

北京市志善社区服务发展中心
2023年度审计报告

博宸益恒审字【2024】第009074号

目录

- 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、审计报告附件内容
- 1、2023年12月31日资产负债表
 - 2、2023年度业务活动表
 - 3、2023年度现金流量表
 - 4、截止2023年12月31日银行对账单
 - 5、北京博宸益恒会计师事务所(普通合伙)执业资格证书复印件
 - 6、北京博宸益恒会计师事务所(普通合伙)营业执照副本复印件

北京博宸益恒会计师事务所(普通合伙)



审计报告

博宸益恒审字【2024】第009074号

北京市志善社区服务发展中心：

我们接受委托，对北京市志善社区服务发展中心截至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、固定资产增减变动情况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、对民办非企业单位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

北京市志善社区服务发展中心成立于2017年，2017年3月15日核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52110000MJ0161313N号。

业务主管部门：无。

(1) 法定代表人：王志军；

(2) 开办资金：10 万元；

(3) 业务范围：开展社区服务项目、承接社会、政府委托；实施社区服务相关活动策划、培训咨询、宣传交流。



(4) 住所：北京市朝阳区雅成一里 19号楼4层508

(5) 举办者：李月英、冯艳明

(6) 出资者、出资比例：李月英以货币出资 5万元，占出资额的 50%，冯艳明

以货币出资 5 万元，占出资总额的 50%，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：贵中心设置财务部，配备会计、出纳人员。
会计李婷婷，出纳丛明鹤。

(8) 全部开户银行名称、账号以及账户是否正常：

开户行：北京银行北辰路支行营业部

账号：20000034233200015920377

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；

(9) 与工作人员《签订劳动合同》情况：贵中心共有员工21人，其中，与18人签订了劳动合同，与 3人签订了退休返聘合同，与 18人办理了社会保险。

二、审计情况

(一) 财务状况：

1、截止 2023年12月31日资产总额为1,760,611.55元，其中：货币资金期末余额为1,632,611.55元（银行存款余额为1,582,880.39元，其他货币资金余额为49,731.16元）
应收款项期末余额 128,000.00元，预付账款期末余额 0.00元，存货0.00元，固定资产期末余额0.00元，无形资产期末余额 0.00元。

2、截止 2023 年 12月31日负债总额为 375,795.00元，其中：流动负债期末余额为 375,795.00元（应付款项期末余额0.00元，应交税金期末余额 0.00元，预收账款期末余额375,795.00元），长期负债 0.00 元、受托代理负债 0.00 元。

3、截止 2023年12月31日，贵单位净资产总额为 1,384,816.55元，其中：限定



性净资产871,675.76元,非限定性净资产513,140.79元。贵单位开办资金100,000.00元,净资产总额占开办资金的1,384.82%。

4、资产负债率为:21.34%。

(二) 2023年度收支管理情况:

1、2023年度收入合计3,879,417.82元,其中:

- (1) 接受社会捐赠收入3,867,987.74元;
- (2) 会费收入0.00元;
- (3) 提供服务服务收入7,450.00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3,980.08元。

金额单位:元

项目	本年发生额
利息收入	3,980.08
合计	3,980.08

2、贵单位2023年度费用合计3,797,603.82元,其中:

(1) 业务活动成本3,257,654.65元,具体为:

金额单位:元

项目	本年发生额
人员费用	1,217,878.38
日常费用	2,039,776.27
税费	0.00
其他	0.00
合计	3,257,654.65

(2) 管理费用527,454.09元,具体为:



金额单位: 元

项目	本年发生额
薪资费	192,678.00
社会保险费	65,394.76
公积金	22,272.00
税费	57,280.81
差旅费	1,233.00
市内交通费	92.48
银行手续费	3,034.88
网络费用	1,700.00
通讯费	1,224.27
工作餐费	6,395.71
办公费	8,586.25
办公水电费	400.00
快递费	3,194.77
运输费	1,200.00
培训费	3,000.00
财务年审计费	2,000.00
劳务费	36,095.00
手续费	2,816.80
服务费	79,281.20
福利费	16,654.60
宣传支出	22,919.56
合计	527,454.09

(3) 筹资费用12,495.08元, 具体为:

项目	本年发生额
工资	8,045.00
社保	2,349.08
公积金	740.00
宣传费用	1,361.00
合计	12,495.08



(4) 其他费用 0.00 元。

3、收费及使用票据情况:

(1) 本年度提供服务收入为7,450.00元, 票据使用类型为: 增值税普通发票;

(2) 使用较规范, 各项收入按规定开具发票。

(3) 本年度未发现贵单位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。

4、本年度接受和使用境内外主要捐赠情况:

序号	捐赠时间	捐赠单位或个人名称	捐赠金额	捐款使用情况	捐赠主要用途	项目完成情况
1	2023-1-16	中国妇女发展基金会	100,590.00	全使用	爱育未来	已完成
2	2023-2-8	刘治邦	300,000.00	全使用	机构运营	已完成
3	2023-2-24	河南省儿童希望救助基金会	147,988.00	全使用	助医小家	已完成
4	2023-4-21	河南省儿童希望救助基金会	32,900.00	全使用	助医小家	已完成
5	2023-5-6	中国妇女发展基金会	40,000.00	全使用	爱育未来	已完成
6	2023-5-25	██████████	52,000.00	全使用	助医小家	已完成
7	2023-6-1	河南省儿童希望救助基金会	939,487.50	部分使用	助医小家	未完成
8	2023-6-7	河南省儿童希望救助基金会	220,560.61	全使用	助医小家	已完成
9	2023-7-31	██████████	110,000.00	全使用	助医小家	已完成
10	2023-8-30	中华少年儿童慈善救助基金会	441,000.83	全使用	助医小家	已完成
11	2023-11-9	北京佳宸弘生物技术有限公司	38,676.51	全使用	助医小家	已完成
12	2023-11-28	北京佳宸弘生物技术有限公司	238,392.00	全使用	助医小家	已完成
13	2023-12-15	中国妇女发展基金会	43,110.00	未使用	爱育未来	未完成
14	2023-12-22	中国妇女发展基金会	10,000.00	未使用	爱育未来	未完成
15	2023-12-27	中国妇女发展基金会	137,770.40	未使用	融合教育	未完成
16	2023-12-28	北京常瑞公益基金会	50,000.00	未使用	助医小家	未完成
	合计		2,902,475.85			



5、接受政府购买服务、政府补助的明细情况：无。

6、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：

按照《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（2023年第1号）的规定：小规模纳税人发生增值税应税销售行为，合计月销售额未超过10万元（以1个季度为纳税期的，季度销售额未超过30万元）的，免征增值税、教育费附加、地方教育附加。

7、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

根据章程规定，贵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；

（四）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）：

贵单位已建立资产管理制度。

2、新购固定资产及全部固定资产提取折旧情况：

本年度无购置固定资产。

3、对外投资情况。

贵单位本年度无对外投资情况。

（六）会计报表中主要项目明细列示：

1、货币资金

金额单位：元

货币资金种类	币种	年初数	年末数
银行存款	人民币	1,395,874.35	1,582,880.39
其他货币资金	人民币	5,967.60	49,731.16



合计	—	1,401,841.95	1,632,611.55
----	---	--------------	--------------

2、应收款项

(1) 其他应收款账龄:

金额单位: 元

账龄	年初数	年末数
1年以内	52,587.00	50,800.00
1-2年	44,400.00	22,000.00
2-3年	0.00	55,200.00
3年以上	0.00	0.00
合计	96,987.00	128,000.00

(2) 其他应收款主要单位/个人:

金额单位: 元

单位/个人名称	年初数	年末数	发生时间	款项性质	是否为关联方
八一小家	12,000.00	12,000.00	2021年	房租押金	否
儿研所小家	10,500.00	10,500.00	2021年	房租押金	否
清河脐血库小家	9,000.00	9,000.00	2021年	房租押金	否
亦庄小家1	5,000.00	5,000.00	2022年	房租押金	否
阜外小家	9,300.00	12,500.00	2023年	房租押金	否
儿童医院小家	10,500.00	21,300.00	2021年 2023年	房租押金	否
协和小家	11,000.00	11,000.00	2022年	房租押金	否
联爱小家	8,400.00	0.00	2022年	房租押金	否
世纪坛枫糖众爱小家	13,287.00	13,200.00	2021年	房租押金	否
邓琼芬	3,000.00	3,000.00	2022年	备用金	否
佟志艳	2,000.00	2,000.00	2022年	备用金	否
徐世东	1,000.00	1,000.00	2022年	备用金	否
李凤英	0.00	1,000.00	2023年	备用金	否
丛明鹤	2,000.00	0.00	2022年	备用金	否



程艳	0.00	2,000.00	2023年	备用金	否
新联爱小家-北京爱家营	0.00	11,000.00	2023年	房租押金	否
同爱小家	0.00	9,500.00	2023年	房租押金	否
朱小娟	0.00	1,000.00	2023年	备用金	否
北京天通苑黄河京都会议中心有限公司	0.00	3,000.00	2023年	场地费定金	否
合计	96,987.00	128,000.00	---	---	---

3、长(短)期借款

无。

4、固定资产

金额单位: 元

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、固定资产原价				
其中: 电子设备	9,380.00	0.00	0.00	9,380.00
其他设备	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	9,380.00	---	---	9,380.00
二、累计折旧				
其中: 电子设备	9,380.00	0.00	0.00	9,380.00
其他设备	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	9,380.00	---	---	9,380.00
三、固定资产账面净值				
其中: 电子设备	0.00	0.00	0.00	0.00
其他设备	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	---	---	---	---

5、无形资产

无。

6、在建工程明细

无。

7、应付款项

无。



8、应付工资

无。

9、应交税金

无。

10、预收账款

(1) 预收款账龄:

金额单位: 元

账龄	年初数	年末数
1年以内	195,826.40	375,795.00
1-2年	0.00	0.00
2-3年	0.00	0.00
3年以上	0.00	0.00
合计	195,826.40	375,795.00

(2) 预收款主要单位/个人:

金额单位: 元

单位/个人名称	年初数	年末数	发生时间	款项性质	是否为关联方
北京佳宸弘生物技术 有限公司	195,826.40	0.00	2022年	项目款	否
河南省儿童希望救助基金 会	0.00	375,795.00	2023年	项目款	否
合计	195,826.40	375,795.00	---	---	---

11、预提费用

无

12、净资产

金额单位: 元

项目	年初数	年末数
非限定性净资产	402,719.12	513,140.79
限定性净资产	900,283.43	871,675.76



合计	1,303,002.55	1,384,816.55
----	--------------	--------------

三、审计结论及管理建议

1、年度审计的总体评价:

北京市志善社区服务发展中心会计核算规范,原始凭证齐全,各项业务记录真实,手续完备,建立相应的财务管理制度、资产管理制度、票据管理制度。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表。

2、存在问题及管理建议:

无。

四、其他事项说明

无。

北京博宸益恒会计师事务所(普通合伙)



中国 北京

北京博宸益恒会计师事务所(普通合伙)

中国注册会计师:



中国注册会计师:



2024年05月08日



资产负债表

2023年12月31日

编制单位：北京海淀区社区服务发展中心

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		1,401,848.95	1,632,611.55	短期借款	23		
短期投资				应付款项	24		
应收款项	3	96,987.00	128,000.00	应付工资	25		
预付账款	4			应交税金	26		
存货	5			预收账款	27	195,826.40	375,795.00
待摊费用	6			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	1,498,828.95	1,760,611.55	其他流动负债	31		
				流动负债合计	32	195,826.40	375,795.00
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	9,380.00	9,380.00	长期负债合计	36		
减：累计折旧	14	9,380.00	9,380.00				
固定资产净值	15			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	195,826.40	375,795.00
固定资产清理	18						
固定资产合计	19			净资产：			
				非限定性净资产	39	402,719.12	513,140.79
无形资产：				限定性净资产	40	900,283.43	871,675.76
无形资产	20			净资产合计	41	1,303,002.55	1,384,816.55
受托代理资产：							
受托代理资产	21						
资产总计	22	1,498,828.95	1,760,611.55	负债和净资产总计	42	1,498,828.95	1,760,611.55





业务活动表

2023年12月31日

编制单位 北京市志愿服务发展中心

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	831,779.12	2,964,307.32	3,796,086.44	645,728.28	3,222,259.48	3,867,987.74
会费收入	2						
提供服务收入	3				682.50	6,787.50	7,450.00
商品销售收入	4						
政府补助收入	5						
投资收益	6						
其他收入	9	6,118.75		6,118.75	3,980.08		3,980.08
收入合计	11	837,897.87	2,964,307.32	3,802,205.19	650,370.84	3,229,046.98	3,879,417.82
二、费用							
(一) 业务活动成本	12		2,265,051.95	2,265,051.95		3,257,654.65	3,257,654.65
其中：人员费用	13		445,857.70	445,857.70		1,217,878.38	1,217,878.38
日常费用	14		1,819,194.25	1,819,194.25		2,039,776.27	2,039,776.27
	15						
	16						
(二) 管理费用	21	459,521.08		459,521.08	527,454.09		527,454.09
(三) 筹资费用	24	27,456.09		27,456.09	12,495.08		12,495.08
(四) 其他费用	28	24,563.11		24,563.11			
费用合计	35	511,540.28	2,265,051.95	2,776,592.23	539,949.17	3,257,654.65	3,797,603.82
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“-”填列）	45	326,357.59	699,255.37	1,025,612.96	110,421.67	-28,607.67	81,814.00



现金流量表

2023年度

编制单位：北京清大普华社区服务中心

单位：元

项目	行次	本金额
一、经营活动产生的现金流量：		
接受捐赠收到的现金	1	3,040,075.74
收取会员收到的现金	2	
提供服务收到的现金	3	7,375.48
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	929,224.42
现金流入小计	13	3,976,675.64
提供捐赠或者资助支付的现金	14	3,181,115.15
支付给员工以及为员工支付的现金	15	
购买商品、接受服务支付的现金	16	
支付的其他与业务活动有关的现金	19	564,790.89
现金流出小计	23	3,745,906.04
业务活动产生的现金流量净额	24	230,769.60
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：		
吸收投资所收到的现金	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	230,769.60



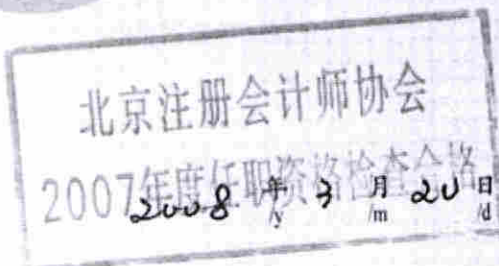
姓名 刘丙刚
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1976-04-19
 Date of birth
 工作单位 河北华新会计师事务所有限公司
 Working unit
 身份证号码 130903760419031
 Identity card No.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration



姓名: 刘丙刚
 证书编号: 130000492275



该资质仅适用于
 北京市慈善社区服务中心
 文号为009074的报告使用

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from 5 0 3 0 0 5 6



同意调入
 Agree the holder to be transferred to



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.

证书编号: 130000492275
 No. of Certificate

批准注册协会: 河北省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2005 年 6 月 7 日
 Date of Issuance





证书编号: 44200350002
 No. of Certificate
 批准注册协会: 广东注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2013 年 07 月 27 日
 Date of Issuance



姓名: 葛建华
 Full name
 性别: 男
 Sex
 出生日期: 1969-08-21
 Date of birth
 工作单位: 广东中仁永信会计师事务所
 Working unit
 (普通合伙)
 身份证号码: 340824196908210017
 Identity card No.



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.

该资质仅适用于
 广州市慈善社区服务发展中心
 编号为009074的报告使用

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2012年12月30日
 /y /m /d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2012年12月30日
 /y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



事务所 CPAs
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 年 月 日
 /y /m /d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 年 月 日
 /y /m /d

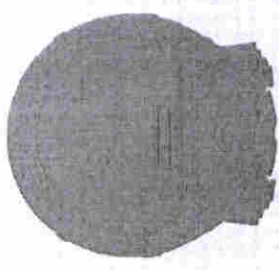
证书序号: 0017510

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》。



会计师事务所 执业证书



该资质仅适用于
北京市慈善社区服务发展中心
文号为009074的报告使用



名称: 北京博宸益恒会计师事务所(普通合伙)
 首席合伙人: 刘丙刚
 主任会计师:
 经营场所: 北京市门头沟区大台商贸公司玉皇庙门市部2幢1至2层DT1210(集群注册)

组织形式: 普通合伙
 执业证书编号: 11010132
 批准执业文号: 京财会许可[2011]0037号
 批准执业日期: 2011年4月1日