北京毅恒挚友大学生志愿服务促进中心

审计报告

2019年度

目　　录

一、审计报告

二、附表：

1、民办非企业单位财务相关情况统计表

2、2019年12月31日资产负债表

3、2019年度业务活动表

4、2019年度现金流量表

5、12月银行对账单

三、北京顺永会计师事务所(普通合伙)营业执照副本复印件

委托单位：北京毅恒挚友大学生志愿服务促进中心

审计单位：北京顺永会计师事务所(普通合伙)

联系电话：13311037831

审 计 报 告

京顺永年审字（2019）第 D-143 号

北京毅恒挚友大学生志愿服务促进中心：

我们审计了后附的北京毅恒挚友大学生志愿服务促进中心财务报表，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。

一、管理层对财务报表的责任

按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表是北京毅恒挚友大学生志愿服务促进中心管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）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。

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》的规定和北京市民政局关于民办非企业单位年检的要求执行了审计工作。《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

1、登记情况：北京毅恒挚友大学生志愿服务促进中心于2017年8月22日在北京市民政局依法取得《民办非企业单位登记证书》；统一社会信用代码为：52110000318244785M；有效期

限：2017年8月22日至2021年8月22日；业务主管单位：无；单位住所：北京市朝阳区东三环北路38号院泰康金融大厦1012室；法定代表人陈奕伦，注册资金壹拾万元整，业务范围：课题调研、合作交流、专业培训、组织开展大学生志愿服务活动。※※

组织机构代码31824478-5，银行开户许可证编号为：1000—02520571，截至2019年12月31日止，贵单位共开立了一个银行账户，开户行、账号如下：

开户行	账号
招商银行北京京广桥支行	110916020210202

帐号及账户正常。与工作人员签订《劳动合同》情况：均签订劳动合同，劳务人员25人，8人是工作人员，已上社保。

四、审计情况

（一）财务状况：

1、北京毅恒挚友大学生志愿服务促进中心(以下简称毅恒挚友)截止2019年12月31日资产总额为896,486.26元，其中：货币资金895,565.26元、固定资产净值921.00元、应收款项0.00元、预付帐款0.00元。

2、截止2019年12月31日负债总额为769,607.75元，其中：流动负债769,607.75元、长期负债0.00元、受托代理负债0.00元。资产负债率85.85%。

3、截止2019年12月31日贵中心净资产总额为126,878.51元，其中：限定性净资产0.00元，非限定性净资产126,878.51元。

（二）财务收支情况：

1、北京毅恒挚友大学生志愿服务促进中心2019年度收入合计2,182,000.47元。其中：

（1）自营收入：提供服务收入19,417.48元，主要收费项目明细：

收费项目名称	年收费金额(元)	收费依据	使用票据种类
项目活动收入	19,417.48	银行进帐单	增值税发票
合计	19,417.48		

（2）政府补助收入0.00元；

（3）捐赠收入2,161,995.46元；主要项目为：

捐赠单位(个人)名录	捐赠金额	取得捐赠日期	使用票据种类	捐赠用途
梁晓燕	800.00	2019年	公益事业捐赠统一票据	无
张仪	2,000.00	2019年	公益事业捐赠统一票据	无
荣忆宁	21,679.00	2019年	公益事业捐赠统一票据	无
上海联劝公益基金会	257,586.72	2019年	公益事业捐赠统一票据	无
泰康保险集团股份有限公司	1,105,250.00	2019年	公益事业捐赠统一票据	无
北京市银杏公益基金会	281,850.00	2019年	公益事业捐赠统一票据	无
北京慈弘慈善基金会	50,000.00	2019年	公益事业捐赠统一票据	无
上海真爱梦想公益基金会	77,229.74	2019年	公益事业捐赠统一票据	无
湖南弘慧教育发展基金会	250,000.00	2019年	公益事业捐赠统一票据	无
友成企业家扶贫基金会	25,600.00	2019年	公益事业捐赠统一票据	无
广东省麦田教育基金会	40,000.00	2019年	公益事业捐赠统一票据	无
北京广源嘉禾商贸有限公司	50,000.00	2019年	公益事业捐赠统一票据	无
合计	2,161,995.46			

（4）投资收益0.00元；

（5）商品销售收入0.00元；

（6）其他收入587.53 元。主要为减免税款；

（7）政府购买服务0.00元。

2、2019年度费用合计2,185,941.83元，其中：业务活动成本1,273,033.89元，管理费用912,406.14元，其他费用501.80元；

（1）业务活动成本1,273,033.89元，

项目名称	本年发生额	上年发生额
业务活动成本	1,273,033.89	1,122,515.06
合计	1,273,033.89	1,122,515.06

（2）管理费用912,406.14元，具体为：

项 目	本年发生额	上年发生额
工资奖金	665,635.50	516,658.92
社会保障费	150,246.28	166,286.26
办公费	31,821.32	18,902.75
差旅费	5,555.74	9,918.00
折旧费	840.00	840.00
补充保险	0.00	5,250.00
交通费	2,662.88	492.14
服务费	4,006.54	27,877.50
公积金	43,888.00	30,754.00
福利费	0.00	700.00
残保金	7,749.88	2,241.11
合　计	912,406.14	779,920.68

（3）筹资费用0.00元

（4）其他费用501.80元，具体为：

项 目	本年发生额	上年发生额
利息收入	-1,832.35	-1,711.53

手续费	2,334.15	2,102.90
罚款、滞纳金	0.00	8.12
所得税	0.00	0.00
营业外支出	0.00	10.26
合　计	501.80	409.75

（三）主要会计科目明细列示

1、货币资金

货币资金种类	币种	年初数	年末数
现金	人民币	52,152.98	32,582.80
银行存款	人民币	849,803.93	862,982.46
合　计	—	901,956.91	895,565.26

2、应收款项

项目	账龄	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
差旅备用金	1年以内	34,105.25		34,105.25	
合　计		34,105.25		34,105.25	

3、预付帐款

项目	账龄	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
货款	1年以内	2,737.53		2,737.53	
北京铭艺印捷数码快印有限公司	1年以内	10,603.70		10,603.70	
合　计		13,341.23		13,341.23	

4、固定资产、累计折旧

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	4,421.00	0.00	0.00	4,421.00
其中：运输设备	0.00	0.00	0.00	0.00
办公设备	4,421.00	0.00	0.00	4,421.00
二、累计折旧合计	2,660.00	840.00	0.00	3,500.00
其中：运输设备	0.00	0.00	0.00	0.00
办公设备	2,660.00	840.00	0.00	3,500.00
三、固定资产账面价值合计	1,761.00	0.00	840.00	921.00
其中：运输设备	0.00	0.00	0.00	0.00
办公设备	1,761.00	0.00	0.00	921.00

截止2019年12月31日固定资产账面净值合计921.00元。固定资产管理规范。无对外投资情况。无国有资产。

5、应付款项

项　目	款项性质	账龄	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
个人部分社保	日常费用	1年以内	3,072.66		3,072.66	
公积金	日常费用	1年以内	2,966.00		2,966.00	
合　计			6,038.66		6,038.66	

6、应付工资

项　目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
应付工资	61,582.88	1,054,862.44	1,039,149.23	77,296.09
合　计	61,582.88	1,054,862.44	1,039,149.23	77,296.09

7、应交税金

税费项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
个人所得税	4,152.98	50,883.01	51,294.33	3,741.66
残保金	0.00	7,749.88	7,749.88	0.00
减免税款	-1,430.00	582.52	582.52	-1,430.00
合　计	2,722.98	59,215.41	59,626.73	2,311.66

贵单位税种有：增值税，城市维护建设税，教育费附加，地方教育费附加，个人所得税，所得税;2019年度缴纳个人所得税51,294.33元。

贵单位属于小规模，每个季度收入不超过30万，属于免税收入。

8、预收账款

税费项目	账龄	款项性质	年初账面余额	年末账面余额
预收账款	1年以内	预收的捐赠款	750,000.00	690,000.00
合　计			750,000.00	690,000.00

9、净资产

项　目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
限定性净资产				
非限定性净资产	130,819.87		3,941.36	126,878.51
合　计	130,819.87		3,941.36	126,878.51

截至2019年12月31日净资产是开办资金126.88%。

10、民间非营利组织会计制度执行情况：

贵单位按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，财务报表公允反映了贵单位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。

11、非营利性的执行与体现：

1. 贵单位不以营利为宗旨和目的；

2. 资源提供者向贵单位投入资源不取得经济回报；

3. 本年度没有盈利，没有红利分配情况；

4. 资源提供者不享有该组织的所有权.

五、审计意见

我们认为，北京毅恒挚友大学生志愿服务促进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，在所有重大方面恰当地反映了北京毅恒挚友大学生志愿服务促进中心2018年12月31日的财务状况以及2018年度的业务活动成果和现金流量。

北京顺永会计师事务所(普通合伙)　　中国注册会计师：

（盖章）　　中国注册会计师：

中国·北京　　2020年05月18日

审计评价

北京毅恒挚友大学生志愿服务促进中心：

贵单位已建立相应的财务制度、资产管理制度、票据管理制度。会计基础工作规范，使用手工记账，已建立了现金日记账、银行存款日记账、明细账及总分类账；已建立固定资产帐页，年末已进行固定资产盘点；财务收支手续齐备；记账凭证均附有原始票据。

会计核算规范，原始凭证齐全，各项业务记录真实，手续完备。

使用发票种类：会费收据、服务业发票、事业单位银钱收据、捐赠发票等。发票使用合规。

内部控制符合基本要求，有符合内部会计控制的现金管理、支票管理、固定资产管理、财务开支报销、货币资金管理、财务管理等制度，并按照“不相容职务相互分离”的原则实施岗位分工控制、经办人的职责，实施授权批准控制并实施监督检查。

管理建议：

1. 北京毅恒挚友大学生志愿服务促进中心捐赠收入较多，建议申请免税证明。

其他事项说明：

北京毅恒挚友大学生志愿服务促进中心小部分负债为应付未付员工本年度12月份工资，大部分负债为贵企业预收的部分捐赠款，随着业务的开展，预收款会逐渐结转为收入，因此导致北京毅恒挚友大学生志愿服务促进中心资产负债率偏高。

统一社会信用代码

91110105685750081K

营业执照

(副 本)(4-2)

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　北京顺永会计师事务所（普通合伙）

类　　型　普通合伙企业

执行事务合伙人　路杨

经营范围　从事会计师事务所业务；企业管理咨询；技术咨询。（企业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；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期　2009年03月04日

合伙期限　2009年03月04日至 长期

主要经营场所　北京市西城区广安门外大街168号1幢4层2-512-E

登记机关　北京市西城区市场监督管理局

2019 年08 月30 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

会计师事务所

执业证书

名　　称：北京顺永会计师事务所（普通合伙）

首席合伙人：路杨

主任会计师：

经营场所：北京市西城区广安门外大街168号1幢4层2-512-E

组织形式：普通合伙

执业证书编号：11010056

批准执业文号：京财会许可[2009]0007号

批准执业日期：2009年01月14日

证书序号：0000184

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一八年二十六年 11月 日

中华人民共和国财政部制

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2017

2015 03 30

8

年度检验登记
Annual Renewal Registration

姓名：路杨
证书编号：410700110016

本证书经检验合格
This certificate is valid for another year after this renewal.

2016

年 月 日
y m d

9

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

姓名 Full name 路杨
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1973-03-14
工作单位 Working unit 河南恒业会计师事务所有限公司
身份证号码 Identity card No. 410703197303143031X

CPA任职资格检查合格
BICPA
2015
2014
2010
2011
2016
2017
2012
2013
姓名：李顺文
证书编号：410700050007

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师
姓名 Full name 李顺文
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1953-04-15
工作单位 Working unit 河南中新会计师事务所有限公司
身份证号码 Identity card No. 410725530415009

资产负债表

编制单位：北京毅恒挚友大学生志愿服务促进中心　2019年12月31日　　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	901,956.91	895,565.26	短期借款	61		
短期投资	2			应付款项	62	6,038.66	
应收款项	3	34,105.25		应付工资	63	61,582.88	77,296.09
预付账款	4	13,341.23		应交税金	65	2,722.98	2,311.66
存货	8			预收账款	66	750,000.00	690,000.00
待摊费用	9			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	949,403.39	895,565.26	其他流动负债	78		
				流动负债合计	80	820,344.52	769,607.75
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		
				其他长期负债	88		
固定资产：		----	----	长期负债合计	90	-	-
固定资产原价	31	4,421.00	4,421.00				
减：累计折旧	32	2,660.00	3,500.00	受托代理负债：		----	----
固定资产净值	33	1,761.00	921.00	受托代理负债	91		
在建工程	34						
文物文化资产	35			负债合计	100	820,344.52	769,607.75
固定资产清理	38						
固定资产合计	40	1,761.00	921.00				
无形资产：							
无形资产	41			净资产：			
				非限定性净资产	101	130,819.87	126,878.51
受托代理资产：		----	----	限定性净资产	105		
受托代理资产	51			净资产合计	110	130,819.87	126,878.51
资产总计	**60**	951,164.39	896,486.26	**负债和净资产总计**	**120**	951,164.39	896,486.26

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人（会计主管人员）：

业务活动表

编制单位：北京毅恒挚友大学生志愿服务促进中心　　2019　年度　　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	1,863,788.00		1,863,788.00	2,161,995.46		2,161,995.46
会费收入	2			-			
提供服务收入	3	27,691.26		27,691.26	19,417.48		19,417.48
商品销售收入	4						
政府补助收入	5						
投资收益	6						
其他收入	9	1,110.74		1,110.74	587.53		587.53
收入合计	11	1,892,590.00		1,892,590.00	2,182,000.47		2,182,000.47
二、费用			-				
㈠业务活动成本	12	1,122,515.06		1,122,515.06	1,273,033.89		1,273,033.89
其中：人员费用	13	383,093.40		383,093.40	390,299.64		390,299.64
日常费用	14	739,421.66		739,421.66	882,734.25		882,734.25
固定资产折旧	15						
税费	16			-			
㈡管理费用	21	779,920.68		779,920.68	912,406.14		912,406.14
㈢筹资费用	24						
㈣其他费用	28	409.75		409.75	501.80		501.80
费用合计	35	1,902,845.49		1,902,845.49	2,185,941.83		2,185,941.83
三、限定性净资产转为非限定性净资产	40						
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	45	-10,255.49	-	-10,255.49	-3,941.36		-3,941.36

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人（会计主管人员）：

现 金 流 量 表

编制单位：北京毅恒挚友大学生志愿服务促进中心　　2019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	2,101,599.46
收取会费收到的现金	2	
提供服务收到的现金	3	20,000.00
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	5.01
现金流入小计	13	2,121,604.47
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	815,881.78
购买商品、接受服务支付的现金	16	1,273,033.89
支付其他与业务活动有关的现金	19	39,080.45
现金流出小计	23	2,127,996.12
业务活动产生的现金流量净额	24	-6,391.65
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额	60	
五、现金及现金等价物净增加额	61	-6,391.65

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：