

北京社启社会组织建设促进中心

2022 年度

审计报告

嘉润审字（2023）070 号

北京嘉润会计师事务所有限公司

二〇二三年三月二十七日

# 北京社启社会组织建设促进中心

2022 年度

## 审计报告

### 目 录

一、审计报告

二、附件：

1、2022 年 12 月 31 日资产负债表

2、2022 年度业务活动表业务活动表

3、2022 年度现金流量表

4、截止 2022 年 12 月 31 日银行对账单

三、北京嘉润会计师事务所有限公司营业执照副本复印件

委托单位：北京社启社会组织建设促进中心

审计单位：北京嘉润会计师事务所有限公司

联系电话：(86) 10 53398232

## 审计报告

嘉润审字（2023）070号

北京社启社会组织建设促进中心：

### 一、审计意见

我们审计了北京社启社会组织建设促进中心（以下简称“贵单位”）的财务报表，包括2022年12月31日的资产负债表，2022年度的业务活动表和现金流量表以及财务报表附注。

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2022年12月31日的财务状况以及2022年度的经营成果和现金流量。

### 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、其他信息

贵单位管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中除财务报表和本审计报告以外的信息。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已经针对审计报告日前获取的其他信息执行的工作，如果我们确定该其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 四、基本情况

北京社启社会组织建设促进中心成立于 2018 年 05 月 02 日。2022 年 06 月 27 日换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 52110000MJ0164290M 号。

业务主管部门：无。于 2018 年经北京市民政局以京民许准登字（2018）386 号文件批准成立。许可证与民办非企业单位（法人）登记证书一致。

（1）法定代表人：马翔宇。

（2）开办资金：10 万元。

（3）业务范围：开展与社会组织相关的专业服务、专业培训、咨询服务、合作交流、课题研究。

（4）住所：北京市海淀区中关村南大街 2 号 A 座 28 层 3202。

（5）举办者：南都公益基金会。

（6）出资者、出资比例：南都公益基金会以货币出资 10 万元，占出资总额的 100.00%，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：贵单位设置财务部，配备专职出纳员 1 人，兼职会计 1 人。会计罗雅丽；出纳王文君。

（8）全部开户银行名称、账号以及账户是否正常：

开户行：中国工商银行股份有限公司北京日坛路支行，账号：0200062909024559938

本年度贵单位开立的银行账号正常使用。

（9）有许可证，许可证与《民办非企业单位（法人）登记证书》一致。

（10）与工作人员《签订劳动合同》情况：本单位共有员工 6 人，其中，与 6 人签订了劳动合同，与 6 人办理了社会保险。

#### 五、审计情况

1、截止 2022 年 12 月 31 日资产、负债、净资产、资产负债率情况：

截止 2022 年 12 月 31 日资产总额 2,058,419.63 元，其中：货币资金 1,845,583.81 元，应收款项 92,601.96 元，预付账款 55,500.00 元，存货 20,900.00 元，待摊费用 4,433.40 元，固定资产 39,400.46 元。

负债合计 510,703.58 元，其中：流动负债 510,703.58 元，资产负债率 24.81%。



截止 2022 年 12 月 31 日净资产总额 1,547,716.05 元，其中：非限定性净资产 1,172,641.00 元、限定性净资产 375,075.05 元，净资产占开办资金 1,547.72%。

## 2、2022 年度收支管理情况：

### （1）年度收入、支出情况

2022 年度收入总额 4,012,768.53 元，费用总额 4,172,466.97 元。

#### ①2022 年度收入总额 4,012,768.53 元，其中：

社会捐赠收入为 3,898,162.00 元，提供服务收入 100,000.00 元，其他收入 14,606.53，其中：银行利息收入 5,190.00 元、个税手续费返还 2,915.98 元、其他 6,500.55 元。

2022 年度支出情况：费用总额 4,172,466.97 元，其中：

业务活动成本 3,825,704.54 元，其中：

a、公益性业务活动成本 3,729,134.54 元，其中：工作餐费 6,921.01 元、交通费 6,005.10 元、办公费 10,528.47 元、打印制作费 35,621.00 元、劳务费 183,528.56 元、低值易耗品 4,610.51 元、服务费 719,353.22 元、项目人员成本 2,342,837.53 元、翻译费 8,000.00 元、折旧费 29,620.18 元、活动物料 8,243.21 元、设计费 49,300.00 元、咨询费 56,000.00 元、会议费 2,250.00 元、快递费 1,554.59 元、材料费 396.30 元、租金及维护费 253,785.68 元、办公用品 9,419.18 元、保险费 1,160.00 元。

b、提供服务业务活动成本 96,570.00 元，其中：服务费 96,570.00 元。

管理费用 314,914.07 元，其中：服务费 21,548.00 元、办公费 74,901.26 元、手续费 1,664.80 元、交通费 5,043.79 元、餐费 2,078.60 元、审计费 6,000.00 元、活动物料 413.36 元、残保金 15,239.61 元、团建 8,689.15 元、人员工资 172,352.33 元、印花税 309.70 元、办公用品 1,321.40 元、邮电费 1,542.07 元、制作费 3,480.00 元、保险费 330.00 元。

筹资费用 31,543.00 元，其中：印刷打印费 650.00 元、筹资活动物料 25,410.00 元、餐费 2,483.00 元、邮电费 3,000.00 元。

其他费用 305.36 元。

#### ②收费及票据使用情况：

##### A、收费项目及收费标准：

贵单位无收费项目及收费标准。

##### B、使用票据情况：

（a）提供服务收入为社会捐赠收入、提供服务收入，票据使用类型为：捐赠统一票据、

增值税普通发票、增值税专用发票。

(b) 用较规范，各项收入按规定开具发票及捐赠收据。

(c) 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。

③本年度接受和使用境内外捐赠情况：

| 捐赠时间   | 捐赠单位或个人            | 捐赠金额         | 捐赠用途      | 捐赠款使用金额      | 项目完成情况 |
|--------|--------------------|--------------|-----------|--------------|--------|
| 202108 | 南都公益基金会            | 3,000,000.00 | 非限定       | 2,613,551.32 | 项目进行中  |
| 202204 | 内蒙古老牛慈善基金会         | 450,000.00   | CIIN 项目   | 364,054.84   | 项目进行中  |
| 202205 | 洛克菲勒兄弟基金会（美国）北京代表处 | 1,033,376.00 | 洛克菲勒基金会项目 | 1,033,165.61 | 项目进行中  |
| 202206 | 福特基金会（美国）代表处       | 824,786.00   | 福特基金会项目   | 535,866.50   | 项目进行中  |
| 202206 | 增爱公益基金会            | 100,000.00   | 非限定       | 100,000.00   | 项目完结   |
| 202206 | 南都公益基金会            | 930,000.00   | 非限定       | 930,000.00   | 项目完结   |
| 202212 | 南都公益基金会            | 310,000.00   | 非限定       | 310,000.00   | 项目完结   |
| 202212 | 内蒙古老牛慈善基金会         | 250,000.00   | 非限定       | 250,000.00   | 项目完结   |

④接受政府购买服务、政府补助的明细情况：

贵单位本年度未发生政府购买服务、政府补助项目经费。

⑤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

| 税 种   | 实际纳税金额     | 减免税金额    | 减免税政策                                                                                                                                                          |
|-------|------------|----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 所得税   |            |          | 根据《财政部 国家税务总局关于非营利组织企业所得税免税收入问题的通知》（财税[2009]122号）的规定，接受捐赠的收入享受免税收入优惠政策；根据《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2019 年第 2 号）的规定，提供服务收入享受小型微利企业所得税减免优惠政策。 |
| 增值税   |            | 3,430.01 | 根据财政部、税务总局《关于明确增值税小规模纳税人免征增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 11 号）的规定；根据财政部、税务总局《关于对增值税小规模纳税人免征增值税的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 15 号），享受增值税减免税收优惠政策。                       |
| 个人所得税 | 134,980.57 |          |                                                                                                                                                                |
| 合 计   | 134,980.57 | 3,430.01 |                                                                                                                                                                |

⑥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。

3、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；
- (5) 未提取发展基金；

5、资产管理情况：

①资产依法管理使用情况：

贵单位已建立资产管理制度。对所拥有的资产做到依法管理和使用。本年度固定资产年末原值 99,701.98 元，累计折旧 60,301.52 元，年末净值 39,400.46 元，

②新购固定资产及全部固定资产提取折旧情况：

本年度新购固定资产及全部固定资产提取折旧情况如下：

| 固定资产名称      | 购入时间       | 固定资产原值    | 残值5%   | 累计折旧      | 净值       | 是否是本年度新增 |
|-------------|------------|-----------|--------|-----------|----------|----------|
| 笔记本电脑       | 2019-02-21 | 8,798.00  | 439.90 | 8,358.10  | 439.90   | 否        |
| Apple 笔记本电脑 | 2020-03-09 | 9,668.00  |        | 8,862.48  | 805.52   | 否        |
| Apple 笔记本电脑 | 2020-03-13 | 9,665.00  |        | 8,859.51  | 805.49   | 否        |
| Apple 笔记本电脑 | 2020-06-25 | 16,837.00 |        | 14,030.70 | 2,806.30 | 否        |
| Apple 笔记本电脑 | 2021-03-23 | 9,799.00  |        | 5,715.99  | 4,083.01 | 否        |
| Apple 笔记本电脑 | 2021-11-10 | 14,999.00 |        | 5,416.32  | 9,582.68 | 否        |
| 苹果平板电脑      | 2021-11-10 | 8,915.00  |        | 3,219.32  | 5,695.68 | 否        |
| Apple 笔记本电脑 | 2022-02-01 | 9,211.00  |        | 2,558.60  | 6,652.40 | 是        |
| Apple 笔记本电脑 | 2022-02-01 | 9,211.00  |        | 2,558.60  | 6,652.40 | 是        |
| 黑白打印机       | 2022-02-01 | 2,598.98  |        | 721.90    | 1,877.08 | 是        |

经审：固定资产产权归贵单位所有。

本年度计提固定资产折旧完整、规范，固定资产管理能定期盘点。固定资产管理能做到由专人负责管理，经核查账账、账表相符。

③对外投资情况。

贵单位本年度无对外投资情况。

6、会计报表中主要项目明细列示：

(1) 其他应收款明细：

| 主要债务人名称 | 金额        | 款项性质和内容 | 账龄    |
|---------|-----------|---------|-------|
| 王帅      | 92,601.96 | 租房押金    | 1 年以内 |
| 合 计     | 92,601.96 |         |       |

(2) 预付账款明细：

| 主要债务人名称        | 金额        | 款项性质和内容 | 账龄    |
|----------------|-----------|---------|-------|
| 朱卫政            | 43,500.00 | 预付顾问服务费 | 1 年以内 |
| 益桥（北京）管理咨询有限公司 | 12,000.00 | 服务费     | 1 年以内 |
| 合 计            | 55,500.00 |         |       |

(3) 固定资产明细：

| 类 别  | 原值        | 累计折旧      | 年末净值      |
|------|-----------|-----------|-----------|
| 电子设备 | 99,701.98 | 60,301.52 | 39,400.46 |
| 合 计  | 99,701.98 | 60,301.52 | 39,400.46 |

六、审计中发现的问题及管理建议

1、年度审计的总体评价：

北京社启社会组织建设促进中心内部控制制度比较完善，能够有效执行，会计核算规范，财务管理完善，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 2022 年 12 月 31 日的财务状况和 2022 年度的业务活动成果和现金流量。

2、存在问题及管理建议：

无。

七、其他事项说明

无其他事项说明。

八、附件：

- 1、资产负债表、业务活动表、现金流量表；（见附表 1、附表 2、附表 3）
- 2、截止 2022 年 12 月 31 日银行对账单；
- 3、会计师事务所营业执照副本复印件。

北京嘉润会计师事务所有限公司



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2023 年 03 月 27 日

附表 1

## 资产负债表

编制单位：北京社启社会组织建设促进中心

2022 年 12 月 31 日

单位：元

| 资 产              | 年初数          | 期末数          | 负债和净资产         | 年初数          | 期末数          |
|------------------|--------------|--------------|----------------|--------------|--------------|
| 流动资产：            |              |              | 流动负债：          |              |              |
| 货币资金             | 1,807,553.48 | 1,845,583.81 | 短期借款           |              |              |
| 短期投资             |              |              | 应付款项           | 46,490.99    |              |
| 应收款项             |              | 92,601.96    | 应付工资           | 301,196.48   | 442,012.03   |
| 预付账款             | 217,230.80   | 55,500.00    | 应交税金           | 38,739.84    | 68,691.55    |
| 存货               | 14,383.10    | 20,900.00    | 预收账款           |              |              |
| 待摊费用             | 6,333.40     | 4,433.40     | 预提费用           |              |              |
| 一年内到期的长<br>期债权投资 |              |              | 预计负债           |              |              |
| 其他流动资产           |              |              | 一年内到期的长<br>期负债 |              |              |
| 流动资产合计           | 2,045,500.78 | 2,019,019.17 | 其他流动负债         |              |              |
|                  |              |              | 流动负债合计         | 386,427.31   | 510,703.58   |
| 长期投资：            |              |              |                |              |              |
| 长期股权投资           |              |              | 长期负债：          |              |              |
| 长期债权投资           |              |              | 长期借款           |              |              |
| 长期投资合计           |              |              | 长期应付款          |              |              |
|                  |              |              | 其他长期负债         |              |              |
| 固定资产：            |              |              | 长期负债合计         |              |              |
| 固定资产原价           | 79,391.00    | 99,701.98    |                |              |              |
| 减：累计折旧           | 31,085.98    | 60,301.52    | 受托代理负债：        |              |              |
| 固定资产净值           | 48,305.02    | 39,400.46    | 受托代理负债         |              |              |
| 在建工程             |              |              |                |              |              |
| 文物文化资产           |              |              | 负债合计           | 386,427.31   | 510,703.58   |
| 固定资产清理           |              |              |                |              |              |
| 固定资产合计           | 48,305.02    | 39,400.46    |                |              |              |
|                  |              |              |                |              |              |
| 无形资产：            |              |              |                |              |              |
| 无形资产             |              |              | 净资产：           |              |              |
|                  |              |              | 非限定性净资产        | 1,707,378.49 | 1,172,641.00 |
| 受托代理资产：          |              |              | 限定性净资产         |              | 375,075.05   |
| 受托代理资产           |              |              | 净资产合计          | 1,707,378.49 | 1,547,716.05 |
|                  |              |              |                |              |              |
| 资产总计             | 2,093,805.80 | 2,058,419.63 | 负债和净资产总计       | 2,093,805.80 | 2,058,419.63 |



附表2

## 业务活动表

编制单位：北京社启社会组织建设促进中心

2022 年度

单位：元

| 项 目               | 上年数          |               |              | 本年数          |               |              |
|-------------------|--------------|---------------|--------------|--------------|---------------|--------------|
|                   | 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           | 3,350,000.00 | 573,740.00    | 3,923,740.00 | 1,590,000.00 | 2,308,162.00  | 3,898,162.00 |
| 会费收入              |              |               |              |              |               |              |
| 提供服务收入            | 9,325.23     | 396,039.60    | 405,364.83   | 100,000.00   |               | 100,000.00   |
| 商品销售收入            |              |               |              |              |               |              |
| 政府补助收入            |              |               |              |              |               |              |
| 投资收益              |              |               |              |              |               |              |
| 其他收入              | 12,311.90    |               | 12,311.90    | 14,606.53    |               | 14,606.53    |
| 收入合计              | 3,371,637.13 | 969,779.60    | 4,341,416.73 | 1,704,606.53 | 2,308,162.00  | 4,012,768.53 |
| 二、费 用             |              |               |              |              |               |              |
| (一) 业务活动成本        | 4,173,030.47 | —             | 4,173,030.47 | 3,825,704.54 | —             | 3,825,704.54 |
| 其中：人员成本           | 2,126,038.95 |               | 2,126,038.95 | 2,526,366.09 |               | 2,526,366.09 |
| 日常费用              | 92,153.06    |               | 92,153.06    | 303,714.05   |               | 303,714.05   |
| 固定资产折旧            | 18,091.55    |               | 18,091.55    | 29,620.18    |               | 29,620.18    |
| 税费                | 237.62       |               | 237.62       |              |               |              |
| (二) 管理费用          | 297,228.04   | —             | 297,228.04   | 314,914.07   | —             | 314,914.07   |
| (三) 筹资费用          |              | —             |              | 31,543.00    | —             | 31,543.00    |
| (四) 其他费用          |              | —             |              | 305.36       | —             | 305.36       |
| 费用合计              | 4,470,258.51 | —             | 4,470,258.51 | 4,172,466.97 | —             | 4,172,466.97 |
| 三、限定性净资产转为非限定性净资产 | 1,907,699.42 | -1,907,699.42 |              | 1,933,086.95 | -1,933,086.95 |              |
| 四、净资产变动额          | 1,059,078.04 | -1,187,919.82 | -128,841.78  | -534,773.49  | 375,075.05    | -159,698.44  |

附表 3

## 现金流量表

编制单位: 北京社启社会组织建设促进中心

2022 年度

单位: 元

| 项目                | 上年数          | 本年数          |
|-------------------|--------------|--------------|
| 一、业务活动产生的现金流量:    |              |              |
| 接受捐赠收到的现金         | 3,923,740.00 | 3,898,162.00 |
| 收取会费收到的现金         |              |              |
| 提供服务收到的现金         | 409,418.48   | 100,000.00   |
| 销售商品收到的现金         |              |              |
| 政府补助收到的现金         |              |              |
| 收到的其他与业务活动有关的现金   | 11,113.47    | 14,606.53    |
| 现金流入小计            | 4,344,271.95 | 4,012,768.53 |
| 提供捐赠或者资助支付的现金     | 28,000.00    |              |
| 支付给员工以及为员工支付的现金   | 2,112,032.03 | 2,360,173.34 |
| 购买商品、接受服务支付的现金    | 362,640.00   | 1,040,521.31 |
| 支付的其它与业务活动有关的现金   | 2,035,379.59 | 521,479.57   |
| 现金流出小计            | 4,538,051.62 | 3,922,174.22 |
| 业务活动产生的现金流量净额     | -193,779.67  | 90,594.31    |
| 二、投资活动产生的现金流量:    |              |              |
| 收回投资所收到的现金        |              |              |
| 取得投资收益所收到的现金      |              |              |
| 处置固定资产和无形资产所收回的现金 |              |              |
| 收到的其他与投资活动有关的现金   |              |              |
| 现金流入小计            |              |              |
| 购建固定资产和无形资产所支付的现金 | 33,713.00    | 21,020.98    |
| 对外投资所支付的现金        |              |              |
| 支付的其他与投资活动有关的现金   |              |              |
| 现金流出小计            | 33,713.00    | 21,020.98    |
| 投资活动产生的现金流量净额     | -33,713.00   | -21,020.98   |
| 三、筹资活动产生的现金流量:    |              |              |
| 借款所收到的现金          |              |              |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金   |              |              |
| 现金流入小计            |              |              |
| 偿还借款所支付的现金        |              |              |
| 偿付利息所支付的现金        |              |              |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金   |              | 31,543.00    |
| 现金流出小计            |              | 31,543.00    |
| 筹资活动产生的现金流量净额     |              | -31,543.00   |
| 四、汇率变动对现金的影响额:    |              |              |
| 五、现金及现金等价物净增加额:   | -227,492.67  | 38,030.33    |



