

北京三知困难儿童救助服务中心

2018 年度

审计报告

目 录	页 次
一、审计报告	1-2
二、基本情况统计表	3
三、资产负债表	4
四、年度业务活动表	5
五、年度现金流量表	6
六、会计报表附注	7-13
七、2018 年 12 月 31 日银行对账单复印件	

委托单位：北京三知困难儿童救助服务中心

审计单位：北京东审鼎立国际会计师事务所有限责任公司

联系电话：010-57732901

审计报告

鼎立会【2019】C04—042 号

北京三知困难儿童救助服务中心：

一、审计意见

我们审计了北京三知困难儿童救助服务中心（以下简称贵单位）的财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的业务活动表、现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制，公允反映了贵单位 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的业务活动情况和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵单位，并履行了职业道德方面的其他责任。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、管理层和治理层对财务报表的责任

贵单位管理层（以下简称管理层）负责按照《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，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵单位的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵单位、终止运营或别无其他现实的选择。

贵单位治理层负责监督贵单位的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能

由舞弊或错误所导致,如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策,则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中,我们运用职业判断,并保持职业怀疑。同时,我们也执行以下工作:

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险;设计和实施审计程序以应对这些风险,并获取充分、适当的审计证据,作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上,未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制,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。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时,根据获取的审计证据,就可能导致对贵单位持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性,审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露;如果披露不充分,我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而,未来的事项或情况可能导致贵单位不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容(包括披露),并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与贵单位就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通,包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

北京东审会计师事务所



中国注册会计师:

中国注册会计师
崔军胜
110000192378

中国注册会计师:

中国注册会计师
李艳芳
110004912712

2019年3月15日

民间非营利组织相关情况统计表

2018 年 12 月 31 日

社会团体名称	北京三知困难儿童救助服务中心		
统一社会信用代码	52110000MJ0162949M	登记证号	162949
办公地址	北京市海淀区永澄北路 2 号院 1 号楼 B 座 3 层 301 室	登记时间	2017 年 8 月 22 日
联系电话	010-57732901	邮政编码	100089
法定代表人	魏佳羽	主要经费来源	捐赠收入
开户银行	中国工商银行股份有限公司北京花园东路支行		
银行账号	0200148109100053670		
财务机构名称	无	联系电话	010-57732901
会计姓名	陈凌	专/兼职	专职
代理记账 中介机构名称	无	代理机构 主管人姓名	无
税务登记号码	52110000MJ0162949M		
表 设 机 有 构 银 及 行 其 账 开 号 户 的 银 分 行 支 和 机 账 构 号 、 代	无		
实 体	无		

资产负债表

编制单位：北京三知困难儿童救助服务中心

2018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	374,177.72	1,093,562.04	短期借款	23		
短期投资	2			应付款项	24		84,311.54
应收款项	3		35,584.53	应付工资	25	73,694.33	156,581.03
预付账款	4	4,420.00	17,746.11	应交税金	26	3,598.35	3,636.84
存货	5			预收账款	27		
待摊费用	6			预提费用	28		25,000.00
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	378,597.72	1,146,892.68	其他流动负债	31		
				流动负债合计	32	77,292.68	269,529.41
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			长期负债合计	36		
减：累计折旧	14						
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	77,292.68	269,529.41
固定资产清理	18						
固定资产合计	19						
				净资产：			
无形资产：				非限定性净资产	39	266,796.39	-418,378.98
无形资产	20			限定性净资产	40	34,508.65	1,295,742.25
受托代理资产：				净资产合计	41	301,305.04	877,363.27
受托代理资产	21						
资产合计	22	378,597.72	1,146,892.68	负债和净资产总计	42	378,597.72	1,146,892.68

单位负责人：魏佳羽

主管会计工作负责人：陈凌

会计机构负责人（会计主管人员）：陈凌

业务活动表

编制单位：北京三知困难儿童救助服务中心

2018 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		153,300.00	153,300.00	440,489.30	1,880,103.10	2,320,592.40
会费收入	2			-			-
提供服务收入	3			-		97,087.38	97,087.38
商品销售收入	4			-			-
政府补助收入	5			-	2,912.62		2,912.62
投资收益	6	951.97		951.97	90.41		90.41
其他收入	9	261.29		261.29	1,834.41		1,834.41
收入合计	11	1,213.26	153,300.00	154,513.26	445,326.74	1,977,190.48	2,422,517.22
二、费用		-	-	-	-	-	-
(一)业务活动成本	12	118,791.35		118,791.35	1,766,457.71		1,766,457.71
其中：人员费用	13	108,229.14		108,229.14	1,090,000.93		1,090,000.93
日常费用	14	10,562.21		10,562.21	676,286.78		676,286.78
固定资产折旧	15						
税费	16				170.00		170.00
(二)管理费用	21	34,271.87		34,271.87	79,750.52		79,750.52
(三)筹资费用	24			-	250.76		250.76
(四)其他费用	28	145.00		145.00			0.00
费用合计	35	153,208.22		153,208.22	1,846,458.99		1,846,458.99
三、限定性净资产转为非限定性净资产	40	118,791.35	-118,791.35	0.00	715,956.88	-715,956.88	0.00
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	45	-33,203.61	34,508.65	1,305.04	-685,175.37	1,261,233.60	576,058.23

单位负责人：魏佳羽

主管会计工作负责人：陈凌

会计机构负责人（会计主管人员）：陈凌

现金流量表

编制单位：北京三知困难儿童救助服务中心

2018 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	2,303,540.89
收取会费收到的现金	2	
提供服务收到的现金	3	97,087.38
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	1,834.41
现金流入小计	13	2,402,462.68
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	1,032,448.71
购买商品、接受服务支付的现金	16	391,505.62
支付其他与业务活动有关的现金	19	259,214.44
现金流出小计	23	1,683,168.77
业务活动产生的现金流量净额	24	719,293.91
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	25	10,000.00
取得投资收益所收到的现金	26	90.41
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	10,090.41
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	10,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	39	
现金流出小计	43	10,000.00
投资活动产生的现金流量净额	44	90.41
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	719,384.32

单位负责人：魏佳羽

主管会计工作负责人：陈凌

会计机构负责人（会计主管人员）：陈凌

北京三知困难儿童救助服务中心

2018 年度财务报表附注

(除特别说明, 金额单位以人民币元表述)

一、基本情况

北京三知困难儿童救助服务中心(以下简称本单位)统一社会信用代码为:52110000MJ0162949M;登记证书有效期限为2017年08月22日至2021年08月21日;法定代表人为魏佳羽;住所为北京市海淀区永澄北路2号院1号楼B座3层301室;业务主管单位:无;注册资金30万元;业务范围:开展与困难儿童救助相关的专业服务、专业培训、课题研究、合作交流及咨询服务。

二、财务报表的编制基础

本单位管理层对单位持续经营能力评估后,认为本单位不存在可能导致对持续经营产生重大疑虑的事项或情况,本单位财务报表按照持续经营假设为基础编制。

三、遵循《民间非营利组织会计制度》的声明

本单位财务报表的编制符合《民间非营利组织会计制度》的要求,真实、完整地反映了本单位的财务状况、业务活动情况和现金流量。

四、财务报表主要事项说明

(一)重要会计政策及变更情况的说明;

无。

(二)主要负责人和员工的数量、变动情况及获得的薪金等报酬情况的说明;

截至2018年12月31日,本单位负责人和职工的数量、变动情况以及获得的薪金情况如下:

1. 本单位负责人(会长、副会长、秘书长)的姓名、工作单位、在本社会团体领取报酬的负责人数、领取报酬的金额:

姓 名	理事会职务	工作单位及职务	是否为党政机关、国企、事业单位领导干部	是否办理兼职审批手续	领取报酬金额 (含劳务费)
彭燕妮	理事长	南都公益基金会 /秘书长	否	否	0.00

姓 名	理事会职务	工作单位及职务	是否为党政机关、国企、事业单位领导干部	是否办理兼职审批手续	领取报酬金额 (含劳务费)
蔺兆星	副理事长	河北省知合公益基金会/秘书长	否	否	0.00
魏佳羽	副理事长	北京三知困难儿童救助服务中心/总干事	否	否	152,929.70
王琰	理事	自由职业	否	否	0.00
张守礼	理事	北京世纪奕阳教育科技有限公司/总经理	否	否	0.00
王艳蕊	监事	北京市石景山区乐龄老年社会工作服务中心/主任	否	否	0.00

2. 本单位工作人员数量（含支付劳务费人数）、领取报酬（劳务费）金额：

姓 名	本单位职务	工作单位及职务	是否为党政机关、国企、事业单位领导干部	是否办理兼职审批手续	领取报酬金额 (含劳务费)
魏佳羽	副理事长	北京三知困难儿童救助服务中心/总干事	否	否	152,929.70
华纯	项目总监	北京三知困难儿童救助服务中心/项目总监	否	否	151,209.70
岳毅桦	副总干事	北京三知困难儿童救助服务中心/副总干事	否	否	175,909.70
陈凌	财务主管	北京三知困难儿童救助服务中心/财务主管	否	否	113,052.29
左雪松	项目总监	北京三知困难儿童救助服务中心/项目总监	否	否	120,894.29
宋昱	项目专员	北京三知困难儿童救助服务中心/项目专员	否	否	97,368.29

姓 名	本单位职务	工作单位及职务	是否为党政机 关、国企、事业 单位领导干部	是否办理兼 职审批手续	领取报酬金额 (含劳务费)
王旭然	传播专员	北京三知困难儿 童救助服务中心 /传播专员	否	否	36,269.21
姜娜	项目专员	北京三知困难儿 童救助服务中心 /项目专员	否	否	51,500.00
康景淳	筹款专员	北京三知困难儿 童救助服务中心 /筹款专员	否	否	19,250.00
曹倩如	项目专员	北京三知困难儿 童救助服务中心 /项目专员	否	否	24,635.66
杨丽丽	后勤人员	北京三知困难儿 童救助服务中心 /后勤人员	否	否	10,950.00

3. 职工数量 10 人，支付工资 943,018.84 元，年人均工资 94,301.88 元。

注 1：职工数量为在本单位领取工资薪酬的专职工作人员数量，人均工资为：
专职工作人员年工资薪酬总额/领取工资薪酬的专职工作人员数量。

注 2：本单位本年度支付专职人员工资薪酬中，无（有）在本单位不能申领薪酬的情况。

（三）财务报表重要项目披露

1、货币资金

项 目	币 种	年初数	年末数
现 金	人民币	324.10	574.67
银行存款	人民币	373,853.62	1,092,987.37
合 计		374,177.72	1,093,562.04

2、应收账款

（1）应收账款账龄：

账龄	年初数	年末数
1 年以内	0.00	35,584.53
合 计	0.00	35,584.53

（2） 应收账款主要单位/个人：

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
支付宝账户	0.00	35,584.53	2018 年	捐赠收入	否
合 计	0.00	35,584.53	-	-	-

注：社会团体的关联方关系是指一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上受同一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。具体包括：发起人；会长、副会长、秘书长、监事长等机构负责人；分支（代表）机构负责人；经费主要提供人或捐赠人；其他在实质上与社会团体存在重大控制或重大影响关系的单位或个人。

3、预付账款

(1) 预付账款账龄：

账龄	年初数	年末数
1 年以内	4,420.00	17,746.11
合 计	4,420.00	17,746.11

(2) 预付账款主要单位/个人：

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
深圳市鑫盛源图书有限公司	0.00	6,656.32	2018 年	图书采购款	否
李焱	0.00	3,485.40	2018 年	项目活动费	否
陈明智	0.00	2,932.00	2018 年	项目活动费	否
刘满楸	0.00	2,409.44	2018 年	项目活动费	否
合 计	0.00	15,483.16	-	-	-

4、应付账款

(1) 应付账款账龄：

账 龄	年初数	年末数
1 年以内	0.00	84,311.54
合 计	0.00	84,311.54

(2) 应付账款主要单位/个人：

单位/个人名称	年末数	发生时间	款项性质	是否为关联方
深圳市鑫盛源图书有限公司	82,480.94	2018 年	图书采购款	否
黄悦	1,830.60	2018 年	项目活动费	否

合 计	84,311.54	-	-	-
-----	-----------	---	---	---

5、应付工资

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
工资	66,565.85	816,900.18	741,591.80	141,874.23
福利费	0.00	48,544.03	48,544.03	0.00
社会保险	6,672.48	161,475.20	153,440.88	14,706.80
住房公积金	456.00	88,416.00	88,872.00	0.00
合 计	73,694.33	1,115,335.41	1,032,448.71	156,581.03

6、应交税金

税费项目	年初数	年末数	适用税率%
增值税	-480.00	-480.00	3%
企业所得税	145.00	0.00	25%
个人所得税	3,933.35	4,116.84	-
合 计	3,598.35	3,636.84	——

7、预提费用

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
房租费	0.00	25,000.00	0.00	25,000.00
合 计	0.00	25,000.00	0.00	25,000.00

8、净资产

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
1. 限定性净资产	266,796.39	1,161,283.62	1,846,458.99	-418,378.98
2. 非限定性净资产	34,508.65	1,977,190.48	715,956.88	1,295,742.25
合 计	301,305.04	3,138,474.10	2,562,415.87	877,363.27

(1) 截至2018年12月31日，本单位净资产占注册资金292.45%。

9、收入：2,422,517.22元

(1) 提供服务收入：

项目名称	本年发生额	收费依据（协议、文件等）	票据种类
银杏优才项目	97,087.38	无	-
合 计	97,087.38	无	——

(2) 政府补助收入：

项目名称	项目起止期间	本年发生额	上年发生额
增值税减免	-	2,912.62	0.00

项目名称	项目起止期间	本年发生额	上年发生额
合 计	-	2,912.62	——

(3) 捐赠收入:

捐赠项目名称	捐赠项目用途	捐赠金额	取得捐赠日期
图书馆项目	图书馆购图书及书架	5,000.00	2018.1.19
图书馆项目	图书馆购书	5,000.00	2018.1.23
图书馆项目	图书馆运营	200,000.00	2018.3.20
图书馆项目	图书馆运营	861,233.60	2018.5.15
图书馆项目	图书	8,869.50	2018.6.20
图书馆项目	图书馆运营	200,000.00	2018.10.22
图书馆项目	图书馆运营	40,489.30	2018.12.31
流动儿童教育现状研究项目	调研访谈	200,000.00	2018.10.22
机构发展	非限定性	400,000.00	2018.12.11
微澜实验室项目	志愿者自主教育服务	260,000.00	2018.6.6
社区图书馆项目	社区图书馆运营	140,000.00	2018.11.29
合 计		2,320,592.40	——

(4) 投资收益 90.41 元, 为: 购买银行理财赎回时取得的收益。

(5) 商品销售收入 0.00 元。

(6) 其他收入 1,834.41 元, 为: 银行存款的利息收入。

10、费用: 1,846,458.99 元

(1) 业务活动成本:

项目名称	本年发生额	上年发生额	资金来源
学校图书馆	969,808.40	118,791.35	自有经费开展
银杏优才	100,009.97	0.00	自有经费开展
社区图书馆	142,520.72	0.00	自有经费开展
研究倡导	246,284.81	0.00	自有经费开展
微澜实验室	253,597.28	0.00	自有经费开展
营业税金及附加	170.00	0.00	自有经费开展
微澜学院	54,066.53	0.00	自有经费开展
合 计	1,766,457.71	118,791.35	——

注: “资金来源”为政府补助、政府采购、委托单位委托项目及自有经费开展的项目等。

(2) 管理费用:

项 目	本年发生额	上年发生额
-----	-------	-------

项 目	本年发生额	上年发生额
人力	72,741.54	28,520.87
办公费	5,828.98	5,730.00
网银手续费	1,180.00	21.00
合 计	79,750.52	34,271.87

注：大额资金应进行详细披露。

(3) 筹资费用 250.76 元，主要为：通过财付通取得捐款的手续费。

(4) 其他费用 0.00 元。

(四) 资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产情况的说明；

无

(五) 受托代理业务情况的说明：包括受托代理资产和负债的构成、计价基础和依据、用途等

无。

(六) 重大资产减值情况的说明

无。

(七) 公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产

无。

(八) 对外承诺和或有事项情况

无。

(九) 接受劳务捐赠情况

无。

(十) 资产负债表日后非调整事项的说明

无。

(十一) 有助于理解和分析财务报表需要说明的其他事项。

无

北京三知困难儿童救助服务中心

2019 年 3 月 15 日

中国工商银行客户存款对账单

頁号: 2279

号: 0200148109100053670

户名: 北京三知困难儿童救助服务中心

币种：人民币

单位：元

2018年 页号: 23

页号: 23

上页余额: 1,100,341.99

[illegible]

截止：2018年12月31日 账户余额(额度)：1,092,987.37

截至：2019年01月07日 账户可用余额(额度)：1,072,383.05

请仔细核对发生额明细及账户余额，如有疑问请与我行联系。

保留余额: 0.00

打印次数: 1

冻结余额: 0.00

验证码: 6A33D5CDE024

透支余额: 0.00

可用余额(额度): 1,092,987.37

打印日期: 2019-01-07

白鶴回平机专用章

(002)