

# 北京小水滴贫困儿童服务中心 2021 年度 审计报告

## 目 录

一、审计报告	1-9
二、附表：	
1、2021 年民非单位财务相关情况统计表	10
2、2021 年 12 月 31 日资产负债表	11
3、2021 年度业务活动表	12
4、2021 年度现金流量表	13
三、2021 年 12 月 31 日银行对账单复印件	14-15
四、会计师事务所营业执照副本复印件	16

委托单位：北京小水滴贫困儿童服务中心

审计单位：北京昊伦中天会计师事务所（普通合伙）

# 北京注册会计师协会

## 业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110002662022121000016
报告名称:	北京小水滴贫困儿童服务中心2021年度审计报告
报告文号:	昊伦中天会字[2022]第011号
被审(验)单位名称:	北京小水滴贫困儿童服务中心
会计师事务所名称:	北京昊伦中天会计师事务所(普通合伙)
业务类型:	财务报表审计
报告意见类型:	无保留意见
报告日期:	2022年03月08日
报备日期:	2022年03月08日
签字注册会计师:	胡以亮(110001810006), 刘敬肖(100000210286)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明: 本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备, 不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

# 审计报告

昊伦中天会字[202]第011号

北京小水滴贫困儿童服务中心：

我们审计了后附的北京小水滴贫困儿童服务中心财务报表，包括2021年12月31日的资产负债表、2021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《民办非企业管理条例》和《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表是北京小水滴贫困儿童服务中心管理层的责任。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）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

## 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

北京小水滴贫困儿童服务中心登记证书号统一社会信用代码 52110000MJ0162762N。登记日期为2017年08月03日，登记证书有效期为2021年08月03日至2025年08月02日；

业务主管单位：无；

法定代表人：鲁丽晶；

开办资金：壹拾万元整；

业务范围：开展与救助贫困儿童相关的专业服务、专业培训、咨询服务、合作交流。

注册地址：北京市顺义区裕民大街3号院1幢三层9单元321；

办公地址：北京市顺义区裕民大街3号院1幢八层2单元809

举办者：水滴新生（北京）咨询服务有限公司，出资者：水滴新生（北京）咨询服务有限公司，小计壹拾万元整，占出资比例100%；

财务部管理人员2人，会计人员1名李文芳，出纳1名党天毛；

银行许可证：1000-03187925号，银行名称：北京银行股份有限公司新国展支行，账号：20000035355100018232662；

许可证与《民办非企业单位（法人）登记证书》名称是一致的，

北京小水滴贫困儿童服务中心与工作人员签订《劳动合同》及社会保险；

贵服务中心2021年共有31名员工，31人全部签订劳动合同，社会保险中：有10人上交社会保险，20人为退休人员，1人为兼职人员。

#### 四、审计情况

##### （一）审计截止日财务状况：

1、截止2021年12月31日，北京小水滴贫困儿童服务中心资产总额为4,654,871.43元，其中：货币资金4,602,296.63元，短期投资0.00元，应收款项31,149.22元，预付账款11,550.00元，固定资产净值9,875.58元。

2、截止2021年12月31日，北京小水滴贫困儿童服务中心负债总额为2,409.24元，其中：流动负债2,409.24元、长期负债0.00元、受托代理负债0.00元。

3、截止2021年12月31日，北京小水滴贫困儿童服务中心净资产总额为4,652,462.19元，其中：限定性净资产0.00元，非限定性净资产4,652,462.19元。

4、截止2021年12月31日，北京小水滴贫困儿童服务中心资产负债率为0.05%。

##### （二）年度财务收支管理情况：

##### 1、年度收入情况

截止2021年12月31日，北京小水滴贫困儿童服务中心收入合计为6,974,907.31元。

其中：

(1)捐赠收入6,958,548.20元，

项目	本年发生额	收入	收入时间	用途
基金会捐款	6,243,859.04	捐赠收入	2021年度	救助贫困儿童
公司捐款	173,878.66	捐赠收入	2021年度	救助贫困儿童
个人捐款	540,810.50	捐赠收入	2021年度	救助贫困儿童

合计	6,958,548.20			
----	--------------	--	--	--

①□ 捐赠收入-基金会捐款

项 目	本年发生额
儿慈会	1,507,682.40
北京和睦家医疗救助基金会	41,329.51
中国华侨公益基金会	137,234.30
顺丰公益基金会	4,500,000.00
上海朴质公益	57,612.83
合计	6,243,859.04

②捐赠收入-公司捐款

项 目	本年发生额
友利银行(中国)有限公司北京三元桥支行	3,800.00
北京捷会易网络技术有限公司	148,685.58
北京恒知动奇科技有限公司	6,173.08
北京凌云玖盛商贸有限公司	5,170.00
北京致美佳合管理咨询有限公司	10,000.00
上海普拉那商贸有限公司	50.00
合计	173,878.66

③捐赠收入-个人捐款

项 目	本年发生额
爱心人士捐款	540,810.50
合计	540,810.50

(2)会费收入 0.00 元,

(3)提供服务收入 0.00 元,

(4)商品销售收入 5,158.86 元;

项 目	本年发生额	收入	收入时间	用途
微店收入	5,158.86	销售收入	2021 年度	
合 计	5,158.86			

(5)政府补助收入 0.00 元;

(6)投资收益 3,751.77 元;

项 目	本年发生额	收入	收入时间	用途
购买工行理财产品	3,751.77	投资收益	2021 年度	

合 计	3,751.77			
-----	----------	--	--	--

(7)其他收入 7,448.48 元,

项 目	本年发生额	收入	收入时间	用途
利息收入	7,448.48	其他收入	2021 年度	
合 计	7,448.48			

## 2、年度支出情况

截止 2021 年 12 月 31 日,北京小水滴贫困儿童服务中心费用合计 6,252,896.56 元, 其中:

(1) 业务活动成本 5,793,170.34 元;

① 捐赠项目成本 5,788,150.88 元

项 目	本年发生额	上年发生额
护理人员社保	670,190.62	216,344.58
医疗费	441,306.76	1,007,604.31
交通费	32,214.30	32,953.52
差旅费	36,811.70	28,631.29
日常消耗品	29,028.07	68,779.01
培训费	1,500.00	0.00
物资邮寄费	5,070.50	6,247.30
房租	129,280.00	121,200.00
房屋使用及修理费	15,330.72	19,639.38
项目人员工资	3,542,133.23	3,161,296.60
教育费	551.66	4,450.69
项目人员意外险	46,457.98	15,642.00
劳务服务费	838,275.34	0.00
合 计	5,788,150.88	4,682,788.68

②销售费用 5,019.46 元;

项 目	本年发生额	上年发生额
销售费用	5,019.46	0.00
合 计	5,019.46	0.00

③税金及附加 0.00 元;

项 目	本年发生额	上年发生额
城建税	0.00	0.00
教育费附加	0.00	0.00

地方教育费附加	0.00	0.00
合 计	0.00	0.00

(2)管理费用 447,188.43 元

项 目	本年发生额	上年发生额
管理人员工资	379,170.00	301,515.00
管理人员社保	42,734.76	25,400.82
办公费	8,836.83	9,055.72
交通费	0.00	56.62
差旅费	0.00	1,810.55
折旧费	6,793.15	8,455.44
管理人员意外险	1,600.00	1,386.00
团建费	4,353.69	0.00
其他	3,700.00	0.00
合 计	447,188.43	347,680.15

(3) 筹资费用 9,524.93 元

项 目	本年发生额	上年发生额
活动费	6,190.23	1,423.72
宣传资料费	3,334.70	4,185.48
合 计	9,524.93	5,609.20

(4) 其他费用 3,012.86 元

项 目	本年发生额	上年发生额
北京救助中心	3,012.86	0.00
合 计	3,012.86	

3、收费及使用票据情况:开具捐赠收入发票 79 笔。

4、接受、使用境内外捐赠的明细情况: 无

5、接受政府购买服务、政府补助的明细情况: 无

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:京财税(2019)2024号附件5,北京市2019年第二批取得非营利组织免税资格。

纳税情况:

(1) 纳税税种: 增值税 3%, 个人所得税, 企业所得税, 印花税;

(2) 纳税金额: 2021 年度上缴个人所得税 3,882.32 元;

(3) 享受减免税政策情况: 享受减免税政策。

6、民间非营利组织会计制度执行情况:

北京小水滴贫困儿童服务中心财务部，已按照《民间非营利组织会计制度》建立相应的财务制度、票据管理制度。设置会计科目。会计基础工作规范，使用计算机记账，已建立了现金日记账、银行存款日记账、明细账及总分类账；记账凭证均附有原始票据。

7、非营利性的体现：2021 年度盈余 722,010.75 元，没有分红；不存回报；

8、资产管理情况

(1)所有固定资产是 2018 年购买的，今年没有新增固定资产

(2)对外投资情况：无；

(三)、会计报表主要项目明细

(1) 货币资金

货币资金种类	币种	年初数	年末数
现金	人民币	7,378.12	7,378.12
北京银行新国展支行-基本户	人民币	1,482,543.68	2,225,561.41
工行裕民支行	人民币	2,410,155.18	2,369,357.10
合 计		3,900,076.98	4,602,296.63

(2) 短期投资

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
购买工行理财产品	0.00	1,800,000.00	1,800,000.00	0.00
合 计	0.00	1,800,000.00	1,800,000.00	0.00

(3) 应收款项

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00
其他应收款	16,100.00	412,956.85	397,907.63	31,149.22
合 计	16,100.00	412,956.85	397,907.63	31,149.22

① 其他应收款

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
社保	0.00	276,420.72	257,171.50	19,249.22
租房押金	10,100.00			10,100.00
备用金	4,000.00	112,536.13	116,536.13	0.00



住房公积金	2,000.00	24,000.00	24,200.00	1,800.00
合 计	16,100.00	412,956.85	397,907.63	31,149.22

(4) 预付账款

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
小水滴工服采购订货款	0.00	11,550.00	0.00	11,550.00
合 计	0.00	11,550.00	0.00	11,550.00

(5) 长期、短期借款

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
短期借款	0.00	0.00	0.00	0.00
长期借款	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	0.00	0.00	0.00	0.00

(6) 应付款项

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
应付账款	0.00	0.00	0.00	0.00
其他应付款	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	0.00	0.00	0.00	0.00

(7) 应付工资

项 目	年初账面 余额	本年增加额	本期支付额	年末账面 余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		3,922,753.23	3,922,753.23	0.00
二、职工福利费				0.00
三、社会保险费		712,925.38	712,925.38	0.00
其中：1. 医疗保险费		301,237.40	301,237.40	0.00
2. 基本养老保险费		372,166.56	372,166.56	0.00
3. 年金缴费		0.0	0.00	0.00
4. 失业保险费		10,492.56	10,492.56	0.00
5. 工伤保险费		5,028.86	5,028.86	0.00
6. 生育保险费		0.0	0.0	0.00
四、住房公积金		24,000.00	24,000.00	0.00

项 目	年初账面 余额	本年增加额	本期支付额	年末账面 余额
五、工会经费和职工教育经费				0.00
六、非货币性福利				0.00
七、其他				0.00
合 计		4,635,678.61	4,635,678.61	0.00

(8) 应交税费

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
个人所得税	2,394.27	3,897.29	3,882.32	2,409.24
合 计	2,394.27	3,897.29	3,882.32	2,409.24

(9) 预收账款

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
预收账款	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	0.00	0.00	0.00	0.00

(10) 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	38,502.95			38,502.95
其中：运输设备				
办公设备	38,502.95			38,502.95
二、累计折旧合计	21,834.22	6,793.15		28,627.37
其中：运输设备				
办公设备	21,834.22	6,793.15		28,627.37
三、固定资产账面价值合计	16,668.73			9,875.58
其中：运输设备				
办公设备	16,668.73			9,875.58

截止 2021 年 12 月 31 日贵服务中心固定资产账面净值合计 9,875.58 元。

(11) 在建工程

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
-----	-----	------	------	-----

预收账款	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	0.00	0.00	0.00

(12) 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	0.00	0.00	0.00	0.00
非限定性净资产	3,930,451.44	6,974,907.31	6,252,896.56	4,652,462.19
合计	3,930,451.44	6,974,907.31	6,252,896.56	4,652,462.19

说明：①截至 2021 年 12 月 31 日净资产占开办资金的 46.52%。（开办资金 10 万元）。

②截至 2021 年 12 月 31 日，净资产不低于开办资金，无须资金补足。

四、审计结论及管理建议

我们认为，北京小水滴贫困儿童服务中心财务报表已经按照《民办非企业管理条例》和《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小水滴贫困儿童服务中心 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度的业务活动成果和现金流量。

五、其他事项说明：无

北京昊伦中天会计师事务所(普通合伙)

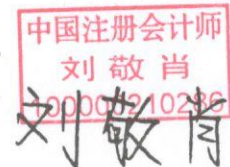


中国注册会计师：



胡以亮

中国注册会计师：



刘敬肖

2022 年 03 月 07 日

## 财务相关情况统计表

2021年12月31日

民非企业单位名称	北京小水滴贫困儿童服务中心		
统一社会信用代码	52110000MJ0162762N		
办公地址	北京市顺义区裕民大街3号院 1幢三层9单元321	登记时间	2017年8月3日
联系电话	010-69493681	邮政编码	100310
法定代表人	鲁丽晶	主要经费来源	捐赠收入
开户银行	北京银行新国展支行		
银行账号	2000 0035 3551 0001 8232 662		
财务机构名称	财务部	联系电话	13511038092
会计姓名	李文芳	专/兼职	全职
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	52110000MJ0162762N		
设有银行账号的分支机构、代表机构及其开户银行和账号实体	无		
经营实体	无		

# 资产负债表

2021年12月31日

会民非01表

编制单位：北京小水滴贫困儿童服务中心

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	3,900,076.98	4,602,296.63	短期借款	25		
短期投资	2			应付款项	26		
应收款项	3	16,100.00	31,149.22	应付职工薪酬	27		
预付账款	4		11,550.00	应交税费	28	2,394.27	2,409.24
存货	5			预收账款	29		
待摊费用	6			预提费用	30		
一年内到期的长期债权投资	7			预计负债	31		
其他流动资产	8			一年内到期的长期负债	32		
流动资产合计	9	3,916,176.98	4,644,995.85	其他流动负债	33		
				流动负债合计	34	2,394.27	2,409.24
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	35		
长期投资合计	12	0.00	0.00	长期应付款	36		
				其他长期负债	37		
固定资产：	13			长期负债合计	38	2,394.27	2,409.24
固定资产原价	14	38,502.95	38,502.95				
减：累计折旧	15	21,834.22	28,627.37	受托代理负债：			
固定资产净值	16	16,668.73	9,875.58	受托代理负债	39		
文物文化资产	17			负债合计	40	2,394.27	2,409.24
固定资产清理	18						
固定资产合计	19	16,668.73	9,875.58				
无形资产：	20						
无形资产	21			净资产：			
				非限定性净资产	41	3,930,451.44	4,652,462.19
受托代理资产：	22			限定性净资产	42		
受托代理资产	23			净资产合计	43	3,930,451.44	4,652,462.19
资产总计	24	3,932,845.71	4,654,871.43	负债和净资产总计	44	3,932,845.71	4,654,871.43

单位负责人：鲁丽晶

复核：鲁丽晶

制表：李文芳

# 业务活动表

2021年度

会民非02表

编制单位：北京小水滴贫困儿童服务中心

单位：元

项 目	编号	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	1	6,100,781.22		6,100,781.22	6,958,548.20		6,958,548.20
会费收入	2						
提供服务收入	3						
商品销售收入	4				5,158.86		5,158.86
政府补助收入	5						
投资收益	6	41,949.03		41,949.03	3,751.77		3,751.77
其他收入	7	7,506.18		7,506.18	7,448.48		7,448.48
收入合计	8	6,150,236.43		6,150,236.43	6,974,907.31		6,974,907.31
二、费用							
（一）业务活动成本	9	4,682,788.68		4,682,788.68	5,793,170.34		5,793,170.34
其中：捐赠项目成本	10	4,682,788.68		4,682,788.68	5,788,150.88		5,788,150.88
提供服务成本	11						
商品销售成本	12				5,019.46		5,019.46
政府补助成本	13						
税金及附加	14						
（二）管理费用	15	347,680.15		347,680.15	447,188.43		447,188.43
（三）筹资费用	16	5,609.20		5,609.20	9,524.93		9,524.93
（四）其他费用	17				3,012.86		3,012.86
费用合计	18	5,036,078.03		5,036,078.03	6,252,896.56		6,252,896.56
三、限定性净资产转为非限定性净资产	19						
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	20	1,114,158.40		1,114,158.40	722,010.75		722,010.75

单位负责人：鲁丽晶

复核：鲁丽晶

制表：李文芳

# 现金流量表

2021年度

会民非03表

编制单位：北京小水滴贫困儿童服务中

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	6,958,548.20
收到会费收到的现金	3	
提供服务收到的现金	4	
销售商品收到的现金	5	5,158.86
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	7,448.48
现金流入小计	8	6,971,155.54
提供捐赠或者资助支付的现金	9	5,788,150.88
支付给员工以及为员工支付的现金	10	423,504.76
购买商品接受劳务支付的现金	11	21,895.01
支付的税金	12	3,882.32
支付的其他与业务活动有关的现金	13	35,254.69
现金流出小计	14	6,272,687.66
业务活动产生的现金流量净流量	15	698,467.88
二、投资活动产生的现金流量净流量	16	
收回投资所收到的现金	17	
取得投资收益所收的现金	18	
处置固定资和产无形资产所收回的现金	19	
收到的其他与投资活动有关的现金	20	3,751.77
现金流入小计	21	3,751.77
购建固定资和产无形资产所支付的现金	22	
对外投资所支付的现金	23	
支付的其他与投资活动有关的现金	24	
现金流出小计	25	0.00
投资活动产生的现金流量净额	26	3,751.77
三、筹资活动产生的现金流量	27	
借款所收到的现金	28	
收到的其他与筹资活动有关的现金	29	
现金流入小计	30	-
偿还借款所支付的现金	31	
偿付利息所支付的现金	32	
支付的其他与筹资活动有关的现金	33	
现金流出小计	34	-
筹资活动产生的现金流量净额	35	-
四、汇率变动对现金的影响	36	-
五、现金及现金等价物净增加额	37	702,219.65

单位负责人：鲁丽晶

复核：鲁丽晶

制表：李文芳









# 营业执照

(副本) (1-1)

统一社会信用代码 911101057447057751

名称 北京昊伦中天会计师事务所（普通合伙）

类型 普通合伙企业

主要经营场所 北京市朝阳区北苑东路19号院2号楼18层1811

执行事务合伙人 胡以亮

成立日期 2002年12月18日

合伙期限 2002年12月18日至 长期

经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业注册资本（金），出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事项中的审计事务，出具有关的报告；基本建设施工预决（结）算审计验证；法律、行政法规规定的其他审计业务；会计业务咨询服务；税务代理。（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。）



在线扫码获取详细信息



登记机关



2018 年 06 月 25 日

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。