

北京市知了社会工作发展中心

2019 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[2020]第488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2019年12月31日的资产负债表、2019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2019年12月31日的财务状况以及2019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:2020年03月21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

2019-12-31

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	399,437.41	194,064.96	短期借款	31		
短期投资	2			应付款项	32		6,160.43
应收款项	3	5,610.00	800.00	应付工资	33		
预付账款	4			应交税金	34	10,552.45	
存货	5			预收账款	35		374.08
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	134,237.01	22,101.65
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	405,047.41	194,864.96	其他流动负债	39		
	10			流动负债合计	40	144,789.46	28,636.16
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	144,789.46	28,636.16
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	260,257.95	166,228.80
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	260,257.95	166,228.80
	29				59		
资产总计	30	405,047.41	194,864.96	负债和净资产总计	60	405,047.41	194,864.96

报表编制人：司静

财务负责人：解岩

机构负责人：解岩



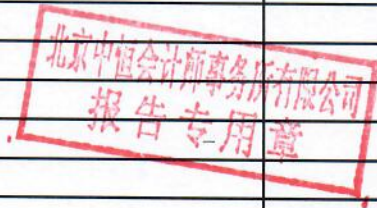
现金流量表

单位名称：北京市知了社会工作发展中心

2018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	510,544.88	512,913.82
收取会费收到的现金	2		
提供服务收到的现金	3	31,898.00	26,728.16
销售商品收到的现金	4		
政府补助收到的现金	5	189.99	801.84
收到的其他与业务活动有关的现金	8	852.12	-
现金流入小计	13	543,484.99	540,443.82
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	412,257.49	265,267.16
购买商品、接受服务支付的现金	16	284,979.81	113,681.43
支付的其他与业务活动有关的现金	19	51,620.14	10,150.86
现金流出小计	23	748,857.44	389,099.45
业务活动产生的现金流量净额	24	-205,372.45	151,344.37
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		
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	-205,372.45	151,344.37



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		2019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	69,600.25	229,385.44		
2	办公费	6,280.00			
3	员工保险	15,136.91	35,881.72		
4	审计费	5,000.00	5,000.00		
5					
6					
7					
8					
9					
10					
11					
	合计	96,017.16	270,267.16		



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

货币单位：人民币

会计期间：2019年度

序号	捐助单位和项目	项目名称	本期数	上年同期数
1	福特基金会（捐赠）		510,544.88	
2	深圳市自闭症研究会	家有盲孩	2,441.16	
3	季度增值税未达起征点，转回	政府补助收入	2,787.47	
4	公约历程		68,718.44	
5	速记服务		17,864.08	
6	西罗园街道办事处	西罗园职康站		26,728.16
7	政府补助	增值税减免		801.84
8	福特基金会			512,913.82
合计			602,356.03	540,443.82



报表编制人：司静

财务负责人：解岩

机构负责人：解岩

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：2019年度

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
	福特基金会（捐赠）		344,930.11	
	公约历程		34,080.47	
	深圳市自闭症研究会	家有盲孩	1,100.00	
	速记服务		6,600.00	
	靳松捐赠	阅读的力量	16,630.00	25,230.00
	税金及附加		189.99	614.08
	项目人员工资保险		197,689.57	
3	西罗园街道办事处	西罗园职康站		18,993.30
9	福特基金会			63,844.05
合计			601,220.14	108,681.43



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

2019 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、基本概况

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、北京心解文化传播有限公司、李蕊、解岩、哈曼、姜华、翟瀚泽。出资比例为: 北京心解文化传播有限公司 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: 张晶, 出纳: 白晓婉。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 4 人全部签订了《劳动合同》, 其中 4 人正常缴纳了社保。

二、审计情况

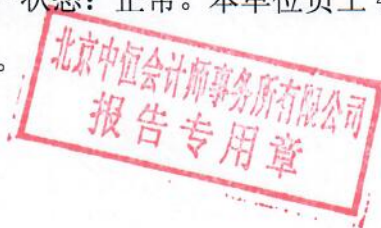
1、财务状况

本单位截止 2019 年 12 月 31 日, 资产总额 194,864.96 元, 其中流动资产 194,864.96 元, 负债总额 28,636.16 元, 均为流动负债。净资产合计 166,228.80 元, 均为非限定性净资产。净资产比开办资金多 66,228.80 元。资产负债率为: 14.70%。

2、财务收支

① 本单位 2019 年度收入总额 602,356.03 元, 其中: 服务收入 86,582.52 元, 捐赠收入 512,986.04 元。费用总额 696,385.18 元, 其中: 业务活动成本 601,220.14 元; 管理费用 96,017.16 元; 其他费用 0.00 元。

② 本单位 2019 年度提供服务收费共计: 86,582.52 元, 正常开出增值税普通发



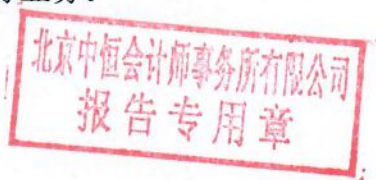
票共计 27 张。

③ 本单位 2019 年度接受捐赠收入共计：512,986.04 元，具体情况如下：

名称	时间	金额	用途	完成情况
福特基金会项目款	2019-10-30	510,544.88	项目款	完成
自闭症研究会家有盲孩项目尾款	2019-10-31	2,441.16	项目款	完成

④ 本单位 2019 年度未发生政府购买服务业务。

无。



⑤ 本单位 2019 年度缴纳税金合计 11,390.11 元。其中：缴纳增值税 0.00 元；缴纳城建税 0.00 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 684.75 元，缴纳所得税 10,705.36 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《民间非盈利组织会计制度》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，未发现有抽逃行为。

本单位无出资者大额借款情况。

4、非营利性的体现

本单位 2019 年度经营净资产增加额为 66,228.80 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 2019 年度无新购定资产，未发生固定资产折旧。

③单位 2019 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

主要债务人名称	金额	款项性质和用途	账龄
上海公益基金会速记费	800.00	提供服务收入	1 年以内
合 计	800.00		

2. 其他应收款

无

3. 长、短期借款

无

4. 应付账款

(1) 账龄分析

账 龄	期末数	款项内容
1 年以内	6,160.43	往来款
1 年以上	0.00	
合 计	6,160.43	

(2) 应付账款主要单位（明细）情况如下

序号	单位名称	期末余额	占其应付账款比例%
1	倡导活动小额资助	2,920.47	47.41%
2	交通费	1,965.42	31.90%
3	残障影响女性发展状况问卷调研费	602.00	9.77%
4	住宿费	672.54	10.92%
	合 计	6,160.43	100.00%



5. 其他应付款

(1) 账龄分析

账 龄	期末数	款项内容
1 年以内	18,433.33	往来款
1 年以上	3,668.32	往来款
合 计	22,101.65	

(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	个人借款	15,434.33	69.83%
2	公约历程	2,999.00	13.57%
3	其他	3,668.32	16.60%
	合 计	22,101.65	100.00%

6. 预收账款

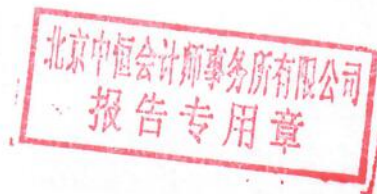
无

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 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 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

二〇二〇年三月三十一日

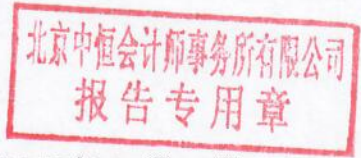


营业执照

(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。

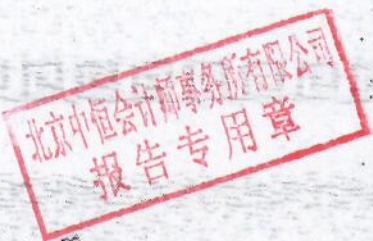
证书序号: NO. 019820

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》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称: 北京中恒会计师事务所有限公司
 主任会计师: 李洪坤
 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: 有限责任公司
 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]1558号
 批准设立日期: 2005-09-23



姓名: 李兴坤

性别: 男

出生日期: 1969-06-02

工作单位: 北京中恒会计师事务所有限公司

身份证号码: 370602196906023176



北京中恒会计师事务所有限公司
报告专用章

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after

100000831181

证书编号:
No. of Certificate

北京注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

一九九五年六月二十二日

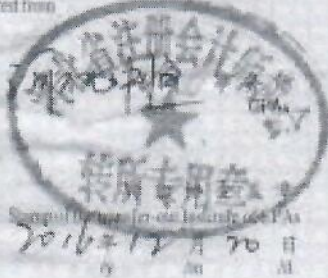


姓名: 李兴坤

证书编号: 100000831181

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

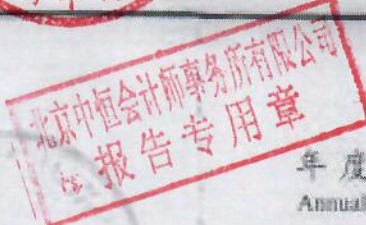
同意转出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



姓名 Full name	夏淑艳
性别 Sex	女
出生日期 Date of birth	1955年4月25日
工作单位 Working unit	河北中恒会计师事务所
身份证号码 Identity card No.	1307055550425036



年度检验登记
Annual Renewal Register

本证书经检验合格
This certificate is valid for this renewal.



证书编号:
No. of Certificate 130000771232

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 河北省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2008 年 2 月 15 日



姓名: 夏淑艳
证书编号: 130000771232