

北京为华而教公益发展中心
2024 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 2024 年 12 月 31 日银行对账单
 - 3、会计师事务所营业执照复印件
 - 4、会计师事务所执业证书复印件
 - 5、注册会计师证书复印件

北京诚炬会计师事务所（普通合伙）



审计报告

诚炬审字[2025]第 0108号

北京为华而教公益发展中心：

我们审计了后附的北京为华而教公益发展中心的财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的资产负债表、2024 年度的业务活动表、现金流量表及财务报表附注。

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暂行条例》和《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表是北京为华而教公益发展中心管理层的责任，这种责任包括：（1）按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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。

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报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。

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。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 05 月 07 日。2024 年 10 月 09 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；助学扶贫，开展乡村教育公益项目策划与实施。

（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；出纳张晓容。董世超、张晓容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 21 人，其中，与 21 人签订了劳动合同，与 21 人办理了社会保险。

二、审计情况

1、截止 2024 年 12 月 31 日资产、负债、净资产、资产负债率情况：

截止 2024 年 12 月 31 日资产总额为 3,792,428.55 元，其中：货币资金 3,754,981.15 元，应收款项 15,950.00 元（应收账款 0.00 元，其他应收款 15,950.00 元），存货 12,236.00 元，固定资产原价 49,204.50 元，累计折旧 39,943.10 元，固定资产净值 9,261.40 元。

负债合计 89,803.42 元，资产负债率 2.37%。

截止 2024 年 12 月 31 日净资产合计 3,702,625.13 元，其中：非限定性净资产 1,306,034.20 元、限定性净资产 2,396,590.93 元，净资产占开办资金 3702.63%。

2、2024 年度收支管理情况：



(1) 年度收入、支出情况

2024 年度收入总额 9,167,943.05 元，费用总额 9,638,875.97 元；

① 2024 年度收入总额 9,167,943.05 元，其中：

捐赠收入 9,103,468.23 元，投资收益 54,738.06 元，其他收入 9,736.76 元。

2024 年度支出情况：费用总额 9,638,875.97 元，其中：

业务活动成本 8,766,458.68 元，其中：志愿者教师项目 5,660,096.30 元、未来教育家项目 3,105,839.38 元。

管理费用 467,921.66 元，其中：工资 163,200.00 元、社会保险 42,286.35 元、公积金 18,828.00 元、奖金 19,896.86 元、交通费 24,985.34 元、住宿费 22,539.00 元、餐费 12,062.60 元、差旅补助 520.00 元、场地费 600.00 元、物资费 8,466.48 元、办公电子设备 8,896.54 元、保险费 1,750.00 元、劳务费 1,890.00 元、体检费 1,906.14 元、通讯费 5,980.00 元、邮寄费 1,439.60 元、服务费 38,277.35 元、培训费 3,080.00 元、房租费 53,336.00 元、水电费 5,707.45 元、手续费 3,959.41 元、印花税 732.01 元、残疾人保障金 27,582.53 元。

筹资费用 404,495.63 元，其中：工资 264,879.65 元、社会保险 71,224.68 元、公积金 31,032.00 元、奖金 14,193.47 元、交通费 9,834.43 元、住宿费 1,358.00 元、差旅补助 380.00 元、设计制作费 2,675.30 元、物资费 199.00 元、通讯费 100.00 元、邮寄费 6,869.10 元、保险费 1,750.00 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（电子）。

(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
2024-1-19	浦敏敏	70,000.00	行政经费	70,000.00	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
2024-3-21	伊顿（中国）投资有限公司	589,050.00	志愿者教师项目	589,050.00	完成
2024-3-21	田家炳基金会（中国香港）广州代表处	875,030.00	志愿者教师项目	458,278.14	未完成
2024-3-27	广州致景信息科技有限公司	18,720.00	志愿者教师项目	18,720.00	完成
2024-4-18	中远海运慈善基金会	2,000,000.00	志愿者教师项目	1,998,191.53	未完成
2024-5-7	浙商银行股份有限公司	149,111.00	志愿者教师项目	149,111.00	完成
2024-5-9	上海联劝公益基金会	84,240.00	志愿者教师项目/未来教育家项目	68,575.38	未完成
2024-5-14	江苏卓胜微电子股份有限公司	300,000.00	未来教育家项目	300,000.00	完成
2024-5-29	陈曙	150,000.00	行政经费	50,857.12	未完成
2024-7-31	上海联劝公益基金会	8,000.00	行政经费	8,000.00	完成
2024-8-22	上海联劝公益基金会	93,600.00	志愿者教师项目	5,760.00	未完成
2024-7-1	中国宋庆龄基金会	346,686.60	志愿者教师项目	521,106.90	完成
2024-9-10		94,777.86			
2024-10-12	北京市长江科技扶贫基金会	74,500.00	未来教育家项目	140,328.46	完成
2024-10-17	上海睿远公益基金会	142,333.00	未来教育家项目	31,300.18	未完成
2024-10-17	参数技术（上海）软件有限公司	141,803.74	志愿者教师项目	36,314.76	未完成
2024-9-26	上海联劝公益基金会	385,920.00	行政经费	1,185,887.96	未完成
2024-10-21		152,400.00			
2024-10-31	中国宋庆龄基金会	644,236.20	志愿者教师项目	468,162.98	未完成
2024-11-20	北京景山教育基金会	300,000.00	未来教育家项目	91,242.81	未完成
2024-12-12	上海联劝公益基金会	33,761.29	志愿者教师项目	77,797.36	未完成
2024-12-12	上海联劝公益基金会	4,636.09	志愿者教师项目/未来教育家项目	32,256.94	未完成
2024-4-11		29,237.42			



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
2024-12-13	北京联想公益基金会	189,950.00	志愿者教师项目/未来教育家项目	-	未完成
2024-4-29	中国乡村发展基金会	200,000.00	未来教育家项目	396,315.30	未完成
2024-12-20		200,000.00			
2024-7-19	上海联劝公益基金会	914,373.20	未来教育家项目	1,062,992.46	未完成
2024-12-23		228,593.30			
2024-12-24	中国乡村发展基金会	136,938.66	志愿者教师项目/未来教育家项目	421,665.99	完成
2024-3-28		420,000.00			
2024-2-28	个人	3,000.00	行政经费	3,000.00	完成
2024-7-31		3,000.00	行政经费	3,000.00	完成
2024-9-6		10,023.47	行政经费	10,023.47	完成
2024-12-24	萧氏地毯（中国）有限公司	14,546.40	行政经费	-	未完成
2024-9-24	个人	5,000.00	志愿者教师项目/未来教育家项目	177,851.93	未完成
2024-12-24		30,000.00			
2024-12-26		30,000.00			
2024-12-27		30,000.00			

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

2024 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、残疾人保障金，实际代扣代缴个人所得税 314,660.61 元，印花税 732.01 元，残疾人保障金 27,582.53 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 49,204.50 元，累计折旧 39,943.10 元，年末净值 9,261.10 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 7,062.40 元。全部固定资产提取折旧情况如下：

电子设备计提折旧 7,566.10 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	3 年以上
鑫源品牌水店	150.00	水桶押金	3 年以上
合 计	15,950.00		

(2) 其他应付款明细

主要债权人名称	金额	款项性质和用途	账龄
社会保险	68,687.02	社会保险	1 年以内
合 计	68,687.02		

(3) 固定资产明细

类 别	原值	累计折旧	年末净值
电子设备	49,204.50	39,943.10	9,261.40
合 计	49,204.50	39,943.10	9,261.40

三、审计结论及管理建议

1、2024 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 2024 年 12 月 31 日的财务状况和 2024 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 2024 年 12 月 31 日银行对账单；

3、北京诚炬会计师事务所（普通合伙）营业执照副本复印件。

4、北京诚炬会计师事务所（普通合伙）执业证书复印件。

5、北京诚炬会计师事务所（普通合伙）注册会计师证书复印件。



(此页无正文)

北京诚炬会计师事务所（普通合伙）



中国注册会计师



中国注册会计师



2025 年 01 月 22 日



附表 I

资产负债表

编制单位:北京为华而教公益发展中心

2024 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:			
货币资金		4,192,103.18	3,754,981.15	短期借款	23		
短期投资	2			应付款项	24	55,706.95	68,687.02
应收款项	3	15,950.00	15,950.00	应付工资	25		
预付账款	4	25,298.50		应交税金	26	26,225.28	21,116.40
存货	5	12,373.50	12,236.00	预收账款	27		
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	4,245,725.18	3,783,167.15	其他流动负债	31		
				流动负债合计	32	81,932.23	89,803.42
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	42,142.10	49,204.50	长期负债合计	36		
减: 累计折旧	14	32,377.00	39,943.10				
固定资产净值	15	9,765.10	9,261.40	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	81,932.23	89,803.42
固定资产清理	18						
固定资产合计	19	9,765.10	9,261.40				
				净资产:			
无形资产:				非限定性净资产	39	1,999,986.02	1,306,034.20
无形资产	20			限定性净资产	40	2,173,572.03	2,396,590.93
受托代理资产:				净资产合计	41	4,173,558.05	3,702,625.13
受托代理资产	21						
资产合计	22	4,255,490.28	3,792,428.55	负债和净资产总计	42	4,255,490.28	3,792,428.55



附表 2

业务活动表

编制单位: 北京为华而教公益发展中心

2024 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	1,306,482.01	8,063,561.50	9,370,043.51	943,709.81	8,159,758.42	9,103,468.23
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	47,594.14		47,594.14	54,738.06		54,738.06
其他收入	6	7,644.14		7,644.14	9,736.76		9,736.76
收入合计	7	1,361,720.29	8,063,561.50	9,425,281.79	1,008,184.63	8,159,758.42	9,167,943.05
二、费用							
(一) 业务活动成本	8	8,300,139.02		8,300,139.02	8,766,458.68		8,766,458.68
(二) 管理费用	9	613,215.19		613,215.19	467,921.66		467,921.66
(三) 筹资费用	10	360,810.29		360,810.29	404,495.63		404,495.63
(四) 其他费用	11						
费用合计	12	9,274,164.50		9,274,164.50	9,638,875.97		9,638,875.97
三、限定性净资产转为非限定性净资产	13	7,909,259.61	-7,909,259.61		7,936,739.52	-7,936,739.52	
四、净资产变动额 (若为净资产减少额, 以“-”号填列)	14	-3,184.60	154,301.89	151,117.29	-693,951.82	223,018.90	-470,932.92



附表 3

现金流量表

编制单位：北京为华而教公益发展中心

2024 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	9,103,468.23
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	127,947.83
现金流入小计	8	9,231,416.06
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	2,293,231.02
购买商品接受服务支付的现金	11	6,671,552.54
支付的其他与业务活动有关的现金	12	346,934.56
现金流出小计	13	9,311,718.12
业务活动产生的现金流量净额	14	-80,302.06
二、投资活动产生的现金流量	15	
收回投资所收到的现金	16	5,800,000.00
取得投资收益所收到的现金	17	54,738.06
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	5,854,738.06
购建固定资产和无形资产所支付的现金	21	7,062.40
对外投资所支付的现金	22	5,800,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	23	
现金流出小计	24	5,807,062.40
投资活动产生的现金流量净额	25	47,675.66
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	404,495.63
现金流出小计	33	404,495.63
筹资活动产生的现金流量净额	34	-404,495.63
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	-437,122.03





中国银行股份有限公司
明细对账单专用章

开始日期 20241211 第 7 页/共 7 页
From (YYYYMMDD) Page 7 of 7
截止日期 20241231 出账周期月
To (YYYYMMDD) Reconciliation Period

开户行 中国银行北京太平庄支行
Bank Name
余额页余额 3,755,039.15
Previous Page Balance



账号 31946286945
Account No.
币种 人民币 (CNY)
Currency

账户名称 北京为市而融公益发展中心
Account Name
账户类型 人民币活期基本账户
Account Type

序号 No.	记账日期 Date	交易类型 Tx Type	凭证号 Voucher No.	摘要 Details	借方发生额 Debit Amount	贷方发生额 Credit Amount	余额 Balance	机构/流水 Reference No.	备注 Notes
1	241227	241227	代发收费	A0496115C22024122756001001/国体深创新计划劳务费/08SS00225598649261R0000000000000000	8.00		3,755,031.15	02035/9998301/116377241	
2	241227	241227	代发收费	A0496115C22024122756001007/承德志愿者12月份生活补贴/08SS00225577346261R0000000000000000	40.00		3,754,991.15	02035/9998301/116374744	
3	241227	241227	代发收费	A0496115C22024122756001005/周嘉君12月份劳务费/08SS00225554463061R0000000000000000	2.00		3,754,989.15	02035/9998301/116379872	
4	241227	241227	代发收费	A0496115C22024122756001013/马定坤12月份劳务费/08SS00225554463061R0000000000000000	2.00		3,754,987.15	02035/9998301/116390840	
5	241227	241227	代发收费	A0496115C22024122756001009/赵国辉和丁大明12月份劳务/08SS0022553882361R0000000000000000	4.00		3,754,983.15	02035/9998301/116377285	
6	241227	241227	代发收费	A0496115C22024122756001001/毛丽香津贴红香薪薪资/08SS0022555599761R0000000000000000	2.00		3,754,981.15	02035/9998301/125247274	
借方合计 Debit Total					58.00				
贷方合计 Credit Total						0.00			
当前页余额 Current Page Balance						3,754,981.15			
本对账单余额 Balance At the End of the Period						3,754,981.15			

1. 余额前标注“-”代表借方余额, 没有标注的则代表贷方余额。
我行, 否则将视同此对账单无效。请妥善保管对账单, 并在有效期内/联系电话或当面交还。
If not marked with "-", it represents debit amount; otherwise represents credit amount. For any error or omission in this statement, please kindly notify within 7 days after receipt. Please keep this statement properly and timely inform us with written notice of address or contact number change.



营业执照

(副本)₍₂₋₂₎

统一社会信用代码

91110105059296862X



扫描市场主体身份码了解更多信息、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名称 北京诚矩会计师事务所（普通合伙）

类型 普通合伙企业

执行事务合伙人 胡炬平

经营范围 从事会计师事务所业务；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；从事会计师事务所业务以及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。）

出资额 500万元

成立日期 2012年11月29日

主要经营场所 北京市房山区西潞街道长虹西路73号1幢1层A71



登记机关



2023

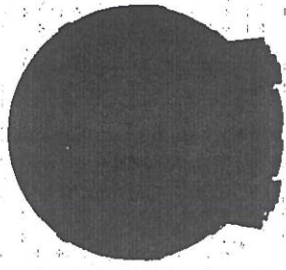
年10月07日

国家企业信用信息公示系统网址：

<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所

执业证书

名称：北京诚矩会计师事务所（普通合伙）

首席合伙人：胡炬平

主任会计师：

经营场所：北京市房山区西潞街道长虹西路73号1幢1层A71

组织形式：普通合伙

执业证书编号：11010172

批准执业文号：京财会许可[2012]0092号

批准执业日期：2012年11月29日



说明

证书序号：0011942

- 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》。



发证机关：

北京市财政局
二〇一二年八月十六日

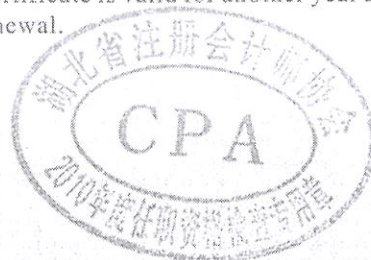
中华人民共和国财政部制



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.



证书编号:
No. of Certificate

420702364487

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

湖北省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2002 年 10 月 24 日

2010 年 5 月 1 日

4

5



胡德平

Full name: 胡德平
Sex: 女
Date of birth: 1980-08-04
Working unit: 湖北会计师事务所
Identity card No: 420601198008044548





证书编号:
No. of Certificate

110101720003

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

北京注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2020 年 /y 07 月 /m 15 日 /d

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 renew



姓名: 李倩云

证书编号: 110101720003



李倩云

姓 Full name

女

Sex

出生日期 Date of birth 1991-06-20

工作单位 Working unit 北京诚矩会计师事务所(普通合伙)

身份证号码 Identity card No. 1101050383946

