

北京市昌平区昌雨春童康复中心 2016 年度审计报告

目 录

- 一、审计报告
- 二、审计报告附送
 - 1、资产负债表
 - 2、业务活动表
 - 3、现金流量表
 - 4、2016 年 12 月 31 日银行对帐单
- 三、会计师事务所营业执照复印件

委托单位：北京市昌平区昌雨春童康复中心

审计单位：北京诚得信会计师事务所(普通合伙)

联系电话：69715049、62351711

传真号码：69742834、82255177

专 项 审 计 报 告

京诚审字[2017]2030 号

北京市昌平区昌雨春童康复中心：

我们审计了后附的北京市昌平区昌雨春童康复中心的财务报告，包括 2016 年 12 月 31 日的资产负债表、2016 年度的业务活动表、现金流量表及会计报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照《民办非企业单位登记管理暂行条例》和《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表是北京市昌平区昌雨春童康复中心管理层的责任。编制和公允列报财务报表是北京市昌平区昌雨春童康复中心管理层的责任，这种责任包括：(1)按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2)设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、基本情况

北京市昌平区昌雨春童康复中心（以下简称康复中心）为刘红艳出资举办的民办非企业，于 2012 年 07 月 05 日成立，并取得北京市昌平区民政局颁发的“京昌民证字第 1130331 号”民办非企业单位登记证书；于 2016 年取得北京市昌平区民政局换发“三证合一”民办非企业单位登记证书，统一社会信用代码为 521101145996804192；有效期限：自 2016 年 10 月 26 日至 2010 年 10 月 25 日；开办资金：3 万元；法定代表人：刘红艳；业务范围：智力障碍儿童、自闭症儿童特殊教育、康复训练；智力障碍儿童、自闭症儿童融合教育；地址：北京市昌平区东环路安福苑 6#楼 3 层写字楼。康复中心业务主管机关：北京市昌平区残疾人联合会。

康复中心决策机构为理事会。康复中心财务人员 2 人，其中会计 1 人，出纳 1 人；康复中心在中国工商银行股份有限公司北京城关支行开立基本存款账户（账号 0200011509200060781），未开立其他银行存款账户。

四、2016 年度资产、负债和净资产情况

康复中心 2016 年度期初资产总额 157,725.74 元，负债总额 25,241.09 元，净资产合计 132,484.65 元。康复中心 2016 年度期末资产总额 344,415.25 元，负债总额 203,819.79 元，净资产合计 140,595.46 元，没有出现资不抵债情况。其中：

（一）货币资金

项 目	年初余额	年末余额
库存现金	1,370.15	33,733.27
银行存款	80,551.88	60,532.53
合计	81,922.03	94,265.80

（二）其他应收款项

应收账款类别	年初数			年末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	0.00	0.00	0.00	10,000.00	0.00	10,000.00
其他应收款	15,300.00	0.00	15,300.00	150,300.00	0.00	150,300.00
合 计	15,300.00	0.00	15,300.00	160,300.00	0.00	160,300.00

1、应收账款账龄：

账 龄	年初数			年末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
1 年以内	0.00	0.00	0.00	10,000.00	0.00	10,000.00
1-2 年	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2-3 年	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	0.00	0.00	0.00	10,000.00	0.00	10,000.00

2、应收账款年末余额大额情况如下：

单位名称	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计	性质用途
北京市残疾人联合会	10,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00	
合 计	10,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00	

3、其他应收款账龄：

账 龄	年初数			年末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
1 年以内	15,300.00	0.00	15,300.00	135,000.00	0.00	135,000.00
1-2 年	0.00	0.00	0.00	15,300.00	0.00	15,300.00
2-3 年	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3 年以上	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	15,300.00	0.00	15,300.00	150,300.00	0.00	150,300.00

4、其他应收款年末余额大额情况如下

单位名称	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计	性质用途
北京社团管理办公室	120,000.00	15,300.00	0.00	0.00	135,300.00	保证金
北京市残疾人联合会	15,000.00	0.00	0.00	0.00	15,000.00	保证金
合 计	135,300.00	15,300.00	0.00	0.00	150,300.00	

(三) 预付账款

账 龄	年初数	年末数
1 年以内	3,992.00	30,000.00
1-2 年	0.00	3,192.00
合 计	3,992.00	33,192.00

预付账款年末余额情况如下

单位名称	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计	性质用途
劳务费	0.00	2,000.00	0.00	0.00	2,000.00	劳务费
交通费	0.00	1,000.00	0.00	0.00	1,000.00	租车
报刊		192.00	0.00	0.00	192.00	押金
北京星星雨教育研究所	30,000.00	0.00	0.00	0.00	30,000.00	培训费
合 计	30,000.00	3,192.00	0.00	0.00	33,192.00	

(四) 待摊费用

明细项目	年初数	本年增加	本年摊销	年末数
办公费	0.00	1,094.78	0.00	1,094.78
合 计	0.00	1,094.78	0.00	1,094.78

(五) 固定资产

项 目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、固定资产原价合计	71,004.00	0.00	0.00	71,004.00
其中：电子设备	63,570.00	0.00	0.00	63,570.00
器具家具类	7,434.00	0.00	0.00	7,434.00
二、累计折旧合计	14,492.29	949.04	0.00	15,441.33
其中：电子设备	13,079.84	949.04	0.00	14,028.88
器具家具类	1,412.45	0.00	0.00	1,412.45
三、固定资产账面价值合计	56,511.71	--	--	55,562.67
其中：电子设备	50,490.16	--	--	49,541.12
器具家具类	6,021.55	--	--	6,021.55

(六) 预收账款

账 龄	年初数	年末数
1 年以内	0.00	180,000.00
1-2 年	0.00	0.00
2-3 年	0.00	0.00
3 年以上	0.00	0.00
合 计	0.00	180,000.00

预收账款年末余额情况如下：

单位名称	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计	性质用途
北京市昌平区社会建设工作办公室	180,000.00	0.00	0.00	0.00	180,000.00	
合 计	180,000.00	0.00	0.00	0.00	180,000.00	

(七) 应交税费

税费项目	年初账面余额	年末账面余额	适用税率
1. 营业税	2,145.00	0.00	5%
2. 增值税	0.00	20,835.09	
3. 企业所得税	4,800.67	901.20	10%
4. 土地增值税	0.00	0.00	
5. 城市维护建设税	107.25	1,041.75	5%
6. 教育费附加	64.35	625.05	3%
7. 地方教育税及附加	42.92	416.70	2%
8. 代扣代缴个人所得税	80.92	0.00	
合 计	7,241.09	23,819.79	

(八) 非限定性净资产

项 目	年初余额	本年增加数	本年减少数	年末余额
开办资金	30,000.00	0.00	0.00	30,000.00
历年结余	34,477.65	8,110.81	0.00	42,588.46
合计	64,477.65	8,110.81	0.00	72,588.46

(九) 限定性净资产

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
发展基金	68,007.00	0.00	0.00	68,007.00
合计	68,007.00	0.00	0.00	68,007.00

五、2016 年度收入、支出情况

(一) 康复中心使用北京增值税普通发票和北京市公益事业捐赠统一发票。

(二) 康复中心 2016 年度取得收入 1,789,615.15 元,其中:捐赠收入 63,754.82 元,提供服务收入 1,725,040.33 元,其他收入 820.00 元。

康复中心 2016 年度发生的支出 1,781,504.34 元,其中工资 666,338.30 元,房租 120,000.00 元,教材费 5,075.00 元,税金及附加 6,912.68 元,日用品 221,996.01 元,其他 9,657.77 元,易家亲项目支出 50,900.00 元,劳务费 1,024.00 元,海洋加油站 29,980.00 元,易家助童 357,484.78 元,社区乐易行 88,955.20 元,劳保费 14,000.00 元,办公费 31,622.62 元,维修费 22,029.20 元,差旅费 1,147.00 元,汽车费用 12,307.00 元,员工保险 138,236.46 元,折旧 949.04 元,印花税 20.00 元,筹资费用 1968.08 元,其他费用 901.20 元。

康复中心 2016 年度收支结余 8,110.81 元。

(三) 康复中心本年度接受捐赠共计 63,754.82 元,其中收到凯必盛自动门捐款 2000 元;深圳市志愿服务基金会捐款 3,573.82;信盛通讯设备捐款 3000.00 元;深圳市自闭症研究会捐款 21,000.00 元;装备学院昌士官学校幼儿园捐款 3,000.00 元,北京市残疾人福利基金会捐款 26,181.00 元;北京九州惠康商贸有限公司捐款 5,000.00 元。

(四) 康复中心本年度未收到政府补助收入。

(五) 康复中心执行的会计制度为《民间非营利组织会计制度》。

(六) 康复中心本年度缴纳各项税费 51,831.61 元,其中营业税 18,745.00 元,城建税 1,855.25 元,教育费附加 863.06 元,地方教育费附加 575.37 元,企业所得税 4,800.67 元,个人所得税 6,632.25 元。



六、开办资金保全情况和非营利性的体现

康复中心出资者为自然人刘红艳；开办资金：3 万元；其中开办资金 3 万元于 2012 年 06 月经北京诚得信会计师事务所以京诚验字(2012)2032 号验资报告验证,并全部投入康复中心账户，未发现有抽逃开办资金的行为。

康复中心从事智力智障儿童、自闭症儿童特殊教育、康复训练智力障碍儿童、自闭症儿童融合教育活动，本年度净资产增加额 8,110.81 元，其中本年度净收益 8,110.81 元。康复中心举办者不要求取得合理回报。康复中心本年度未进行分配。

七、资产管理情况

康复中心本年度未发现有侵占、私分、挪用本单位资产情况。未发现康复中心有不合理收入及支出情况，未发现有对外投资、合并报表行为。未发现康复中心有国有资产投入情况。

八、审计结论

我们认为，北京市昌平区昌雨春童康复中心财务报表已经按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制，在所有重大方面公允反映了北京市昌平区昌雨春童康复中心 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的业务活动情况和现金流量。

本报告仅供康复中心办理法人年检工作时使用，不得用于其他用途。

北京诚得信会计师事务所（普通合伙）



2017 年 02 月 10 日

中国注册会计师：

中国注册会计师
成炳申
110000070056

中国注册会计师：

中国注册会计师
尹建其
110000070058

资产负债表

2016年12月31日

编制单位：北京市昌平区昌雨春童康复中心

单位：元

资 产	行次	年初数	期末数	负债和净资产	行次	年初数	期末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	81,922.03	94,265.80	短期借款	23	0.00	0.00
短期投资	2	0.00	0.00	应付款项	24	18,000.00	-
应收款项	3	15,300.00	160,300.00	预收账款	25	0.00	180,000.00
预付账款	4	3,992.00	33,192.00	应付工资	26	0.00	0.00
存 货	5	0.00	0.00	应交税金	27	7,241.09	23,819.79
待摊费用	6	0.00	1,094.78	预收账款	28	0.00	0.00
一年内到期的长期债权投资	7	0.00	0.00	预提费用	29	0.00	0.00
其他流动资产	8	0.00	0.00	其他流动负债	30	0.00	0.00
流动资产合计		101,214.03	288,852.58		31		
长期投资：	10			流动负债合计	32	25,241.09	203,819.79
长期股权投资	11	0.00	0.00	长期负债：			
长期债权投资	12	0.00	0.00	长期借款	33	0.00	0.00
长期投资合计		0.00	0.00	长期应付款	34	0.00	0.00
固定资产：				其他长期负债	35	0.00	0.00
固定资产原价	13	71,004.00	71,004.00	长期负债合计	36	0.00	0.00
减：累计折旧	14	14,492.29	15,441.33				
固定资产净值	15	56,511.71	55,562.67	受托代理负债：			
在建工程	16	0.00	0.00	受托代理负债：	37		
文物文化资产	17	0.00	0.00	负债合计	38	25,241.09	203,819.79
固定资产清理	18	0.00	0.00				
固定资产合计	19	56,511.71	55,562.67	净资产：			
无形资产：				非限定性净资产	39	64,477.65	72,588.46
无形资产	20			限定性净资产	40	68,007.00	68,007.00
受托代理资产：					41		
受托代理资产	21	0.00	0.00	净资产合计	42	132,484.65	140,595.46
资产总计	22	157,725.74	344,415.25	负债和净资产总计	42	157,725.74	344,415.25

业 务 活 动 表

2016年度

编制单位：北京市昌平区昌雨春童康复中心

单位：元

项 目	行次	上年累计数			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	117,857.50	-	117,857.50	63,754.82		63,754.82
会费收入	2	-		-	-		-
提供服务收入	3	1,430,142.00		1,430,142.00	1,725,040.33		1,725,040.33
商品销售收入	4	-		-	-		-
政府补助收入	5	150,000.00		150,000.00	-		-
投资收益	6	-		-	-		-
其他收入	7	-		-	820.00		820.00
收入合计	8	1,697,999.50	-	1,697,999.50	1,789,615.15	-	1,789,615.15
二、费用							
（一）业务活动成本	9	1,106,635.31	-	913,640.34	1,549,716.97	-	1,549,716.97
其中：工资	10	475,456.82		475,456.82	666,338.30		666,338.30
房租	12	78,000.00		78,000.00	120,000.00		120,000.00
教材费	14	81,350.40		81,350.40	5,075.00		5,075.00
税金及附加	15	77,007.88		77,007.88	6,912.68		6,912.68
交通费	16	-		-	29,980.00		29,980.00
日用品	19	255,925.24		255,925.24	221,996.01		221,996.01
其他	20	4,000.00		4,000.00	2,075.00		2,075.00
助学金	21	-		-	-		-
印刷费	25	-		-	88,955.20		88,955.20
培训费	27	19,900.00		19,900.00	357,484.78		357,484.78
成本		2,260.97		2,260.97	-		-
折旧				-	-		-
益家亲		112,734.00		112,734.00	50,900.00		
（二）管理费用		539,441.95		539,441.95	228,918.09	-	228,918.09
其中：工资	31	-		-	-		-
折旧	32	949.04		949.04	949.04		949.04
福利费	33	61,300.95		61,300.95	-		-
劳保费	34	43,688.59		43,688.59	14,000.00		14,000.00
办公费	35	157,600.19		157,600.19	31,622.62		31,622.62
维修费	36	7,927.35		7,927.35	22,029.20		22,029.20
差旅费	37	46,526.33		46,526.33	1,147.00		1,147.00
通讯费	38	5,507.77		5,507.77	-		-
汽车费用	39	111,536.37		111,536.37	12,307.00		12,307.00
保险		89,432.34		89,432.34	138,236.46		138,236.46
劳务费		4,250.00		4,250.00	524.00		524.00
水暖	40	7,497.30		7,497.30	-		-
低值				-	-		-
其他		3,225.72		3,225.72	8,102.77		8,102.77
（三）筹资费用	41	624.62		624.62	1,968.08		1,968.08
（四）其他费用	42	5,129.77		5,129.77	901.20		901.20
费用合计		1,651,831.65		1,651,831.65	1,781,504.34	-	1,781,504.34
三、限定性净资产转为非限定性净资产	43				-		-
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	44	46,167.85		46,167.85	8,110.81	-	8,110.81

现金流量表

2016年度

编制单位：北京市昌平区昌雨春童康复中心

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	63,754.82
收取会费收到的现金	2	0.00
提供服务收到的现金	3	1,895,040.33
销售商品收到的现金	4	0.00
政府补助收到的现金	5	0.00
收到的其他与业务活动有关的现金	8	820.00
现金流入小计	13	1,959,615.15
提供捐赠或者资助支付的现金	14	0.00
支付给员工以及为员工支付的现金	15	804,574.76
购买商品、接受服务支付的现金	16	775,436.99
支付的其他与业务活动有关的现金	19	367,259.63
现金流出小计	23	1,947,271.38
业务活动产生的现金流量净额	24	12,343.77
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	25	0.00
取得投资收益所收到的现金	26	0.00
处置固定资产和无形资产所收回的现金	27	0.00
收到的其他与投资活动有关的现金	30	0.00
现金流入小计	34	0.00
购建固定资产和无形资产所支付的现金	35	0.00
对外投资所支付的现金	36	0.00
支付的其他与投资活动有关的现金	39	0.00
现金流出小计	43	0.00
投资活动产生的现金流量净额	44	0.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
借款所收到的现金	45	0.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	48	0.00
收到的开办资金		0.00
现金流入小计	50	0.00
偿还借款所支付的现金	51	0.00
偿付利息所支付的现金	52	0.00
支付的其他与筹资活动有关的现金	55	0.00
现金流出小计	58	0.00
筹资活动产生的现金流量净额	59	0.00
四、汇率变动现金的影响额	60	
五、现金及现金等价物净增加额	61	12,343.77

编号:No.1 00565194



营业执照

(副本) 0-11

注册号 110000304400001

名称 北京诚和信会计师事务所(普通合伙)

类型 普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区德胜门内大街2号院1-813室

投资人(合伙人) 成树申

成立日期 1999年01月14日

合伙期限 1999年01月14日至长期

经营范围 审计企业会计报表,出具审计报告;验证企业注册资本(金);出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事项中的审计业务,出具相关报告;接受、办理法律法规规定的其它审计业务;会计业务咨询服务;财税与会计业务相关的策划、咨询、培训;《财政部核准注册税务师事务所涉税鉴证业务》。

印
刷
二
次

11-05-15



扫描二维码获取信息

登记机关



2014年 11月 11日

国家工商行政管理总局网站: www.sdaa.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

