



R E P O R T 报 告 书

规范执业
Standard Practice

遵循法规
Compliance

客户至上
Customer First

创造价值
Value Creation

单位名称：重庆市北碚区启辰社会工作服务中心

项目名称：经济责任审计

报告编号：汇鼎专审字（2022）0023 号



——提供 5A 级服务是我们的一贯作风

重庆汇鼎会
骑缝

单位名称：重庆市北碚区启辰社会工作服务中心

项目名称：经济责任审计

报告编号：汇鼎专审字（2022）0023 号

重庆市注册会计师协会 业务报告防伪标识信息



扫描二维码，访问<http://yxxt.cqicpa.org.cn>，
和关注微信公众号 cqicpa 输入防伪标识即可查询报告信息。

防伪标识编码：0220 4171 1230 0143 38

报告文号：汇鼎专审字（2022）0023号

客户名称：重庆市北碚区启辰社会工作服务中心

事务所名称：重庆汇鼎会计师事务所（普通合伙）

报告类型：专项审计、其他鉴证业务 经济责任审计

报告出具日期：2022-04-17

报告录入日期：2022-04-17

签字注册会计师：李云峰、牟茂珍

说明：本页信息仅证明该报告已在重庆市注册会计师协会报备，不能视作重庆市注册会计师协会对报告真实性做出任何形式的保证。



——提供 5A 级服务是我们的一贯作风

目 录

1、审计报告.....	1
2、财务报表.....	8
3、事务所及注册会计师资质证书.....	13



地址：重庆市江北区北滨二路 456 号（保利中心 B8 栋）4-4

电话：4006068869 （023）88282991 17623156969 18716246696

审计报告

汇鼎专审字（2022）0023 号

重庆市北碚区启辰社会工作服务中心：

我们接受贵单位委托，于 2022 年 3 月 23 日开始对重庆市北碚区启辰社会工作服务中心（以下简称“被审计单位”）法定代表人干伟溢 2018 年 4 月至 2021 年 12 月任职期间（以下简称“任职期间”）的经济责任进行了审计。

被审计单位的责任是对其提供的资料真实性、完整性负责，并对此做出了书面承诺。我们的责任是通过执行相应的审计程序，独立、客观、公正地反映审计结果。

我们的审计依据《中国注册会计师执业准则》、《审计业务约定书》以及相关法律法规、规章制度规定进行。在审计过程中，我们结合被审计单位的实际情况实施了包括抽查会计记录、座谈了解、实地调查、实物监盘等我们认为必要的审计程序。

现将审计结果报告如下：

一、基本情况

（一）基本信息

重庆市北碚区启辰社会工作服务中心，成立于 2018 年 4 月 26 日，取得北碚区民政局颁发的统一社会信用代码为 52500109MJP578624W 的营业执照。

注册地址：重庆市北碚区蔡家岗街道云屏路 13 号 31 幢 21-1

注册资本：人民币 30,000.00 元

企业类别：民办非企业

法定代表人：干伟溢

经营范围：实施公益活动项目，开展社会工作服务；项目咨询、督导、评估；业务

培训、政策研讨、学术交流与交流；承接政府和群团组织购买或委托的服务等。

(二) 于伟溢简介及其主要职责

于伟溢，女，出生年月：1986年01月01日，住址：重庆市巫山县高唐街道净坛二路217号1幢4单元6-3，2018年4月—2021年12月任重庆市北碚区启辰社会工作服务中心法定代表人。

于伟溢任职主要工作职责为：主持重庆市北碚区启辰社会工作服务中心管理工作。

(三) 财务状况

截止2021年12月31日，资产总额268,553.74元，负债总额197,517.06元，净资产总额为71,036.68元。2018年4月至2021年12月期间，累计实现收入1,237,656.34元，其中：提供服务收入1,227,196.78元、其他收入10,459.56元；累计费用支出1,196,619.66元，其中：业务活动成本1,135,392.09元、管理费用58,675.58元，筹资费用1,302.19元，其他费用1,249.80元。

(四) 审计实施

我们于2022年3月23日组成审计组，对被审计单位2018年4月至2021年12月的财务收支、资产质量、内部控制、重大经营活动等方面进行了审计。同时，审计组对被审计单位管理人员及员工进行了访谈，以深入了解被审计单位实际情况及问题。我们的审计工作，得到了被审计单位管理层及员工的大力支持和积极配合。

二、任职期间财务分析

(一) 任职期间主要财务指标变动分析

2018年4月至2021年12月（以下简称“任期内”），资产总额增长268,553.74元，负债总额增长197,517.06元，净资产总额增加71,036.68元。

具体情况如下：

单位：元

项目	主要财务指标		
	资产总计	负债总计	净资产总计
2018年4月26日			
2018年12月31日	5,167.92		5,167.92
2019年12月31日	2,688.94	28,046.42	-25,357.48
2020年12月31日	67,813.86	37,650.00	30,163.86
2021年12月31日	268,553.74	197,517.06	71,036.68
任职期间增长额	268,553.74	197,517.06	71,036.68

1、资产状况

截止2021年12月31日，审定总资产268,553.74元，比2018年4月26日任职期初0.00元，增加268,553.74元。

具体情况如下：

单位：元

项目	主要财务指标		
	流动资产	非流动资产	资产总计
2018年4月26日			
2018年12月31日	5,167.92		5,167.92
2019年12月31日	2,688.94		2,688.94
2020年12月31日	67,813.86		67,813.86
2021年12月31日	268,553.74		268,553.74
任职期间增长额	268,553.74		268,553.74

其中：

(1) 货币资金

截止2021年12月31日，审定余额168,508.74元，比2018年4月26日任职期初0.00元，增加168,508.74元。

(2) 应收款项

截止2021年12月31日，审定余额100,045.00元，比2018年4月26日任职期初0.00元，增加100,045.00元。

具体情况如下：

单位：元

债务人或项目	期末余额	款项内容	账龄	占应收账款期末余额比例
上海市长益公益基金会	100,000.00	项目款	1年以内	99.96%
人寿保险重庆分公司	45.00	保险费	1年以内	0.04%
合计	100,045.00			100.00%

2、负债状况

截止 2021 年 12 月 31 日，审定负债总额 197,517.06 元，比 2018 年 4 月 26 日任职期初 0.00 元，增加 197,517.06 元。

具体情况如下：

单位：元

项目	主要财务指标		
	流动负债	非流动负债	合计
2018 年 4 月 26 日			
2018 年 12 月 31 日			
2019 年 12 月 31 日	28,046.42		28,046.42
2020 年 12 月 31 日	37,650.00		37,650.00
2021 年 12 月 31 日	197,517.06		197,517.06
任职期间增长额	197,517.06		197,517.06

其中：

(1) 应付职工薪酬

截止 2020 年 12 月 31 日，审定余额 61,839.76 元，比 2018 年 4 月 26 日任职期初 0.00 元，增加 61,839.76 元。

(1) 其它应付款

截止 2021 年 12 月 31 日，审定余额 36,667.40 元，比 2018 年 4 月 26 日任职期初 0.00 元，增加 36,667.40 元。

大额明细如下：

单位：元

债权人或项目	期末余额	款项内容	账龄	占其他应付款项期末余额比例
于伟溢	20,000.00	代垫现金	1年以内	54.55%
唐燕梅	10,800.00	代垫现金	1年以内	29.45%

债权人或项目	期末余额	款项内容	账龄	占其他应付款项期末余额比例
刘培培	5,867.40	项目备用金	1年以内	16.00%

(2) 预收账款

截止 2021 年 12 月 31 日, 审定余额 99,009.90 元, 比 2018 年 4 月 26 日任职期初 0.00 元, 增加 99,009.90 元。

具体情况如下:

单位: 元

项目	期末余额	占期末余额比例
上海市长益公益基金会	99,009.90	100.00%
合计	99,009.90	100.00%

3、净资产状况

截止 2021 年 12 月 31 日, 审定净资产总额 71,036.68 元, 比 2018 年 4 月 26 日任职期初 0.00 元, 增加 71,036.68 元, 其中: 开办资金 30,000.00 元, 业务活动引起净资产变动增加 41,036.68 元。

具体情况如下:

单位: 元

项目	主要财务指标		
	限定性净资产	非限定性净资产	净资产合计
2018 年 4 月 26 日			
2018 年 12 月 31 日	30,000.00	-24,832.08	5,167.92
2019 年 12 月 31 日	30,000.00	-55,357.48	-25,357.48
2020 年 12 月 31 日	99,824.00	-69,660.14	30,163.86
2021 年 12 月 31 日	758,376.24	-687,339.56	71,036.68
任职期间增长额	758,376.24	-687,339.56	71,036.68

4、经营情况

任期内累计收入 1,237,656.34 元, 累计费用支出 1,196,619.66 元。

具体情况如下:

收入:

单位: 元

项目	项目		
	提供服务收入	其他收入	合计
2018年4月26日-2018年12月31日		45.92	45.92
2019年1月1日-2019年12月31日	150,000.00	51.85	150,051.85
2020年1月1日-2020年12月31日	168,324.00	24.28	168,348.28
2021年1月1日-2021年12月31日	908,872.78	10,337.51	919,210.29
任职期间合计	1,227,196.78	10,459.56	1,237,656.34

支出:

单位: 元

项目	项目				
	业务活动成本	管理费用	筹资费用	其他费用	合计
2018年4月26日-2018年12月31日		24,500.00	378.00		24,878.00
2019年1月1日-2019年12月31日	180,577.25				180,577.25
2020年1月1日-2020年12月31日	97,711.71	14,525.22	590.01		112,826.94
2021年1月1日-2021年12月31日	857,103.13	19,650.36	334.18	1,249.80	878,337.47
任职期间合计	1,135,392.09	58,675.58	1,302.19	1,249.80	1,196,619.66

三、任期内重要经济行为和重大经济决策

被审计单位自成立以来,累计制订了多项管理制度,涉及重庆市北碚区启辰社会工作服务中心社会工作服务项目管理办法、重庆市北碚区启辰社会工作服务中心专项资金管理办法、重庆市北碚区启辰社会工作服务中心社会工作服务项目人资管理办法、重庆市北碚区启辰社会工作服务中心社会工作服务项目档案管理办法等,并按各项制度规定有效落实到位;在会计核算上,被审计单位分项目进行明细支出核算,及时编制会计报表。

四、总体评价

经审计,我们未发现法定代表人干伟溢存在重大经济问题和违反法律法规的行为。

五、其他说明

本次审计工作是基于特定目的进行的，本审计报告仅提供给贵单位，用于对于伟溢担任重庆市北碚区启晨社会工作服务中心法定代表人期间的经济责任进行评价。

附送：

- 1、2021 年资产负债表、业务活动表、现金流量表；
- 2、中国注册会计师资格证书复印件；
- 3、重庆汇鼎会计师事务所（普通合伙）执业证书复印件；
- 4、重庆汇鼎会计师事务所（普通合伙）营业执照复印件。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二二年四月十七日

资产负债表

会民非01表

编制单位:重庆市北碚区启辰社会工作服务中心

2021年12月31日

金额单位:人民币元

资 产	行次	附注四	期末余额	年初余额
流动资产:	1			
货币资金	2		168,508.74	67,813.86
短期投资	3			
应收款项	4		100,045.00	
预付账款	5			
存 货	6			
待摊费用	7			
一年内到期的长期债权投资	8			
其他流动资产	9			
流动资产合计	10		268,553.74	67,813.86
	11			
长期投资:	12			
长期股权投资	13			
长期债权投资	14			
长期投资合计	15		-	-
	16			
固定资产:	17			
固定资产原价	18			
减:累计折旧	19			
固定资产净值	20		-	
在建工程	21			
文物文化资产	22			
固定资产清理	23			
固定资产合计	24		-	-
无形资产:	25			
无形资产	26			
	27			
受托代理资产:	28			
受托代理资产	29			
	30			
资产总计	31		268,553.74	67,813.86

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

资产负债表（续）

会民非01表

金额单位：人民币元

编制单位：重庆市北碚区启辰社会工作服务中心

2021年12月31日

负债和所有者权益	行次	附注四	期末余额	年初余额
流动负债：	32			
短期借款	33			
应付款项	34		36,667.40	29,800.00
应付工资	35		61,839.76	7,850.00
应交税金	36			
预收账款	37		99,009.90	
预提费用	38			
预计负债	39			
一年内到期的长期负债	40			
其他流动负债	41			
流动负债合计	42		197,517.06	37,650.00
	43			
长期负债：	44			
长期借款	45			
长期应付款	46			
其他长期负债	47			
长期负债合计	48		-	-
	49			
受托代理负债：	50			
受托代理负债	51			
	52			
负债合计	53		197,517.06	37,650.00
	54			
	55			
	56			
净资产：	57			
非限定性净资产	58		-687,339.56	-69,660.14
限定性净资产	59		758,376.24	99,824.00
净资产合计	60		71,036.68	30,163.86
	61			
负债和净资产总计	62		268,553.74	67,813.86

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

业务活动表

会民非02表

金额单位:人民币元

编制单位:重庆市北碚区启辰社会工作服务中心

2021年度

项 目	行次	附注四	本期金额		
			非限定性	限定性	合计
					-
一、收 入	1				-
其中: 捐赠收入	2				-
会费收入	3				-
提供服务收入	4		2,475.25	906,397.53	908,872.78
商品销售收入	5				-
政府补助收入	6				-
投资收益	7				-
其他收入	8		10,337.51		10,337.51
收入合计	9		12,812.76	906,397.53	919,210.29
二、费 用	10				-
(一) 业务活动成本	11		857,103.13		857,103.13
其中: 人员费用	12		565,105.54		565,105.54
日常费用	13		291,997.59		291,997.59
固定资产折旧	14				-
(二) 管理费用	15		19,650.36		19,650.36
(三) 筹资费用	16		334.18		334.18
(四) 其他费用	17		1,249.80		1,249.80
其中: 固定资产处置净损失	18				-
费用合计	19		878,337.47	-	878,337.47
三、限定性净资产转为非限定性净资产	20		247,845.29	-247,845.29	-
四、净资产变动额(若为净资产减少额,以“-”号填列)	21		-617,679.42	658,552.24	40,872.82

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

业务活动表（续）

会民非02表

编制单位：重庆市北碚区启辰社会工作服务中心

2021年度

金额单位：人民币元

项 目	行次	附注四	上期金额		
			非限定性	限定性	合计
一、收 入	1				-
其中：捐赠收入	2				-
会费收入	3				-
提供服务收入	4		68,500.00	99,824.00	168,324.00
商品销售收入	5				-
政府补助收入	6				-
投资收益	7				-
其他收入	8		24.28		24.28
收入合计	9		68,524.28	99,824.00	168,348.28
二、费 用	10				-
（一）业务活动成本	11		97,711.71		97,711.71
其中：人员费用	12		56,235.48		56,235.48
日常费用	13		41,476.23		41,476.23
固定资产折旧	14				-
（二）管理费用	15		14,525.22		14,525.22
（三）筹资费用	16		590.01		590.01
（四）其他费用	17				-
其中：固定资产处置净损失	18				-
费用合计	19		112,826.94	-	112,826.94
三、限定性净资产转为非限定性净资产	20		30,000.00	-30,000.00	-
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	21		-14,302.66	69,824.00	55,521.34

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

会民非03表

编制单位:重庆市北碚区府前社会工作服务中心

2021年度

金额单位:人民币元

项 目	行次	本期金额	上期金额
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	917,961.51	168,324.00
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	17,399.11	24.28
现金流入小计	8	935,360.62	168,348.28
提供捐赠或者资助支付的现金	9		
支付给员工以及为员工支付的现金	10	565,105.54	56,235.48
购买商品、接受服务支付的现金	11	199,548.23	33,626.23
支付的其他与业务活动有关的现金	12	70,011.97	13,361.65
现金流出小计	13	834,665.74	103,223.36
业务活动产生的现金流量净额	14	100,694.88	65,124.92
二、投资活动产生的现金流量:	15		
收回投资所收到的现金	2		
取得投资收益所收到的现金	3		
处置固定资产和无形资产所收回的现金	4		
收到的其他与投资活动有关的现金	5		
现金流入小计	6	-	-
购建固定资产和无形资产所支付的现金	7		
对外投资所支付的现金	8		
支付的其他与投资活动有关的现金	9		
现金流出小计	10	-	-
投资活动产生的现金流量净额	11	-	-
三、筹资活动产生的现金流量:	12		
借款所收到的现金	13		
收到的其他与筹资活动有关的现金	14		
现金流入小计	15	-	-
偿还借款所支付的现金	16		
偿付利息所支付的现金	17		
支付的其他与筹资活动有关的现金	18		
现金流出小计	19	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	20	-	-
四、汇率变动对现金的影响额	21		
五、现金及现金等价物净增加额	22	100,694.88	65,124.92

重庆汇鼎会计师事务所(普通合伙)
已 审 验

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



姓名: 刘 芳
 Sex: 女
 Date of birth: 1973年11月25日
 Working unit: 重庆中亿达力会计师事务所
 Identity card No.: 31235197-11252976

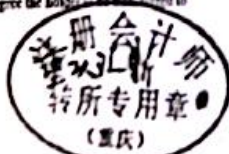


注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出: 重庆中亿达力会计师事务所
 Agree the holder will be a holder of from
 同意调入: 重庆中亿达力会计师事务所
 Agree the holder will be a holder of to
 转所专用章 (重庆) 2021.12.15

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

同意调入
 Agree the holder will be a holder of to



事务所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2021年 9 月 13 日
 / /

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.



供查证书有效性



重庆市注册会计师协会制



姓名: 何婉霞
Sex: 女
出生日期: 1985-03-08
Date of birth: 1985-03-08
工作单位: 重庆会计师事务所
Working unit: 重庆会计师事务所
身份证号: 512530198503082788
Identity card No.: 512530198503082788



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



供查证书有效性



重庆市注册会计师协会制

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 out



事务所
CPAs

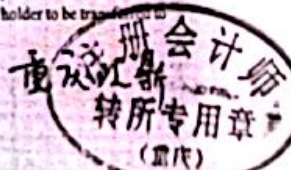
转出的会盖章

Stamp of the transfer out Institute of CPAs

2021年8月24日

同意调入

Agree the holder to be transferred in



事务所
CPAs

转入的会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2021年8月24日

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》。

会计师事务所

执业证书

名称: 重庆汇鼎会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 李云峰

主任会计师:

经营场所: 重庆市江北区北滨二路456号4-4

组织形式: 普通合伙

执业证书编号: 50010092

批准执业文号: 渝财会〔2019〕39号

批准执业日期: 2019-10-31



中华人民共和国财政部制

营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91500106MA60ATK175



扫描二维码
“国家企业信用信息公示系统”
了解更多登记、备案、
许可、监管信息。

名称 重庆汇鼎会计师事务所(普通合伙)

类型 普通合伙企业

执行事务合伙人 李云峰

成立日期 2019年03月29日

合伙期限 2019年03月29日至永久

主要经营场所 重庆市江北区北滨二路456号4-4

经营范围 许可项目：注册会计师业务，工程造价咨询业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：税务服务，企业管理咨询，法律咨询（不包括律师事务所业务），工程管理服务，信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务），社会经济咨询服务，咨询策划服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）



登记机关

2021



副本号：1-1

本营业执照于2021年1月19日08:23:11由重庆市江北区市场监督管理局生成