

北京心盟孤独症儿童关爱中心 2022 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 2022 年 12 月 31 日银行对账单
 - 3、 北京中天华庆会计师事务所有限公司营业执照副本复印件

审计报告

中天华庆审字（2023）第 100 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 2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 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 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 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。2021 年 3 月 23 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甲 8 号二层 F2-206

(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 10 人，其中，与 6 人签订了劳动合同，与 5 人办理了社会保险，另外 4 人为兼职，1 人为退休人员。

五、审计情况

1、截止 2022 年 12 月 31 日资产、负债、净资产、资产负债率情况：

截止 2022 年 12 月 31 日资产总额为 5,479,634.25 元，其中：货币资金 5,083,266.23 元，应收款项 179,802.59 元(应收账款 123,637.00 元，其他应收款 56,165.59 元)，预付账款 389.64 元，存货 197,366.67 元，待摊费用 16,688.00 元，固定资产原价 5,227.00 元，累计折旧 3,260.88 元，固定资产净值 1,966.12 元，无形资产 155.00 元。

负债合计 667,630.83 元，资产负债率 12.18%。

截止 2022 年 12 月 31 日净资产合计 4,812,003.42 元，其中：非限定性净资产 426,768.71 元、限定性净资产 4,385,234.71 元，净资产占开办资金 4,812.00%。

2、2022 年度收支管理情况：

(1) 年度收入、支出情况

2022 年度收入总额 10,847,704.91 元，费用总额 7,457,093.13 元；

①2022 年度收入总额 10,847,704.91 元，其中：

捐赠收入 9,884,959.91 元，提供服务收入 931,002.90 元，政府补助收入 4,200.00 元，其

他收入 27,542.10 元。

2022 年度支出情况：费用总额 7,457,093.13 元，其中：

业务活动成本 7,366,351.46 元，其中：人员费用 441,283.67 元，日常费用 6,924,851.82 元，折旧 215.97 元。

管理费用 90,729.43 元，其中：人员费用 125,086.96 元，日常费用-35,494.10 元，折旧 1,136.52 元。

公益性支出 6,711,847.57 元，其中：99 公益日 391,693.53 元，海洋 8 蓝色行动联劝项目 19,441.01 元，海洋 9 蓝色行动联劝项目 1,135.26 元，海洋 20 项目 232,854.60 元，海洋天堂夏雨计划项目-374.56 元，海洋 21 项目 93,937.78 元，初诊家庭支援项目 1,977.63 元，微软-36,000.00 元，海洋 21 腾讯 520 项目-92.70 元，浙江斯立项目 60,000.00 元，联合劝募 60,000.00 元，海洋天堂 2022 项目 5,815,796.22 元，惠云教师培训班项目 43,294.80 元，其他项目 28,184.00 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	课程次数	计费单位	收费标准	备注
家长班培训	12	次	10,500.00 元/次	
个训课	26	次	5,200.00 元/次	
初级培训师	18	次	4,000.00 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
2022.9	廖肖金	19,568.55	支付房屋设施改造费用	0.00	进行中
2022.1	深圳壹基金公益基金会	1,405,430.92	利用互联网平台开展联合劝募，帮助特殊需要群体及其家庭、帮助机构专业能力提升	391,693.53	进行中
2019.1	浙江斯立文化传播有限公司	0.00	让教师获得专业成长、更好服务于自闭症教育事业	60,000.00	进行中

2022.1	深圳壹基金公益基金会	-244,249.52	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	0.00	进行中
2022.3	深圳壹基金公益基金会	19,969.63	华北网络伙伴机构在世界自闭症日期间开展筹款活动,支持自闭症公益项目	20,576.27	进行中
2022.2	深圳壹基金公益基金会	717.00	促进网络发展,和成员的成长,提高网络内从业人员的专业能力和筹资能力,提升网络的社会资源动员能力,实现推动行业的发展	232,854.60	进行中
2020.8	深圳壹基金公益基金会	0.00	为4家伙伴机构的74位自闭症儿童及其家庭进行康复援助、教师培训和专业支持等项目内容	-374.56	进行中
2021.9	深圳壹基金公益基金会	0.00	让自闭症及其家庭享有尊严、无障、有品质的社会生活	93,845.08	进行中
2021.7	微软(中国)有限公司	0.00	信息化建设	-36,000.00	进行中
2022.2	上海联劝公益基金会	60,000.00	一名筹款官一年的费用	60,000.00	已完成
2022.12	北京崇文新世界房地产发展有限公司	23,000.00	救助2个自闭症儿童	0.00	进行中
2022.12	北京惠云公益基金会	350,000.00	教师培训	43,294.80	进行中
2022.7	深圳壹基金公益基金会	6,329,945.85	为4家伙伴机构的74位自闭症儿童及其家庭进行康复援助、教师培训和专业支持等项目内容	5,815,796.22	进行中

2022.12	深圳壹基金公益基金会	1,614,582.80	利用互联网平台开展联合劝募,帮助特殊需要群体及家庭、帮助机构专业能力提升。	0.00	进行中
2021.8	刘开珞、韩丽娜、王茗、薛晓路	0.00	按中心章程事宜	1,784.00	进行中
2022.1	北京周氏兴业品牌管理有限公司	90,000.00	按中心章程事宜	0.00	进行中
2022.5	刘长坤	1,000.00	按中心章程事宜	0.00	进行中
2022.6	悉尼大学中国学院	1,419.46	按中心章程事宜	0.00	进行中
2022.10	陈曦	20,000.00	按中心章程事宜	0.00	进行中
2022.10	微软员工	29,978.77	按中心章程事宜	0.00	进行中
2022.10	于浩元	1,000.00	按中心章程事宜	1,000.00	已完成
2022.11	北京励德展览有限公司	4,420.00	按中心章程事宜	0.00	进行中
2022.11	毕马威华振会计师事务所志愿者	20,000.00	按中心章程事宜	0.00	进行中
2022.11	广州原钻掌心科技有限公司	13,805.00	按中心章程事宜	1,977.63	进行中
2022.12	梁志图	500.00	按中心章程事宜	0.00	进行中
2022.10	海嘉国际学校	32,871.45	按中心章程事宜	0.00	进行中
2022.9	胡晓武微软乐队	1,000.00	按中心章程事宜	0.00	进行中
2022.9	朴勇虎	90,000.00	按中心章程事宜	25,400.00	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
个人所得税	47,316.58
增值税	1,729.10
合计	49,045.68

享受减免具体情况: 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 1,729.10 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 5,227.00 元，累计折旧 3,260.88 元，年末净值 1,966.12 元。

① 新购固定资产及全部固定资产提取折旧情况：

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 1,352.49 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
项目款	123,637.00	项目费	1 年以内
合 计	123,637.00	—	—

(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
张明	56,075.59	预借款	1 年以内
王培培	50.00	个税	1 年以内
孙忠凯	40.00	劳务费	1 年以内
合 计	56,165.59	—	—

(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
无			
合 计		—	—

(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
养老保险	2,347.60	代缴社保	1年以内
失业保险	146.75	代缴社保	1年以内
医疗保险	601.90	代缴社保	1年以内
押金	3,200.00	学费押金	1年以内
合 计	6,296.25	—	—

(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
教学部	115,800.00	学费	1年以内
ABA 培训费	162,500.00	报名及培训费	1-2年
个训	5,250.00	报名及培训费	1年以内
定点支持	336,000.00	项目款	1-2年
教师班	39,500.00	报名及培训费	1年以内
合 计	659,050.00	—	—

(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	5,227.00	3,260.88	1,966.12
合计	5,227.00	3,260.88	1,966.12

(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 2022 年 12 月 31 日的财务状况和 2022 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 2022 年 12 月 31 日银行对账单；
- 3、北京中天华庆会计师事务所有限公司营业执照副本复印件。

北京中天华庆会计师事务所有限公司



中国·北京

中国注册会计师：

中国注册会计师
张艳春
370500080002

中国注册会计师：

中国注册会计师
周华娜
110002280017

二〇二三年四月十一日

附件 1-1

资产负债表

编制单位: 北京心盟孤独症儿童关爱中心

2022 年 12 月 31 日

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	2,330,021.13	5,083,266.23	短期借款	23		
短期投资	2			应付款项	24	311,185.09	6,296.25
应收款项	3	50,446.00	179,802.59	应付工资	25		
预付账款	4	659.99	389.64	应交税金	26	2,606.12	2,284.58
存货	5	197,366.67	197,366.67	预收账款	27	881,988.55	659,050.00
待摊费用	6	33,344.00	16,688.00	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	2,611,837.79	5,477,513.13	其他流动负债	31		
				流动负债合计	32	1,195,779.76	667,630.83
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	5,227.00	5,227.00	长期负债合计	36		
减: 累计折旧	14	1,908.39	3,260.88				
固定资产净值	15	3,318.61	1,966.12	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	1,195,779.76	667,630.83
固定资产清理	18						
固定资产合计	19	3,318.61	1,966.12				
				净资产:			
无形资产:				非限定性净资产	39	28,079.59	426,768.71
无形资产	20	2,015.00	155.00	限定性净资产	40	1,393,312.05	4,385,234.71
受托代理资产:				净资产合计	41	1,421,391.64	4,812,003.42
受托代理资产	21						
资产合计	22	2,617,171.40	5,479,634.25	负债和净资产 总计	42	2,617,171.40	5,479,634.25

附件 1-2

业务活动表

编制单位：北京心盟孤独症儿童关爱中心

2022 年度

单位：元

项目	行次	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、收入							
其中：捐赠收入	1	84,283.85	8,959,432.80	9,043,716.65	181,189.68	9,703,770.23	9,884,959.91
会费收入	2						
提供服务收入	3	2,067,630.70		2,067,630.70	931,002.90		931,002.90
商品销售收入	4						
政府补助收入	5	56,385.00		56,385.00	4,200.00		4,200.00
投资收益	6						
其他收入	7	31,692.30		31,692.30	27,542.10		27,542.10
收入合计	8	2,239,991.85	8,959,432.80	11,199,424.65	1,143,934.68	9,703,770.23	10,847,704.91
二、费用	9						
（一）业务活动成本	10	9,194,846.89		9,194,846.89	7,366,351.46		7,366,351.46
其中：人员费用	11	945,303.68		945,303.68	441,283.67		441,283.67
日常费用	12	8,246,437.12		8,246,437.12	6,924,851.82		6,924,851.82
固定资产折旧	13	2,629.48		2,629.48	215.97		215.97
税金	14	476.61		476.61			
（二）管理费用	15	680,314.51		680,314.51	90,729.43		90,729.43
（三）筹资费用	16						
（四）其他费用	17	3,134.91		3,134.91	12.24		12.24
费用合计	18	9,878,296.31		9,878,296.31	7,457,093.13		7,457,093.13
三、限定性净资产转为非限定性净资产	19	7,566,120.75	-7,566,120.75		6,711,847.57	-6,711,847.57	
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	20	-72,183.71	1,393,312.05	1,321,128.34	398,689.12	2,991,922.66	3,390,611.78

附件 1-3

现金流量表

编制单位：北京心盟孤独症儿童关爱中心

2022 年度

单位：元

项 目	行次	金 额
一、业务活动产生的现金流量：		
接受捐赠收到的现金	1	10,361,030.73
收到会费收到的现金	2	
提供服务收到的现金	3	507,945.00
销售商品收到的现金	4	
政府补助收到的现金	5	4,200.00
收到的其他与业务活动有关的现金	6	51,679.89
现金流入小计	7	10,924,855.62
提供捐赠或者资助支付的现金	8	
支付给员工以及为员工支付的现金	9	541,030.31
购买商品、接受服务支付的现金	10	7,203,343.37
支付的税金	11	
支付的其他与业务活动有关的现金	12	427,236.84
现金流出小计	13	8,171,610.52
业务活动产生的现金流量净额	14	2,753,245.10
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	35	
五、现金及现金等价物净增加额	36	2,753,245.10

中国建设银行股份有限公司活期存款明细账

账号:11050172360000001901

账户名称:北京心理亚健康儿童关爱中心

日期:20221201 - 20221231

第2页

日期	凭证种类	凭证号码	摘要	对方户名	发生额		币种	借贷	余额	交易流水号
					借方	贷方				
20221221	电汇凭证		利息	利根	0.00	1,000.00	人民币	贷	3,803,117.66	11000190001904190100
20221221	电汇凭证		退款	乌鲁木齐济世堂心脑病专科医院	0.00	1,000.00	人民币	贷	3,804,117.66	11000190001904190100
20221222	电汇凭证		费用	中华少年儿童慈善救助基金会	0.00	100,000.00	人民币	贷	3,904,117.66	11000190001904190100
20221223	电子转账凭证	104664991824	付新教育项目费	北京星星国际教育科技有限公司	22,515.00	0.00	人民币	贷	3,881,602.66	1107236000000000000000
20221223	电子转账凭证	104664776891	付心青年志愿服务项目	魏文宇	1,000.00	0.00	人民币	贷	3,880,602.66	1107236000000000000000
20221223	电子转账凭证	104642700994	慈善项目捐款(教育)	北京星星国际教育科技有限公司	44,900.00	0.00	人民币	贷	3,835,702.66	1107236000000000000000
20221223	电子转账凭证	232418829424	委托收款	北京佳信公益管理中心	3,858.00	0.00	人民币	贷	3,831,844.66	11000190016591EMKY
20221226	电汇凭证		代发-本行同城	乌鲁木齐济世堂心脑病专科医院	18.00	0.00	人民币	贷	3,831,826.66	11000190016591EMKY
20221227	电汇凭证		退款	北京佳信公益管理中心	0.00	0.00	人民币	贷	3,832,826.66	11000190001904190100
20221228	电汇凭证		慈善项目	北京佳信公益管理中心	0.00	750,000.00	人民币	贷	4,582,826.66	11000190001904190100
20221228	电子转账凭证	104664959493	慈善项目	乌鲁木齐市济世堂心脑病专科医院	0.00	23,000.00	人民币	贷	4,605,826.66	11000190001904190100
20221228	电汇凭证	282427187891	工资	新疆维吾尔自治区教育厅	0.00	2,000.00	人民币	贷	4,607,826.66	2206262380000000000000
20221228	电汇凭证	28242585253	工资	新疆维吾尔自治区教育厅	1,200.00	0.00	人民币	贷	4,606,626.66	11000190016591EMKY
20221228	电汇凭证	282420809111	工资	新疆维吾尔自治区教育厅	26,124.75	0.00	人民币	贷	4,580,501.91	11000190016591EMKY
20221228	电汇凭证		慈善项目	乌鲁木齐市济世堂心脑病专科医院	0.00	0.00	人民币	贷	4,573,837.91	11000190016591EMKY
20221228	电汇凭证		慈善项目	乌鲁木齐市济世堂心脑病专科医院	0.00	300,000.00	人民币	贷	4,873,837.91	11000190001904190100
20221229	电汇凭证		慈善项目	乌鲁木齐市济世堂心脑病专科医院	0.00	290,832.80	人民币	贷	5,164,670.71	11000190001904190100
20221231	电子转账凭证	104666034508	慈善项目	乌鲁木齐市济世堂心脑病专科医院	0.00	273,750.00	人民币	贷	5,438,420.71	11000190001904190100
20221231	电子转账凭证	104664960388	慈善项目	乌鲁木齐市济世堂心脑病专科医院	56,075.59	0.00	人民币	贷	5,382,345.12	1107236000000000000000
20221231	电子转账凭证	10466494344	慈善项目	乌鲁木齐市济世堂心脑病专科医院	3,750.00	0.00	人民币	贷	5,378,595.12	1107236000000000000000
20221231	电子转账凭证	104667513126	慈善项目	乌鲁木齐市济世堂心脑病专科医院	3,750.00	0.00	人民币	贷	5,374,845.12	1107236000000000000000
20221231	电子转账凭证	10466711895	慈善项目	乌鲁木齐市济世堂心脑病专科医院	97,117.26	0.00	人民币	贷	5,277,727.86	1107236000000000000000
20221231	电子转账凭证	10466730609	慈善项目	乌鲁木齐市济世堂心脑病专科医院	98,000.00	0.00	人民币	贷	5,179,727.86	1107236000000000000000
20221231	电子转账凭证		慈善项目	乌鲁木齐市济世堂心脑病专科医院	97,000.00	0.00	人民币	贷	5,082,727.86	1107236000000000000000



打印时间:2023-01-06 10:11:22 打印机构:瑞都国际支行 打印账号:11000000005088797