

甘肃瑞雅社会工作服务中心

审计报告

2022 年度



目 录

- 一、 审计报告
- 二、 附表：
 - 1、 2022 年 12 月 31 日资产负债表
 - 2、 2022 年度业务活动表
 - 3、 2022 年度现金流量表
- 三、 事务所营业执照复印件

委托单位：甘肃瑞雅社会工作服务中心

审计单位：北京欧泰皓华会计师事务所(普通合伙)

审计报告

欧泰皓华审字(2023)第L3-9289号

甘肃瑞雅社会工作服务中心：

我们审计了后附的甘肃瑞雅社会工作服务中心财务报表，包括2022年12月31日的资产负债表、2022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《民办非企业单位登记管理条例》和《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表是甘肃瑞雅社会工作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，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

甘肃瑞雅社会工作服务中心（以下简称贵单位）经甘肃省民政厅批准成立，于2013年10月08日取得了《民办非企业单位（法人）登记证书》，统一社会信用代码为：52620000079270379T。

法定代表人：韩文旭

住所：甘肃省兰州市西固区合水路248号

开办资金：3万元人民币

业务范围：承接政府有关部门、其他机构委托的各类社工服务项目；为单位、社区、个人提供专业化社工咨询、辅导和社工派遣服务；开展社工课题研究、宣传和学术交流。

四、审计情况

（一）财务状况：

1、甘肃瑞雅社会工作服务中心(以下简称：贵单位)截止 2022 年 12 月 31 日资产总额为 42,462.74 元，其中：货币资金 3,265.69 元、应收款项 30,598.47 元、预付账款 0.00 元、存货 8,598.58 元、待摊费用 0.00 元、固定资产净值 0.00 元。

2、截止 2022 年 12 月 31 日负债总额为 6,598.41 元，其中：流动负债 6,598.41 元。

3、截止 2022 年 12 月 31 日贵单位净资产总额为 35,864.33 元，其中：限定性净资产 0.00 元，非限定性净资产 35,864.33 元。

（二）财务收支情况：

1、甘肃瑞雅社会工作服务中心 2022 年度收入合计 8,659.63 元。其中：

- (1) 捐赠收入为 0.00 元；
- (2) 会费收入 0.00 元；
- (3) 提供服务收入为 8,659.63 元；
- (4) 商品销售收入为 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 0.00 元。

2、贵单位 2022 年度费用合计 8,203.90 元，其中：

- (1) 业务活动成本 5,363.25 元；
- (2) 管理费用 2,840.65 元；
- (3) 筹资费用 0.00 元；
- (4) 其他费用 0.00 元。

3、接受、使用境内外捐赠的明细情况

无

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）

无

北京联泰华云师事务所（普通合伙）

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。

7、国有资产情况

无

8、非营利体现（包括盈余是否分红，是否取得合理回报、是否按比例提取发展基金等情况）

未发生盈余分红，未取得合理回报，没有发展基金

9、资产管理情况

(1) 资产依法管理使用情况；

合理正常使用。

(2) 对外投资情况。

无。

(三) 主要会计科目明细列示

1. 货币资金

货币资金种类	期初账面余额	期末账面余额
货币资金	3,790.00	3,265.69
合 计	3,790.00	3,265.69

2. 应收款项

项目	期初余额			期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收款项	27,659.19		27,659.19	30,598.47		30,598.47
合 计	27,659.19	-	27,659.19	30,598.47	-	30,598.47

3. 应付款项

北京永泰华会计师事务所(普通合伙)

项目	期初余额			期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应付款项	-		-	6,598.41		6,598.41
合计	-	-	-	6,598.41	-	6,598.41

4. 净资产

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
非限定性资产	35,408.60	455.73		35,864.33
限定性资产	-	-		-
净资产	35,408.60	455.73		35,864.33

5. 提供服务收入

项目	本 年 发 生 额		
	非限定性	限定性	合计
提供服务收入	8,659.63	-	8,659.63
合计	8,659.63	-	8,659.63

6. 业务活动成本

项目	本 年 发 生 额		
	非限定性	限定性	合计
业务活动成本	5,363.25	-	5,363.25
合计	5,363.25	-	5,363.25

7. 管理费用

项目	本 年 发 生 额		
	非限定性	限定性	合计

管理费用	2,840.65	-	2,840.65
合 计	2,840.65	-	2,840.65

(四) 其他事项说明

贵单位已建立相应的财务制度、资产管理制度、票据管理制度。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；已建立固定资产帐页，年末已进行固定资产盘点；财务收支手续齐备；记账凭证均附有原始票据。

会计核算规范，原始凭证齐全，各项业务记录真实，手续完备。

使用发票种类：服务业发票、事业单位银钱收据、捐赠发票等。发票使用合规。

内部控制符合基本要求，有符合内部会计控制的现金管理、支票管理、固定资产管理、财务开支报销、货币资金管理、财务管理等制度，并按照“不相容职务相互分离”的原则实施岗位分工控制、经办人的职责，实施授权批准控制并实施监督检查。

未向分支机构、代表机构、办事机构收取或变相收取管理费用；

未发现分支机构、代表机构财务管理存在问题；

未发现贵单位以各种形式设立“小金库”；

未发现贵单位存在违法违规收费行为；

未发现贵单位存在侵占、私分、挪用民办非企业资产现象；

未发现贵单位存在兼职退（离）休干部领取薪酬、奖金、津贴等报酬或其他额外利益以及各种名目的补贴现象；

我们认为贵单位在管理中存在以下问题：无

现提出下列建议：无

五、审计结论及管理建议

我们认为，甘肃瑞雅社会工作服务中心财务报表已经按照《民办非企业单位登记管理条例》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甘肃瑞雅社会工作服务中心 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的业务活动成果和现金流量。

此页无正文

北京欧泰皓华会计师事务所(普通合伙)
中国·北京


中国注册会计师:



中国注册会计师:



2023年05月06日

资产 负 债 表

编制单位:甘肃瑞雅社会工作服务中心

2022年12月31日

单位: 元

资 产 类 别:	行次	期初数	期末数	负债及所有者权益		行次	期初数	期末数
				流动负债:	长期负债:			
流动资产:								
货币资金	1	3,790.00	3,265.69	短期借款		27		
短期投资	2			应付款项		28		
应收款项	3	27,659.19	30,598.47	应付工资		29		
预付账款	4			应交税金		30		
存货	5	3,959.41	8,598.58	预收账款		31		
待摊费用	6			预提费用		32		
一年内到期的长期债券投资	7			预计负债		33		
其他流动资产	8			一年内到期的长期负债		34		
流动资产合计	9	35,408.60	42,462.74	流动负债合计		36	-	6,598.41
长期投资:				长期负债:				
债权投资	10			长期借款		37		
其他债权投资	11			长期应付款		38		
长期投资合计	12	-	-	其他长期负债		39		
固定资产:				长期负债合计		40	-	-
固定资产原价	13							
减: 累计折旧	14							
固定资产净值	15	-	-	受托代理负债:				
减: 固定资产减值准备	16	-	-	受托代理负债		41		
固定资产净额	17	-	-	受托代理负债总计		42	-	6,598.41
在建工程	18							
文物文化资产	19			净资产:				
固定资产清理	20			非限定性净资产		43	35,408.60	35,864.33
固定资产合计	21	-	-	限定性净资产		44		
无形资产及其他资产:				净资产合计:		45	35,408.60	35,864.33
无形资产	22							
长期待摊费用	23							
受托代理资产:								
受托代理资产	24							
资产总计	26	35,408.60	42,462.74	负债和净资产总计		46	35,408.60	42,462.74

财务负责人:

(盖章)

单位负责人:

业务活动表

编制单位:甘肃瑞雅社会工作服务中心

2022年度

单位: 元

项 目	行次	本年累计数			审定数	
		非限定性	限 定 性	合 计	非限定性	限 定 性
一、收入	1					合计
其中： 捐赠收入	2				-	-
会费收入	3				-	-
提供服务收入	4	8,659.63		8,659.63		8,659.63
商品销售收入	5				-	-
政府补助收入	6				-	-
投资收益	7				-	-
其他收入	8				-	-
收入合计	9	8,659.63		8,659.63		8,659.63
二、费用	10					
(一) 业务活动成本	11	5,363.25		5,363.25		5,363.25
(二) 管理费用	12	2,840.65		2,840.65		2,840.65
(三) 筹资费用	13				-	-
(四) 其他费用	14				-	-
费用合计	15	8,203.90		8,203.90		8,203.90
三、限定性净资产转为非限定性净资产	16				-	-
四、净资产变动额(若为净资产减少额,以“-”号填列)	17	455.73		455.73		455.73

单位负责人:

财务负责人:

制表人:

北京华信会计师事务所(普通合伙)

现金流量表

编制单位:甘肃瑞雅社会工作服务中心

2022年度

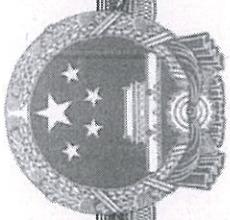
单位: 元

项 目	行次	金 额
一、业务活动产生的现金流量:		
接受捐赠收到的现金	1	-
收取会费收到的现金	2	-
提供服务收到的现金	3	8,659.63
销售商品收到的现金	4	-
政府补助收到的现金	5	-
收到的其他与经营活动有关的现金	6	-
现金流入小计	7	8,659.63
提供捐赠或者资助支付的现金	8	
支付给职工以及为职工支付的现金	9	
购买商品、接受劳务支付的现金	10	
支付的其他与经营活动有关的现金	11	9,183.94
现金流出小计	12	9,183.94
业务活动产生的现金流量净额	13	-524.31
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资所收到的现金	14	-
取得投资收益所收到的现金	15	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	16	
收到的其他与投资活动有关的现金	17	
现金流入小计	18	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	19	-
投资所支付的现金	20	-
支付的其他与投资活动有关的现金	21	-
现金流出小计	22	-
投资活动产生的现金流量净额	23	-
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资所收到的现金	24	-
借款所收到的现金	25	-
收到的其他与筹资活动有关的现金	26	
现金流入小计	27	-
偿还债务所支付的现金	28	-
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	29	
支付的其他与筹资活动有关的现金	30	
现金流出小计	31	-
筹资活动产生的现金流量净额	32	-
四、汇率变动对现金的影响	33	
五、现金及现金等价物净增加额	34	-524.31

单位负责人:

财务负责人:

制表人:



统一社会信用代码
91110111MA01M4HA9D

营业执照

(副本)(2-1)



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、
融资信息，体验更多应用服务。

名 称 北京欧泰皓华会计师事务所(普通合伙)
类 型 普通合伙企业
执行事务合伙人 李浩明
经营范 围 从事会计师事务所业务：代理记账；工程招
标代理；工程管理服务；信息技术服务。
造价咨询（中介除外）；开展经营活动；从事
（市场主体依法自主选择经营项目，以及依法须经批准的项目，
经相关部门批准后依法开展经营活动。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 2019年08月16日
主要经营场所 北京市昌平区西关路20号4号楼13层4-1622



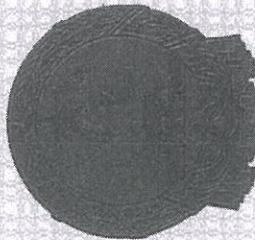
登记机关

2022年10月28日

证书序号：0017379

说 明

会 计 师 事 务 所 执 业 证 书



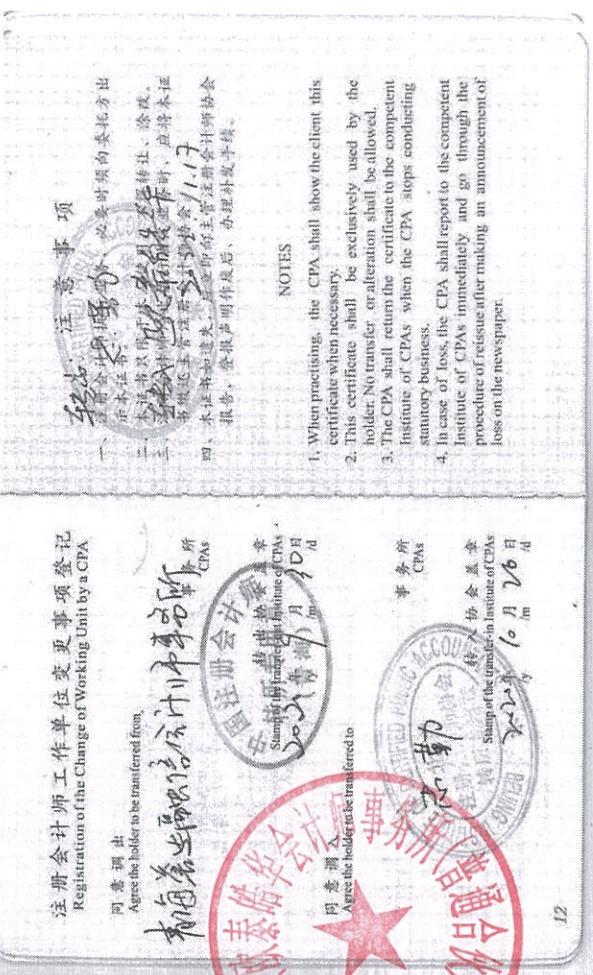
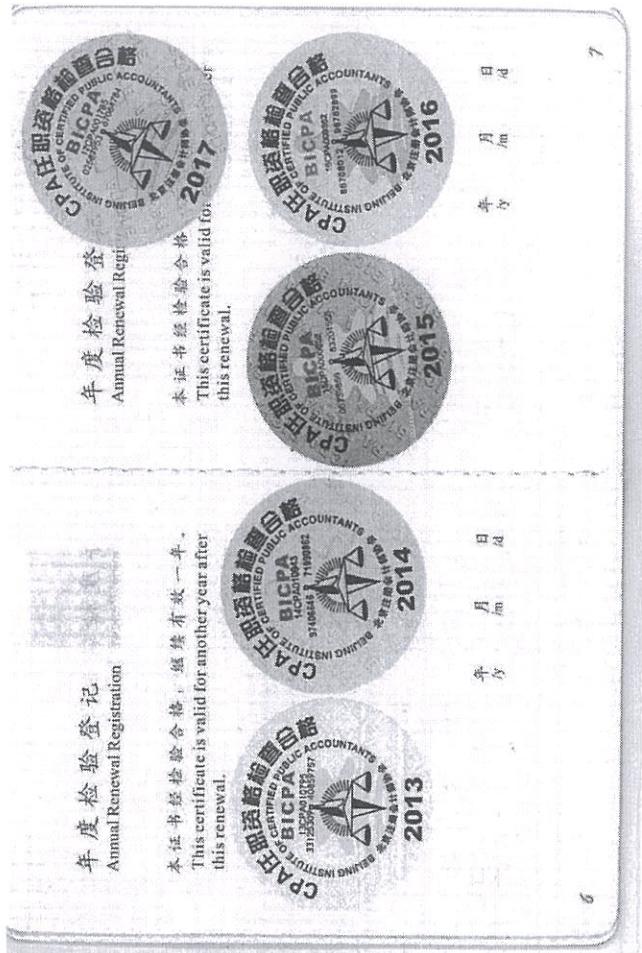
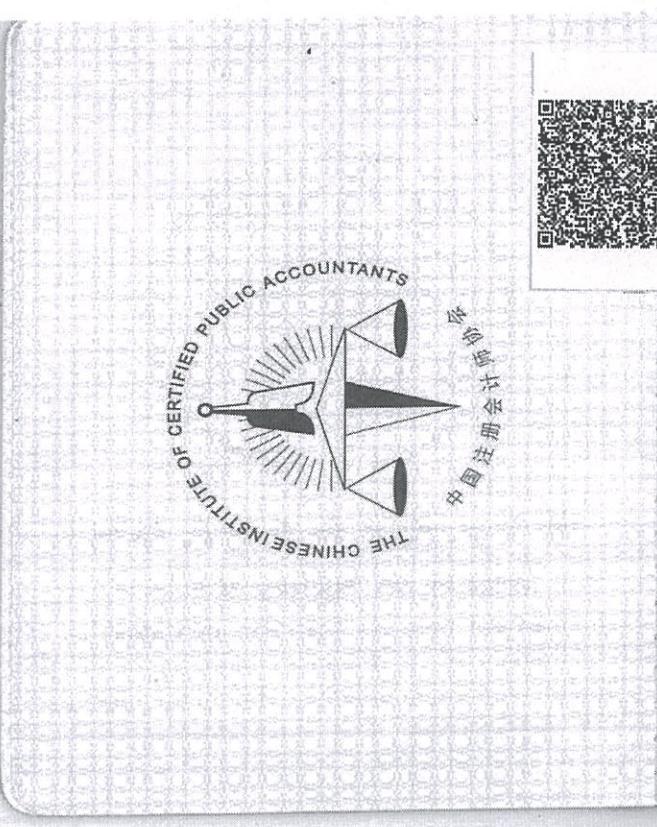
名称：北京欧泰皓华会计师事务所（普通合伙）
首席合伙人：李浩明
主任会计师：
经营场所：北京市昌平区西关路20号4号楼13层4-1622

- 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》。



组织形式：普通合伙
执业证书编号：11010346
批准执业文号：京财会许可[2019]0087号
批准执业日期：2019年12月26日

中华人民共和国财政部制



<p>11</p> <p>中国注册会计师协会 THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS</p> <p>注册会计师工作单位变更事项登记表 Registration of the Change of Working Unit by a CPA</p> <p>同意调出 Agree the holder to be transferred from</p> <p>2022年11月11日 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs</p> <p>事务所 CPAs</p> <p>同意调入 Agree the holder to be transferred to</p> <p>2022年11月17日 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs</p> <p>事务所 CPAs</p>	<p>10</p> <p>中国注册会计师协会 THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS</p> <p>注册会计师工作单位变更事项登记表 Registration of the Change of Working Unit by a CPA</p> <p>同意调出 Agree the holder to be transferred from</p> <p>2016年9月22日 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs</p> <p>事务所 CPAs</p> <p>同意调入 Agree the holder to be transferred to</p> <p>2016年9月22日 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs</p> <p>事务所 CPAs</p>
<p>注册会计师工作单位变更事项登记表 Registration of the Change of Working Unit by a CPA</p> <p>姓名：牛杰 Full name: NIU JIE</p> <p>性别：男 Sex: Male</p> <p>出生日期：1981-03-01 Date of birth: 1981-03-01</p> <p>工作单位：云南永盛会计师事务所 Working unit: YUNNAN YONGSHENG CPA FIRM</p> <p>身份证号码：300705198103013038 Identity card No.: 300705198103013038</p> <p></p> <p></p> <p></p>	