

北京童年一课助学发展中心

2021 年度

审 计 报 告

目 录

一、基本情况

二、审计情况

三、审计情况及管理建议

四、附件：

1、2021 年 12 月 31 日资产负债表、2021 年度业务活动表、2021 年度现金流量表

2、截至 2021 年 12 月 31 日银行对账单复印件

3、中通会计师事务所有限责任公司营业执照副本复印件

委托单位：北京童年一课助学发展中心

审计单位：中通会计师事务所有限责任公司

联系电话：66036883

传真号码：66036229



中通会计师事务所

地址 (Add): 北京西城区西长安街丙 17 号

北京图书大厦 2513A 房间

电话 (Tel): 010-66036229 66036883

传真 (Fax): 010-66036229

邮编 (Post): 100031 邮箱: ztcpx@126.com

**ZHONG TONG CERTIFIED
PUBLIC ACCOUNTANTS**

**Add: Room 2513A Beijing Books Building
Xicheng DISTRICT Beijing ,CHINA**

审 计 报 告

中通审字〔2022〕73 号

北京童年一课助学发展中心:

我们接受委托,对北京童年一课助学发展中心的财务报表,包括 2021 年 12 月 31 日的资产负债表,2021 年度的业务活动表、现金流量表及其他资料进行审计。贵单位的责任是保证本次审计提供的资料真实、合法、完整,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,我们独立于贵单位,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。

本次审计依据《2021 年度民非年检审计任务书》、《民办非企业单位登记管理暂行条例》及国家法律、法规的要求和规定实施审计工作,结合贵单位实际情况实施了我们认为必要的审计程序。审计情况报告如下:

一、基本情况

1、登记信息:

北京童年一课助学发展中心成立于 2018 年 2 月 13 日并取得北京市民政局核发的《民办非企业单位(法人)登记证书》,具体信息如下:

- (1) 法定代表人: 郭立;
- (2) 统一社会信用代码: 52110000MJ01638963;
- (3) 注册资金: 壹拾万元;
- (4) 住所: 北京市朝阳区建国门外大街 22 号(赛特广场)3 号楼 1 层 106 室;
- (5) 业务范围: 开展与扶贫助学相关的专业服务,开展扶贫助学类公益知识宣传、合作交流;
- (6) 业务主管单位: 无;
- (7) 有效期限: 2022 年 2 月 12 日至 2026 年 2 月 11 日。

2、其他:



中通会计师事务所

地址 (Add): 北京西城区西长安街丙 17 号
北京图书大厦 2513A 房间

电话 (Tel): 010-66036229 66036883

传真 (Fax): 010-66036229

邮编 (Post): 100031 邮箱: ztcpax@126.com

ZHONG TONG CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

Add: Room 2513A Beijing Books Building
Xicheng DISTRICT Beijing ,CHINA

- (1) 举办者: 郭立、李文渊;
- (2) 出资者、出资比例及出资方式: 均由郭立以货币形式出资;
- (3) 财务管理机构及财务人员: 贵单位设置财务部, 财务人员共 2 人, 配备兼职会计 1 人, 持有会计从业资格证书, 专职出纳 1 人;
- (4) 全部开户银行名称、账号以及账户是否正常:
开户行: 招商银行北京分行长安街支行 账号: 110931422910903
本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;
- (5) 与工作人员《签订劳动合同》情况: 本单位共有员工 8 人, 其中, 与 8 人签订了劳动合同, 与 8 人办理了社会保险。

二、审计情况

1、截至 2021 年 12 月 31 日资产、负债、净资产情况:

(1) 资产总额 143,856.69 元, 其中: 货币资金 132,041.54 元、应收账款 4,500.00 元、待摊费用 7,315.15 元;

(2) 负债总额 34,492.45 元, 其中: 应付款项 9,369.00 元、应付工资 23,763.00 元、应交税金 1,360.45 元; 资产负债率 23.98%;

(3) 净资产总额 109,364.24 元, 均为非限定性净资产。

2、2021 年度收支管理情况:

(1) 收入支出情况

① 收入总额 1,634,984.62 元, 其中: 捐赠收入 1,620,000.00 元、提供服务收入 10,891.09 元, 其他收入 4,093.53 元。

本年度未发生对外理财、对外投资性收入。

② 支出总额 1,673,633.81 元, 其中:

业务活动成本 1,464,068.91 元, 主要为人员成本及项目活动支出。

管理费用 209,564.90 元, 主要为工资奖金、服务费等。

筹资费用 0.00 元。

其他费用 0.00 元。

3、本年度接受和使用境内外捐赠情况:

(1) 境内捐赠



中通会计师事务所

地址 (Add): 北京西城区西长安街丙 17 号

北京图书大厦 2513A 房间

电话 (Tel): 010-66036229 66036883

传真 (Fax): 010-66036229

邮编 (Post): 100031 邮箱: ztcpax@126.com

ZHONG TONG CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

Add: Room 2513A Beijing Books Building
Xicheng DISTRICT Beijing ,CHINA

序号	捐款方	项目	捐赠金额	使用金额	捐赠时间
1	郭立	非限定	1,620,000.00	1,620,000.00	2021 年
合计	——	——	1,620,000.00	1,620,000.00	——

(2) 境外捐赠: 无。

无违反规定接受使用捐赠资助的行为。

4、本年度提供服务收入 10,891.09 元

单位	金额	款项性质和内容
北京博能志愿公益基金会	4,455.45	服务费
北京惠泽人公益发展中心	6,435.64	服务费
合计	10,891.09	——

5、本年度政府补助项目经费使用情况: 无。

6、本年度政府购买服务项目情况: 无。

7、纳税情况:

2021 年度缴纳个人所得税, 实际纳税金额 10,337.06 元。

8、非营利性的体现:

根据章程规定, 本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) 本年度没有将本单位的积累用于分配。

(3) 本年度举办者不要求取得合理回报。

(4) 本年度无举办者及举办者关联单位大额借款。

9、资产管理情况: 无。

10、收费及使用票据情况

(1) 收费项目及收费标准: 不涉及。

(2) 使用票据情况:

①按规定开具《北京市公益事业捐赠统一票据》、《北京市增值税普通发票》。

②本年度未发现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。

11、会计报表中主要项目明细列示:

(1) 应收账款年末余额 4,500.00 元。



中通会计师事务所

地址 (Add): 北京西城区西长安街丙 17 号

北京图书大厦 2513A 房间

电话 (Tel): 010-66036229 66036883

传真 (Fax): 010-66036229

邮编 (Post): 100031 邮箱: ztcpx@126.com

ZHONG TONG CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

Add: Room 2513A Beijing Books Building
Xicheng DISTRICT Beijing ,CHINA

债务人名称	金额	款项性质和内容	账龄
北京博能志愿公益基金会	4,500.00	服务费	1 年以内
合计	4,500.00	——	——

(2) 其他应收款年末余额 0.00 元。

(3) 长 (短) 期借款年末余额 0.00 元

(4) 应付账款年末余额 0.00 元。

(5) 其他应付款年末余额 9,369.00 元。

债权人名称	金额	款项性质和内容	账龄
个人部分	9,369.00	社保	1 年以内
合计	9,369.00	——	——

(6) 预收账款年末余额 0.00 元。

(7) 固定资产: 无。

(8) 在建工程: 无。

三、审计结论及管理建议

1、审计结论

我们认为北京童年一课助学发展中心会计账簿、会计凭证记录在所有重大方面按照《民间非营利组织会计制度》的规定, 且公允反映了本单位的财务状况以及业务活动情况。

2、管理建议: 无。



中国·北京市

中国注册会计师:

中国注册会计师
郭凤君
100000580748

中国注册会计师:

中国注册会计师
王慧敏
100000390772

2022 年 2 月 28 日

资产负债表

2021 年 12 月 31 日

会民非 01 表

编制单位：北京童年一课助学发展中心

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	160,208.94	132,041.54	短期借款	61		
短期投资	2			应付款项	62	5,782.00	9,369.00
应收款项	3		4,500.00	应付工资	63	15,914.40	23,763.00
预付账款	4	10,199.00		应交税金	65	698.11	1,360.45
存货	8			预收账款	66		
待摊费用	9		7,315.15	预提费用	71		
一年内到期的长期债权投资	15			预计负债	72		
其他流动资产	18			一年内到期的长期负债	74		
流动资产合计	20	170,407.94	143,856.69	其他流动负债	78		
				流动负债合计	80	22,394.51	34,492.45
长期投资：							
长期股权投资	21			长期负债：			
长期债权投资	24			长期借款	81		
长期投资合计	30			长期应付款	84		
固定资产：				其他长期负债	88		
固定资产原价	31			长期负债合计	90		
减：累计折旧	32					-	-
固定资产净值	33			受托代理负债：			
在建工程	34			受托代理负债	91		
文物文化资产	35			负债合计	100	22,394.51	34,492.45
固定资产清理	38						
固定资产合计	40						
				净资产：			
无形资产：				非限定性净资产	101	148,013.43	109,364.24
无形资产	41			限定性净资产	105		
				净资产合计	110	148,013.43	109,364.24
受托代理资产：							
受托代理资产	51						
长期待摊费用：							
长期待摊费用	52						
资产合计	60	170,407.94	143,856.69	负债和净资产总计	120	170,407.94	143,856.69

业务活动表

错误！未找到引用源。

会民非 02 表

编制单位：错误！未找到引用源。

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	1,500,000.00	123,549.00	1,623,549.00	1,620,000.00		1,620,000.00
会费收入	2						
提供服务收入	3				10,891.09		10,891.09
商品销售收入	4						
政府补助收入	5						
投资收益	6						
其他收入	9	4,093.53		4,093.53	4,093.53		4,093.53
收入合计	11	1,544,843.26	123,549.00	1,668,392.26	1,634,984.62	-	1,634,984.62
二、费用							
（一）业务活动成本	12	1,490,111.93		1,490,111.93	1,464,068.91		1,464,068.91
其中：人员费用							
日常费用							
税金及附加							
（二）管理费用	21	131,825.82		131,825.82	209,564.90		209,564.90
其中：人员费用							
日常费用							
（三）筹资费用	24						
（四）其他费用	28	11.60		11.60			
费用合计	35	1,621,949.35		1,621,949.35	1,673,633.81		1,673,633.81
三、限定性净资产转为非限定性净资产	40	123,549.00	-123,549.00				
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	45	46,442.91	-	46,442.91	-38,649.19	-	-38,649.19

现金流量表

2021 年度

会民非 03 表

编制单位：北京童年一课助学发展中心

单位：元

项目	行次	本年数
一、业务活动产生的现金流量：		
接受捐赠收到的现金	1	1,620,000.00
收到会费收到的现金	2	
提供服务收到的现金	3	6,500.00
销售商品收到的现金	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	8	221.17
现金流入小计	13	1,626,721.17
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	1,454,392.21
购买商品接受劳务支付的现金	16	194,128.98
支付的其他与业务活动有关的现金	19	6,367.38
现金流出小计	23	1,654,888.57
业务活动产生的现金净流量	24	-28,167.40
二、投资活动产生的现金净流量		
收回投资所收到的现金	25	
取得投资收益所收的现金	26	
处置固定资产和无形资产所收回的现金	27	
收到的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	60	
五、现金及现金等价物净增加额	61	-28,167.40



招商銀行
CHINA MERCHANTS BANK

账务明细清单
Statement of Account

开户银行：北京分行长安街支行
A/C Opening Bank

账单所属期间：20211201-20211231
Statement Covered Period

账号：110931422910903
A/C No.

活期结算户

货币：10 人民币
Currency

账户名称：北京童年一课助学发展中心
Account Name

日期 Date	业务类型 Business Type	票据号 Bill No	摘要 Description	冲账标记 Account revise remarks	借方/贷方金额 Debit/Credit Amount	余额 Balance
211203	对公提回贷				6,500.00	43,351.46
211204	网银费用		网银支付手续费		-10.56	43,340.90
211204	网银费用		网银汇款手续费		-464.28	42,876.62
211204	网银费用		网上银行服务费		-25.00	42,851.62
211209	对公转账出	20211209090738	快递费		-321.60	42,530.02
211210	税款	411000211202096700TX: 000990: 20211210: 9902112103 300551			-324.00	42,206.02
211210	税款	411000211202096900TX: 000990: 20211210: 9902112103 300984			-9,579.00	32,627.02
211210	税款	411000211202097100TX: 000990: 20211210: 9902112103 301262			-19,440.00	13,187.02
211210	税款	411000211202328000TX: 000990: 20211210: 9902112103 309716			-810.00	12,377.02
211211	税款	621121110358797800TX: 000990: 20211211: 9902112113 926736			-1,360.45	11,016.57
211216	对公转账出	20211213174646	办公费		-334.40	10,682.17
211216	对公转账出	20211216125201	出差差旅、住宿、补助		-2,283.10	8,399.07
211220	汇入汇款		捐赠		100,000.00	108,399.07
211221	账户结息		活期结算户结息46.33扣税: .00		46.33	108,445.40
211224	对公转账出	20211223155846	快递费		-111.80	108,333.60
211224	工资	20211223155708	工资		-64,372.16	43,961.44
211224	业务收费		代发业务(网上)-跨行手续费-异地		-13.00	43,948.44
211227	对公转账出	20211227102841	办公费		-546.90	43,401.54
211227	其他收支		委托收款		-21,360.00	22,041.54
211227	对公转账出	20211227124351	官网调整尾款		-10,000.00	12,041.54
211228	汇入汇款		捐赠		120,000.00	132,041.54

招商银行股份有限公司

电子回单专用章

招商银行股份有限公司

打印时间：2022年01月11日18时06分

第1页，共1页

特别提示 Special Notice

若每月5日前未收到对账单，请务必于当月10日前与开户行联系，多谢合作。

If you do not receive the Statement of Account by the 5th day of each month, please contact the account opening bank before the 10th day of the month. Thank you for your kind cooperation.

若本行于发出此单后10日内仍未收到您的回复，则一切账项均作实论。

If no discrepancies are reported from you within 10 day of this statement, it will be deemed to be the final record.



营业执照

(副本) (2-1)

统一社会信用代码

911101021000136853



名称 中通会计师事务所有限责任公司
类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

法定代表人 郭凤君

经营范围 审查企业会计报表，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；法律、行政法规规定自主选择经营项目；开展经营咨询、会计服务。(市场主体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；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

注册资本 50万元
成立日期 1993年04月27日
营业期限 1999年07月28日至 长期
住所 北京市西城区西长安街丙17号2705房间



登记机关

2020年 11月 25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