

北京奇点公益信息技术服务中心

2017 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、2017 年 12 月 31 日资产负债表
 - 2、2017 年度业务活动表
 - 3、2017 年度现金流量表
 - 4、截止 2017 年 12 月 31 日银行对账单
 - 5、北京中廉会计师事务所（普通合伙）营业执照副本复印件
 - 6、北京中廉会计师事务所（普通合伙）执业资格证书复印件

委托单位：北京奇点公益信息技术服务中心

审计单位：北京中廉会计师事务所（普通合伙）

联系电话：（010）58204880

传真号码：（010）58204910

审 计 报 告

中廉民非审字（2018）第 047 号

北京奇点公益信息技术服务中心：

我们接受委托，对北京奇点公益信息技术服务中心（以下简称“贵单位”）截至 2017 年 12 月 31 日的资产负债表、2017 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民政局对民办非企业单位年检工作的要求、对北京奇点公益信息技术服务中心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

北京奇点公益信息技术服务中心成立于 2015 年 06 月 03 日。2016 年 07 月 15 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 5211000034425715XM 号。

业务主管部门：无。

于 2015 年经北京市民政局以京民民许准登字[2015]290 号文件批准成立

- （1）法定代表人：李昂达
- （2）开办资金：10 万元
- （3）业务范围：公益信息化技术研发及传播、信息化咨询与研讨、专业培训。
- （4）住所：北京市朝阳区望京西路 51 号二层 1 号。
- （5）举办者：李昂达、张博。

(6) 出资者、出资比例: 李昂达以货币出资 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, 兼职财务人员为 2 人, 无财务主管, 配备兼职会计徐梅, 兼职出纳武红, 兼职会计徐梅。出纳武红(初级会计师)。武红、徐梅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:

开户行: 中国农业银行股份有限公司北京南湖中园支行

账号: 11044401040003269

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) 与工作人员《签订劳动合同》情况: 本单位共有员工 5 人, 其中, 与 2 人签订了劳动合同, 与 2 人办理了社会保险。

二、审计情况

(一) 财务状况:

1、北京奇点公益信息技术服务中心截止 2017 年 12 月 31 日资产总额为 41,627.69 元, 其中: 货币资金期末余额为 37,266.69 元(现金余额为 0.00 元, 银行存款余额为 37,266.69 元), 应收款项期末余额 3,767.00 元, 预付账款期末余额 594.00 元。

2、截止 2017 年 12 月 31 日负债总额为 49,391.11 元, 其中: 流动负债期末余额为 49,391.11 元(预收账款期末余额 0.01 元, 应交税金期末余额 2,630.14 元, 应付工资期末余额 46,760.96 元)、长期负债 0.00 元、受托代理负债 0.00 元。

3、截止 2017 年 12 月 31 日, 贵单位净资产总额为-7,763.42 元, 其中: 限定性净资产 290,760.68 元, 非限定性净资产-298,524.10 元; 比开办资金 10 万元低 107,763.42 元, 净资产总额占开办资金的-7.76%。

4、资产负债率为: 118.65%。

(二) 2017 年度收支管理情况:

1、北京奇点公益信息技术服务中心 2017 年度收入合计 268,774.73 元, 其中:

(1) 接受捐赠收入 268,572.61 元, 其中限定性收入 84,172.61 元, 非限定性收入 184,400.00 元;

- (2) 会费收入 0.00 元；
 (3) 提供劳务服务收入 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 0.00 元；
 (7) 其他收入 202.12 元。

金额单位：元

项 目	本年发生额
利息收入	202.12
合 计	202.12

2、贵单位 2017 年度费用合计 382,233.27 元，其中：

(1) 业务活动成本 358,337.47 元，具体为：

金额单位：元

项 目	本年发生额
数据库项目	4,846.60
大爱清尘项目	174,902.38
施永清项目	168,825.36
抑郁症援助地图	9,763.13
合 计	358,337.47

(2) 管理费用 23,895.80 元，具体为：

金额单位：元

项 目	本年发生额
福利费	410.00
办公费	7,731.80
手续费	1,010.00
印花税	20.00
服务费	12,895.00
审计费	1,500.00
培训费	280.00
交通费	49.00

合 计	23,895.80
-----	-----------

- (3) 筹资费用 0.00 元；
- (4) 其他费用 0.00 元。
- (5) 公益性支出 0.00 元。

3、收费及使用票据情况

A、收费项目及收费标准：无。

B、贵单位收取费用的项目和标准向登记管理机关备案及公示情况：无。

C、使用票据情况：

- (a) 提供服务收入：无。
- (b) 票据使用较规范，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。

4、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
2017-1-11	中华社会救助基金会	75,000.00	大爱清尘信息化建设项目	75,000.00	已完成
2017-7-25	中国国际民间组织合作促进会	75,000.00	奇点公益 2017 年度办公行政经费支持项目	75,000.00	已完成
2017-9-1	中国儿童少年基金会	9,172.61	寻找 365 颗公益星星项目	9,115.80	已完成
2017-12-1	李昂达	109,400.00	不限用途		

5、接受政府购买服务、政府补助的明细情况：无。

6、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：

2017 年度实行企业所得税、个人所得税税种，实际纳税金额 10,940.20 元。

有免税资格，享受减免具体情况：无。

7、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。

（三）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) 本年度未提取发展基金；

(四) 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 0.00 元，累计折旧 0.00 元，年末净值 0.00 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。（截止 2017 年 12 月 31 日贵单位无固定资产）

3、对外投资情况。

贵单位本年度无对外投资情况。

(五) 会计报表中主要项目明细列示：

1、货币资金

金额单位：元

货币资金种类	币种	年初数	年末数
现金	人民币	-	-
银行存款	人民币	174,155.79	37,266.69
合计	—	174,155.79	37,266.69

2、预付账款

金额单位：元

主要债务人名称	金额	款项性质和内容	账龄
小乌龟（北京）科技有限公司	594.00	服务费	2-3 年
合计	594.00	—	—

说明：该笔款项是机构于 2015 年付给小乌龟 2015 年 7-12 月的代理记账服务费，因后来一直未能获取发票，记预付款后未及时处理。

3、其他应收款

金额单位：元

主要债务人名称	金额	款项性质和用途	账龄
张博	1,367.00	垫付款	1年以内
北京优客工场中科创业投资有限公司	2,400.00	工位押金	1年以内
合计	3,767.00	—	—

4、其他应付款

金额单位：元

主要债权人名称	金额	款项性质和内容	账龄
	0.00		
合计	0.00	—	—

5、预收账款

金额单位：元

主要债权人名称	金额	款项性质和内容	账龄
深圳市腾讯计算机系统有限公司	0.01	认证	1-2年
合计	0.01	—	—

说明：该笔款项是腾讯公司验证机构信息时汇入机构账户，将不会再退回，未能及时确认为收入。

6、应付工资

金额单位：元

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
应付工资	7,072.65	302,144.83	262,456.52	46,760.96
合计	7,072.65	302,144.83	262,456.52	46,760.96

7、应交税金

金额单位：元

税费项目	年初数	年末数	适用税率%
个人所得税	2,864.66	2,630.14	3%-45%
合计	2,864.66	2,630.14	—

8、净资产

金额单位：元

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
限定性净资产	206,588.07	84,172.61	-	290,760.68
非限定性净资产	-96,411.14	184,602.12	386,715.08	-298,524.10
合计	110,176.93	268,774.73	386,715.08	-7,763.42

三、审计结论及管理建议

1、年度审计的总体评价：

北京奇点公益信息技术服务中心财务管理较规范，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 2017 年 12 月 31 日的财务状况和 2017 年度的业务活动成果和现金流量。

2、存在问题及管理建议：

经审计，我们发现 2017 年度部分财务核算有待完善，如：

贵单位在 2017 年度的记账凭证中，补计提了 2016 年度的所得税费用 4,481.81 元，应计入“非限定资产”的借方科目，错误的计入了 2017 年度“其他费用”的借方科目；

针对以上审计中存在的问题，提出如下管理建议：

（1）建议贵单位严格按照《民间非营利组织会计制度》及相关规定进行账务处理，以及账务核算；

（2）进一步完善健全内控管理制度，并有效执行，以便规范财务管理工作。

四、其他事项说明

无。

（此页无正文）

北京中廉会计师事务所



中国·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



2018年05月15日

附件 1

资产负债表							
2017年12月31日							
编制单位：北京奇点公益信息技术服务中心							会民非01表
							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：			
货币资金	1	174,155.79	37,266.69	短期借款	61		
短期投资	2			应付款项	62	61,298.04	-
应收款项	3	6,662.50	3,767.00	应付工资	63	7,072.65	46,760.96
预付账款	4	594.00	594.00	应交税金	65	2,864.66	2,630.14
存货	8			预收账款	66	0.01	0.01
待摊费用	9			预提费用	71		
一年内到期的长期债权投资	15			预计负债	72		
其他流动资产	18			一年内到期的长期负债	74		
流动资产合计	20	181,412.29	41,627.69	其他流动负债	78		
				流动负债合计	80	71,235.36	49,391.11
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			长期负债合计	90	-	-
减：累计折旧	32						
固定资产净值	33	-	-	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	71,235.36	49,391.11
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	-96,411.14	-298,524.10
无形资产	41			限定性净资产	105	206,588.07	290,760.68
				净资产合计	110	110,176.93	-7,763.42
受托代理资产：							
受托代理资产	51						
资产合计	60	181,412.29	41,627.69	负债和净资产总计	120	181,412.29	41,627.69

附件 2

业 务 活 动 表							
2017年度						会民非02表	
编制单位：北京奇点公益信息技术服务中心						单位：元	
项 目	行次	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	177,500.00	565,743.07	743,243.07	184,400.00	84,172.61	268,572.61
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			-			-
其他收入	9	382.15		382.15	202.12		202.12
收入合计	11	177,882.15	565,743.07	743,625.22	184,602.12	84,172.61	268,774.73
二、费用							
（一）业务活动成本	12	266,910.54	397,129.11	664,039.65	358,337.47		358,337.47
（二）管理费用	21	99,942.40		99,942.40	23,895.80		23,895.80
（三）筹资费用	24			-			-
（四）其他费用	28			-	-		-
费用合计	35	366,852.94	397,129.11	763,982.05	382,233.27	-	382,233.27
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“-”号填列）	45	-188,970.79	168,613.96	-20,356.83	-197,631.15	84,172.61	-113,458.54

现金流量表			
2017年度			会民非03表
编制单位：北京奇点公益信息技术服务中心			单位：元
项 目	行次	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	1	743,243.07	159,172.61
收到会费收到的现金	2		
提供服务收到的现金	3		
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	59,782.15	6,864.62
现金流入小计	13	803,025.22	166,037.23
提供捐赠或者资助支付的现金	14		5,940.74
支付给员工以及为员工支付的现金	15	651,247.43	251,511.16
购买商品接受劳务支付的现金	16	18,840.00	24,412.60
支付的其他与业务活动有关的现金	19	118,979.38	21,061.83
现金流出小计	23	789,066.81	302,926.33
业务活动产生的现金流量净流量	24	13,958.41	-136,889.10
二、投资活动产生的现金流量净流量			
收回投资所收到的现金	25		
取得投资收益所收的现金	26		
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	-	-
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		-
支付的其他与投资活动有关的现金	39		
现金流出小计	43	-	-
投资活动产生的现金流量净额	44	-	-
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			
	60		
五、现金及现金等价物净增加额			
	61	13,958.41	-136,889.10

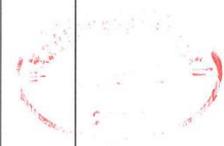
中国农业银行 北京市分行明细对账单

账号：11044401040003269
币种：人民币

账户名称：北京奇点公益信息技术服务中心

起止日期：2017/12/01 - 2017/12/31

日期	凭证号	借方发生额	贷方发生额	红蓝字	借/贷	余 额	序 号	摘 要	附 言
20171207		429.90		正常	借	4,707.77	TI000000	转取	实时扣税请求(3001)
20171209			50,000.00	正常	贷	54,707.77	EK070000	柜台转存	理事借款
20171211		6,555.92		正常	借	48,151.85	EK010000	转取	11月工资
20171211		6,413.16		正常	借	41,738.69	EK010000	转取	11月工资
20171211		400.00		正常	借	41,338.69	EK010000	转取	11月劳务
20171219		4,084.46		正常	借	37,254.23	EK010000	转取	2017年12月五险一金
20171219		5.00		正常	借	37,249.23	EK010000	费用外收	0
20171221			17.46	正常	贷	37,266.69	BJS10000	批量结息	0



对账单中如出现错误或遗漏情况，请及时联系我行
本明细仅作为核对账务明细使用，不作为银行对账依据

共8笔 第1页/共1页

编号: I 01964564



营业执照

(副本)⁽²⁻²⁾

统一社会信用代码 911101086976933798

名称 北京中廉会计师事务所（普通合伙）
类型 普通合伙企业
主要经营场所 北京市海淀区成府路23号23号楼325房间
执行事务合伙人 温泉
成立日期 2009年12月02日
合伙期限 2009年12月02日至 长期
经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（下期出资时间为2041年05月21日；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

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。

登记机关



企业信用信息公示系统网址：qyxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

	
会计师事务所 执业证书	
名称:	北京中廉会计师事务所(普通合伙)
主任会计师:	温泉
办公场所:	北京市海淀区成府路23号23号楼325房间
组织形式:	普通合伙
会计师事务所编号:	11010033
注册资本(出资额):	0万元
批准设立文号:	京财会许可[2006]0284号
批准设立日期:	2006-11-05

证书序号: NO. 019740

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, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关: 北京市财政局
二〇一〇年三月一日

中华人民共和国财政部制