称：北京市知了社会工作发展中心

序号	捐助单位和项目	项目名称	会计期间：2016年	本期数	上年同期数
1	北京市残疾人联合会	智协		9,708.73	
2	中共北京市房山区委社会工作委员会	知了的叫声		58,252.42	
3	西罗园街道办事处	西罗园服务站		19,223.30	
4	国信优易数据有限公司	咨询费		48,543.68	
5	西罗园街道办事处	培训费		1,165.05	
7	1-3季度增值税未达起征点，转回	政府补助收入		410.85	
8	一加一（北京）残疾人文化发展中心	文化捐款		5,000.00	
9	北京玉纯养老助残服务中心	玉纯捐款		7,500.00	
10	国际助残	国际助残		30,000.00	
11	司静捐赠	司静捐赠		20,000.00	
12	李蕊捐赠	李蕊捐赠		45,000.00	
13	高源捐赠	高源捐赠		500.00	
合计				245,304.03	

报表编制人：司静

财务负责人：解岩

机构负责人：解岩

货币单位：人民币

项目成本明细表

单位名称：北京市知了社会工作发展中心
 会计期间：2016年
 货币单位：人民币

序号	资助单位	项目名称	本期数	上年同期数
1	北京市残疾人联合会	智协	48,924.10	
2	中共北京市房山区委社会工作委员会	知了的叫声	35,800.00	
3	西罗园街道办事处	西罗园职康站	19,150.00	
4	全纳社区	全纳社区	3,300.00	
5	享受税收优惠的税金	税金	485.94	
6				
7				
8				
9				
合计			107,660.04	

报表编制人：司静

财务负责人：解岩

机构负责人：解岩

北京市知了社会工作发展中心

2016 年度会计报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、基本情况

北京市知了社会工作发展中心于 2016 年 1 月 12 日在北京市民政局登记成立, 领取了统一社会信用代码: 52110000MJ0157947U 的《民办非企业单位登记证书》, 开办资金为人民币 10 万元, 业务主管部门: 无。法定代表人: 解岩。本民非组织登记住所: 北京市丰台区西罗园二区 22 号楼 605 室。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。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。出资比例为: 一加一(北京)残障人文化发展中心 70%, 北京展望睿博教育咨询有限公司 30%, 本单位财务部共 2 人, 会计: 高艳美, 出纳: 张晶。开户行名称: 平安银行股份有限公司北京开阳桥支行, 账号: 11015002139002, 账户状态: 正常。本单位员工 2 人全部签订了《劳动合同》, 并正常缴纳了社保。

二、审计情况

1、财务状况

本单位截止 2016 年 12 月 31 日, 资产总额 107,364.79 元, 其中流动资产 107,364.79 元, 负债总额 6,947.68 元, 均为流动负债。净资产合计 100,417.11 元, 均为非限定性净资产。净资产比开办资金多 417.11 元。资产负债率为: 6.47%。

2、财务收支

① 本单位 2016 年度收入总额 245,375.23 元, 其中: 服务收入 136,893.18 元, 捐赠收入 108,000.00 元, 费用总额 244,958.12 元, 其中: 业务活动成本 107,703.17 元; 管理费用 137,020.27 元; 其他费用 188.33 元。

② 本单位 2016 年度提供服务收费共计: 136,893.18 元, 正常开出增值税普通发

票共计 6 张。

③ 本单位 2016 年度接受捐赠收入共计：108,000.00 元，具体情况如下：

名称	时间	金额	用途	完成情况
一加一（北京）残障人文化发展中心	2016-3-31	5,000.00	日常	完成
北京玉蜓养老助残服务中心	2016-10-31	7,500.00	日常	完成
国际助残	2016-11-30	30,000.00	日常	完成
司静	2016-12-30	20,000.00	日常	完成
李蕊	2016-12-30	45,000.00	日常	完成
高源	2016-12-30	500.00	日常	完成

④ 本单位 2016 年度未发生政府购买服务业务。

⑤ 本单位 2016 年度缴纳税金合计 5,286.04 元。其中：缴纳增值税 3,815.55 元；缴纳城建税 267.09 元；缴纳教育附加 0.00 元；缴纳地方教育费 0.00 元；缴纳个人所得税 1,203.40 元，缴纳所得税 0.00 元。

⑥ 本单位制定了财务管理制度，并能贯彻执行。

本单位能够按照《民间非营利组织会计制度》独立进行会计核算，编制报表。

⑦ 本单位未发生国有资产、公办学院参与举办民办学院（校）情况

3、开办资金保全情况

本单位开办资金 10 万元，已列入“非限定性净资产-开办资金”科目，全部计入该民非组织账户，未发现抽逃行为。

本单位无出资者大额借款情况。

4、非营利性的体现

本单位 2016 年度经营净资产增加额为 417.11 元，盈余未分红。

5、资产管理

① 单位对拥有的资产能够依法管理和使用，无侵占、私分、挪用单位资产的情况。

② 单位 2016 年度无新购定资产，未发生固定资产折旧。

③ 单位 2016 年度未发生对外投资。

6、财务报表主要项目注释

1. 应收账款

无

2. 其他应收款

无

3. 长、短期借款

无

4. 应付账款

无

5. 其他应付款

(1) 账龄分析

账 龄	期末数	款项内容
1 年以内	2,750.16	往来款
1 年以上	0.00	往来款
合 计	2,750.16	

(2) 其他应付款主要单位（明细）情况如下：

序号	单位名称	期末余额	占其他应付款比例%
①	员工保险	2,750.16	100.00%
	合 计	2,750.16	100.00%

6. 预收账款

无

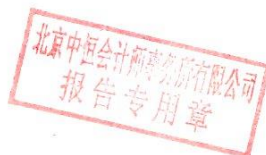
7. 固定资产

无

8. 在建工程

无

三、审计意见



1. 我们认为，北京市知了社会工作发展中心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，公允反映了贵单位 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的业务活动成果和现金流量。

2. 我们认为，北京市知了社会工作发展中心未存在重大问题事项。

民非组织名称：北京市知了社会工作发展中心

单位负责人：解岩

二〇一七年三月三十一日

编号: 1 02536970

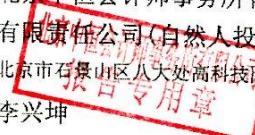


营业执照

(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; 代理记账; 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。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



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: qjxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

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》。



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: 李永坤

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

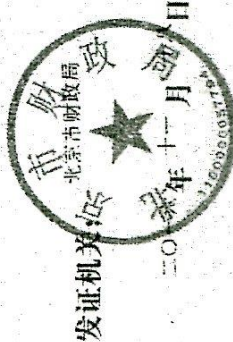
组织形式: 有限责任

会计师事务所编号: 11060387

注册资本(出资额): 100万元

批准设立文号: 京财会[2005]1548号

批准设立日期: 2005-09-23



发证机关: 北京市财政局
二〇〇五年十一月二十一日

中华人民共和国财政部副