

# 北京毅恒挚友大学生志愿服务促进中心 审计报告 2016 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、2016 年 12 月 31 日资产负债表
- 3、2016 年度业务活动表
- 4、2016 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：（010）58439166

## 审 计 报 告

京顺永会审字(2017)第 A-016 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 2016 年 12 月 31 日的资产负债表、2016 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 2015 年 2 月 10 日在北京市民政局依法取得《民办非企业单位登记证书》；登记证京民民政字第 0030626 号；有效期限：2015 年 02 月 10 日至 2019 年 02 月 09 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，举办者陈奕伦、黄斯沉、刘泓，出资者陈奕伦，法定代表人陈奕伦，开办资金 10 万元，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活动。

组织机构代码 31824478-5，银行开户许可证号为：1000—02520571，截至 2016 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之行	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 13 人，1 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 2016 年 12 月 31 日资产总额为 367,106.15 元，其中：货币资金 302,497.18 元、固定资产净值 3,441.00 元。应收款项 0.00 元。

2、截止 2016 年 12 月 31 日负债总额为 250,217.73 元，其中：流动负债 250,217.73 元、长期负债 0.00 元、受托代理负债 0.00 元。资产负债率 68.16%。

3、截止 2016 年 12 月 31 日贵中心净资产总额为 116,888.42 元，其中：限定性净资产 0.00 元，非限定性净资产 116,888.42 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 2016 年度收入合计 596,759.30 元。其中：

（1）自营业收入：提供服务收入 46,679.61 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	46,679.61	银行进帐单	服务业发票
合计	46,679.61		

（2）政府补助收入 0.00 元；

（3）捐赠收入 547,798.13 元；主要项目为：

捐赠单位(个人)名录	捐赠金额	取得捐赠日期	捐赠用途
个人捐赠	3,098.83		无
友成企业家扶贫基金会	300,000.00	2016 年 4 月	无
湖南弘慧教育发展基金会	60,000.00	2016 年 1 月	无
上海真爱梦想公益基金会	84,699.30	2016 年 11 月	无
北京科文国略信息技术有限公司	100,000.00	2016 年 4 月	无

合计	547,798.13		
----	------------	--	--

(4) 投资收益 0.00 元；

(5) 商品销售收入 0.00 元；

(6) 其他收入 2,281.56 元。主要为减免税款；

(7) 政府购买服务 0.00 元。

2、贵企业 2016 年度费用合计 508,554.49 元，其中：业务活动成本 80,888.25 元，管理费用 416,981.44 元，其他费用 10,684.80 元；

(1) 业务活动成本 80,888.25 元，

项目名称	本年发生额	上年发生额
业务活动成本	80,888.25	31,968.77
合计	80,888.25	31,968.77

(2) 管理费用 416,981.44 元，具体为：

项目	本年发生额	上年发生额
工资奖金	240,070.00	
社会保障费	3,953.00	
办公费	36,903.24	
差旅费	122,769.20	35,369.20
折旧费	840.00	
其他	300.00	
市内交通费	1,314.00	1,110.00
服务费	9,992.00	5,000.00
公积金	840.00	
合计	416,981.44	41,479.20

(3) 筹资费用 0.00 元

(4) 其他费用 10,684.80 元，具体为：

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	-284.56	-299.63
手续费	717.05	152.87

罚款、滞纳金	406.60	15.18
企业所得税	9,845.71	0.00
合 计	10,684.80	-131.58

## (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	0.00	42,542.08
银行存款	人民币	58,110.08	259,955.10
合 计	—	58,110.08	302,497.18

## 2、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
驿捷（北京）酒店 管理有限公司	1年以内		20,000.00		20,000.00
预付制作费	1年以内		41,167.97		41,167.97
合 计			61,167.97		61,167.97

## 3、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			4,421.00
其中：运输设备				
办公设备	4,421.00			4,421.00
二、累计折旧合计	140.00	840.00		980.00
其中：运输设备				
办公设备	140.00	840.00		980.00
三、固定资产账面价值合计	4,281.00		840.00	3,441.00
其中：运输设备				
办公设备	4,281.00		840.00	3,441.00

截止 2016 年 12 月 31 日贵社会组织固定资产账面净值合计 3,441.00 元。，固定资产管理规范。无对外投资情况。无国有资产。

## 4、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
戈好	日常报销		-2,607.00	6,208.00	3,601.00	
方卓青	日常报销		-4,405.00	13,182.00	8,777.00	
叶楠	日常报销	2年	932.12			932.12
李睿一	日常报销	1年以内	500.00	9,500.00	9,940.00	60.00
贺晚霞	日常报销		1,193.50	6,348.50	7,542.00	
刘泓	日常报销		16,406.50	62,307.80	78,714.30	
王辰宇	日常报销	1年以内	6,393.00	5,408.00	9,537.00	2,264.00
赵致格	日常报销		1,055.70		1,055.70	
王林珏	日常报销	2年	175.00	2,033.00	2,033.00	175.00
杜智宇	日常报销	2年	650.00			650.00
任晋	日常报销	2年	225.00	1,296.50	1,296.50	225.00
关键	日常报销			383.00	383.00	
许虹	日常报销			9,647.39	9,647.39	
赵天舒	日常报销			2,856.00	2,856.00	
陈丹妮	日常报销			3,947.50	3,947.50	
个人部 分社保	日常费用	1年以内		1,428.30	714.00	714.30
公积金	日常费用	1年以内		1,680.00	840.00	840.00
其他	日常报销	1年以内	11,979.00	13,709.50	20,055.80	5,632.70
合 计			32,497.82	139,935.49	160,940.19	11,493.12

## 5、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		240,070.00	237,710.00	2,360.00
合 计		240,070.00	237,710.00	2,360.00

## 6、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	1,209.65	27,629.90	21,500.65	7,338.90
企业所得税	0.00	9,845.71	0.00	9,845.71
减免税款	0.00	3,928.53	4,748.53	-820.00
合计	1,209.65	41,404.14	26,249.18	16,364.61

贵企业税种有：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，企业所得税。2016 年度缴纳个人所得税 21,500.65 元。

贵企业属于小规模企业，每个季度收入不超过 9 万，属于免税收入。

## 7、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	0.00	220,000.00
合计			0.00	220,000.00

## 8、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	28,683.61	88,204.81	0.00	116,888.42
合计	28,683.61	88,204.81	0.00	116,888.42

截至 2016 年 12 月 31 日净资产是开办资金 116.89%。

## 9、非营利性的执行与体现：

1. 贵单位本年度没有将本单位的积累用于分配；
2. 本年度无举办者（单位）及举办者大额借款；
3. 本年度盈利，没有红利分配情况；全部用于企业经营。

**（四）负责人和职工的数量、变动情况以及获得的薪金等报酬情况的说明**

1. 贵企业组织负责人（主任、副主任、秘书长）的姓名、工作单位、在本中心领取报酬的负责人数、领取报酬的金额。

2、贵企业工作人员总数（含支付劳务费人数）、各部门职工数量、工资总额、人均工资（不含支付的劳务费）

职工数量 14 人，支付工资 237,710.00 元。人均工资 1,414.94 元。

经审核贵企业本年度支付，专职管理人员工资薪酬中无支付在贵企业不能申领薪酬的情况。

### 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 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 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）



(盖章)

中国·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



2017 年 03 月 28 日



## 民办非企业单位财务相关情况统计表

2016年12月31日

民办非企业单位名称	北京毅恒挚友大学生志愿服务促进中心		
机构代码	31824478-5	登记证号	110105318244785
办公地址	北京市朝阳区东三环北路 38号院泰康金融大厦 1012室	登记时间	2015.03.26
联系电话	18810517387	邮政编码	100020
法定代表人	陈奕伦	主要经费来源	提供服务收入
开户银行	招商银行北京京广桥之行		
银行账号	110916020210202		
财务机构名称	财务部	联系电话	18810517387
会计姓名	贺晚霞	专/兼职	专职
代理记账 中介机构名称	有	代理机构 主管人姓名	胡磊
机构及其开户银行和账号	设有银行账号的分支机构、代表 开户分支机构：无 开户银行：无 账号：无		
实体	无		

## 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。（发票使用问题简述。）

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。

未向分支机构、代表机构、办事机构收取或变相收取管理费用；

未发现分支机构、代表机构财务管理存在问题；

未发现贵单位以各种形式设立“小金库”；

未发现贵单位存在违法违规收费行为；

未发现贵单位存在侵占、私分、挪用民办非企业单位资产现象；

未发现贵单位存在兼职退（离）休干部领取薪酬、奖金、津贴等报酬或其他额外利益以及各种名目的补贴现象；

非营利性的体现：

1. 贵单位本年度没有将本单位的积累用于分配；
2. 本年度无举办者（单位）及举办者大额借款；
3. 本年度亏损，没有红利分配情况；

现提出下列管理建议：

1. 捐赠部分去税务申请免税证明。

**其他事项说明：无。**

## 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

2016年12月31日

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:			
货币资产	1	58,110.08	302,497.18	短期借款	23		
短期投资	2			应付款项	24	32,497.82	11,493.12
应收款项	3			应付工资	25		2,360.00
预付帐款	4		61,167.97	应交税金	26	1,209.65	16,364.61
存货	5			预收账款	27		220,000.00
待摊费用	6			其他应付款	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	58,110.08	363,665.15	其他流动负债	31		
				流动负债合计	32	33,707.47	250,217.73
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	4,421.00	4,421.00	长期负债合计	36		
减:累计折旧	14	140.00	980.00				
固定资产净值	15	4,281.00	3,441.00	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	33,707.47	250,217.73
固定资产清理	18						
固定资产合计	19	4,281.00	3,441.00				
				净资产:			
无形资产:				非限定性净资产	39	28,683.61	116,888.42
无形资产	20			限定性净资产	40		
				净资产合计	41	28,683.61	116,888.42
受托代理资产:							
受托代理资产	21						
资产合计	22	62,391.08	367,106.15	负债和净资产总计	42	62,391.08	367,106.15

## 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

2016年12月31日

项目	上年末数			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：会费收入						
捐赠收入	2,000.00		2,000.00	547,798.13		547,798.13
提供服务收入			-	46,679.61		46,679.61
商品销售收入			-			-
政府补助收入			-			-
投资收益			-			-
其他收入			-	2,281.56		2,281.56
收入合计	2,000.00	-	2,000.00	596,759.30	-	596,759.30
二、费用			-			-
（一）业务活动成本	31,968.77		31,968.77	80,888.25		80,888.25
其中税金及附加			-			-
（二）管理费用	41,479.20		41,479.20	416,981.44		416,981.44
其中：工作人员工资福利支出			-			-
行政办公支出			-			-
其他			-			-
（三）筹资费用	-146.76		-146.76			-
（四）其他费用	15.18		15.18	10,684.80		10,684.80
费用合计	73,316.39	-	73,316.39	508,554.49		508,554.49
三、限定性净资产转为非限定性净资产	-146.76		-146.76			
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	-71,316.39	-	-71,316.39	88,204.81	-	88,204.81

## 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

2016 年

单位：元

项 目	行次	金额
一、业务活动产生的现金流量：	1	
接受捐赠收到的现金	2	547,798.13
收到会费收到的现金	3	
提供服务收到的现金	4	46,679.61
销售商品收到的现金	5	
政府补助收到的现金	6	-
收到的其他与业务活动有关的现金	7	2,281.56
现金流入小计	8	596,759.30
提供捐赠或者资助支付的现金	9	
支付给员工以及为员工支付的现金	10	237,710.00
购买商品接受劳务支付的现金	11	101,892.95
支付的其他与业务活动有关的现金	12	12,769.25
现金流出小计	13	352,372.20
业务活动产生的现金净流量	14	244,387.10
二、投资活动产生的现金净流量	15	
收回投资所收到的现金	16	
取得投资收益所收的现金	17	
处置固定资产和产无形资产所收回的现金	18	
收到的其他与投资活动有关的现金	19	
现金流入小计	20	
购建固定资产和产无形资产所支付的现金	21	-
对外投资所支付的现金	22	
支付的其他与投资活动有关的现金	23	
现金流出小计	24	-
投资活动产生的现金流量净额	25	-
三、筹资活动产生的现金流量	26	
借款所收到的现金	27	
收到的其他与筹资活动有关的现金	28	
现金流入小计	29	
偿还借款所支付的现金	30	
偿付利息所支付的现金	31	
支付的其他与筹资活动有关的现金	32	
现金流出小计	33	
筹资活动产生的现金流量净额	34	
四、汇率变动对现金的影响	35	
五、现金及现金等价物净增加额	36	244,387.10