

北京市昌平区舒耘听力语言康复中心

2022 年度

审 计 报 告

目 录

-
-

一、基本情况

二、审计情况

三、审计结论及管理建议

四、其他事项说明

五、审计报告附件内容

1、三张财务报表：资产负债表、现金流量表、业务活动表

2、截止 2022 年 12 月 31 日银行对账单

3、固定资产中涉及房产，提交的房屋产权证明、土地使用证明等相关材料；
固定资产中涉及车辆，提交的车辆行驶证本等相关材料；

4、北京博坤会计师事务所（普通合伙）营业执照副本复印件

审计报告

博坤审字[2023]第 389 号

北京市昌平区舒耘听力语言康复中心：

我们接受委托，对北京市昌平区舒耘听力语言康复中心截至 2022 年 12 月 31 日的资产负债表、2022 年度的业务活动表、现金流量表、固定资产增减变动情况表及相关资料进行了审计。贵单位的责任是提供本次审计所需要的真实、合法、完整的会计报表及相关资料，我们的责任是通过对这些会计资料及相关资料的审计发表审计意见。

我们按照中国注册会计师审计准则实施审计工作，以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据，评价贵单位在编制会计报表时采用的会计政策和做出的重大会计估计，以及评价会计报表的整体反映。我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

本次审计我们根据北京市昌平区民政局、北京市昌平区残疾人联合会对民办非企业单位年检工作的要求、对北京市昌平区舒耘听力语言康复中心机构法人注册年检及年度评估的有关要求及国家有关法律、法规、财经制度进行的。在审计过程中，我们结合贵单位的实际情况，实施了包括抽查会计记录等我们认为必要的审计程序。

现将审计情况报告如下：

一、基本情况

北京市昌平区舒耘听力语言康复中心成立于 2018 年 06 月 25 日。2022 年 06 月 24 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》，登记证书有效期为 2022 年 6 月 25 日至 2026 年 6 月 24 日。证书号为：统一社会信用代码 5211011459968038XH 号，业务主管部门：北京市昌平区残疾人联合会。

（1）法定代表人：陈希

（2）开办资金：壹拾万元

（3）业务范围：为 0—7 岁听障儿童提供听力语言康复训练服务；为听障儿童家长和专业教师提供听力语言康复技能和专业理论知识培训。

（4）住所：北京市昌平区王府家庭农场画园 19 号。

（5）举办者：陈淑云

（6）出资者、出资比例：陈淑云以货币出资 10 万元，占出资总额的 100%，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，兼职财务人员 0 人，财务主管陈淑云，配备专职会计、专职出纳人员。会计初玫；出纳张岩。全部持有会计从业资格证书。

(8) 全部开户银行名称、账号以及账户正常:

开户名称: 北京市昌平区舒耘听力语言康复中心

开户行: 北京农村商业银行天通苑支行平西府分理处

账号: 0612010103000015555

贵单位开立的银行账号与登记管理机关备案的一致, 本年度账号和账户正常使用;

(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 51 人, 其中, 与 51 人签订了劳动合同, 与 44 人办理了社会保险。

二、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 2,062,795.83 元, 其中货币资金 729,551.25 元, 应收款项 944,091.79 元, 待摊费用 590,228.79 元, 固定资产原值 126,754.16 元, 累计折旧 121,083.01 元, 固定资产净值 5,671.15 元;

负债合计 2,062,795.83 元, 资产负债率 89.52%;

截止 2022 年 12 月 31 日净资产总额 241,497.15 元, 净资产合计 241,497.15 元, 其中: 非限定性净资产 141,497.15 元、限定性净资产 100,000.00 元, 净资产占开办资金 241.50%。

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 7,919,420.39 元, 费用总额 7,907,973.75 元;

① 2022 年度收入总额 7,919,420.39 元, 其中:

政府购买服务收入为 0 元, 政府补助收入, 社会捐赠收入为 0 元, 自营收入 0 元, 提供服务收入 7,910,419.00 元, 其他业务收入 9,001.39 元。

2022 年度支出情况: 费用总额 7,907,973.75 元, 其中:

业务活动成本 472,204.10 元, 其中: 活动费 26405.94 元、伙食费 102025.36 元、其他 343772.80 元

管理费用 7,422,436.02 元, 其中: 办公费 20476.25 元、印花税 252 元、其他费用 13,333.63 元。

②收费及票据使用情况:

A、 贵单位收取费用的项目和标准已向登记管理机关备案并公示。

B、 使用票据情况:

(a) 供服务收入为提供服务费, 票据使用类型为: 增值税普通发票。

(b) 用较规范, 各项收入按规定开具发票。

(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
无					

④接受政府购买服务、政府补助的明细情况：

购买服务 项目	补助金额	用途	经费使用 金额	未使用金 额	项目完成 情况	是否按项 目规定使 用资金
无						

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

2022 年度实行增值税、城建税、教育费附加、地方教育费附加、企业所得税、个人所得税、印花税税种，实际纳税金额 418706.67 元。无免税资格，无享受减免政策：

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。

4、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（有国有资产的列国有资产使用情况）：

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 126,754.16 元，累计折旧 121,083.01 元，年末净值 5,671.15

元，

②新购固定资产及全部固定资产提取折旧情况；

本年度未购置固定资产。全部固定资产提取折旧情况如下：

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(有/无)对外投资情况。

6、会计报表中主要项目明细列示：（以下各项需单独列表格，如有账龄超出一年的需要分别以文字说明原因）

（1） 应收账款明细：

主要债务人名称	金额	款项性质和用途	账龄
学生语训费	889,734.81	学生语训费	1 年以内
合计	889,734.81		

（2） 其他应收款明细

主要债务人名称	金额	款项性质和用途	账龄
其他款项	54,356.98	其他款项	1 年以内
合计	54,356.98		

（3） 长（短）期借款明细

债权人名称	金额	性质	担保情况
无			
合计			

（4） 应付账款明细

主要债权人名称	金额	款项性质和内容	账龄
舒耘科技	23,400.00	服务费	1 年以内
合计	23,400.00		

(5) 其他应付款明细

主要债权人名称	金额	款项性质和内容	账龄
陈淑云	267,931.56	个人往来	1 年以内
员工生育补贴	10,440.00	个人往来	1 年以内
应付个人社保	80,182.87	个人往来	1 年以内
应付个人住房	74,787.62	个人往来	1 年以内
党建活动费	47,745.00	个人往来	1 年以内
生育险	41,876.07	个人往来	1 年以内
合计	267,931.56		

(6) 预收账款明细

主要债权人名称	金额	款项性质和内容	账龄
无			
合计			

(7) 固定资产明细

类 别	原值	累计折旧	年末净值
器具工具家具电器电子	126,754.16	121,083.01	5671.15
合计	126,754.16	121,083.01	5671.15

(8) 在建工程明细

项目名称	年末余额
无	
合计	

三、审计结论及管理建议

1、年度审计的总体评价：北京市昌平区舒耘听力语言康复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



中国注册会计师：（加盖红章）
郝春霞
420000394720

2023 年 07 月 10 日

中国注册会计师：（加盖红章）
吴征
110101410428

四、其他事项说明

无

五、审计报告附件内容：

1. 年末资产负债表、业务活动表、现金流量表；（见附表 1、附表 2、附表 3）
2. 截至 12 月 31 日银行对账单；
3. 固定资产中涉及房产的需提交房屋产权证明、土地使用证明等相关材料；固定资产中涉及车辆的需提交车辆行驶证等相关材料；
4. 会计师事务所营业执照副本复印件。

附表 1

资产负债表

编制单位：北京市昌平区舒耘听力语言康复中心 2022 年 12 月 31 日 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：	61		
货币资金	1	429,877.11	729,551.25	短期借款	62		
短期投资	2			应付款项	63	1,504,273.45	291,331.56
应收款项	3	700,615.41	944,091.79	应付工资	65	461,839.81	279,001.00
预付账款	4			应交税金	66	57,909.90	26,005.34
存货	8			预收账款	71		1466457.93
待摊费用	9	1,083,160.00	590,228.79	预提费用	72		
一年内到期的长期 债权投资	15			预计负债	74		
其他流动资产	18			一年内到期的 长期负债			
流动资产合计	20	2,213,652.52	2,263,871.83	其他流动负债	78		
				流动负债合计	80	2,024,023.16	2,062,795.83
长期投资：							
长期股权投资	21			长期负债：			
长期债权投资	24			长期借款	81		
长期投资合计	30			长期应付款	84		
固定资产：				其他长期负债	88		
固定资产原价	31	126754.16	126754.16	长期负债合计	90		
减：累计折旧	32	121083.01	121083.01				
固定资产净值	33	5,671.15	5,671.15	受托代理负债：			
在建工程	34			受托代理负债	91		
文物文化资产	35			负债合计	100	2,024,023.16	2,062,795.83
固定资产清理	38						
固定资产合计	40			净资产：			
无形资产：				非限定性净资 产	101	130,050.51	141,497.15
无形资产	41	34,750.00	34,750.00	限定性净资产	105	100,000.00	100,000.00
受托代理资产：				净资产合计	110	230,050.51	241,497.15
受托代理资产	51			净资产合计	110	230,050.51	241,497.15
资产总计	60	2,254,073.67	2,304,292.98	负债和净资产 总计	120	2,254,073.67	2,304,292.98

附表 2

业务活动表

编制单位：北京市昌平区舒耘听力语言康复中心 2022 年 12 月 31 日
单位：元

项目	行次	本年累计数			本年审定数		
		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						
会费收入	2						
提供服务收入	3	7,910,419.00		7,910,419.00	7,910,419.00		7,910,419.00
商品销售收入	4						
政府补助收入	5						
投资收益	6						
其他收入	9	9,001.39		9,001.39	9,001.39		9,001.39
收入合计	11	7,919,420.39		7,919,420.39	7,919,420.39		7,919,420.39
二、费用							
（一）业务活动成本	12	472,204.10		472,204.10	472,204.10		472,204.10
其中：	13						
	14						
	15						
	16						
（二）管理费用	21	7,422,436.02		7,422,436.02	7,422,436.02		7,422,436.02
（三）筹资费用	24						
（四）其他费用	28	13,333.63		13,333.63	13,333.63		13,333.63
费用合计	35	7,907,973.75		7,907,973.75	7,907,973.75		7,907,973.75
三、限定性净资产转为非限定性净资产	40						
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“—”填列）	45	11,446.64		11,446.64	11,446.64		11,446.64

附表 3

现金流量表

编制单位：北京市昌平区舒耘听力语言康复中心

2022 年 12 月 31 日

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	
收取会费收到的现金	3	
提供服务收到的现金	4	7,910,419.00
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	9,001.39
现金流入小计	8	7,919,420.39
提供捐赠或者资助支付的现金	9	
支付给员工及为员工支付的现金	10	
购买商品、接受服务支付的现金	11	472,204.10
支付的其他与业务活动有关的现金	12	7,147,542.15
现金流出小计	13	7,619,746.25
业务活动产生的现金流量净额	14	299,674.14
二、投资活动产生的现金流量：	15	
收回投资所收到的现金	16	
取得投资收益所收到的现金	17	
处置固定资产和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额	35	
五、现金及现金等价物净增加额	36	299,674.14



营业执照

统一社会信用代码

91110102733445496Q



(副本) (1-1)

名称 北京博坤会计师事务所(普通合伙)

类型 普通合伙企业

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、清算的审计业务;出具有关的报告;基本建设施工预决(结)算审计业务;出具法律规定的其他审计业务;会计业务咨询服务。

(市场主体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;不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

出资额 100万元

成立日期 2001年12月10日

主要经营场所 北京市西城区月坛北街2号月坛大厦2306房间



登记机关



2022年12月02日