

# 北京心盟孤独症儿童关爱中心

2019 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 2019 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【2020】第 278930 号

北京心盟孤独症儿童关爱中心：

## 一、审计意见

我们审计了北京心盟孤独症儿童关爱中心（以下简称“关爱中心”）的财务报表，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，公允反映了北京心盟孤独症儿童关爱中心 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 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，我们独立于关爱中心，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

关爱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：关爱中心设置财务部，财务主管赵海英，配备会计、出纳人员。会计赵海英，出纳张明，2 人均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：11050172360000001901

关爱中心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：关爱中心共有员工 19 人，其中，与 15 人签订了劳动合同，与 15 人办理了社会保险，另外 4 人为兼职。

#### 五、审计情况

1、截止 2019 年 12 月 31 日资产、负债、净资产、资产负债率情况：

截止 2019 年 12 月 31 日资产总额为 3,641,464.40 元，其中：货币资金 3,458,904.70 元，应收款项 5,000.00 元（应收账款 0.00 元，其他应收款 5,000.00 元），存货 165,490.31 元，固定资产原价 7,032.76 元，累计折旧 698.37 元，固定资产净值 6,334.39 元，无形资产 5,735.00 元。

负债合计 3,539,812.93 元，资产负债率 97.21%。

截止 2019 年 12 月 31 日净资产合计 101,651.47 元，其中：非限定性净资产 101,651.47 元、限定性净资产 0.00 元，净资产占开办资金 101.65%。

2、2019 年度收支管理情况：

(1) 年度收入、支出情况

2019 年度收入总额 4,914,548.01 元，费用总额 4,883,372.74 元。

① 2019 年度收入总额 4,914,548.01 元，其中：

捐赠收入 3,898,803.55 元，提供服务收入 987,412.57 元，其他收入 28,331.89 元。

2019 年度支出情况：费用总额 4,883,372.74 元，其中：

业务活动成本 4,662,084.30 元，其中：访日项目 392,877.50 元，99 公益日 1,517,257.11 元，海洋天堂 91,391,161.01 元，高盛高华 16,149.53 元，多特瑞 339,976.60 元，蓝书包 150,091.42 元，浙江斯立 46,400.00 元，日内瓦 88,579.56 元，直接业务费 719,591.57 元。

管理费用 221,268.90 元，其中：人员费用 181,485.54 元，日常费用 38,197.36 元，折旧 1,085.00 元，税金 501.00 元。

其他费用 19.54 元，为补交社保滞纳金。

公益性支出 3,942,492.73 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	课程次数	计费单位	收费标准	备注
ABA 培训	20	次	12500 元/次	
TEACCH 培训	20	次	5400 元/次	
旗舰班	9	次	11600 元/次	

B、关爱中心收取费用的项目和标准不需要向登记管理机关备案并公示。

C、使用票据情况：

(a) 提供服务收入为培训费收入，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) 本年度未发现关爱中心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
2019.01	中华少年儿童慈善救助基金会	252,671.12	让自闭症人不再流浪项目款	0.00	进行中
2018.12	贵阳南明区爱心家园儿童特殊教育康复训练中心	1,517,245.51	华北网联合劝筹款项目	1,517,257.11	已完成

2019.05	深圳壹基金公益基金会	2,035,061.92	让自闭症、脑瘫、罕见病等特殊需要儿童及其家庭享有尊严、无障碍、有品质的社会生活项目款	1,391,161.01	进行中
2019.05	高华证券	23,890.00	组织自闭症儿童参加社会融入活动	16,149.53	进行中
2019.10	浙江斯立文化传播有限公司	46,435.00	资助贫困家庭	46,435.00	已完成
2019.03	神墨女性联合会、神墨爱心繁星会、段泽清	23,500.00	按中心章程事宜	0.00	进行中

④ 接受政府购买服务、政府补助的明细情况：

购买服务项目	项目金额	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）

税 种	实际纳税金额
增值税	21,495.37
个人所得税	6,777.28
城镇土地使用税	501.00
合 计	28,773.65

享受减免具体情况：未享受非营利组织免税资格优惠政策；享受增值税小规模纳税人减免，享受减免金额为 21,495.37 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：

根据章程规定，关爱中心是非营利性机构，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；

4、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）：

关爱中心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。本年度固定资产年末原值 7,032.76 元，累计折旧 698.37 元，年末净值 6,334.39 元。

② 新购固定资产及全部固定资产提取折旧情况：

本年度购置固定资产 7,032.76 元。

全部固定资产提取折旧情况如下：

本年度计提固定资产折旧 698.37 元。

经审：固定资产产权归关爱中心所有。

本年度计提固定资产折旧完整、规范，固定资产管理能定期盘点。固定资产管理能做到由专人负责管理，经核查账账、账表相符。

③对外投资情况。

关爱中心本年度无对外投资情况。

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
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
谢圆	5,000.00	预借款	1 年以内
合 计	5,000.00	—	—

（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	1-2 年
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	5,695.13	代缴社保	1年以内
押金	400.00	学费押金	1年以内
合计	6,095.13	—	—

(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
日内瓦 2018	1,056,536.00	项目款	1-2年
SAP 项目	69,400.00	项目款	1-2年
线上旗舰班	99,200.00	培训费	1年以内
教学部	83,500.00	学费	1年以内
报名费	35,000.00	报名费	1年以内
东旭报名费	2,500.00	报名费	1年以内
海洋天堂 9	1,286,466.80	项目款	1年以内
多特瑞	720,000.00	项目捐款	1年以内
ABA 培训费	16,250.00	报名及培训费	1年以内
浙江斯立	153,565.00	项目捐款	1年以内
合计	3,522,417.80	—	—

(7) 其他流动负债

主要债权人名称	金额	款项性质和内容	账龄
无			
合计		—	—

(8) 长期应付款

主要债权人名称	金额	款项性质和内容	账龄
无			
合计		—	—

(9) 固定资产明细

类别	原值	累计折旧	年末净值
办公设备	7,032.76	698.37	6,334.39
合计	7,032.76	698.37	6,334.39

(10) 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：

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，恰当地反映了关爱中心 2019 年 12 月 31 日的财务状况和 2019 年度的业务活动成果和现金流量。

### 2、审计中发现的问题：

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 2019 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。

北京永恩力合会计师事务所有限公司



中国注册会计师：

**中国注册会计师**  
**贾海波**  
**150400040031**

中国注册会计师：

**中国注册会计师**  
**王冬梅**  
**110004150002**

二〇二〇年四月十日



附件 1-1

## 资产负债表

编制单位: 北京心盟孤独症儿童康复中心

2019 年 12 月 31 日

单位: 元

资 产	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	3,745,904.70	458,904.70	短期借款	23		
短期投资			应付款项	24	11,482.33	17,195.13
应收款项		5,000.00	应付工资	25		
预付账款	4		应交税金	26	25.20	200.00
存货	5	165,490.31	预收账款	27	2,307,125.00	3,522,417.80
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	2,381,513.73	其他流动负债	31		
			流动负债合计	32	2,318,632.53	3,539,812.93
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	7,032.76	长期负债合计	36		
减: 累计折旧	14	698.37				
固定资产净值	15	6,334.39	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	2,318,632.53	3,539,812.93
固定资产清理	18					
固定资产合计	19	6,334.39				
			净资产:			
无形资产:			非限定性净资产	39	70,476.20	101,651.47
无形资产	20	7,595.00	限定性净资产	40		
受托代理资产:			净资产合计	41	70,476.20	101,651.47
受托代理资产	21					
资产合计	22	2,389,108.73	负债和净资产 总计	42	2,389,108.73	3,641,464.40

## 业务活动表

编制单位：北京爱佑社会工作关爱中心

2019 年度

单位：元

	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、							
其中：					23,500.00	3,875,303.55	3,898,803.55
会员服务收入	3	489.32		489.32	987,412.57		987,412.57
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	28,331.89		28,331.89
收入合计	8	2,284.04		2,284.04	1,039,244.46	3,875,303.55	4,914,548.01
二、费用	9						
（一）业务活动成本	10	1.76		1.76	4,662,084.30		4,662,084.30
其中：人员费用	11				1,030,353.01		1,030,353.01
日常费用	12	1.76		1.76	3,627,756.68		3,627,756.68
固定资产折旧	13				302.61		302.61
税金	14				3,672.00		3,672.00
（二）管理费用	15	30,006.08		30,006.08	221,268.90		221,268.90
（三）筹资费用	16						
（四）其他费用	17				19.54		19.54
费用合计	18	30,007.84		30,007.84	4,883,372.74		4,883,372.74
三、限定性净资产转为非限定性净资产	19				3,875,303.55	-3,875,303.55	
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	20	-27,723.80		-27,723.80	31,175.27		31,175.27

## 现金流量表

编制单位：北京孤独症儿童关爱中心

2019 年度

单位：元

项目	行次	金额
一、经营活动产生的现金流量：		
接受捐赠收到的现金	1	3,898,803.55
收到其他与经营活动有关的现金	2	
提供劳务收到的现金	3	716,512.37
销售商品、提供劳务收到的现金	4	
政府补助收到的现金	5	
收到的其他与业务活动有关的现金	6	884,247.44
现金流入小计	7	5,499,563.36
提供捐赠或者资助支付的现金	8	46,400.00
支付给员工以及为员工支付的现金	9	635,217.10
购买商品、接受服务支付的现金	10	3,512,234.09
支付的税金	11	28,773.65
支付的其他与业务活动有关的现金	12	192,514.79
现金流出小计	13	4,415,139.63
业务活动产生的现金流量净额	14	1,084,423.73
二、投资活动产生的现金净流量	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	7,032.76
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	7,032.76
投资活动产生的现金流量净额	25	-7,032.76
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	1,077,390.97

中国建设银行股份有限公司活期存款明细账

币别:人民币 账号:11050172360000001901 账户名称:北京心盟孤独症儿童关爱中心 日期:20191201 - 20191231 第2页

日期	凭证种类	凭证号码	摘要	对方户名	发生额		借贷	余额	交易流水号
					借方	贷方			
20191226	电子转账凭证	102740233999	99公益日联合上线活动 01-31	沈阳小消鱼儿童智能教育有限公司	274,123.97	0.00	贷	2,188,635.23	1107236000NFPYA5ZN
20191226	电子转账凭证	102740233999	99公益日联合上线活动 01-31	北京和众泽益管理咨询有限公司	0.00	1,309.74	贷	2,189,944.97	1100019000NBPDLMAN
20191227	电子转账凭证	102743950303	还款	李翔	40.00	0.00	贷	2,189,904.97	110001900025YF256SK2
20191227	电子转账凭证	102743950303	99公益日联合上线活动 01-31	青岛市市北区李季手自印症康复中心	0.00	1,800.00	贷	2,191,704.97	11000190000VPGV916K
20191227	电子转账凭证	102743950303	99公益日联合上线活动 01-31	张家口经开区星福特殊儿童教育培训学校	11,729.28	0.00	贷	2,179,975.69	1107236000NPP01CBW
20191227	电子转账凭证	270177788246	工资	个人/单位存款	22,419.22	0.00	贷	2,157,556.47	1107236000NGPQJH7N9
20191228	现金交款单	280177945029	工资	个人/单位存款	2,200.00	0.00	贷	2,155,356.47	110723600161PWI13YAK
20191231	电子转账凭证	52652562	利息	北京心盟孤独症儿童关爱中心	68,264.14	0.00	贷	2,087,092.33	11072360016PPA1NEE3
20191231	电子转账凭证	102750031951	利息	白健	0.00	2,884.00	贷	2,089,976.33	1107236000N1P4DEIRW
20191231	电子转账凭证	10275023019	存款	北京星星雨教育研究所	450.00	0.00	贷	2,089,526.33	1107236000N3P000YAK
20191231	电子转账凭证	102754095735	存款	北京星星雨教育研究所	19,550.00	0.00	贷	2,069,976.33	1107236000NKP0160FZ
20191231	电子转账凭证	102754095735	存款	薛燕	2,025.00	0.00	贷	2,067,951.33	1107236000NSP00A50A



打印时间:2020-01-06 14:44:39 打印机构:建行北京通州分行 打印柜员:110723600001 打印卡号:110000005088797



统一社会信用代码  
91110109783201174X

# 营业执照

(副本) (1-1)



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 北京永恩力合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 黄海波

注册资本 100万元  
成立日期 2005年12月01日  
营业期限 2005年12月01日 至 2025年11月30日  
住所 北京市门头沟区三家店东街42号3幢1402室

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；基本建设年度财务决算审计；代理记账，依法合规开展其它业务；企业管理咨询、法律培训；企业管理咨询、法律培训；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；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。(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。)

此复印件仅供查询使用  
再次复印无效

登记机关



2019年05月16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