

重庆市冬青社会工作服务中心
2023 年度财务审计报告

重庆海特会计师事务所有限公司

二〇二四年三月七日

重庆市冬青社会工作服务中心:

一、 审计意见

我们审计了后附的重庆市冬青社会工作服务中心（以下简称“贵单位”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表、2023 年度的业务活动表和现金流量表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制，公允反映了贵单位 2023 年 12 月 31 日的财务状况、2023 年度的业务活动情况以及现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵单位，并履行了职业道德方面的其他责任。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、 管理层和治理层对财务报表的责任

贵单位管理层负责按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵单位持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵单位、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵单位的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误所导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者

依据财务报表作出的经济决策,则错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中,我们运用了职业判断,保持了职业怀疑。同时,我们也执行以下工作:

4.1)识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险;对这些风险有针对性地设计和实施审计程序;获取充分、适当的审计证据,作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上,未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

4.2)了解与审计相关的内部控制,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。

4.3)评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4.4)对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时,基于所获取的审计证据,对是否存在与事项或情况相关的重大不确定性,从而可能导致对贵单位的持续经营能力产生重大疑虑得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性,审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露;如果披露不充分,我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于审计报告日可获得的信息。然而,未来的事项或情况可能导致贵单位不能持续经营。

4.5)评价财务报表的总体列报、结构和内容(包括披露),并评价财务报表是否公允反映交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通,包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。



审核人员:



审核人员:



报告日期: 2024 年 3 月 28 日

资产负债表

2023-12-31

会民非01表

编制单位：重庆市冬青社会工作服务中心

单位：元

资 产	注释号	期末余额	年初余额	负债和净资产	注释号	期末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	2,589,522.00	1,148,933.16	短期借款		-	-
短期投资		-	-	应付账款	7		51,000.00
应收账款		309,500.00	903,200.00	应付工资		-	169,493.99
预付账款	2		1,560.00	应交税金		55,455.46	15,179.40
其他应收款	3	80,180.00	118,131.94	其他应付款		95,000.00	14,037.68
存 货		-	-	预收账款		1,454,447.59	596,459.56
待摊费用		-	-	预提费用		-	-
一年内到期的长期债权投资		-	-	预计负债		-	-
其他流动资产		-	-	一年内到期的长期负债		-	-
流动资产合计		2,979,202.00	2,171,825.10	其他流动负债		-	-
				流动负债合计		1,604,903.05	846,170.63
长期投资：							
长期股权投资	4			长期负债：			
长期债权投资		-	-	长期借款		-	-
长期投资合计				长期应付款		-	-
				其他长期负债		-	-
固定资产：				长期负债合计		-	-
固定资产原价		326,148.20	326,148.20				
减：累计折旧		258,593.85	227,491.17	受托代理负债：			
固定资产净值	5	67,554.35	98,657.03	受托代理负债		-	-
在建工程		-	-				
文物文化资产	6			负债合计		1,604,903.05	846,170.63
固定资产清理		-	-				
固定资产合计		67,554.35	98,657.03				
无形资产：				净资产：			
无形资产		-	-	非限定性净资产	8	807,803.99	355,013.86
受托代理资产：				限定性净资产		634,049.31	1,069,297.64
受托代理资产		-	-	净资产合计		1,441,853.30	1,424,311.50
资产总计		3,046,756.35	2,270,482.13	负债和净资产总计		3,046,756.35	2,270,482.13

单位负责人：

李长洪

财务负责人：

袁清村

制表：

袁清村

重庆海特会计师事务所有限公司
业 已 审 核
同报告一并使用有效



业务活动表

2023-12-31

会民非01表

单位：元

编制单位：重庆长河社会工作服务中心

项目	注释号	上年累计数		本年累计数		
		非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性
一、收入				合计		合计
其中：捐赠收入		771,898.38	2,142,442.73	2,914,341.11	867,186.07	316,426.83
会费收入		-	-	-	-	-
提供服务收入		1,901,940.96	1,769,246.34	3,671,187.30	3,546,603.17	1,478,661.31
商品销售收入		-	-	-	-	-
政府补助收入		510,000.00	10,000.00	520,000.00	600,000.00	38,200.00
投资收益		-	-	-	-	-
其他收入		10,138.58	-	10,138.58	6,077.22	6,077.22
收入合计	9	3,193,977.92	3,921,689.07	7,115,666.99	5,019,866.46	1,833,288.14
二、费用						
(一) 业务活动成本	10	3,703,514.79	3,079,317.23	6,782,832.02	5,162,520.40	1,324,786.43
其中：政府补助成本		512,911.10		512,911.10	600,739.75	33,517.15
提供服务成本		3,190,603.69	3,079,317.23	6,269,920.92	4,561,780.65	1,291,269.28
		重庆海特会计师事务所有限公司 业已审核 报告一并使用有效		-	-	-
				-	-	-
				-	-	-
(二) 管理费用	11	164,803.94	-	164,803.94	288,690.27	-
(三) 筹资费用	12	-	-	-	-	-
(四) 其他费用	13	79,990.80	-	79,990.80	59,615.70	-
费用合计		3,948,309.53	3,079,317.23	7,027,626.76	5,510,826.37	1,324,786.43
三、限定性净资产转为非限定性净资产		818,875.86	-818,875.86	-	943,750.04	-943,750.04
四、净资产变动额		64,544.25	23,495.98	88,040.23	452,790.13	-435,248.33
						17,541.80

单位负责人：

财务负责人：

袁清林

制表：

袁清林



现金流量表

2023年度

会民非03表

单位:元

编制单位:重庆市冬青社会工作服务中心

报表项目	行号	上年金额	本年金额
一、业务活动产生的现金流量	1		
接受捐赠收到的现金	2	129,890.00	1,660,666.98
收取会费收到的现金	3	-	
提供服务收到的现金	4	4,792,134.17	5,060,478.84
销售商品收到的现金	5	-	-
政府补助收到的现金	6	-	638,200.00
收到的其他与经营活动有关的现金	7	560,982.13	172,025.73
现金流入小计	8	5,483,006.30	7,531,371.55
提供捐赠或者资助支付的现金	9	745,383.00	1,260,210.87
支付给员工以及为员工支付的现金	10	3,538,072.91	3,174,668.79
购买商品、接受服务支付的现金	11	1,935,248.19	1,343,116.84
支付各项税费		63,460.07	162,885.91
支付的其他与业务活动有关的现金	12	939,575.34	112,302.53
现金流出小计	13	7,321,165.35	6,053,184.94
经营活动产生的现金流量净额	14	-1,738,733.21	1,478,186.61
二、投资活动产生的现金流量	15		
收回投资所收到的现金	16	-	-
取得投资收益所收到的现金	17		-
处置固定资产、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		-
购建固定资产和无形资产所支付的现金	21		
对外投资所支付的现金	22		-
支付的其他与投资活动有关的现金	23	-	-
现金流出小计	24	-	-
投资活动产生的现金流量净额	25	-	-
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额	35	-	-37,597.77
五、现金及现金等价物净增加额	36	-1,738,733.21	1,440,588.84

单位负责人:

李长洋

财务负责人:

袁清村

制表:

袁清村

重庆市冬青社会工作服务中心

2023 年度会计报表附注

一、单位概况

单位名称: 重庆市冬青社会工作服务中心(以下简称本单位);

成立日期: 2010 年 09 月 26 日;

统一社会信用代码: 5250000056346815X5;

登记管理单位: 重庆市民政局;

业务主管单位: 重庆市民政局;

注册资本: 人民币叁万元整;

登记类型: 民办非企业单位;

注册地址: 重庆市渝中区华福巷 53 号书香苑车库负一层;

经营范围: (一) 广泛关注各类有需要的社会群体, 开展社会工作服务;
(二) 以社会需要为导向, 积极开展各种领域的社会工作服务; (三) 接受政府、企业及其他组织委托, 承接社会服务项目; (四) 开展社会工作方面课题研究, 组织宣传、讲座、学术交流, 致力于探索本土化社会工作发展模式;
(五) 为有关组织、社区、家庭或个人提供专业社会工作咨询、辅导和服务, 承接政府、社会组织、企事业单位及个人委托的相关购买服务; (六) 开展社会调查、督导、评估、培训、咨询等服务。

二、财务报表的编制基础

本单位财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部于 2005 年 1 月 1 日颁布的《民间非营利组织会计制度》的规定编制。

根据《民间非营利组织会计制度》的相关规定, 本单位会计核算以权责发生制为基础, 本财务报表均以历史成本为计量基础。

三、遵循《民间非营利组织会计制度》的声明

本单位编制的财务报表符合《民间非营利组织会计制度》的要求, 真实、完整地反映了本单位 2023 年 12 月 31 日的财务状况、2023 年度的业务活动情况和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策、会计估计的说明

(一) 会计期间

本单位会计年度采用公历年度, 即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(二) 记账本位币

本单位以人民币为记账本位币。

(三) 现金及现金等价物的确定标准

本单位现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本校持有的期限短 (一般为从购买日起, 三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(四) 应收款项

应收款项是指在日常业务活动过程中发生的各项应收未收债权, 包括应收票据、应收账款和其他应收款等。

4.1) 应收款项应当按照实际发生额入账, 并按照往来单位或个人等设置明细账, 进行明细核算。

4.2) 期末, 应当分析应收款项的可收回性, 对预计可能产生的坏账损失计提坏账准备, 确认坏账损失并计入当期费用。

(五) 长期股权投资

1. 长期股权投资初始投资成本的确定

通过同一控制下的企业单位合并取得的长期股权投资, 在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本; 通过非同一控制下的单位合并取得的长期股权投资, 在购买日按照为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值, 加上各项直接相关费用以及可能发生的影响合并成本金额的未来事项约定, 作为长期股权投资的初始投资成本。

除单位合并形成以外的以其他方式取得的长期股权投资的初始投资成本: 以支付现金取得的, 按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本; 以发行权益性证券取得的, 按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本; 投资者投入的, 按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本。

2. 长期股权投资的后续计量

2.1) 本单位能够对被投资单位实施控制的长期股权投资, 以及对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响, 并且在活跃市场中没有报价、公允价值

不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算。

对于能够对被投资单位实施控制的长期股权投资, 在编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

采用成本法时, 被投资单位宣告分派的现金股利或利润, 确认为当期投资收益。确认的投资收益, 仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额, 所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

2.2) 本单位对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资, 采用权益法核算。

采用权益法时, 长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 不调整长期股权投资的初始投资成本; 长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 其差额应当计入当期损益, 同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时, 取得长期股权投资后, 按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额, 确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值。本单位确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限, 本单位负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动, 调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 长期股权投资减值

资产负债表日, 以成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资, 有客观证据表明其发生减值的, 则按单项长期股权投资可收回金额低于账面价值的差额计提长期股权投资减值准备。资产减值损

失一经确认, 在以后会计期间不予转回。

4、长期股权投资的处置

处置长期股权投资, 其账面价值与实际取得价款的差额, 计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资, 因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的, 处置该项投资时应当将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

(六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有, 并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认:

- 1.1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入单位;
- 1.2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本单位固定资产按成本进行初始计量。其中, 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费, 以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本, 由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产, 按投资合同或协议约定的价值作为入账价值, 但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付, 实质上具有融资性质的, 固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额, 除应予资本化的以外, 在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

3.1) 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外, 固定资产折旧采用年限平均法分类计提, 根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产, 按照形成固定资产的成本冲减专项储备, 并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本单位根据固定资产的性质和使用情况, 确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了, 对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核, 如与原先估计数存在差异的, 进行相应的调整。

各类固定资产的估计使用年限、预计净残值及年折旧率如下:

固定资产类别	折旧年限 (年)	预计残值率 (%)	年折旧率 (%)
运输设备	10	3	9.7
电子设备	5	3	19.4

3.2) 固定资产后续支出

与固定资产有关的后续支出, 符合固定资产确认条件的, 计入固定资产成本; 不符合固定资产确认条件的, 在发生时计入当期损益。

3.3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时, 终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价

值和相关税费后的金额计入当期损益。

4. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本单位在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的, 估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的, 将固定资产的账面价值减记至可收回金额, 减记的金额确认为固定资产减值损失, 计入当期损益, 同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后, 减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整, 以使该固定资产在剩余使用寿命内, 系统地分摊调整后的固定资产账面价值(扣除预计净残值)。

固定资产的减值损失一经确认, 在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的, 单位以单项固定资产为基础估计其可收回金额。单位难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的, 以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(七) 收入

收入是指民间非营利组织开展业务活动取得的、导致本期净资产增加的经济利益或者服务潜力的流入。收入应当按照其来源分为会费收入、捐赠收入、政府补助收入、提供服务收入、投资收益、商品销售收入和其他收入等。

本民办非企业单位按以下规定确认收入实现, 并按已实现的收入记账, 计

入当期损益。

本民办非企业单位在确认收入时, 应当区分交换交易所形成的收入和非交换交易所形成的收入。

销售商品, 已将商品所有权上的主要风险和报酬转换给购货方; 既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权, 也没有对已出售的商品实施控制; 与交易相关的经济利益能够流入; 相关收入和成本能够可靠地计量时确认收入。

提供劳务, 在同一会计年度内开始并完成的劳务, 应当在完成劳务时确认收入; 如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度, 可以按照完工进度完成的工作量确认收入。

让渡资产使用权, 与交易相关的经济利益能够流入; 收入的金额能够可靠地计量。

会费收入, 在实际收到时确认收入; 如果一次性收取多年会费时, 按照会费的实际所属年度分期确认收入。

无条件的捐赠或政府补助, 在收到时确认收入; 附条件的捐赠或政府补助, 在取得捐赠资产或政府补助资产控制权时确认收入; 但当本民办非企业单位存在需要偿还全部或部分捐赠资产或者相应金额的现时义务时, 应当根据需要偿还的金额确认一项负债和费用。

五、会计政策、会计估计变更以及重大前期差错更正

报告期内未发生会计政策、会计估计变更以及重大前期差错更正事项。

六、税项

本单位适用的主要税种及税率根据《财政部国家税务总局关于非营利组织企业所得税免税收入问题的通知》规定“一、非营利组织的下列收入为免税收入: (一) 接受其他单位或者个人捐赠的收入; (二) 除《中华人民共和国企业所得税法》第七条规定的财政拨款以外的其他政府补助收入, 但不包括因政府购买服务取得的收入; (三) 按照省级以上民政、财政部门规定收取的会费; (四) 不征税收入和免税收入孳生的银行存款利息收入; (五) 财政部、国家税务总局规定的其他收入。” , 本单位当前仅取得捐赠收入, 未涉及税费。

七、财务报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
现金	11,558.60	34,955.82
银行存款	2,577,963.40	1,113,977.34
合 计	2,589,522.00	1,148,933.16

2、应收账款

(1) 应收账款按账龄列示如下:

账 龄	年末余额			年初余额		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内(含 1 年)	85,000.00	27.46		849,400.00	94.04	
1-2 年(含 2 年)	180,700.00	58.39		53,800.00	5.96	
2-3 年(含 3 年)	43,800.00	14.15				
3 年以上						
合 计	309,500.00	100.00		903,200.00	100.00	

(2) 年末余额较大的其他债务人情况列示如下:

债务人名称	年末余额	款项性质	账龄
重庆市合川区民政局	107,700.00	项目款	1 年内
重庆市武隆区民政局	45,000.00	项目款	1 年内
自贡市富顺县富世街道	43,800.00	项目款	2-3 年(含 3 年)
重庆市大足区民政局	24,500.00	项目款	1-2 年(含 2 年)
重庆市南岸区海棠溪街道 学府路社区居民委员会	80,000.00	项目款	1 年内

3、其他应收款

(1) 其他应收款按账龄列示如下:

账 龄	年末余额			年初余额		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内(含 1 年)	11,000.00	13.72		84,631.94	71.64	
1-2 年(含 2 年)	69,180.00	86.28		9,000.00	7.62	
2-3 年(含 3 年)				4,500.00	3.81	
3 年以上				20,000.00	16.93	
合计	80,180.00	100.00		118,131.94	100.00	

(2) 年末余额较大的其他债务人情况列示如下:

债务人名称	年末余额	款项性质	账龄
重庆市渝中区人民政府大溪沟街道办事处	10,000.00	租房保证金	1 年内
韩晓梅	1,000.00	租房押金	1 年内
重庆市沙坪坝区财政局	53,730.00	项目保证金	1 年内
重庆市沙坪坝区财政局	15,450.00	项目保证金	1 年内

4、预付账款

(1) 预付账款按账龄列示如下:

账 龄	年末余额			年初余额		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内(含 1 年)	0.00	0.00	0.00	1,560.00	100.00	0.00
合计	0.00	0.00	0.00	1,560.00	100.00	0.00

5、固定资产

(1) 固定资产类别列示如下:

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	326,148.20	0.00	0.00	326,148.20
办公设备	326,148.20	0.00	0.00	326,148.20
运输设备				
二、累计折旧合计	227,491.17	31,102.68	0.00	258,593.85
办公设备	227,491.17	31,102.68	0.00	258,593.85
运输设备				
三、账面价值合计	98,657.03			67,554.35
办公设备	98,657.03			67,554.35
运输设备				

(2) 按用固定资产用途列示如下:

用 途	年末余额			年初余额		
	原值	累计折旧	账面价值	原值	累计折旧	账面价值
自 用	326,148.20	258,593.85	67,554.35	326,148.20	227,491.17	98,657.03

合计	326,148.20	258,593.85	67,554.35	326,148.20	227,491.17	98,657.03
----	------------	------------	-----------	------------	------------	-----------

6、应付账款

(1) 应付账款按账龄列示如下:

账 龄	年末余额			年初余额		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	0.00	0.00	0.00	51,000.00	100.00	0.00
合计	0.00	0.00	0.00	51,000.00	100.00	0.00

7、预收款项

(1) 预收款项按账龄列示如下:

账 龄	年末余额			年初余额		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	1,365,219.59	93.87	0.00	582,831.56	97.72	0.00
1-2 年 (含 2 年)	89,228.00	6.13	0.00	13,628.00	2.28	0.00
2-3 年 (含 3 年)						
3 年以上						
合计	1,454,447.59	100.00	0.00	596,459.56	100.00	0.00

(2) 年末余额较大的预收账款情况列示如下:

债务人名称	年末余额	款项性质	账龄
预收余娟、温力力对儿童的捐赠款	20,000.00	捐赠款	2 年内
预收 2023 年牵手计划项目款	50,000.00	项目款	2 年内
预收赵克昌个案服务费	29,000.00	项目款	2 年内
预收重庆市守护生命, 医社协同社会工作项目款	1,140,293.17	项目款	1 年内
预收渝中区社会心理服务中心渝心渝爱试点运营项目款	186,226.42	项目款	1 年内

8、应付职工薪酬

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	169,493.99	3,864,582.00	4,034,075.99	0.00
二、社会保险费	0.00	551,708.41	551,708.41	0.00
三、住房公积金	0.00	149,768.00	149,768.00	0.00
合 计	169,493.99	4,566,058.41	4,735,552.40	0.00

g

9、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
个税	40.00	7,460.00
残保税	18,041.46	3,703.81
增值税	35,258.50	3,788.30
城建税	1,234.05	132.59
教育费附加	528.87	56.82
地方教育附加	352.58	37.88
合 计	55,455.46	15,179.40

10、净资产

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
限定性净资产	1,069,297.64	1,833,288.14	2,268,536.47	634,049.31
非限定性净资产	355,013.86	5,963,616.50	5,510,826.37	807,803.99
合 计	1,424,311.50	7,796,904.64	7,779,362.84	1,441,853.30

11、其他应付款

(1) 其他应付款按账龄列示如下:

账 龄	年末余额			年初余额		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内(含 1 年)	95,000.00	100.00	0.00	14,037.68	100.00	0.00
合 计	95,000.00	100.00	0.00	14,037.68	100.00	0.00

(2) 其他应付款情况列示如下:

债务人名称	年末余额	占其他应付款比例%	性质
何春燕	95,000.00	100.00	借款

12、业务活动收入

项 目	年初金额			本期余额		
	非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
捐赠收入	771,898.38	2,142,442.73	2,914,341.11	867,186.07	316,426.83	1,183,612.90
业务活动收入						
提供服务收入	1,901,940.96	1,769,246.34	3,671,187.30	3,546,603.17	1,478,661.31	5,025,264.48
商品销售收入						
政府补助收入	510,000.00	10,000.00	520,000.00	600,000.00	38,200.00	638,200.00
投资收益						
其他收入	10,138.58		10,138.58			
合 计	3,193,977.92	3,921,689.07	7,115,666.99	5,013,789.24	1,833,288.14	6,847,077.38

13、业务活动成本

项 目	年初金额			本期余额		
	非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
政府补助成本	512,911.10		512,911.10	600,739.75	33,517.15	634,256.90
提供服务成本	3,190,603.69	3,079,317.23	6,269,920.92	4,561,780.65	1,291,269.28	5,853,049.93
合 计	3,703,514.79	3,079,317.23	6,782,832.02	5,162,520.40	1,324,786.43	6,487,306.83

14、管理费用

项目	本期金额			上期金额		
	非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
工资	18,336.72		18,336.72	20,500.00		20,500.00
个税				1,124.96		1,124.96
福利费	28,600.00		28,600.00	17,819.80		17,819.80
差旅费	1,608.70		1,608.70	4,666.80		4,666.80
审计费	5,000.00		5,000.00	5,000.00		5,000.00
手续费	2,636.23		2,636.23	1,959.00		1,959.00
水电费	8,767.03		8,767.03	5,521.65		5,521.65
劳务费	49,850.00		49,850.00	35,800.00		35,800.00
折旧费	31,102.68		31,102.68	32,444.38		32,444.38
交通费				1,965.50		1,965.50
咨询费	8,000.00		8,000.00	8,000.00		8,000.00
社保	38,903.62		38,903.62			
办公费	9,176.25		9,176.25	8,339.60		8,339.60
捐赠费	24,500.00		24,500.00			
残保金	11,245.85		11,245.85	13,809.04		13,809.04

附加税费	43,163.19		43,163.19			
培训费	7,800.00		7,800.00			
奖金				2,667.60		2,667.60
其他				5,185.61		5,185.61
合 计	288,690.27		288,690.27	164,803.94		164,803.94

15、其他费用

项目	本期金额			上期金额		
	非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
张宏伟对儿童陈迦瑞的捐赠款	0.00		0.00	600.00		600.00
龚宏伟对儿童王海彬的捐赠款	0.00		0.00	3,218.20		3,218.20
旷雪琴对儿童吴俊昊的捐赠款	0.00		0.00	600.00		600.00
旷雪琴对儿童何佳怡的捐赠款	0.00		0.00	600.00		600.00
重庆皇泰科技有限公司对儿童莫祥瑞的捐赠款	3,600.00		3,600.00	3,600.00		3,600.00
石皓婷对儿童向擎沂的捐赠款	200.00		200.00	2,000.00		2,000.00
石皓婷对儿童尹晨熙的捐赠款	200.00		200.00	2,000.00		2,000.00
重庆百佳思科技股份有限公司对儿童宁妙涵的捐赠款	0.00		0.00	200.00		200.00
张晞对儿童潘瑞杰的捐赠款	900.00		900.00	3,300.00		3,300.00
赵海东对儿童葛芸希的捐赠款	0.00		0.00	300.00		300.00
曾红对儿童杜嘉瑜、杜嘉萱的捐赠款	0.00		0.00	500.00		500.00
曾红对儿童邓斯琪的捐赠款	0.00		0.00	300.00		300.00
张春良对儿童李地林的捐赠款	2,400.00		2,400.00	2,500.00		2,500.00
余天航对儿童谭余、谭佳、谭圆的捐赠款	215.50		215.50	5,255.50		5,255.50

刘婷对儿童高政英的捐赠款	0.00		0.00	1,000.00		1,000.00
重庆里程科技发展有限公司对儿童李玺然的捐赠款	0.00		0.00	1,200.00		1,200.00
周中敏对儿童周路、周健梅的捐赠款	0.00		0.00	4,800.00		4,800.00
格尔木亿林枸杞科技开发有限公司对儿童葛芸希的捐赠款	3,900.00		3,900.00	3,300.00		3,300.00
重庆里程科技发展有限公司对儿童吴柏瑞的捐赠款	0.00		0.00	1,600.00		1,600.00
刘维、沈兵对儿童宁妙涵的捐赠款	500.00		500.00	3,300.00		3,300.00
重庆诺而思教育科技集团有限公司对儿童邓斯琪的捐赠款	1,200.00		1,200.00	2,700.00		2,700.00
重庆诺而思教育科技集团有限公司对儿童杜嘉瑜、杜嘉萱的捐赠款	2,000.00		2,000.00	4,500.00		4,500.00
重庆里程科技发展有限公司对儿童吴浩燃的捐赠款	3,600.00		3,600.00	3,600.00		3,600.00
赵轩对儿童雷斯涵的捐赠款	0.00		0.00	1,136.00		1,136.00
颜梅对儿童蒋云寅的捐赠款	0.00		0.00	400.00		400.00
陈麒睿、陈麒雯对儿童王海的捐赠款	1,200.00		1,200.00	4,064.40		4,064.40
重庆市旷世工贸有限公司对儿童吴俊昊的捐赠款	3,600.00		3,600.00	3,000.00		3,000.00
重庆市旷世工贸有限公司对儿童何佳怡的捐赠款	3,600.00		3,600.00	3,000.00		3,000.00
傅义对儿童谭忆晗的捐赠款	600.00		600.00	1,800.00		1,800.00
重庆百佳思科技股份有限公司对儿童文清霖的捐赠款	0.00		0.00	500.00		500.00
余娟、温力力对儿童周俊鑫的捐赠款	1,200.00		1,200.00	2,000.00		2,000.00
余娟、温力力对儿童毕凯瑞的捐赠款	2,900.00		2,900.00	1,400.00		1,400.00
陈雷对儿童刘心怡的捐赠款	0.00		0.00	800.00		800.00

余娟、温力力对儿童熊鹏的捐赠款	0.00		0.00	500.00		500.00
匿名爱心人士对儿童纪胜来的捐赠款	400.00		400.00	3,400.00		3,400.00
聂凤对儿童杨苏娴的捐赠款	1,600.00		1,600.00	1,800.00		1,800.00
张望、欧阳予对儿童吴诗涵的捐赠款	300.00		300.00	600.00		600.00
朱媛媛对儿童王泓维的捐赠款	1,200.00		1,200.00	600.00		600.00
舒筠淇对儿童王泓维的捐赠款	0.00		0.00	100.00		100.00
陈雷对史有洪的捐赠款	400.20		400.20	1,216.70		1,216.70
李勇琼对儿童王杰的捐赠款	2,400.00		2,400.00	2,400.00		2,400.00
欧阳予对儿童冯奕萱的捐赠款	0.00		0.00	300.00		300.00
陈美娟对儿童陈开春的捐赠款	5,000.00		5,000.00			
余娟、温力力对儿童傅尔钺的捐赠款	2,300.00		2,300.00			
余娟、温力力对儿童陈红芳的捐赠款	2,300.00		2,300.00			
余娟、温力力对儿童吴诗涵的捐赠款	2,900.00		2,900.00			
刘维对儿童蒲春利的捐赠款	5,000.00		5,000.00			
易同(重庆)教育科技有限公司对儿童邓斯琪的捐赠款	1,500.00		1,500.00			
易同(重庆)教育科技有限公司对儿童杜嘉瑜、杜嘉萱的捐赠款	2,500.00		2,500.00			
合 计	59,615.70		59,615.70	79,990.80		79,990.80

八、关联方关系及其交易

截止 2023 年 12 月 31 日, 本单位没有需要披露的关联方关系及其交易事项。

九、承诺事项

截止 2023 年 12 月 31 日, 本单位没有需要披露的重大承诺事项。

十、或有事项

截止 2023 年 12 月 31 日, 本企业没有需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项中的非调整事项

本企业没有需要披露的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

重庆市冬青社会工作服务中心





会计师事务所 执业证书

名称：重庆海特会计师事务所有限公司

首席合伙人：

主任会计师：黄轲

经营场所：重庆市渝中区长江一路62号17-13#

组织形式：有限责任

执业证书编号：50030042

批准执业文号：渝财注（1999）101号

批准执业日期：1999年8月16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》。



发证机关：重庆市财政局

1999年8月16日



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

91500103202329351XN

扫描二维码，
了解更多登
记、备案、许
可、监管、承
诺信息。



名称 重庆海特会计师事务所有限公司

类型 有限责任公司

法定代表人 黄珂

注册资本 壹佰万元整

成立日期 1999年08月18日

住所 重庆市渝中区长江一路62号17-13#

经营范围 许可项目：审查企业会计报表、验资、办理企业分立、合并、清算事宜中的审计业务，基本建设项、决算审计、会计咨询服务、提供经济案件审计服务；法律、行政法规规定的其他审计业务★★★（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）



登记机关



2023年11月06日

副本号：1-1