

北京市慈善协会 审计报告

瑞华审字【2019】01420038号

目 录

一、 审计报告	1
二、 已审财务报表	
1、 资产负债表.....	4
2、 业务活动表.....	6
3、 现金流量表.....	7
4、 财务报表附注.....	8



通讯地址：北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 9 层
Postal Address: 9/F, West Tower of China Overseas Property Plaza, Building 7, NO.8, Yongdingmen
Xibinhe Road, Dongcheng District, Beijing
邮政编码 (Post Code): 100077
电话 (Tel): +86(10)88095588 传真 (Fax): +86(10)88091199

审计报告

瑞华审字【2019】01420038 号

北京市慈善协会：

一、审计意见

我们审计了北京市慈善协会（以下简称“贵协会”）的财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表、2018 年度的业务活动表、现金流量表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了贵协会 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的业务活动情况和现金流量。

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，我们独立于贵协会，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

贵协会管理层（以下简称“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，管理层负责评估贵协会的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵协会、终止

运营或别无其他现实的选择。

贵协会治理层负责监督贵协会的财务报告过程。

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，则通常认为错报是重大的。

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

（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；设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、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。

（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。

（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）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵协会持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。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表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。我们的结论基于截至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协会不能持续经营。

（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相关交易和事项。

我们与贵协会就计划的审计范围、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。



五、其他事项

我们提醒财务报表使用者关注，财务报表附注六、14 中按慈善项目列明了社会善款捐赠支出情况，所列情况是贵协会（包括各区<县>慈善协会或办事处）作为独立第三方，接受捐助单位或个人收到善款时开据的收据或其他收款凭证上所载明之用途列报。在审计过程中，我们检查了会计凭证中所附收据或其他收款凭证等资料。经与贵协会确认，我们的审计工作不涵盖上述善款在相应收款方的具体使用情况。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

中国注册会计师
杨殿峰
1100001180004
杨殿峰

中国注册会计师：

中国注册会计师
马越萍
1100001676384
马越萍

2019年3月26日

资产负债表

编制单位：北京市慈善协会

2018 年 12 月 31 日

单位：元

资产	附注	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金	六、1	31,788,897.20	76,070,446.97
短期投资	六、2	85,000,000.00	45,000,000.00
应收账款			
预付账款			
其他应收款	六、3	3,822,359.23	397,632.89
存货	六、4		
待摊费用	六、5	2,083,333.48	2,084,480.12
一年内到期的长期债权投资			
其他流动资产	六、6	23,744.00	23,744.00
流动资产合计		122,718,333.91	123,576,303.98
非流动资产：			
长期投资：			
长期股权投资			
长期债权投资			
长期投资合计			
固定资产：			
固定资产原价	六、7	3,756,972.75	3,714,280.75
减：累计折旧	六、7	1,942,416.65	1,960,985.92
固定资产净值	六、7	1,814,556.10	1,753,294.83
在建工程			
文物文化资产			
固定资产清理			
固定资产合计		1,814,556.10	1,753,294.83
无形资产：			
无形资产			
受托代理资产：			
受托代理资产			
非流动资产合计		1,814,556.10	1,753,294.83
资产总计		124,532,890.01	125,329,598.81

单位负责人：唐崑

主管会计工作负责人：邢宇

会计机构负责人：肖艳玲

资产负债表（续）

编制单位：北京市慈善协会

2018 年 12 月 31 日

单位：元

负债和净资产	附注	年末数	年初数
流动负债：			
短期借款			
应付账款	六、8		795,750.00
应付工资	六、10	279,159.66	245,700.00
应交税金	六、11	4,560.99	5,515.97
预收账款			
其他应付款	六、9	318,447.71	561,491.03
预提费用			
预计负债			
一年内到期的长期负债			
其他流动负债			
流动负债合计		602,168.36	1,608,457.00
长期负债：			
长期借款			
长期应付款			
其他长期负债			
长期负债合计			
受托代理负债：			
受托代理负债			
负债合计		602,168.36	1,608,457.00
净资产：			
非限定性净资产	六、12	57,685,731.27	20,501,972.18
限定性净资产	六、12	66,244,990.38	103,219,169.63
净资产合计	六、12	123,930,721.65	123,721,141.81
负债和净资产总计		124,532,890.01	125,329,598.81

单位负责人：唐崧

主管会计工作负责人：邢宇

会计机构负责人：肖艳玲

业务活动表

编制单位：北京市慈善协会

2018 年度

单位：元

项目	附注	本年数			上年数		
		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	六、13	106,151.98	26,638,588.86	26,744,740.84	6,093.64	34,232,879.00	34,238,972.64
会费收入	六、13						
提供服务收入	六、13						
商品销售收入	六、13						
政府补助收入	六、13	2,500,000.00	520,000.00	3,020,000.00		2,990,000.00	2,990,000.00
投资收益	六、13	6,897,306.83		6,897,306.83	5,723,677.81		5,723,677.81
其他收入	六、13	279,061.92		279,061.92	356,247.10		356,247.10
收入合计	六、13	9,782,520.73	27,158,588.86	36,941,109.59	6,086,018.55	37,222,879.00	43,308,897.55
二、费用							
(一) 业务活动成本	六、14	691,775.02	31,215,936.85	31,907,711.87	50,069,910.94		50,069,910.94
其中：人员费用	六、14						
日常费用	六、14						
固定资产折旧	六、14						
税费	六、14						
(二) 管理费用	六、14	4,495,528.13	670.00	4,496,198.13	5,315,588.13		5,315,588.13
(三) 筹资费用	六、14	280,000.00	8,989.00	288,989.00	64,609.00		64,609.00
(四) 其他费用	六、14	38,630.75		38,630.75	692.28		692.28
费用合计	六、14	5,505,933.90	31,225,595.85	36,731,529.75	55,450,800.35		55,450,800.35
三、限定性净资产转为非限定性净资产		32,652,674.49	-32,652,674.49		49,366,659.44	-49,366,659.44	
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）		36,929,261.32	-36,719,681.48	209,579.84	1,877.64	-12,143,780.44	-12,141,902.80

单位负责人：唐崑

主管会计工作负责人：邢宇

会计机构负责人：肖艳玲

现金流量表

编制单位：北京市慈善协会

2018 年度

单位：元

项 目	附注	本年数	上年数
一、业务活动产生的现金流量：			
接受捐赠收到的现金		25,964,740.84	34,238,972.64
收取会费收到的现金			
提供服务收到的现金			
销售商品收到的现金			
政府补助收到的现金		3,020,000.00	2,990,000.00
收到的其他与业务活动有关的现金		773,031.86	770,529.94
现金流入小计		29,757,772.70	37,999,502.58
提供捐赠或者资助支付的现金		30,372,364.35	49,161,842.70
支付给员工以及为员工支付的现金		2,830,245.31	2,199,150.26
购买商品、接受服务支付的现金		3,326,568.61	
支付的其他与业务活动有关的现金		1,010,299.89	3,728,604.63
现金流出小计		37,539,478.16	55,089,597.59
业务活动产生的现金流量净额		-7,781,705.46	-17,090,095.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		95,000,000.00	195,300,000.00
取得投资收益所收到的现金		3,843,821.19	5,713,577.80
处置固定资产和无形资产所收回的现金		347.00	9,531.86
收到的其他与投资活动有关的现金			
现金流入小计		98,844,168.19	201,023,109.66
购建固定资产和无形资产所支付的现金		344,012.50	429,393.00
对外投资所支付的现金		135,000,000.00	160,300,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金			
现金流出小计		135,344,012.50	160,729,393.00
投资活动产生的现金流量净额		-36,499,844.31	40,293,716.66
三、筹资活动产生的现金流量：			
借款所收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金			
现金流入小计			
偿还借款所支付的现金			
偿付利息所支付的现金			
支付的其他与筹资活动有关的现金			
现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金的影响额			
五、现金及现金等价物净增加额		-44,281,549.77	23,203,621.65

单位负责人：唐崑

主管会计工作负责人：邢宇

会计机构负责人：肖艳玲

北京市慈善协会

2018 年度财务报表附注

(除特别说明，金额单位以人民币元表述)

一、基本情况

北京市慈善协会(以下简称“本协会”)是由从事和支持慈善公益事业的单位,以及关心热爱慈善公益事业的个人,自愿参加组成、依法核准登记的非营利公益性社会团体法人。

本协会住所为北京市丰台区方庄路 3 路;法定代表人为唐崑;业务主管单位:北京市民政局;注册资金壹拾万元;统一社会信用代码为:5111000050030617X5。

本协会注册登记的业务范围:依靠社会各界发展社会慈善事业,开展专业研究、社会调研、社会救助、联谊活动、资金筹集使用、咨询服务。

本协会登记证书有效期限为 5 年,自 2018 年 6 月 4 日至 2023 年 6 月 4 日。

二、财务报表的编制基础

本协会管理层对单位持续经营能力评估后,认为本协会不存在可能导致对持续经营产生重大疑虑的事项或情况,本协会财务报表按照持续经营假设为基础编制。

三、遵循《民间非营利组织会计制度》的声明

本协会财务报表的编制符合《民间非营利组织会计制度》的要求,真实、完整地反映了本协会的财务状况、业务活动情况和现金流量。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计制度

本协会执行中华人民共和国财政部颁发的《民间非营利组织会计制度》及其补充规定。

2、会计期间

本协会以 1 月 1 日起 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、记账本位币

本协会以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

本协会会计核算以权责发生制为记账基础，资产以历史成本为计价原则。

5、外币业务核算方法

本协会会计年度内涉及的外币经营业务，按业务当月 1 日市场汇价（中间价）折合为人民币记账，年末对货币性项目按年末的市场汇率进行调整，由此产生的汇兑损益，按用途及性质计入当期财务费用或予以资本化。

6、短期投资核算方法

短期投资指本协会持有的能够随时变现并且持有时间不准备超过一年（含一年）的投资，包括股票、债券投资等。

短期投资在取得时按照投资成本计量。

处置短期投资时，应将实际取得的价款与短期投资账面价值的差额确认为当期投资损益。

7、坏账核算办法

本协会的坏账核算采用备抵法，坏账准备的计提采用余额百分比法，坏账准备按应收款项（包括应收账款、其他应收款）年末数的 0.5% 提取。但对于预计能够收回的应收款项，本协会采用个别认定法，不计提坏账。

本协会的坏账确认标准：

- （1）债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的；
- （2）债务人较长时期内未履行其偿债义务，并有足够的证据表明无法收回或收回的可能性极小。

8、存货核算方法

（1）存货分类：本协会存货包括在日常业务活动中持有以备出售或捐赠的，或者为了出售或捐赠仍处在生产过程中的，或者将在生产、提供服务或日常管理过程中耗用的材料、物资、商品等。

（2）取得和发出的计价方法：本协会材料、物资、商品等按取得时的实际成本计价，发出材料、物资、商品等按先进先出法计价。

（3）存货的盘存制度：

本协会存货每年定期盘点一次。

（4）存货跌价准备的确认原则：

本协会在期末按可变现净值与账面价值孰低确定存货的期末价值。对可变现净值低于账

面价值的差额计提存货跌价准备。如下年度可变现净值回升，应在原已确认的跌价损失的金
额内转回。

9、长期投资核算方法

(1) 长期股权投资

本协会长期股权投资在取得时按初始投资成本计价。对被投资单位没有控制、共同控制
和重大影响的，采用成本法核算；对被投资单位具有控制、共同控制和重大影响的，采用权
益法核算。

(2) 长期债权投资

本协会长期债权投资按取得时的实际成本作为初始投资成本。长期债权投资按直线法计
提利息及摊销债券折溢价。

(3) 长期投资减值准备

本协会期末对长期投资逐项进行检查，按单项投资可回收金额低于账面价值的差额计提
长期投资减值准备。

10、固定资产计价及其折旧方法

固定资产是指为行政管理、提供服务、生产商品或者出租目的而持有的，预计使用年限
超过 1 年，且单位价值较高的资产。

(1) 固定资产按取得时实际成本计价。

(2) 固定资产折旧采用年限平均法计算。

年限平均法按固定资产的原值和估计使用年限扣除残值率(原值 3%)确定其折旧率，年分
类折旧率如下：

固定资产类别	预计净残值率(%)	预计使用年限 (年)	年折旧率(%)
运输设备	3.00	10-12	8.08-9.70
电子设备	3.00	6-10	9.70-16.17
其他设备	3.00	5-6	16.17-19.40

(3) 不计提折旧的固定资产

用于展览、教育或研究等目的的历史文物、艺术品以及其他具有文化或者历史价值并作
为长期或者永久保存的典藏等，作为固定资产核算，不计提折旧。

11、在建工程核算方法

在建工程应当按照实际发生的支出确定其工程成本，包括施工前期准备、正在施工中的

建筑工程、安装工程、技术改造工程等。

12、无形资产计价和摊销方法

本协会对购入或按法律程序申请取得的无形资产，按取得时的实际成本入账。各种无形资产在其有效期内按直线法摊销，具体如下：

- (1) 软件按 5 年摊销
- (2) 专利权按 10 年摊销
- (3) 商标按 10 年摊销

13、受托代理资产

受托代理资产是指本协会接受委托方委托从事受托代理业务而收到的资产。

14、预计负债的确认原则

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本协会将其确认为负债，以清偿该负债所需支出的最佳估计数予以计量，并在资产负债表中单列项目予以反映：

- (1) 该义务是本协会承担的现时义务。
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出。
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

15、限定性净资产、非限定性净资产确认原则

资产或资产所产生的经济利益（如资产的投资利益和利息等）的使用受到资产提供者或者国家有关法律、行政法规所设置的时间限定或（和）用途限定，则由此形成的净资产为限定性净资产；除此之外的其他净资产，为非限定性净资产。

16、收入确认原则

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。

本协会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。

本协会在确认收入时，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，也没有对已售出的商品实施控制；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。

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；但当本协会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、税项

（一）主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	按应税收入的3%计缴。
城市维护建设税	按实际缴纳流转税的7%计缴。

（二）税收优惠及批文

根据《中华人民共和国企业所得税法》、财政部国家税务总局《关于非营利组织企业所得税收入问题的通知》（财税[2009]122号）等规定，就本协会取得其他单位或者个人捐赠等的收入，可享受免征企业所得税的优惠政策。

六、财务报表主要事项说明

（一）主要负责人和员工的数量、变动情况及获得的薪金等报酬情况的说明

1、本协会主要负责人的姓名、工作单位、在本协会领取报酬的人数、领取报酬的金额

协会职务	姓名	工作单位	报酬金额
常务副会长	聂志达	北京市民政局	
常务副会长	朱尔澄	民盟北京市委	
副会长	杨德成	北京市社会福利处	
副会长	王昀东	北京市民政局	
副会长	郑立明	北京首都农业集团有限公司	
副会长	李松平	北京首都创业集团有限公司	
副会长	郭海刚	北京建工集团有限责任公司	
副会长	李平	中国北京同仁堂（集团）有限责任公司	
副会长	李晓明	秦龙集团	
副会长	杜春江	北京金鼎轩餐饮管理有限责任公司	
副会长	谭志峯	德士活集团	

协会职务	姓名	工作单位	报酬金额
副会长	肖佳威	北京市泰华房地产开发集团有限公司	
副会长	李元胜	北京东方艾狄尔会展有限公司	
副会长	黄信阳	北京市道教协会	
常务理事	肖艳玲	北京市慈善协会	
常务理事	张惠英	北京市慈善协会	
常务理事	贾跃寿	北京市军队离退休干部安置办公室	
常务理事	吕燕林	东城区民政局	
常务理事	李小洁	东城区慈善协会	
常务理事	屈亚凤	朝阳区慈善协会	
常务理事	蔡长敏	海淀区慈善协会	
常务理事	沙 强	丰台区慈善协会	
常务理事	廉 果	石景山区慈善协会	
常务理事	聂文玉	门头沟区慈善协会	
常务理事	韩士军	房山区慈善协会	
常务理事	李玉峰	顺义区慈善协会	
常务理事	李春菊	昌平区慈善协会	
常务理事	田守信	大兴区慈善协会	
常务理事	李永存	平谷区慈善协会	
常务理事	刘国利	怀柔区慈善协会	
常务理事	郑亚娟	密云县慈善协会	
常务理事	胡玉民	延庆县慈善协会	
常务理事	马江涛	北京大成律师事务所	
常务理事	孟 坚	北京新恩仕医疗科技有限公司	
常务理事	刘 昊	北京日报	
常务理事	张红力	北京人民广播电台	
常务理事	侯江涛	中视政和公司	
常务理事	朱庆辰	视新天元广告有限公司	
常务理事	柴永斌	北京世纪光年广告有限公司	
常务理事	陈养群	北京慈善艺术院	
常务理事	李士杰	北京老年宜居文化协会	
常务理事	段泽强	北京超市发连锁股份有限公司	
常务理事	冯英涛	北京菩提心企业经营管理公司	

协会职务	姓名	工作单位	报酬金额
常务理事	麦赫诺·帕斯塔卡亚	北京泰姬楼餐饮有限公司	
理事	武普定	北京国医中联医院	
理事	杨莉珊	香江国际中国地产有限公司	
理事	杨玉柱	北京壹佳陆拍卖有限公司	
理事	赵凯彬	个人理事	
理事	李志生	大志(北京)投资管理有限公司	
理事	曲燕中	东城区慈善协会	
理事	杨小鹏	朝阳区慈善协会	
理事	梁凤云	海淀区慈善协会	
理事	赵 荣	丰台区慈善协会	
理事	贺迎潮	石景山区慈善协会	
理事	刘军勇	门头沟区慈善协会	
理事	户立恒	房山区慈善协会	
理事	孙月华	顺义区社会福利慈善协会	
理事	王长远	昌平区慈善协会	
理事	贾建勇	大兴区慈善协会	
理事	郭志红	平谷区慈善协会	
理事	刘顺来	怀柔区慈善协会	
理事	郭义才	密云县慈善协会	
理事	王玉玲	延庆县慈善协会	
理事	李威威	慈善公益报	
理事	索爱玲	北京国研世训教育管理中心	
理事	黄学礼	个人理事	
理事	黄 颖	北京中教联投资股份有限公司	

2、本协会年末职工总数共 28 人。其中：会长、副会长、秘书长、副秘书长 8 人，监事 2 人（以上人员均不在本协会领取薪酬），其他工作人员 20 人（由本协会支付薪酬）。当年工资总额 1,667,780.40 元，领取薪酬人员月人均工资 6,949.09 元。

（二）财务报表重要项目披露

1、货币资金

项目	币种	年末数	年初数
现金	人民币		

项目	币种	年末数	年初数
银行存款	人民币	31,788,897.20	76,070,446.97
其他货币资金	人民币		
合计		31,788,897.20	76,070,446.97

2、 短期投资

项目	年末数	年初数
农商行金凤凰理财	10,000,000.00	10,000,000.00
交行日增利 S 款	5,000,000.00	5,000,000.00
慈善基金会委托投资	70,000,000.00	30,000,000.00
合计	85,000,000.00	45,000,000.00

(1) 短期投资审批决策程序

根据慈善协会《年度投资方案》规定，500.00 万元（含）以下的对外投资由秘书长审批；500.00 万元以上的对外投资由秘书长及驻会主要领导审批。

(2) 接受捐赠的短期投资（如有）入账价值的确认依据及确认方法

无。

(3) 短期投资跌价准备（如有）计提方法及金额

无。

3、 其他应收款

(1) 其他应收款账龄：

账龄	年末数	年初数
1 年以内	3,820,259.23	395,432.89
1-2 年		
2-3 年		2,100.00
3 年以上	2,100.00	100.00
合计	3,822,359.23	397,632.89

(2) 其他应收款主要单位/个人：

单位/个人名称	年末数	年初数	发生时间	款项性质
首都公益慈善联合会	371,341.42		2018 年	往来款
北京北燃液化石油有限公司	2,100.00	2,100.00	2015 年	押金
北京市民政局		100.00	2009 年	押金
其他	3,448,917.81	395,432.89	2018 年	理财投资收益

单位/个人名称	年末数	年初数	发生时间	款项性质
合计	3,822,359.23	397,632.89		

(3) 坏账准备:

无。

4、 存货

(1) 存货明细如下:

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
购物卡		780,000.00	780,000.00	
合计		780,000.00	780,000.00	

(2) 接受捐赠存货(如有)入账价值的确认依据及确认方法:

根据《中华人民共和国慈善法》、《中华人民共和国公益事业捐赠法》和《社会团体登记管理条例》等规定,本协会对接受捐赠物资以专业机构的评估结果作为入账依据。

(3) 存货跌价准备:

无。

5、 待摊费用

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
房租费	2,084,480.12	2,500,000.00	2,501,146.64	2,083,333.48
合计	2,084,480.12	2,500,000.00	2,501,146.64	2,083,333.48

6、 其他流动资产

项目	年末数	年初数
轮椅	23,744.00	23,744.00
合计	23,744.00	23,744.00

7、 固定资产及累计折旧

(1) 固定资产类别如下:

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、固定资产原值合计	3,714,280.75	369,597.00	326,905.00	3,756,972.75
其中:房屋、建筑物				
运输工具	2,391,923.00	361,800.00	245,316.00	2,508,407.00
办公设备	1,322,357.75	7,797.00	81,589.00	1,248,565.75
二、累计折旧合计	1,960,985.92	267,452.54	286,021.81	1,942,416.65
其中:房屋、建筑物				

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
运输工具	879,227.38	35,311.55	206,559.48	707,979.45
办公设备	1,081,758.54	232,140.99	79,462.33	1,234,437.20
三、固定资产净值合计	1,753,294.83	—	—	1,814,556.10
其中：房屋、建筑物		—	—	
运输工具	1,512,695.62	—	—	1,800,427.55
办公设备	240,599.21	—	—	14,128.55

(2) 固定资产出租出借、抵押、担保：

无。

8、 应付账款

(1) 应付账款账龄：

账龄	年末数	年初数
1年以内		795,750.00
1-2年		
2-3年		
3年以上		
合计		795,750.00

(2) 应付账款主要单位/个人：

无。

9、 其他应付款

(1) 其他应付款账龄：

账龄	年末数	年初数
1年以内	16,047.91	
1-2年		13,266.86
2-3年		
3年以上	302,399.80	548,224.17
合计	318,447.71	561,491.03

(2) 其他应付款主要单位/个人：

项目名称	年末数	发生时间	款项性质
个人养老保险	12,544.88	2018年度	社会保险
个人失业保险	313.65	2018年度	社会保险
个人医疗保险	3,189.38	2018年度	社会保险

项目名称	年末数	发生时间	款项性质
暂存工会经费	302,399.80	2015年度	工会经费
合计	318,447.71		

10、应付工资

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	245,700.00	1,906,430.40	1,913,480.40	238,650.00
二、职工福利费		273,975.00	273,975.00	
三、社会保险费		314,455.44	314,455.44	
其中：1.医疗保险费		102,095.90	102,095.90	
2.基本养老保险费		193,982.21	193,982.21	
3.年金缴费（补充养老金）				
4.失业保险费		8,167.74	8,167.74	
5.工伤保险费		2,041.85	2,041.85	
6.生育保险费		8,167.74	8,167.74	
四、住房公积金		125,778.00	125,778.00	
五、工会经费和职工教育经费		40,509.66		40,509.66
六、非货币性福利				
七、其他				
合计	245,700.00	2,661,148.50	2,627,688.84	279,159.66

11、应交税金

税费项目	年末数	年初数	适用税率（%）
增值税	3,652.04	3,914.17	3.00
代扣代缴个人所得税	908.95	1,327.81	3.00-10.00
城市维护建设税		273.99	7.00
合计	4,560.99	5,515.97	

12、净资产

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
1. 限定性净资产	103,219,169.63	27,158,588.86	72,692,027.22	57,685,731.27
2. 非限定性净资产	20,501,972.18	54,352,296.80	8,609,278.60	66,244,990.38
合计	123,721,141.81	81,510,885.66	81,301,305.82	123,930,721.65

13、收入

项 目	本年发生额	上年发生额
捐赠收入	26,744,740.84	34,238,972.64
会费收入		
提供服务收入		
商品销售收入		
政府补助收入	3,020,000.00	2,990,000.00
投资收益	6,897,306.83	5,723,677.81
其他收入	279,061.92	356,247.10
合计	36,941,109.59	43,308,897.55

(1) 捐赠收入：

捐赠项目名称	捐赠项目用途	捐赠金额	取得捐赠日期
其他救助项目	慈善救助项目	20,054,874.00	2018年1月-12月
一般性助学项目	助学项目	915,210.00	2018年1月-12月
情暖万家项目	助困项目	780,000.00	2018年1月-12月
瑞源德邻专项基金	专项基金-助学项目	775,688.62	2018年1月-12月
中华慈善总会“微笑列车”项目	助医项目	767,444.00	2018年1月-12月
总会拜科奇血友病援助项目	助医项目	705,135.30	2018年1月-12月
一企一村结对帮扶项目	慈善救助项目	600,000.00	2018年1月-12月
金鼎轩定向拜科奇血友病援助项目	助医项目	500,000.00	2018年1月-12月
特困群体帮扶项目	慈善救助项目	400,000.00	2018年1月-12月
专项工作管理经费	中华慈善总会专项工作管理经费	324,837.00	2018年1月-12月
党员献爱心捐献活动	慈善救助项目	321,733.94	2018年1月-12月
国讯医药	助学项目	200,000.00	2018年1月-12月
通州区漷县镇定向项目	慈善救助项目	200,000.00	2018年1月-12月
定向捐赠工作经费	北京市慈善协会工会经费	80,000.00	2018年1月-12月
“一对一”助学项目	助学项目	53,600.00	2018年1月-12月
非限定性捐赠	慈善救助项目	26,151.98	2018年1月-12月
爱心暖阳主题捐献活动	慈善救助项目	10,330.00	2018年1月-12月
一般性助老项目	助老项目	6,605.00	2018年1月-12月
中华慈善总会“天使之子助学项目”	助学项目	6,000.00	2018年1月-12月
救助白血病项目	助医项目	5,600.00	2018年1月-12月
一般性助医项目	助医项目	5,252.00	2018年1月-12月

捐赠项目名称	捐赠项目用途	捐赠金额	取得捐赠日期
应急救助项目	助困项目	2,772.00	2018年1月-12月
救灾项目	救灾项目	2,500.00	2018年1月-12月
一般性助困项目	助困项目	1,007.00	2018年1月-12月
合计		26,744,740.84	

(2) 政府补助收入:

项目名称	项目起止期间	本年发生额	上年发生额
办公用房租赁经费	2018年11月-2019年10月	2,500,000.00	2,500,000.00
慈善宣传项目工作经费	2018年1月-2018年12月	450,000.00	
困境儿童慈善工作调研经费	2018年1月-2018年12月	70,000.00	
精准救助项目	2017年1月-2017年12月		480,000.00
党建工作经费	2017年1月-2017年12月		10,000.00
合计		3,020,000.00	2,990,000.00

(3) 投资收益:

项目名称	本年发生额	上年发生额
理财产品	6,897,306.83	5,723,677.81
合计	6,897,306.83	5,723,677.81

(4) 其他收入:

项目名称	本年发生额	上年发生额
利息收入	279,061.92	356,247.10
合计	279,061.92	356,247.10

14、费用

项目	本年发生额	上年发生额
业务活动成本	31,907,711.87	50,069,910.94
管理费用	4,496,198.13	5,315,588.13
筹资费用	288,989.00	64,609.00
其他费用	38,630.75	692.28
合计	36,731,529.75	55,450,800.35

(1) 业务活动成本:

项目名称	本年发生额	上年发生额	资金来源
助困项目	13,308,000.00	17,832,000.00	捐赠收入
助学项目	8,084,674.00	8,996,685.00	捐赠收入

项目名称	本年发生额	上年发生额	资金来源
通州张家湾镇定向救助项目	3,439,266.30	15,653,946.00	捐赠收入
助老项目	1,796,397.50	2,470,100.00	捐赠收入
助医项目	1,686,942.66	812,918.00	捐赠收入
瑞源德邻专项基金	728,401.00	955,620.13	捐赠收入
北汽儿童大病救助基金	714,677.73	829,000.00	捐赠收入
业务活动经费	642,566.12	250,173.31	捐赠收入
精准救助与慈善宣传项目支出	450,000.00		政府补助收入
专项工作经费	333,944.56	384,488.50	捐赠收入
密云7.16暴雨灾害应急救援救助项目	172,000.00		捐赠收入
眼镜城光明使者专项基金	121,300.00		捐赠收入
中保康奖助学专项基金	116,520.00	101,000.00	捐赠收入
纯青专项基金	98,850.00		捐赠收入
永涛专项基金	50,972.00		捐赠收入
市属福利机构救助项目	50,000.00	261,980.00	捐赠收入
文明交通专项基金	50,000.00	300,200.00	捐赠收入
困境儿童慈善工作调研	43,200.00		政府补助收入
通州区台湖镇定向救助项目	20,000.00		捐赠收入
怀柔区三岔口村基础设施建设项目		100,000.00	捐赠收入
弘道济世专项基金		641,800.00	捐赠收入
“慈善参与精准救助”项目		480,000.00	政府补助收入
合计	31,907,711.87	50,069,910.94	

(2) 管理费用:

项目	本年发生额	上年发生额
人工成本	1,546,339.80	2,189,779.53
办公费	67,001.80	107,495.65
银行手续费	1,759.00	1,767.00
快递费	19,481.04	18,811.69
维修(护)费	2,712.00	19,942.24
租赁费	2,521,840.00	2,518,720.00
培训费	160.00	160.00
固定资产折旧	177,053.18	239,813.19
党建工作专项经费	670.00	

项目	本年发生额	上年发生额
公务用车运行维护费	149,560.31	206,725.33
交通费	608.00	558.00
公务接待费		4,012.00
劳务费	2,000.00	
其他	7,013.00	7,803.50
合计	4,496,198.13	5,315,588.13

(3) 筹资费用:

项目	本年发生额	上年发生额
募款活动费	280,000.00	
场地费	1,239.00	
媒体宣传费	7,750.00	14,200.00
其他筹资费用		50,409.00
合计	288,989.00	64,609.00

(4) 其他费用:

项目	本年发生额	上年发生额
固定资产清理费用	10,536.19	692.28
残保金	28,094.56	
合计	38,630.75	692.28

(三) 资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产情况的说明

无。

(四) 受托代理业务情况的说明

无。

(五) 重大资产减值情况的说明

无。

(六) 公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产

截至 2018 年 12 月 31 日, 本协会尚有接受捐赠的书画作品 619 幅(2017 年: 619 幅)。由于接受捐赠的书画作品无法可靠地确认其公允价值, 因此未予入账核算。本协会另设辅助账进行明细登记, 将在以后期间将这些书画作品对外拍卖, 拍卖所得即确认为当年的捐赠收入。

(七) 对外承诺和或有事项情况

无。

(八) 接受劳务捐赠情况

本协会 2018 年度财务报表由瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）进行了审计。该项服务由审计机构免费提供。

(九) 资产负债表日后非调整事项的说明

无。

(十) 有助于理解和分析财务报表需要说明的其他事项

无。

关于北京市慈善协会 《财务相关情况专项说明》的审计报告

瑞华专审字【2019】01420036号

目 录

1、 审计报告	1
2、 财务决算专项说明.....	3

关于北京市慈善协会 财务相关情况专项说明的审计报告

瑞华专审字【2019】01420036 号

北京市慈善协会：

我们按照中国注册会计师审计准则审计了北京市慈善协会(以下简称“贵协会”)财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表、2018 年度的业务活动表、现金流量表以及财务报表附注，并于 2019 年 3 月 26 日出具了 01420038 号标准无保留意见的审计报告。

根据《社会团体登记管理条例》、《北京市社会团体年度检查办法（试行）》（京民社发[2014]112 号）及相关规定的要求，贵协会编制了后附的 2018 年度财务相关情况专项说明，以及在“行业协会商会收费信息公示系统”中公示并定期更新收费项目、收费性质、服务内容、收费标准及依据等信息（以下简称“公示收费信息”）。

按照相关要求如实编制和披露 2018 年度财务相关情况专项说明，以及公示收费信息并确保其真实性、合法性及完整性是贵协会管理层的责任。我们的责任是在实施审计工作的基础上提出审计结论。

我们按照中国注册会计师执业准则的规定执行了审计业务。执业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 2018 年度财务相关情况专项说明及公示收费信息是否不存在重大错报发表审计意见。我们的审计工作主要限于



询问单位有关人员和**2018**年度财务相关情况专项说明，以及公示收费信息的有关数据实施复核，以及与财务报表相关内容进行核对。

根据审计，我们没有发现贵协会**2018**年度财务相关情况专项说明，以及公示收费信息所载财务信息与**2018**年度财务报表中所披露的相关内容在所有重大方面不一致的情况。

本审计报告仅供贵协会向北京市民政局报送**2018**年度财务报告时使用，未经本事务所书面同意，不得用于其他目的。

瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



杨殿峰

中国注册会计师:



马越萍

2019年3月26日

北京市慈善协会 2018 年度 财务相关情况专项说明

根据《社会团体登记管理条例》、《北京市社会团体年度检查办法（试行）》（京民社发[2014]112号）及相关规定的要求，北京市慈善协会（以下简称“本协会”）编制 2018 年度财务相关情况专项说明如下。本协会已进行了真实、充分地披露和分析说明。

一、基本情况

截至 2018 年 12 月 31 日，本协会共有单位会员 51 个，个人会员 16 个。会费标准未经会员（代表）大会审议通过，本协会目前未收取会费。会费标准为：单位会员年度会费标准为 1,000.00 元，个人会员暂不缴纳会费。会费基本服务项目包括日常管理经费和部分办公费用支出；会员联谊活动、年会、学术交流支出；会议费用、宣传、调研费用支出等。

本协会年末职工总数共 28 人。其中：会长、副会长、秘书长、副秘书长 8 人，监事 2 人（以上人员均不在本协会领取薪酬），其他工作人员 20 人（由本协会支付薪酬）。当年工资总额 1,667,780.40 元，领取薪酬人员月人均工资 6,949.09 元。

二、财务状况

1.截至 2018 年 12 月 31 日，本协会资产总额为 124,532,890.01 元。其中：货币资金 31,788,897.20 元、应收款项 3,822,359.23 元、预付账款 0.00 元、固定资产净值 1,814,556.10 元、受托代理资产 0.00 元。

2.截至 2018 年 12 月 31 日，本协会负债总额为 602,168.36 元。其中：流动负债 602,168.36 元、长期负债 0.00 元、受托代理负债 0.00 元。

3.截至 2018 年 12 月 31 日，本协会净资产总额为 123,930,721.65 元。其中：限定性净资产 66,244,990.38 元，非限定性净资产 57,685,731.27 元。

三、收支情况

1.2018 年度，本协会收入合计 36,941,109.60 元。其中：捐赠收入 26,744,740.84 元，会费收入 0.00 元，提供服务收入 0.00 元，商品销售收入 0.00 元，政府补助收入 3,020,000.00 元，投资

收益 6,897,306.84 元，其他收入 279,061.92 元。

2.2018 年度，本协会成本费用合计 36,731,529.75 元。其中：业务活动成本 31,907,711.87 元，管理费用 4,496,198.13 元，筹资费用 288,989.00 元，其他费用 38,630.75 元。

四、负责人和职工的数量、变动情况以及获得的薪金等报酬情况

截至 2018 年 12 月 31 日，本协会负责人和职工的数量、变动情况以及获得的薪金情况如下：

1.本协会负责人（会长、副会长、秘书长）的姓名、工作单位、在本社会团体领取报酬的负责人数、领取报酬的金额：

姓名	理事会职务	工作单位及职务	是否为党政机关、国企、事业单位领导干部	是否办理兼职审批手续	领取报酬金额（含劳务费）
聂志达	常务副会长	北京市民政局原副局长、巡视员	是	是	否
朱尔澄	常务副会长	民盟北京市委原常务副主委	是	是	否
杨德成	副会长	北京市社会福利处原党委书记、副巡视员	是	是	否
王昀东	副会长	北京市民政局副巡视员	是	是	否
郑立明	副会长	北京首都农业集团有限公司工会主席	是	是	否
李松平	副会长	北京首都创业集团有限公司党委副书记、总经理	是	是	否
郭海刚	副会长	北京建工集团有限责任公司办公室主任	是	是	否
李平	副会长	中国北京同仁堂(集团)有限责任公司行政后勤部部长	是	是	否
李晓明	副会长	秦龙集团董事长	否	否	否
杜春江	副会长	北京金鼎轩餐饮管理有限公司董事长	否	否	否
谭志峯	副会长	德士活集团董事长	否	否	否

姓名	理事会职务	工作单位及职务	是否为党政机关、国企、事业单位领导干部	是否办理兼职审批手续	领取报酬金额（含劳务费）
肖佳威	副会长	北京市泰华房地产开发集团有限公司副总经理	否	否	否
李元胜	副会长	北京东方艾狄尔会展有限公司总经理	否	否	否
黄信阳	副会长	北京市道教协会会长	否	否	否
唐崑	秘书长（已请辞）				

2.本协会工作人员数量（含支付劳务费人数）、领取报酬（劳务费）金额:

姓名	本协会职务	工作单位及职务	是否为党政机关、国企、事业单位领导干部	是否办理兼职审批手续	领取报酬金额（含劳务费）
孙来顺	职员	本协会	否	否	92,450.30
海青	办公室副主任	本协会	否	否	90,451.20
唐庆	职员	本协会	否	否	89,183.60
曾玉祥	办公室副主任	本协会	否	否	88,499.50
何彦军	职员	本协会	否	否	86,120.30
徐薇	项目部副主任	本协会	否	否	85,826.30
马莎	宣传部副主任	本协会	否	否	85,826.30
王琪	项目部副主任	本协会	否	否	85,826.30
张凌云	职员	本协会	否	否	85,144.00
刘晨光	宣传部副主任	本协会	否	否	84,947.20
张洪涛	联络部副主任	本协会	否	否	84,160.40
邢宇	财务部副主任	本协会	否	否	84,147.80
张彩英	职员	本协会	否	否	82,886.30
王琪	职员	本协会	否	否	82,410.30
韩小妹	职员	本协会	否	否	79,963.70
李金娜	职员	本协会	否	否	79,963.70

姓名	本协会职务	工作单位及职务	是否为党政机关、 国企、事业单位 领导干部	是否办理兼职 审批手续	领取报酬金额（含劳 务费）
朱莹	职员	本协会	否	否	75,452.60
杨子龙	职员	本协会	否	否	75,452.60
张峥	职员	本协会	否	否	74,816.80
罗洁	职员	本协会	否	否	74,251.20
合计					1,667,780.40

3.年末职工人数 20 人，支付工资 1,667,780.40 元，年人均工资 83,389.02 元。

注 1：职工数量为在本协会领取工资薪酬的专职工作人员数量，人均工资为：专职工作人员年工资薪酬总额/领取工资薪酬的专职工作人员数量。

注 2：本协会本年度支付专职人员工资薪酬中，没有在本协会不能申领薪酬的情况。

五、其他需要说明的事项

1.本单位财务收支已全部纳入单位法定账户；

2.本单位不存在通过长期挂账、抽逃注册资金等方式侵占、私分、挪用社会团体资产或分配盈余的行为；

3.本单位不存在兼职退（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；

4.本单位不存在违规设立评比达标表彰项目并收费情况；

5.本单位不存在违规收费情况；

6.本单位不存在违反规定使用会费收据、捐赠票据、行政事业单位资金往来结算票据等各类财政票据情况；

7.社会团体最近三年公益性捐赠情况：

项目 年度	总收入 (人民币元)	总支出 (人民币元)	公益活动支出 (人民币元)	公益活动支 出占 上年总收入 的比例	公益活动支出占 本年总支出的比 例
	公益支出				
2015 年	30,100,674.44	—	—	—	—
2016 年	54,054,429.10	33,787,596.90	29,551,043.26	98.17	87.46
2017 年	43,308,897.55	55,450,800.35	50,134,519.94	92.75	90.41
2018 年	36,941,109.60	36,731,529.75	32,196,700.87	74.34	87.65

8.其他事项:

无。

附件:

- 1.社会团体财务相关情况统计表;
- 2.2018 年 12 月 31 日银行对账单复印件。

附件 1.

社会团体财务相关情况统计表

2018 年 12 月 31 日

社会团体名称	北京市慈善协会		
统一社会信用代码	5111000050030617X5	登记证号	0010618
办公地址	北京市丰台区方庄路 3 路	登记时间	1993 年 5 月 27 日
联系电话	62352173	邮政编码	100078
法定代表人	唐崑	主要经费来源	自筹
开户银行	交通银行北京阜外支行、北京农商银行总行营业部		
银行账号	交通银行北京阜外支行基本户	110060239018170067928	
	北京农商银行总行营业部一般户	2003000103000005733	
	交通银行北京阜外支行专用户	110060239018170070734	
财务机构名称	财务部	联系电话	68317972
会计姓名	邢宇	专/兼职	专职
代理记账 中介机构名称		代理机构 主管人姓名	
税务登记号码	5111000050030617X5		
设有银行账号的分支机 构、代表机构及其开户银 行和账号	无		
实体	无		

北京市慈善协会（盖章）：

单位负责人（签字）：

财务负责人（签字）：

2019 年 3 月 26 日