

北京小水滴贫困儿童服务中心 2020 年度 审计报告

目 录

一、审计报告	1-9
二、附表：	
1、2020 年民非单位财务相关情况统计表	10
2、2020 年 12 月 31 日资产负债表	11
3、2020 年度业务活动表	12
4、2020 年度现金流量表	13
三、2020 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：北京恒信诚会计师事务所有限公司

审计报告

恒信诚审字【2021】第 234019 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 2020 年 12 月 31 日的资产负债表、2020 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 2017 年 08 月 03 日至 2021 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2020年共有97名员工，97人全部签订劳动合同，社会保险中：有25人上交社会保险，26人为退休人员，46人未交纳社会保险。

四、审计情况

（一）审计截止日财务状况：

1、截止2020年12月31日，北京小水滴贫困儿童服务中心资产总额为3,932,845.71元，其中：货币资金3,900,076.98元，短期投资0.00元，固定资产净值16,668.73元。应收款项16,100.00元。

2、截止2020年12月31日，北京小水滴贫困儿童服务中心负债总额为2,394.27元，其中：流动负债2,394.27元、长期负债0.00元、受托代理负债0.00元。

3、截止2020年12月31日，北京小水滴贫困儿童服务中心净资产总额为3,930,451.44元，其中：限定性净资产0.00元，非限定性净资产3,930,451.44元。

4、截止2020年12月31日，北京小水滴贫困儿童服务中心资产负债率为0.06%。

（二）年度财务收支管理情况：

1、年度收入情况

截止2020年12月31日，北京小水滴贫困儿童服务中心收入合计为6,150,236.43元。

其中：

(1)捐赠收入6,100,781.22元，

项目	本年发生额	收入	收入时间	用途
基金会捐款	5,324,632.03	捐赠收入	2020年度	救助贫困儿童
公司捐款	251,229.69	捐赠收入	2020年度	救助贫困儿童
个人捐款	524,919.50	捐赠收入	2020年度	救助贫困儿童

合计	6,100,781.22			
----	--------------	--	--	--

① 捐赠收入-基金会捐款

项目	本年发生额
儿慈会	1,344,623.03
中国华侨公益基金会	180,000.00
顺丰公益基金会	3,800,000.00
合计	5,324,632.03

②捐赠收入-公司捐款

项目	本年发生额
英国金马伦麦坚拿律师事务所	5000.00
北京洛睿思投资发展有限公司	8840.00
德国大使馆	150,000.00
北京韦伯乐士营地教育科技有限公司	5,907.30
北京嘉和艺领教育科技有限公司	14,391.00
北京世青国际学校	1,934.00
北京燕莎中心有限公司	18,822.46
上海朴质公益	46,334.93
合计	251,229.69

③捐赠收入-个人捐款

项目	本年发生额
爱心人士捐款	524,919.50
合计	524,919.50

(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 0.00 元;

(5)政府补助收入 0.00 元;

(6)投资收益 41,949.03 元;

项目	本年发生额	收入	收入时间	用途
SXE16BBX 中国工商银行保本型“随心E”法人人民币理财产品	41,949.03	投资收益	2020 年度	
合计	41,949.03			

(7)其他收入 7,506.18 元,

项目	本年发生额	收入	收入时间	用途
利息收入	7,506.18	其他收入	2020 年度	
合计	7,506.18			

2、年度支出情况

截止 2020 年 12 月 31 日,北京小水滴贫困儿童服务中心费用合计 5,036,078.03 元,其中:

(1)业务活动成本 4,682,788.68 元;

① 捐赠项目成本

项目	本年发生额	上年发生额
护理人员工资	0.00	1,877,972.04
护理人员社保	216,344.58	112,207.87
医疗费	1,007,604.31	875,083.56
交通费	32,953.52	64,144.59
差旅费	28,631.29	52,051.40
日常消耗品	68,779.01	29,693.62
培训费	0.00	31,300.00
物资邮寄费	6,247.30	88,078.00
房租	121,200.00	37,169.35
房屋使用及修理费	19,639.38	0.00
项目人员工资	3,161,296.60	0.00
教育费	4,450.69	0.00
项目人员意外险	15,642.00	0.00
合计	4,682,788.68	3,172,905.43

②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 347,680.15 元

项目	本年发生额	上年发生额
管理人员工资	301,515.00	245,948.00
管理人员社保	25,400.82	66,366.25
办公费	9,055.72	25,091.34
交通费	56.62	659.28
差旅费	1,810.55	4,362.62

折旧费	8,455.44	8,455.44
其他-宣传部费用	0.00	3,517.40
管理人员意外险	1,386.00	0.00
合 计	347,680.15	354,400.33

(3) 筹资费用

项 目	本年发生额	上年发生额
活动费	1,423.72	6,805.74
宣传资料费	4,185.48	27,135.49
行政管理部宣传部费用	0.00	1,865.16
差旅费	0.00	165.55
合 计	5,609.20	35,971.94

3、收费及使用票据情况:开具捐赠收入发票 67 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: 2020 年度上缴个人所得税 4,034.95 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:2020 年度盈余 1,114,158.40 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	7,627.80	7,378.12
北京银行新国展支行-基本户	人民币	618,844.59	1,482,543.68
工行裕民支行	人民币	2,279,262.47	2,410,155.18
合 计		2,905,734.86	3,900,076.98

(2) 短期投资

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
SXE16BBX 中国工商银行保本型“随心 E”法人人民币理财产品	0.00	8,300,000.00	8,300,000.00	0.00
合 计	0.00	8,300,000.00	8,300,000.00	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	12,062.41	96,942.22	100,979.81	16,100.00
合 计	12,062.41	96,942.22	100,979.81	16,100.00

① 其他应收款

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
社保	-2,037.59	94,979.81	92,942.22	0.00
租房押金	10,100.00	0.00	0.00	10,100.00
备用金	4,000.00	0.00	0.00	4,000.00
住房公积金	0.00	2,000.00	0.00	2,000.00
合 计	12,062.41	96,979.81	92,942.22	16,100.00

(4) 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

(5) 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

(6) 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	124,415.00	3,462,811.60	3,587,226.60	0.00
二、职工福利费				0.00
三、社会保险费		235,745.40	235,745.40	0.00
其中：1. 医疗保险费		117,155.96	117,155.96	0.00
2. 基本养老保险费		110,119.68	110,119.68	0.00
3. 年金缴费				0.00
4. 失业保险费		5,505.45	5,505.45	0.00
5. 工伤保险费		1,541.59	1,541.59	0.00
6. 生育保险费		1,422.72	1,422.72	0.00
四、住房公积金		6,000.00	6,000.00	0.00
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	124,415.00	3,704,557.00	3,828,972.00	0.00

(7) 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	2,213.40	4,215.82	4,034.95	2,394.27
所得税	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	2,213.40	5,289.08	4,937.04	2,394.27

(8) 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
-----	------	------	------	------

(9) 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	13,378.78	8,455.44		21,834.22
其中：运输设备				
办公设备	13,378.78	8,455.44		21,834.22
三、固定资产账面价值合计	25,124.17			16,668.73
其中：运输设备				
办公设备	25,124.17			16,668.73

截止 2020 年 12 月 31 日贵服务中心固定资产账面净值合计 16,668.73 元。

(10) 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

(11) 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	2,816,293.04	6,150,236.43	5,036,078.03	3,930,451.44
合 计	2,816,293.04	6,150,236.43	5,036,078.03	3,930,451.44

说明：截至 2020 年 12 月 31 日净资产合计 3,930,451.44 元，占开办资金的 3930.45%。

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 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度的业务活动成果和现金流量。

五、其他事项说明：无

北京恒信诚会计师事务所有限公司



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2021 年 04 月 12 日

财务相关情况统计表

2020年12月31日

民非企业名称	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		

北京信信诚会计师事务所有限公司

资产负债表

2020年12月31日

会民非01表

单位：元

编制单位：北京小水滴贫困儿童服务中心

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	2,905,734.86	3,900,076.98	短期借款	25		
短期投资	2			应付款项	26		
应收款项	3	12,062.41	16,100.00	应付职工薪酬	27	124,415.00	
预付账款	4			应交税费	28	2,213.40	2,394.27
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	2,917,797.27	3,916,176.98	其他流动负债	33		
				流动负债合计	34	126,628.40	2,394.27
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	126,628.40	2,394.27
固定资产原价	14	38,502.95	38,502.95				
减：累计折旧	15	13,378.78	21,834.22	受托代理负债：			
固定资产净值	16	25,124.17	16,668.73	受托代理负债	39		
文物文化资产	17			负债合计	40	126,628.40	2,394.27
固定资产清理	18						
固定资产合计	19	25,124.17	16,668.73				
无形资产：	20						
无形资产	21			净资产：			
				非限定性净资产	41	2,816,293.04	3,930,451.44
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	2,816,293.04	3,930,451.44
资产总计	24	2,942,921.44	3,932,845.71	负债和净资产总计	44	2,942,921.44	3,932,845.71

单位负责人：鲁丽晶

复核：鲁丽晶

制表：李文芳

业务活动表

2020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	6,244,285.30		6,244,285.30	6,100,781.22		6,100,781.22
会费收入	2						
提供服务收入	3						
商品销售收入	4						
政府补助收入	5						
投资收益	6				41,949.03		41,949.03
其他收入	7	3,525.61		3,525.61	7,506.18		7,506.18
收入合计	8	6,247,810.91		6,247,810.91	6,150,236.43		6,150,236.43
二、费用							
（一）业务活动成本	9	3,172,905.43		3,172,905.43	4,682,788.68		4,682,788.68
其中：捐赠项目成本	10	3,172,905.43		3,172,905.43	4,682,788.68		4,682,788.68
提供服务成本	11						
商品销售成本	12						
政府补助成本	13						
税金及附加	14						
（二）管理费用	15	354,400.33		354,400.33	347,680.15		347,680.15
（三）筹资费用	16	35,971.94		35,971.94	5,609.20		5,609.20
（四）其他费用	17	3,468.01		3,468.01			
费用合计	18	3,566,745.71		3,566,745.71	5,036,078.03		5,036,078.03
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	2,681,065.20		2,681,065.20	1,114,158.40		1,114,158.40

单位负责人：鲁丽晶

复核：鲁丽晶

制表：李文芳

现金流量表

2020年度

会民非03表

编制单位：北京小水滴贫困儿童服务中

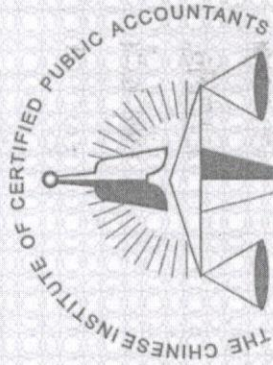
单位：元

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	6,100,781.22
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	
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	7,506.18
现金流入小计	8	6,108,287.40
提供捐赠或者资助支付的现金	9	1,546,714.67
支付给员工以及为员工支付的现金	10	3,587,226.60
购买商品接受劳务支付的现金	11	17,918.09
支付的其他与业务活动有关的现金	12	4,034.95
现金流出小计	13	5,155,894.31
业务活动产生的现金净流量	14	952,393.09
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	41,949.03
现金流入小计	20	41,949.03
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	0.00
投资活动产生的现金流量净额	25	41,949.03
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	994,342.12

单位负责人：鲁丽晶

复核：鲁丽晶

制表：李文芳



中国注册会计师协会

姓名 孙奕梅

性别 女

出生日期 1969-07-01

工作单位

北京恒信诚会计师事务所有限责任公司

Working unit

身份证号码 432428196907010068

Identity card No.



该资质仅适用于
北京小水滴贫困儿童服务中心
文号为284019的报告使用

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: 10003190002 678x12
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008 年 12 月 24 日
Date of Issuance



2008 年 3 月 30 日
/y /m /d

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: 110001332711
批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2004-06-20
Date of Issuance

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

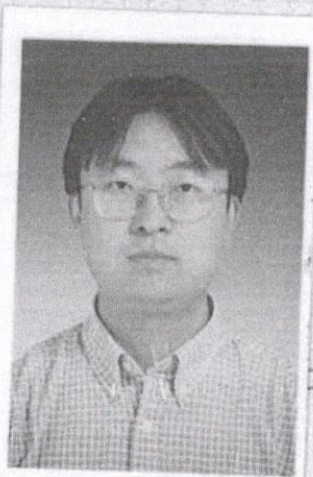


转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2005年1月2日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2005年1月2日



姓名 赵威

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1971-07-12

Date of birth

北京鼎新章会计师事务所有限责任公司

Working unit

身份证号码 110101710712303

Identity card No.

该资质仅适用于
北京小水湾贫困儿童服务中心
文号为234019的报告使用

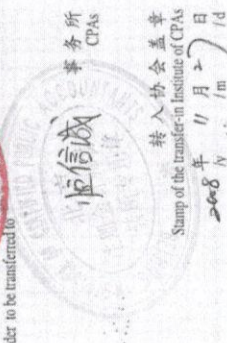
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2008年11月2日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2008年11月2日

证书序号: 0012115

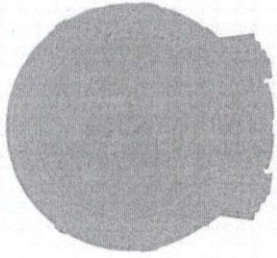
说明

- 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》。



中华人民共和国财政部制

该资质仅适用于
北京小水滴贫困儿童服务中心
文号为23-4019的报告使用



会计师事务所 执业证书

名称: 北京恒信诚会计师事务所有限公司

首席合伙人:

主任会计师: 华佳溪

经营场所: 北京市门头沟区三家店东街42号11幢302室



组织形式: 有限责任

执业证书编号: 11000319

批准执业文号: 京财会[2004]924号

批准执业日期: 2004年06月22日