北京为华而教公益发展中心

2020 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、附件：

1、资产负债表、业务活动表、现金流量表

2、截止 2020 年 12 月 31 日银行对账单

3、北京中兆国际会计师事务所有限公司营业执照副本复印件

审 计 报 告

中兆国际审字（2021）第0114号

北京为华而教公益发展中心：

我们接受委托，对北京为华而教公益发展中心截至2020年12月31日的资产负债表、2020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、对北京为华而教公益发展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

北京为华而教公益发展中心成立于2014年5月7日。2019年10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》（慈善组织），统一社会信用代码：52110000306323646C。

业务主管部门：无。于2014年经北京市民政局以京民民许准登字（2014）155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：荆攀。

（2）开办资金：10万元。

（3）业务范围：开展大学生支教、志愿服务与公益实践活动、志愿者能力建设、培养与

交流。

（4）住所：北京市海淀区上地十街 1 号院 5 号楼 6 层 617。

（5）举办者：武雪松、肖四清。

（6）出资者、出资比例：武雪松以货币出资 5 万元，占出资总额的 50.00%，金岩以货币出资 5 万元，占出资总额的 50.00%，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，专职财务人员 2 人，配备专职会计、出纳人员。会计董世超；出纳任丽娜。董世超、任丽娜持有会计从业资格证书。

（8）全部开户银行名称、账号以及账户是否正常：

开户行：中国银行北京北太平庄支行　　账号：319462386945

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 14 人，其中，与 14 人签订了劳动合同，与 14 人办理了社会保险。

二、审计情况

1、截止 2020 年 12 月 31 日资产、负债、净资产、资产负债率情况：

截止 2020 年 12 月 31 日资产总额 3,573,267.34 元，其中货币资金 1,107,320.12 元，短期投资 2,430,000.00 元，其它应收款 13,832.74 元，固定资产 22,114.48 元；

负债合计 187,391.25 元，资产负债率 5.24%；

截止 2020 年 12 月 31 日净资产总额 3,385,876.09 元，净资产合计 3,385,876.09 元，其中：非限定性净资产 1,157,346.15 元、限定性净资产 2,228,529.94 元，净资产占开办资金 3,385.88%。

2、2020 年度收支管理情况：

（1）2020 年度收入、支出情况

2020 年度收入总额 6,260,820.47 元，费用总额 5,607,719.94 元。

① 2020 年度收入总额 6,260,820.47 元，其中：

政府购买服务收入为 0.00 元，政府补助收入 0.00 元，捐赠收入为 6,193,260.45 元，投资收益 63,886.76 元，其他收入 3,673.26 元，其中：银行利息收入 833.93 元、其他收入 2,839.33 元。

2020 年度支出情况：费用总额 5,607,719.94 元，其中：

业务活动成本 4,896,480.26 元，其中：志愿者教师项目 3,000,664.75 元、未来教育家项目

1,895,815.51 元。

管理费用 559,866.16 元，其中：工资 215,872.52 元、社会保险 45,514.08 元、公积金 18,791.76 元、奖金 87,468.37 元、交通费 26,143.19 元、住宿费 17,906.00 元、餐费 2,329.40 元、设计制作费 2,488.40 元、物资费 4,660.29 元、保险费 1,400.00 元，体检费 6,589.00 元，通讯费 228.76 元、邮寄费 6,208.60 元、服务费 58,295.28 元、培训费 629.00 元，房租费 39,467.00 元、水电费 3,475.00 元、手续费 4,195.00 元、固定资产折旧 12,781.00 元、 行政经费 5,423.51 元。

筹资费用 133,520.19 元，其中：工资 94,915.44 元、社会保险 19,298.13 元、公积金 8,633.92 元、设计制作费 8,161.50 元、物资费 2,191.20 元、通讯费 43.00 元、邮寄费 277.00 元。

其他费用 17,853.33 元，其中印花税 380.80 元、残疾人保障金 17,472.53 元。

② 收费及票据使用情况：无

A、收费项目及收费标准：

本年度无收费项目及收费标准。

B、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。

C、使用票据情况：

（a）票据使用类型为：北京市公益事业捐赠统一票据。

（b）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。

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
2020/3/4	中国扶贫基金会	138,022.65	行政经费	166,680.00	已完成
2020/3/12	上海联劝公益基金会	20,000.00	联劝 U 泉计划为华而教行政费用	20,000.00	已完成
2020/3/12	上海联劝公益基金会	44,800.00	为华而教行政经费第一期	56,000.00	已完成
2020/3/30	张明瑾	10,000.00	无特别约定	1,667.95	未完成
2020/6/22	个人	18,674.00	无特别约定		未完成
2020/6/29					
2020/6/30					
2020/6/30					

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
2020/5/18	中远海运慈善基金会	1,000,000.00	湖南沅陵、安化支教项目（第三期）	1,266,882.48	未完成
2020/5/19	上海宋庆龄基金会	54,214.50	伊顿河北青龙支教项目	4,315.18	已完成
2020/5/20 2020/11/19	为中国而教有限公司	121,968.00	嘉道理湖南地方免师	-	已完成
2020/5/20	为中国而教有限公司	85,184.00	支付房租及人员工资	85,184.00	已完成
2020/5/28	为中国而教有限公司	114,984.00	志愿者教师项目	69,520.12	未完成
2020/6/15	中国扶贫基金会	1,200,000.00	公益宝贝-助力乡村学校素质教育项目（二期）	1,084,496.83	未完成
2020/7/14 2020/11/13	澳门同济慈善会北京办事处	520,000.00	湖南沅陵县农村新教师培训体系建设项目	508,853.64	未完成
2020/7/30	上海联劝公益基金会	400,000.00	返乡优秀师范毕业生优选、支持、培训、发展项目	143,989.03	未完成
2020/8/7	中国宋庆龄基金会	563,000.00	云南巧家志愿者支教教师	420,441.41	未完成
2020/8/12	陕西师范大学教育基金会	54,695.70	无特别约定		未完成
2020/8/13	上海联劝公益基金会	119,171.71	为乡村留下好老师	51,627.28	未完成
2020/8/27	上海联劝公益基金会	80,160.00	青年教师岗前培训活动	51,271.31	未完成
2020/10/26	中国扶贫基金会	100,000.00	返乡优秀师范毕业生的优培项目	109,308.39	已完成
2020/11/19	为中国而教有限公司	187,984.00	嘉道理沅陵县域青年教师发展培养与支持专项（二期）	119,210.98	未完成
2020/12/8	中国宋庆龄基金会	9,326.89	捷豹路虎云南巧家志愿者教师专项（二期01）	321,634.86	已完成
2020/12/14	田家炳基金会（中国香港）广州代表处	567,550.00	云南地区志愿者教师项目	555,311.30	未完成
2020/12/28	探探科技（北京）有限公司	600,000.00	未来教育家项目		未完成
2020/12/31	个人	4,205.00	毕业的成员捐赠校友项目	3,435.00	未完成

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
2020/12/31	企业及个人	179,320.00	为中国而教公益项目		未完成

④ 接受政府购买服务、政府补助的明细情况：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

2020 年度实行增值税、城市维护建设税、企业所得税、个人所得税税种，实际代扣代缴个人所得税 104,094.09 元，印花税 380.80 元。取得非营利组织免税资格，减免企业所得税。

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。

4、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 74,031.48 元，累计折旧 51,917.00 元，年末净值 22,114.48 元，

（2）新购固定资产及全部固定资产提取折旧情况；

本年度购置电子设备 14,206.00 元。全部固定资产提取折旧情况如下：

电子设备计提折旧 12,781.00 元。

经审核：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。

5、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	款项性质和用途	账龄
北京实创佳业房地产经纪有限公司	13,000.00	房租押金	1-2 年
鑫源品牌水店	150.00	水桶押金	1-2 年
徐佳慧	682.74	论坛防疫物资采购借款	1 年以内
合　计	13,832.74		

（2）预收账款明细

主要债权人名称	金额	款项性质和内容	账龄
企业及个人（公益网店）	82,727.00	预收项目捐赠款	一年以内
合　计	82,727.00		

（3）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
社会保险	92,585.82	员工社会保险	一年以内
合　计	92,585.82		

（4）固定资产明细

类　别	原值	累计折旧	年末净值
电子设备	74,031.48	51,917.00	22,114.48
合　计	74,031.48	51,917.00	22,114.48

三、审计结论及管理建议

1、2020 年度审计的总体评价：

北京为华而教公益发展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 2020 年 12 月 31 日的财务状况和 2020 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。

四、其他事项说明

无。

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 2020 年 12 月 31 日银行对账单；

3、北京中兆国际会计师事务所有限公司营业执照副本复印件。

北京中兆国际会计师事务所有限公司

中国·北京

中国注册会计师：

中国注册会计师
乔敏
140401230001

中国注册会计师：

中国注册会计师
李彦斌

2021 年 03 月 29 日

附表 1

资产负债表

编制单位: 北京为华而教公益发展中心　　2020 年 12 月 31 日　　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：			
货币资产	1	572,022.71	1,107,320.12	短期借款	23		
短期投资	2	2,150,000.00	2,430,000.00	应付款项	24	34,306.37	92,585.82
应收款项	3	25,337.00	13,832.74	应付工资	25		
预付账款	4	4,386.00		应交税金	26	5,353.26	12,078.43
存货	5			预收账款	27		82,727.00
待摊费用	6			预提费用	28		
一年内到期的长期债权投资	7			预计负债	29		
其他流动资产	8			一年内到期的长期负债	30		
流动资产合计	9	2,751,745.71	3,551,152.86	其他流动负债	31		
				流动负债合计	32	39,659.63	187,391.25
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	33		
长期投资合计	12			长期应付款	34		
固定资产：				其他长期负债	35		
固定资产原价	13	59,825.48	74,031.48	长期负债合计	36		
减：累计折旧	14	39,136.00	51,917.00				
固定资产净值	15	20,689.48	22,114.48	受托代理负债：			
在建工程	16			受托代理负债	37		
文物文化资产	17			负债合计	38	39,659.63	187,391.25
固定资产清理	18						
固定资产合计	19						
				净资产：			
无形资产：				非限定性净资产	39	1,280,209.20	1,157,346.15
无形资产	20			限定性净资产	40	1,452,566.36	2,228,529.94
受托代理资产：				净资产合计	41	2,732,775.56	3,385,876.09
受托代理资产	21						
资产合计	22	2,772,435.19	3,573,267.34	负债和净资产总计	42	2,772,435.19	3,573,267.34

附表 2

业务活动表

编制单位: 北京为华而教公益发展中心　　2020 年度　　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	550,183.05	5,891,983.04	6,442,166.09	485,795.50	5,707,464.95	6,193,260.45
提供服务收入	2						
商品销售收入	3						
政府补助收入	4						
投资收益	5	64,582.85		64,582.85	63,886.76		63,886.76
其他收入	6	2,697.91		2,697.91	3,673.26		3,673.26
收入合计	7	617,463.81	5,891,983.04	6,509,446.85	553,355.52	5,707,464.95	6,260,820.47
二、费用							
（一）业务活动成本	8	5,326,585.53		5,326,585.53	4,896,480.26		4,896,480.26
其中：人员费用	9	1,734,360.00		1,734,360.00	2,874,230.35		2,874,230.35
日常费用	10	3,592,225.53		3,592,225.53	2,022,249.91		2,022,249.91
固定资产折旧	11						
税金	12						
（二）管理费用	13	505,400.04		505,400.04	559,866.16		559,866.16
（三）筹资费用	14	166,159.95		166,159.95	133,520.19		133,520.19
（四）其他费用	15	13,813.01		13,813.01	17,853.33		17,853.33
费用合计	16	6,011,958.53		6,011,958.53	5,607,719.94		5,607,719.94
三、限定性净资产转为非限定性净资产	17	5,701,552.28	-5,701,552.28		4,931,501.37	-4,931,501.37	
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	18	307,057.56	190,430.76	497,488.32	-122,863.05	775,963.58	653,100.53

附表 3

现金流量表

编制单位：北京为华而教公益发展中心　　2020 年度　　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	6,275,987.45
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	2,709.32
现金流入小计	8	6,278,696.77
提供捐赠或者资助支付的现金	9	3,985,918.04
支付给员工以及为员工支付的现金	10	1,318,514.88
购买商品接受劳务支付的现金	11	
支付的其他与业务活动有关的现金	12	208,647.20
现金流出小计	13	5,513,080.12
业务活动产生的现金净流量	14	765,616.65
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	2,780,000.00
取得投资收益所收的现金	17	63,886.76
处置固定资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	
现金流入小计	20	2,843,886.76
购建固定资和产无形资产所支付的现金	21	14,206.00
对外投资所支付的现金	22	3,060,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	23	
现金流出小计	24	3,074,206.00
投资活动产生的现金流量净额	25	-230,319.24
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	535,297.41