

北京心盟孤独症儿童关爱中心

2018 年度

审 计 报 告

目 录

- 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、截止 2018 年 12 月 31 日银行对账单
 - 3、北京永恩力合会计师事务所有限公司营业执照副本复印件

审计报告

永恩审字【2019】第 G5537 号

北京心盟孤独症儿童关爱中心：

我们接受委托，对北京心盟孤独症儿童关爱中心截至 2018 年 12 月 31 日的资产负债表、2018 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民政局对民办非企业单位年检工作的要求、北京心盟孤独症儿童关爱中心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。

现将审计情况报告如下：

一、基本情况

北京心盟孤独症儿童关爱中心成立于 2017 年 04 月 01 日。2017 年 04 月 01 日换发了北京市民政局核发的《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 52110000MJ01614015 号，无业务主管单位。

(1) 法定代表人：田惠萍

(2) 开办资金：10 万元

(3) 业务范围：开展与孤独症儿童相关的康复指导、康复训练；开展与孤独症儿童相关的专业培训、咨询服务、合作交流、承办委托

(4) 住所：北京市朝阳区双桥东路 18 号院 4068 号

(5) 举办者：北京星星雨教育研究所

(6) 出资者、出资比例：北京星星雨教育研究所以货币出资 10 万元，占出资总额的 100%，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 1 人，配备兼职会计、出纳人员。会计赵海英、出纳张明，全部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：建行北京通州分行

账号：0204000104250010846

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 8 人，5 人为兼职人员，3 人为专职人员，专职人员全部签订了劳动合同，办理了社会保险

二、审计情况

1、截止 2018 年 12 月 31 日资产、负债、净资产、资产负债率情况：

截止 2018 年 12 月 31 日资产总额 2,389,108.73 元，其中：货币资金 2,381,513.73 元，无形资产 7,595.00 元；

截止 2018 年 12 月 31 日负债合计 2,318,632.53 元，资产负债率 97.05%；

截止 2018 年 12 月 31 日净资产总额 70,476.20 元，其中：非限定性净资产 70,476.20 元，净资产占开办资金 70.48%。

2、2018 年度收支管理情况：

(1) 年度收入、支出情况

2018 年度收入总额 2,284.04 元，费用总额 30,007.84 元；

① 2018 年度收入总额 2,284.04 元，其中：

提供服务收入 489.32 元，利息收入为 1,794.72 元；

2018 年度支出情况：费用总额 30,007.84 元，其中：

业务活动成本 1.76 元，其中：业务活动税金及附加 1.76 元。

管理费用 30,006.08 元，其中：人员工资 15,753.00 元，劳务费 1,600.00 元，办公费 10,178.10 元，无形资产摊销 1,705.00 元。

公益性支出 0.00 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) 供服务收入为 489.32 元，票据使用类型为：增值税普票发票。

(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：

购买服务 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	是否按项 目规定使 用资金
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

2018 年度实行增值税、城建维护建设税、教育费附加、地方教育费附加税种，实际纳税金额 16.44 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。

⑦ 国有资产、公办学院参与举办民办学院（校）情况：本校不存在国有资产、公

办学院参与举办民办学院（校）情况。或其他具体情况。

3、学校筹措办学资金的渠道情况：无。

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；

5、资产管理情况：

① 资产依法管理使用情况（有国有资产的列国有资产使用情况）：

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。

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
无			
合计			

(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
无			
合计			

(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
北京星星雨教育研究所	11,100.00	垫付款；暂未支付	1年以内
合计	11,100.00		

(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
职工社保	382.33	社保款；暂未支付	1年以内
合计	382.33		

(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
北京星星雨教育研究所	2,307,125.00	项目款；暂未完成	1年以内
合计	2,307,125.00		

(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	

三、审计结论及管理建议

1、年度审计的总体评价：北京心盟孤独症儿童关爱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 2018 年 12 月 31 日的财务状况和 2018 年度的业务活动成果和现金流量。

2、存在问题及管理建议：无。

四、 其他事项说明

无。

五、 审计报告附件内容：

1. 年末资产负债表、业务活动表、现金流量表；（见附表 1、附表 2、附表 3）
2. 截至 12 月 31 日银行对账单
3. 会计师事务所营业执照副本复印件

北京永恩力信会计师事务所有限责任公司



2019 年 02 月 20 日



中国注册会计师：



中国注册会计师：

附表 1

资 产 负 债 表

2018 年 12 月 31 日

编制单位：北京心盟孤独症儿童关爱中心

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	200,000.00	2,381,513.73	短期借款	23		
短期投资	2			应付款项	24	111,100.00	11,482.33
应收款项	3			应付工资	25		
预付账款	4			应交税金	26		25.20
存 货	5			预收账款	27		2,307,125.00
待摊费用	6			预提费用	28		
一年内到期的长期 债权投资	7			其他应交款	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	200,000.00	2,381,513.73	其他流动负债	31		
				流动负债合计	32	111,100.00	2,318,632.53
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	111,100.00	2,318,632.53
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	98,200.00	70,476.20
无形资产	20	9,300.00	7,595.00	限定性净资产	40		
受托代理资产：				净资产合计	41	98,200.00	70,476.20
受托代理资产	21						
资产总计	22	209,300.00	2,389,108.73	负债和净资产总计	42	209,300.00	2,389,108.73

业务活动表

2018 年度

编制单位：北京心盟孤独症儿童关爱中心

单位：元

项 目	行次	上 年 数			本 年 累 计 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	100,000.00		100,000.00			
会费收入	2						
提供服务收入	3				489.32		489.32
商品销售收入	4						
政府补助收入	5						
投资收益	6						
其他收入	7				1,794.72		1,794.72
收入合计	8	100,000.00		100,000.00	2,284.04		2,284.04
二、费用	9						
（一）业务活动成本	10				1.76		1.76
其中：①捐赠项目成本	11						
②提供服务成本	12						
③销售商品成本	13						
④会员服务成本	14						
⑤业务活动税金及附加	15				1.76		1.76
（二）管理费用	16	1,800.00		1,800.00	30,006.08		30,006.08
（三）筹资费用	17						
（四）其他费用	18						
费用合计	19	1,800.00		1,800.00	30,007.84		30,007.84
三、限定性净资产转为非限定性净资产	20						
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	21	98,200.00		98,200.00	-27,723.80		-27,723.80

附表 3

现金流量表

2018 年度

编制单位：北京心盟孤独症儿童关爱中心

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	
收取会费收到的现金	3	
提供服务收到的现金	4	504.00
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	2,620,628.48
现金流入小计	8	2,621,132.48
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	18,227.98
购买商品、接受服务支付的现金	11	1.76
支付的其他与业务活动有关的现金	12	421,389.01
现金流出小计	13	439,618.75
业务活动产生的现金流量净额	14	2,181,513.73
二、投资活动产生的现金流量：	15	
收回投资所收到的现金	16	
取得投资收益所收到的现金	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额	35	
五、现金及现金等价物净增加额	36	2,181,513.73