

审计报告

和兴审字[2021]087 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 2020 年 12 月 31 日的资产负债表，2020 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 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 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

地址：北京市海淀区紫竹院路 116 号嘉豪国际中心 C 座 805 室

电话：010-51709266 传真：010-51709266

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，在财务报表附注四、(三)21.(1)中按慈善项目列明了社会善款捐赠支出信息，所涉及信息项目为贵协会（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具的收据或其他收款凭证上所载明之用途。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。根据双方约定，上述善款在相应收款方的具体使用情况不包含于本次审计范围。

北京和兴会计师事务所有限责任公司



中国·北京市

中国注册会计师：**中国注册会计师
刘建英
510100240443**

中国注册会计师：**中国注册会计师
沈小霞
110004410004**

2021年3月22日

地址：北京市海淀区紫竹院路116号嘉豪国际中心C座805室

电话：010-51709266 传真：010-51709266

资产负债表

2020 年 12 月 31 日

编制单位：北京市慈善协会

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	1	105,030,834.81	48,373,679.94	短期借款	23		
短期投资	2	30,000,000.00	155,000,000.00	应付款项	24	434,035.86	479,174.32
应收款项	3	94,057.96	581,968.72	应付工资	25	404,903.64	165,517.43
预付账款	4		212,579.00	应交税金	26	5,017.81	1,951.12
存 货	5			预收账款	27		
待摊费用	6	2,250,000.00	2,250,000.00	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	23,744.00		一年内到期的长期负债	30		
流动资产合计	9	137,398,636.77	206,418,227.66	其他流动负债	31		
				流动负债合计	32	843,957.31	646,642.87
长期投资：							
长期股权投资	10			长期负债：			
长期债权投资	11	5,000,000.00	5,000,000.00	长期借款	33		
长期投资合计	12	5,000,000.00	5,000,000.00	长期应付款	34		
固定资产：				其他长期负债	35		
固定资产原价	13	3,917,540.83	3,925,085.83	长期负债合计	36	-	-
减：累计折旧	14	1,956,751.70	2,222,323.60				
固定资产净值	15	1,960,789.13	1,702,762.23	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	843,957.31	646,642.87

地址：北京市海淀区紫竹院路 116 号嘉豪国际中心 C 座 805 室

电话：010-51709266 传真：010-51709266

北京市慈善协会 2020 年度审计报告

固定资产清理	18						
固定资产合计	19	1,960,789.13	1,702,762.23	净资产：			
无形资产：				非限定性净资产	39	26,312,550.08	28,160,838.11
无形资产	20			限定性净资产	40	117,202,918.51	184,313,508.91
受托代理资产：				净资产合计	41	143,515,468.59	212,474,347.02
受托代理资产	21						
总计	22	144,359,425.90	213,120,989.89	负债和净资产总计	42	144,359,425.90	213,120,989.89

单位负责人：

制表：

复核：

业务活动表

2020 年度

编制单位：北京市慈善协会

单位：元

项 目	行次	上年数			本年累计数		
		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	84,248.50	49,101,599.09	49,185,847.59	22,653.32	139,324,703.38	139,347,356.70
会费收入	2			-			-
提供服务收入	3		410,000.00	410,000.00	1,609,214.20		1,609,214.20
商品销售收入	4			-			-
政府补助收入	5	2,550,000.00		2,550,000.00	2,700,000.00	150,000.00	2,850,000.00
投资收益	6	4,740,356.16		4,740,356.16	2,301,150.69		2,301,150.69
其他收入	7	388,398.74		388,398.74	770,841.99		770,841.99

地址：北京市海淀区紫竹院路 116 号嘉豪国际中心 C 座 805 室

电话：010-51709266

传真：010-51709266

北京市慈善协会 2020 年度审计报告

收入合计	8	7,763,003.40	49,511,599.09	57,274,602.49	7,403,860.20	139,474,703.38	146,878,563.58
二、费用	9						
(一) 业务活动成本	10	32,565,150.83	-	32,565,150.83	107,093,272.29	-	107,093,272.29
其中：①捐赠项目成本	11	32,565,150.83		32,565,150.83	107,093,272.29		107,093,272.29
②提供服务成本	12			-			-
③销售商品成本	13			-			-
④会员服务成本	14			-			-
⑤业务活动税金及附加	15			-			-
(二) 管理费用	16	4,882,996.60		4,882,996.60	7,277,091.56		7,277,091.56
(三) 筹资费用	17	212,300.00		212,300.00	78,867.06		78,867.06
(四) 其他费用	18	29,408.12		29,408.12	34,081.83		34,081.83
费用合计	19	37,689,855.55	-	37,689,855.55	114,483,312.74	-	114,483,312.74
三、限定性净资产转为非限定性净资产	20	-1,446,329.04	1,446,329.04	-	97,634,339.72	-97,634,339.72	
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	21	-31,373,181.19	50,957,928.13	19,584,746.94	-9,445,112.82	41,840,363.66	32,395,250.84

单位负责人：

制表：

复核：

现金流量表

2020 年度

编制单位：北京市慈善协会

单位：元

项 目	行次	金 额
-----	----	-----

地址：北京市海淀区紫竹院路 116 号嘉豪国际中心 C 座 805 室

电话：010-51709266

传真：010-51709266

北京市慈善协会 2020 年度审计报告

一、业务活动产生的现金流量：	1	
接受捐赠收到的现金	2	92,144,568.70
收取会费收到的现金	3	
提供服务收到的现金	4	1,567,414.20
销售商品收到的现金	5	
政府补助收到的现金	6	2,750,000.00
收到的其他与业务活动有关的现金	7	29,000,065.23
现金流入小计	8	125,462,048.13
提供捐赠或者资助支付的现金	9	62,010,311.53
支付给员工以及为员工支付的现金	10	3,826,266.93
购买商品、接受服务支付的现金	11	779,763.17
支付的其他与业务活动有关的现金	12	2,700,000.00
现金流出小计	13	69,316,341.63
业务活动产生的现金流量净额	14	56,145,706.50
二、投资活动产生的现金流量：	15	
收回投资所收到的现金	16	145,000,000.00
取得投资收益所收到的现金	17	2,301,150.69
处置固定资产和无形资产所收回的现金	18	40.00
收到的其他与投资活动有关的现金	19	
现金流入小计	20	147,301,190.69
购建固定资产和无形资产所支付的现金	21	25,185.00
对外投资所支付的现金	22	260,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	23	
现金流出小计	24	260,025,185.00
投资活动产生的现金流量净额	25	-112,723,994.31
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	78,867.06
现金流出小计	33	78,867.06
筹资活动产生的现金流量净额	34	-78,867.06
四、汇率变动对现金的影响额	35	
五、现金及现金等价物净增加额	36	-56,657,154.87

单位负责人：

制表：

复核：

北京市慈善协会

地址：北京市海淀区紫竹院路 116 号嘉豪国际中心 C 座 805 室

电话：010-51709266 传真：010-51709266

2020 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(以下简称本单位)统一社会信用代码为:5111000050030617X5;登记证书有效期限为2020年4月21日至2023年6月4日;法定代表人为陈哲;住所为北京市丰台区方庄路3路;业务主管单位:北京市民政局;注册资金10万元;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。

二、财务报表的编制基础

本单位管理层对单位持续经营能力评估后,认为本单位不存在可能导致对持续经营产生重大疑虑的事项或情况,本单位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

本单位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、完整地反映了本单位的财务状况、业务活动情况和现金流量。

四、财务报表主要事项说明

(一) 重要会计政策及变更情况的说明;

1、会计制度:

本社会团体执行中华人民共和国财政部颁布的《民间非营利组织会计制度》及其补充规定。

2、会计期间:

本社会团体以1月1日起12月31日止为一个会计年度。

3、记账本位币:

本社会团体以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

本社会团体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

本社会团体会计年度内涉及的外币收支业务,按业务发生日(当月1日)市场汇价(中间价)折合人民币记账,月(年)末对货币性项目按月(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

短期投资指本社会团体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、存货核算方法

(1) 存货分类：本社会团体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：本社会团体材料、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、加权平均法、移动加权平均法或个别计价法）计价。

(3) 存货的盘存制度：本社会团体存货每年定期盘点一次。

(4) 存货跌价准备的确认原则：

本社会团体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。

8、长期股权投资计价及核算办法：

(1) 长期股权投资

本社会团体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

本社会团体长期债权投资按取得时的实际成本作为初始投资成本。长期债券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

本社会团体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。

9、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（直线法）按固定资产的原值和估计使用年限扣除残值率（原值的 3%以内）确定其折旧率，年分类折旧率如下：

固定资产类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	10-12	3	8.08-9.70
电子设备	6-10	3	9.70-16.17
其他设备	5-6	3	16.17-19.40

(3) 不提折旧的固定资产

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。

10、无形资产计价及摊销办法：

本社会团体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

11、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。

12、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、投资收益和其他收入等。

本社会团体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。

本社会团体在确认收入时，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。

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；但当本社会团体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。

13、成本费用划分原则

本社会团体支出按照其功能分为业务活动成本、管理费用、筹资费用、其他费用等。

(1) “业务活动成本”科目，核算民间非营利组织为了实现其业务活动成本目标、开展其项目活动或者提供服务所发生的费用。

(2) “管理费用”科目，核算民间非营利组织为组织和管理其业务活动所发生的各项费用。

(二) 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：

协会职务	姓名	工作单位	报酬金额
会长	温庆云	原北京市社会团体管理办公室	否
副会长	王昀东	北京市民政局	否
副会长	黄信阳	北京市道教协会	否
副会长	关铁英	北京金鼎轩酒楼有限责任公司	否
副会长	毛文利	北京农村商业银行股份有限公司总行营业部	否
副会长	孔东梅	东润公益基金会	否
副会长	程刚	北京恩玖非营利组织发展研究中心	否
副会长	刘正琛	北京新阳光慈善基金会	否
副会长	马庆钰	中央党校国家行政学院；北京万众社会创新研究院	否
副会长	黄浩明	深圳国际公益学院、教学与研究委员会	否
副会长	佟丽华	北京青少年法律援助与研究中心	否
副会长	陈志斌	北京市慈善义工联合会	否
副会长兼秘书长	陈哲	北京心力量公益文化传播中心	176,434.00

2、本协会年末职工总数共 29 人。其中：会长、副会长、秘书长、秘书长 5 人，主管领导 2 人，其他工作人员 22 人。由本协会支付薪酬的合计人数为 29 人。当年工资总额 2,926,996.42 元，领取薪酬人员月人均工资 8,410.91 元。

(三) 财务报表重要项目披露

1、货币资金

地址：北京市海淀区紫竹院路 116 号嘉豪国际中心 C 座 805 室
电话：010-51709266 传真：010-51709266

北京市慈善协会 2020 年度审计报告

项目	币种	年初数	年末数
现金	人民币		
银行存款	人民币	105,030,834.81	48,373,679.94
合计		105,030,834.81	48,373,679.94

2、短期投资

项目	年初数	年末数
农商行理财	10,000,000.00	70,000,000.00
首创金服	20,000,000.00	50,000,000.00
交通银行理财		35,000,000.00
合计	30,000,000.00	155,000,000.00

(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，单项金额 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	年初数	年末数
1 年以内	91,957.96	577,078.72
1-2 年		2,790.00
2-3 年		
3 年以上	2,100.00	2,100.00
合计	94,057.96	581,968.72

(2) 其他应收款主要单位/个人：

单位/个人名称	年初数	年末数	发生时间	款项性质	是否为关联方
北京市慈善基金会	60,000.00		2019 年	垫付工作人员综合补助	是
首都公益慈善联合会	24,000.00	577,078.72	2020 年	往来款	是

地址：北京市海淀区紫竹院路 116 号嘉豪国际中心 C 座 805 室

电话：010-51709266 传真：010-51709266

北京市慈善协会 2020 年度审计报告

	0	72			
单位/个人名称	年初数	年末数	发生时间	款项性质	是否为关联方
职工个人款	5,167.96		2019 年	代垫新员工社保	否
北京北燃液化石油有限公司	2,100.00	2,100.00	2015 年	押金	否
热忱文化传播公司	2,790.00	2,790.00	2019 年	待退会议场地租赁费	否
合 计	94,057.96	581,968.72			

(3) 坏账准备:

无。

4、 预付账款

(1) 预付账款账龄:

账龄	年初数	年末数
1 年以内		212,579.00
合 计		212,579.00

(2) 预付账款主要单位/个人:

单位/个人名称	年初数	年末数	发生时间	款项性质	是否为关联方
职工个人		212,579.00	2020 年度	职工薪酬	否
合 计		212,579.00			

5、 存货

(1) 存货明细如下:

项 目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
新冠肺炎疫情项目捐赠物资		45,082,960.76	45,082,960.76	
脱贫攻坚项目捐赠物资		2,804,220.56	2,804,220.56	
合 计		47,887,181.32	47,887,181.32	

(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:

地址:北京市海淀区紫竹院路 116 号嘉豪国际中心 C 座 805 室
电话: 010-51709266 传真: 010-51709266

无。

6、待摊费用

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
房租费	2,250,000.00	2,700,000.00	2,700,000.00	2,250,000.00
合 计	2,250,000.00	2,700,000.00	2,700,000.00	2,250,000.00

7、其他流动资产

项 目	年初数	年末数
轮椅	23,744.00	
合 计	23,744.00	

8、长期债权投资

项 目	年初数	年末数
交行日增利 S 款	5,000,000.00	5,000,000.00
合 计	5,000,000.00	5,000,000.00

9、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	3,917,540.83	25,185.00	17,640.00	3,925,085.83
其中：运输工具	2,668,106.08			2,668,106.08
办公工具	1,249,434.75	25,185.00	17,640.00	1,256,979.75
二、累计折旧合计	1,956,751.70	282,100.67	16,528.77	2,222,323.60
其中：运输工具	718,933.77	269,392.00		988,325.77
办公工具	1,237,817.93	12,708.67	16,528.77	1,233,997.83
三、固定资产净值合计	1,960,789.13			1,702,762.23
其中：运输工具	1,949,172.31	--	--	1,679,780.31
办公工具	11,616.82	--	--	22,981.92

(2) 固定资产出租出借、抵押、担保：

无。

(3) 接受捐赠固定资产（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。

(4) 固定资产管理是否规范：是。

10、 其他应付款

(1) 其他应付款账龄：

账 龄	年初数	年末数
1 年以内	224,200.17	64,002.68
1-2 年		1,080.00
2-3 年		
3 年以上	209,835.69	414,091.64
合 计	434,035.86	479,174.32

(2) 其他应付款主要单位/个人：

单位/个人名称	年末数	发生时间	款项性质	是否为关联方
个人养老保险	31,691.96	2020 年度	社会保险	否
个人失业保险	781.41	2020 年度	社会保险	否
个人医疗保险	8,045.31	2020 年度	社会保险	否
个人住房公积金	23,484.00	2020 年度	公积金	否
暂存工会经费	414,091.64	2015 年度	工会经费	否
党费	1,080.00	2019 年度	党费	否
合 计	479,174.32			

11、 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	250,000.00	2,410,102.25	2,660,102.25	
二、职工福利费				
三、社会保险费	52,846.15	477,634.68	474,642.68	55,838.15
其中：1. 医疗保险费	19,009.40	173,600.68	172,495.48	20,114.60
2. 基本养老保险费	30,415.04	275,193.09	273,424.77	32,183.36
3. 失业保险费	1,520.77	13,759.77	13,671.36	1,609.18
4. 工伤保险费	380.17	2,926.36	2,984.70	321.83
5. 生育保险费	1,520.77	12,154.78	12,066.37	1,609.18

地址：北京市海淀区紫竹院路 116 号嘉豪国际中心 C 座 805 室

电话：010-51709266 传真：010-51709266

北京市慈善协会 2020 年度审计报告

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
四、住房公积金		258,493.00	258,493.00	-
五、工会经费和职工教育经费	102,057.49	77,741.86	70,120.07	109,679.28
六、非货币性福利				
七、其他		115,000.00	115,000.00	
合计	404,903.64	3,338,971.79	3,578,358.00	165,517.43

12、 应交税金

税费项目	年初数	年末数	适用税率%
代扣代缴个人所得税	5,017.81	1,951.12	3.00-10.00
合计	5,017.81	1,951.12	—

13、 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	117,202,918.51	173,949,416.47	106,838,826.07	184,313,508.91
2. 非限定性净资产	26,312,550.08	12,121,356.18	10,273,068.15	28,160,838.11
合计	143,515,468.59	186,070,772.65	117,111,894.22	212,474,347.02

(1) 截至 2020 年 12 月 31 日，本单位净资产占注册资金 212,474.35%。

14、 收入：

项目名称	本年发生额	上年发生额
捐赠收入	139,347,356.70	49,185,847.59
提供服务收入	1,609,214.20	410,000.00
政府补助收入	2,850,000.00	2,550,000.00
投资收益	2,301,150.69	4,740,356.16
其他收入	770,841.99	388,398.74
合计	146,878,563.58	57,274,602.49

(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
非限定性项目	公益事业	22,653.32	2020.1.1-12.31
党员献爱心捐款	公益事业	36,984,266.95	2020.1.1-12.31
一般性助老捐款	助老项目	3,600.00	2020.1.1-12.31

地址：北京市海淀区紫竹院路 116 号嘉豪国际中心 C 座 805 室

电话：010-51709266 传真：010-51709266

北京市慈善协会 2020 年度审计报告

捐赠项目名称	捐赠项目用途	捐赠金额	取得捐赠日期
一般性助医捐款	助医项目	130.00	2020.1.1-12.31
救助白血病	助医项目	3,600.00	2020.1.1-12.31
微笑列车项目	助医项目	214,683.00	2020.1.1-12.31
拜科奇项目	助医项目	431,569.00	2020.1.1-12.31
科跃奇项目	助医项目	2,468,473.00	2020.1.1-12.31
基金会-血友病援项目	助医项目	700,000.00	2020.1.1-12.31
一对一助学	助学项目	53,200.00	2020.1.1-12.31
一般性助学捐款	助学项目	5.00	2020.1.1-12.31
“天使之子”项目	助学项目	3,000.00	2020.1.1-12.31
抗洪救灾	救灾项目	21,300.00	2020.1.1-12.31
其他救助项目	助困项目	80,700.00	2020.1.1-12.31
一元捐困境儿童救助项	助困项目	397.31	2020.1.1-12.31
郑柏峪干盐湖治理项目	助困项目	12,513.48	2020.1.1-12.31
支促会项目	脱贫项目	6,998,342.91	2020.1.1-12.31
北京光华纺织集团定向扶贫项目	脱贫项目	1,788,885.56	2020.1.1-12.31
防控疫情同心专项基金	疫情项目	9,398,574.24	2020.1.1-12.31
弘典文化慈善专项基金	助困项目	50,000.00	2020.1.1-12.31
善德专项基金	助医项目	700,000.00	2020.1.1-12.31
医疗影像公益专项基金	助医项目	200,000.00	2020.1.1-12.31
无声合唱团专项基金	助学项目	430,000.00	2020.1.1-12.31
瑞源德邻专项基金	助困项目	26,400.00	2020.1.1-12.31
燕京八绝项目	助困项目	200,000.00	2020.1.1-12.31
赠药项目工作经费	助医项目	185,350.00	2020.1.1-12.31
微笑列车项目工作经费	助医项目	3,752.00	2020.1.1-12.31
新冠疫情防控	疫情项目	76,300,523.09	2020.1.1-12.31
慈善信托	疫情项目	1,205,766.00	2020.1.1-12.31
腾讯网络项目	助困项目	859,671.84	2020.1.1-12.31
合计	——	139,347,356.70	——

(2) 提供服务收入:

项目名称	本年发生额	收费依据(协议、文件等)	票据种类
北京市民政局	1,520,374.20	协议	增值税普通发票
委托项目服务	41,800.00	协议	增值税普通发票
网站维护服务	47,040.00	协议	增值税普通发票
合计	1,609,214.20		——

地址：北京市海淀区紫竹院路 116 号嘉豪国际中心 C 座 805 室

电话：010-51709266 传真：010-51709266

(3) 政府补助收入:

项目名称	本年发生额	上年发生额
办公用房租赁经费	2,700,000.00	2,500,000.00
党建工作经费	50,000.00	50,000.00
其他	100,000.00	
合计	2,850,000.00	2,550,000.00

(4) 投资收益

项目名称	本年发生额	上年发生额
短期投资收益-理财产品	2,301,150.69	4,740,356.16
合计	2,301,150.69	4,740,356.16

(5) 其他收入

项目名称	本年发生额	上年发生额
利息收入	770,582.12	388,398.74
个税手续费返还	259.87	
合计	770,841.99	388,398.74

15、 费用:

项目名称	本年发生额	上年发生额
业务活动成本	107,093,272.29	32,565,150.83
管理费用	7,277,091.56	4,882,996.60
筹资费用	78,867.06	212,300.00
其他费用	34,081.83	29,408.12
合计	114,483,312.74	37,689,855.55

(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
助老项目		477,513.00	社会捐款
助学项目		8,631,076.90	社会捐款
助医项目		3,720,732.51	社会捐款
助困项目		5,173,000.00	社会捐款
拨付二儿福孤残儿童资助项目款		58,150.00	社会捐款
拨付 SOS 儿童村资助项目款		100,000.00	社会捐款
“同心卫生室”项目		3,563,520.00	社会捐款
“天下益家慈善童行”雏鹰行动		3,600.00	社会捐款
拨付密云精准救助项目		600,000.00	社会捐款
“慈善童行”网上筹款项目制作纪念品费用		920.00	社会捐款

地址: 北京市海淀区紫竹院路 116 号嘉豪国际中心 C 座 805 室

电话: 010-51709266 传真: 010-51709266

北京市慈善协会 2020 年度审计报告

项目名称	本年发生额	上年发生额	资金来源
青松岭中学教师工服		30,000.00	社会捐款
一企一村结对帮扶项目	1,597,162.44	3,750,000.00	社会捐款
“情暖万家”项目永辉购物卡		300,000.00	社会捐款
瑞源德邻专项基金	238,515.00	818,046.00	社会捐款
北汽儿童大病救助爱心专项基金	1,758,300.25	2,355,029.40	社会捐款
眼镜城光明使者专项基金		1,221,880.00	社会捐款
纯青专项基金		20,000.00	社会捐款
永涛专项基金		10,000.00	社会捐款
专项工作经费		344,257.70	中华慈善总会
业务活动经费		957,175.32	社会捐款
精准救助项目支出		410,000.00	财政资金
困境儿童慈善工作调研		20,250.00	财政资金
一对一助学	60,200.00		社会捐款
一般性助学捐款	5.11		社会捐款
“天使之子”项目	3,000.00		社会捐款
国讯医药奖助学基金	200,000.00		社会捐款
托起一片希望	793.59		社会捐款
大病救助支出	14,010.00		社会捐款
拜科奇项目	431,569.00		社会捐款
科跃奇项目	2,463,473.00		社会捐款
金鼎轩-拜科奇项目	245,516.14		社会捐款
一元捐困境儿童救助项	4,878.31		社会捐款
基金会-血友病援项目	739,992.85		社会捐款
微笑列车项目	214,683.00		社会捐款
助医其他定项	50,000.00		社会捐款
脱贫攻坚-支促会	6,100,335.00		社会捐款
光华纺织脱贫项目	1,753,885.56		社会捐款
助困其他定项	13,797.44		社会捐款
为梦想添砖加瓦	1,484.89		社会捐款
郑柏峪干盐湖治理项目	180,256.31		社会捐款
抗洪救灾	20,000.00		社会捐款
党员献爱心捐款	1,646,000.00		社会捐款
民主促进会市委捐支教	100,000.00		社会捐款
助困项目通州区	1,336,349.69		社会捐款
业务活动支出	272,212.51		社会捐款
纯青专项基金	10,000.00		社会捐款

地址：北京市海淀区紫竹院路 116 号嘉豪国际中心 C 座 805 室

电话：010-51709266 传真：010-51709266

北京市慈善协会 2020 年度审计报告

项目名称	本年发生额	上年发生额	资金来源
大成律师爱心专项基金	60,000.00		社会捐款
防控疫情同心专项基金	8,000,000.00		社会捐款
弘典文化慈善专项基金	16,581.00		社会捐款
医疗影像公益专项基金	203.00		社会捐款
善德专项基金-朝阳区益民公益服务中心项目	383,839.79		社会捐款
无声合唱团专项基金	402,973.00		社会捐款
微笑列车唇腭裂项目经费	6,326.71		社会捐款
拜耳赠药项目经费	979.42		中华慈善总会
总会赠药项目执行成本	9,475.98		中华慈善总会
总会赠药项目人员经费	198,000.00		中华慈善总会
慈善事业发展	397,601.40		社会捐款
新冠疫情非定向-本市	52,547,316.36		社会捐款
新冠疫情其他定向_支促会项目	874,977.91		社会捐款
新冠疫情防控捐赠_武汉	4,909,654.93		社会捐款
新冠疫情防控捐赠_湖北	15,877,397.95		社会捐款
抗疫专项工作经费	1,269,000.00		北京市民政局
抗疫专项工作经费	720,035.06		社会捐款
项目人员成本	2,000.00		中华慈善总会
慈善北京成果展项目	34,587.90		社会捐款
慈善进社区项目	53,346.77		社会捐款
慈善兜底品牌项目	760.37		社会捐款
慈善童行之开学礼项目	58,353.57		社会捐款
善德光明行项目	519,861.45		社会捐款
慈善童行之开学礼经费	1,827.75		社会捐款
药神计划项目工作经费	9,093.70		社会捐款
善德光明行项目	74,469.18		社会捐款
善德光明行项目经费	2,423.00		社会捐款
慈善信托	1,205,766.00		社会捐款
合计	107,093,272.29	32,565,150.83	——

(2) 管理费用:

项目	本年发生额	上年发生额
人员费用	3,839,610.02	1,495,193.47
办公费	73,967.91	15,126.12
银行手续费	2,445.10	2,606.00
快递费	18,966.48	18,913.35

地址：北京市海淀区紫竹院路 116 号嘉豪国际中心 C 座 805 室

电话：010-51709266 传真：010-51709266

北京市慈善协会 2020 年度审计报告

项 目	本年发生额	上年发生额
维修（护）费	8,981.00	11,259.00
租赁费	2,700,000.00	2,551,853.48
培训费	100.00	240.00
固定资产折旧	213,130.00	213,739.77
党建工作专项经费	50,000.00	51,539.20
公务用车运行维护费	128,548.77	151,605.87
交通费		3,466.50
公务接待费		1,407.40
差旅费	2,405.82	72.00
工会经费	72,216.16	61,547.83
其他	16,749.30	20,207.00
印刷费	4,341.00	
取暖费	138,420.00	
会议费	910.00	284,219.61
车船税	6,300.00	
合 计	7,277,091.56	4,882,996.60

说明：租赁费 2,700,000.00 为租赁办公用房支出。

(3) 筹资费用：

项 目	本年发生额	上年发生额
募款活动费	74,855.00	150,140.00
宣传费	4,000.00	
其他筹资费用	12.06	62,160.00
合 计	78,867.06	212,300.00

(4) 其他费用：

项 目	本年发生额	上年发生额
固定处置损失	1,111.23	810.90
残保金	30,270.60	28,596.46
个人所得（滞纳金）		0.76
印花税	2,700.00	
合 计	34,081.83	29,408.12

(四) 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；

项目名称	金额	限制性条件说明
一般性助老捐款	3,600.00	助老项目
一般性助医捐款	130.00	助医项目

地址：北京市海淀区紫竹院路 116 号嘉豪国际中心 C 座 805 室

电话：010-51709266 传真：010-51709266

北京市慈善协会 2020 年度审计报告

项目名称	金额	限制性条件说明
救助白血病	3,600.00	助医项目
微笑列车项目	214,683.00	助医项目
拜科奇项目	431,569.00	助医项目
科跃奇项目	2,468,473.00	助医项目
基金会-血友病援项目	700,000.00	助医项目
一对一助学	53,200.00	助学项目
一般性助学捐款	5.00	助学项目
“天使之子”项目	3,000.00	助学项目
抗洪救灾	21,300.00	救灾项目
其他救助项目	80,700.00	助困项目
一元捐困境儿童救助项	397.31	助困项目
郑柏峪干盐湖治理项目	12,513.48	助困项目
支促会项目	6,998,342.91	脱贫项目
北京光华纺织集团定向扶贫项目	1,788,885.56	脱贫项目
防控疫情同心专项基金	9,398,574.24	疫情项目
弘典文化慈善专项基金	50,000.00	助困项目
善德专项基金	700,000.00	助医项目
医疗影像公益专项基金	200,000.00	助医项目
无声合唱团专项基金	430,000.00	助学项目
瑞源德邻专项基金	26,400.00	助困项目
燕京八绝项目	200,000.00	助困项目
赠药项目工作经费	185,350.00	助医项目
微笑列车项目工作经费	3,752.00	助医项目
新冠疫情防控	76,300,523.09	疫情项目
慈善信托	1,205,766.00	疫情项目
腾讯网络项目	859,671.84	助困项目
党员献爱心捐款	36,984,266.95	助困、助医等公益项目
合计	139,324,703.38	——

(五) 受托代理业务情况的说明：包括受托代理资产和负债的构成、计价基础和依据、用途等：

无。

(六) 重大资产减值情况的说明：

无。

(七) 公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产：

地址：北京市海淀区紫竹院路 116 号嘉豪国际中心 C 座 805 室
电话：010-51709266 传真：010-51709266

截至 2020 年 12 月 31 日，本协会尚有接受捐赠的书画作品 616 幅(2017 年：619 幅，2018 年拍卖 3 幅，拍卖金额：5,520.00 元)。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。就该部分书画作品，本协会另设辅助账进行登记，计划在以后期间对外拍卖。实现的拍卖所得据实确认当年捐赠收入。

(八) 对外承诺和或有事项情况：

无。

(九) 接受劳务捐赠情况

无。

(十) 资产负债表日后非调整事项的说明；

无。

(十一) 有助于理解和分析财务报表需要说明的其他事项：

因法人变更，本单位于 2020 年 4 月 21 日换发了社会团体法人登记证书。登记证有效期限由 2017 年 2 月 21 日至 2022 年 2 月 20 日变更为 2020 年 4 月 21 日至 2023 年 6 月 4 日。

北京市慈善协会

二〇二一年三月二十二日