

北京童年一课助学发展中心

2023 年度

审 计 报 告

中通会计师事务所有限责任公司
中 通 会 计 师 事 务 所 有 限 责 任 公 司

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、附件：

1. 资产负债表、业务活动表、现金流量表
2. 截至 2023 年 12 月 31 日银行对账单
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 2512 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 2512 Beijing Books Building
Xicheng DISTRICT Beijing ,CHINA

审计报告

中通审字 (2024) 111 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(以下简称“贵单位”)截至 2023 年 12 月 31 日的资产负债表、2023 年度的业务活动表、现金流量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、对民办非企业机构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

(一) 注册登记日期

北京童年一课助学发展中心经北京市民政局批准(京民民许准登字(2018)173 号),于 2018 年 2 月 13 日取得《民办非企业单位(法人)登记证书》,统一社会信用代码为 52110000MJ01638963。

(二) 业务主管单位:无。

(三) 法定代表人:郭立。

(四) 开办资金:壹拾万元整。

(五) 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。

(六) 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。

(七) 举办者:郭立、李文渊。



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 2512 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 2512 Beijing Books Building
Xicheng DISTRICT Beijing ,CHINA

(八) 出资者及出资比例: 郭立以货币出资 10 万元, 占出资总额的 100.00%, 出资者已按时足额履行出资义务。

(九) 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, 持有初级会计职称, 专职出纳 1 人。

(十) 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

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。

(十一) 工作人员签订《劳动合同》情况: 本单位共有员工 10 人, 均签订了劳动合同并办理了社会保险。

二、审计情况

(一) 截至 2023 年 12 月 31 日资产、负债、净资产情况

1. 资产合计 226,699.64 元, 其中: 货币资金 225,047.77 元, 待摊费用 1,651.87 元。
2. 负债合计 48,721.16 元, 其中: 应付款项 13,342.50 元, 应付工资 32,173.50 元, 应交税金 3,205.16 元。资产负债率 21.49%。
3. 净资产合计 177,978.48 元, 其中: 非限定性净资产 173,864.27 元, 限定性净资产 4,114.21 元。

(二) 2023 年度收支情况:

1. 年度收入、支出情况

2023 年度收入合计 2,888,579.19 元, 费用合计 2,815,184.28 元。

(1) 2023 年度收入合计 2,888,579.19 元, 其中:

- ① 捐赠收入 2,878,980.12 元;
- ② 会费收入 0.00 元;
- ③ 提供服务收入 9,000.00 元;
- ④ 商品销售收入 0.00 元;
- ⑤ 政府补助收入 0.00 元;
- ⑥ 投资收益 0.00 元;
- ⑦ 其他收入 599.07 元。

(2) 2023 年度费用合计 2,815,184.28 元, 其中:



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 2512 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 2512 Beijing Books Building
Xicheng DISTRICT Beijing ,CHINA

①业务活动成本 2,664,385.47 元,其中:人员费用 2,227,764.25 元,日常费用 436,621.22 元。

②管理费用 150,798.81 元,其中:工资奖金 76,905.90 元,福利费 11,744.60 元,办公费 4,990.00 元,印花税 10.54 元,服务费 10,487.64 元,工作餐费 1,045.00 元,审计费 4,000.00 元,残保金 15,957.03 元及社保公积金 25,658.10 元。

2. 收费及票据使用情况

本年度提供服务收入 9,000.00 元,票据使用类型为北京增值税普通发票。

3. 本年度接受和使用境内外捐赠情况

(1) 境内捐赠

序号	捐款方	项目	捐赠金额	使用金额	捐赠时间
1	北京加速公益基金会	云教室	373,000.00	373,000.00	2023 年
2	爱德基金会	云教室	328,800.12	324,685.91	2023 年
合计	—	—	701,800.12	697,685.91	—

(2) 境外捐赠: 无。

4. 接受政府购买服务、政府补助的明细情况: 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

(1) 本年度应缴纳增值税 90.00 元,按政策规定,免交增值税。

(2) 本年度实际代扣代缴个人所得税 21,625.86 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。

(三) 非营利性的体现

1. 本年度没有盈余分红;
2. 本年度未取得合理回报;
3. 本年度未提取发展基金。

(四) 资产管理情况

1. 资产依法管理使用情况
贵单位已建立资产管理制度。



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 2512 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 2512 Beijing Books Building
Xicheng DISTRICT Beijing ,CHINA

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, 无固定资产提取折旧的核算。

3. 对外投资情况

本年度无对外投资情况。

(五) 会计报表主要项目明细

1. 应收账款明细

无。

2. 其他应收款明细

无。

3. 预付账款明细

无。

4. 长、短期借款明细

无。

5. 应付账款明细

债权人名称	金额	款项性质和内容	账龄
深圳市影眼电子科技有限公司	660.00	设备款	1 年以内
合计	660.00	—	—

6. 其他应付款明细

债权人名称	金额	款项性质和内容	账龄
社会保险	12,682.50	社会保险	1 年以内
合计	12,682.50	—	—

7. 预收账款明细

无。

8. 固定资产明细

无。

9. 在建工程明细

无。

三、审计结论及管理建议



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 2512 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 2512 Beijing Books Building
Xicheng DISTRICT Beijing ,CHINA

(一) 年度审计的总体评价

贵单位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 2023 年 12 月 31 日的财务状况和 2023 年度的业务活动成果和现金流量。

(二) 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

(一) 年末资产负债表、业务活动表、现金流量表

(二) 截至 2023 年 12 月 31 日银行对账单

(三) 中通会计师事务所有限责任公司营业执照副本复印件

中通会计师事务所有限责任公司

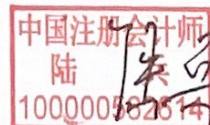


中国·北京市

中国注册会计师:



中国注册会计师:



2024 年 4 月 15 日

资产负债表

2023 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	148,557.99	225,047.77	短期借款	61		
短期投资	2			应付款项	62	13,301.00	13,342.50
应收款项	3			应付工资	63	33,375.00	32,173.50
预付账款	4			应交税金	65	1,781.93	3,205.16
存货	8			预收账款	66		
待摊费用	9	4,483.51	1,651.87	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	153,041.50	226,699.64	其他流动负债	78		
				流动负债合计	80	48,457.93	48,721.16
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	48,457.93	48,721.16
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	104,583.57	173,864.27
无形资产	41			限定性净资产	105		4,114.21
				净资产合计	110	104,583.57	177,978.48
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	153,041.50	226,699.64	负债和净资产总计	120	153,041.50	226,699.64

业务活动表

2023 年度

会民非 02 表

编制单位：北京童年一课助学发展中心

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	1,970,000.00	169,081.69	2,139,081.69	2,177,180.00	701,800.12	2,878,980.12
会费收入	2						
提供服务收入	3				9,000.00		9,000.00
商品销售收入	4						
政府补助收入	5						
投资收益	6						
其他收入	9	424.88		424.88	599.07		599.07
收入合计	11	1,970,424.88	169,081.69	2,139,506.57	2,186,779.07	701,800.12	2,888,579.19
二、费用							
（一）业务活动成本	12	2,010,898.11		2,010,898.11	2,664,385.47		2,664,385.47
其中：人员费用		1,726,182.15		1,726,182.15	2,227,764.25		2,227,764.25
日常费用		284,715.96		284,715.96	436,621.22		436,621.22
税金及附加							
（二）管理费用	21	133,389.13		133,389.13	150,798.81		150,798.81
（三）筹资费用	24						
（四）其他费用	28						
费用合计	35	2,144,287.24		2,144,287.24	2,815,184.28		2,815,184.28
三、限定性净资产转为非限定性净资产	40	169,081.69	-169,081.69		697,685.91	-697,685.91	
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	45	-4,780.67		-4,780.67	69,280.70	4,114.21	73,394.91

现金流量表

2023 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	2,878,980.12
收到会费收到的现金	2	
提供服务收到的现金	3	9,090.00
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	509.07
现金流入小计	13	2,888,579.19
提供捐赠或者资助支付的现金	14	62,672.00
支付给员工以及为员工支付的现金	15	2,362,411.77
购买商品接受劳务支付的现金	16	354,770.30
支付的其他与业务活动有关的现金	19	32,235.34
现金流出小计	23	2,812,089.41
业务活动产生的现金流量净额	24	76,489.78
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	76,489.78

2024/3/27 上午9:56

企业电子回单服务

账务明细清单
Statement Of Account开户银行北京长安街支行
A/C Opening Bank账单所属期间:20231201 ;
Statement Covered Period

账号:110931422910903

A/C No.

账户名称:北京童年一课助学发展中心
Account Name上页余额:2;
Last Balance

日期 Date	业务类型 Business Type	单据号 Bill No.	摘要 Description	借方/贷方金额 Debit/Credit Amount	余额 Balance	对手户名 Counterparty Account Name
20231228	对公提现			9,090.00	233,363.88	壹陆管理咨询(北京)有限
20231229	对公转账	7192342711	办公费	-938.00	232,425.88	齐卓宇
20231229	对公转账	7192342710	交通费	-1,289.75	231,136.13	齐卓宇
20231229	对公转账	7192342709	资助款	-680.40	230,455.73	苗慧文
20231229	对公转账	7192342708	资助款	-578.09	229,877.64	刘微
20231229	对公转账	7191784197	资助款	-698.00	229,179.64	肖长秀
20231229	对公转账	7191784196	资助款	-695.00	228,484.64	曾玉珍
20231229	对公转账	7191784195	资助款	-1,053.71	227,430.93	马文青
20231229	对公转账	7191784194	资助款	-1,022.13	226,408.80	龚占巧
20231229	对公转账	7191784193	资助款	-1,361.03	225,047.77	任建
20231229	支付平台	7191784195	支付平台退费:账	1,053.71	226,101.48	马文青
20231229	对公转账	7192342712	户的转账和输入的 资助款	-1,053.71	225,047.77	马文清

第6页/共6页

打印时间: 2024年03月27日09时56分

招商银行股份有限公司

招商银行股份

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 days of this statement, it will be deemed to be the final record.

电子回单专用章



统一社会信用代码
911101021000136853

营业执照

(副本) (2-1)



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、法律意见书；（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