

# 社会团体财务审计报告



## 目录

---

一、审计报告
二、基本情况统计表
三、资产负债表
四、业务活动表
五、现金流量表
六、会计报表附注
七、会计师事务所营业执照复印件

# 宁波东海会计师事务所有限公司

## 审计报告

宁东会审字【2020】3034号

宁波市北仑区慈善总会理事会：

### 一、审计意见

我们审计了宁波市北仑区慈善总会（以下简称慈善总会）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 年度的业务活动表和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《社会团体登记管理条例》和《民间非营利组织会计制度》的规定编制，公允反映了慈善总会 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的经营成果和现金流量。

### 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，我们独立于慈善总会，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

慈善总会管理层（以下简称管理层）负责按照《社会团体登记管理条例》和《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。治理层负责评估慈善总会的持续经营能力，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慈善总会、终止运营或别无其他现实的选择。治理层负责监督慈善总会的财务报告过程。

### 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。错报可能由于舞弊或错误导致，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工作的过程中，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，就可能导致对慈善总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慈善总会不能持续经营。

(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。



中国 宁波

2020年4月24日



中国注册会计师:



中国注册会计师:

## 社会团体基本情况统计表

2019年12月31日

宁波市北仑区慈善总会			社会团体名称
浙甬仑社证字第090106号			登记证号
2006年11月26日			登记时间
北仑区新碶长江路1166号			住所
财政拨款			主要经费来源
121个		单位会员数	个人会员数
中国建设银行股份有限公司宁波北仑支行			开户银行
331019841360503058			银行账号
宁波市北仑区慈善总会			财务机构名称
薛蓉娟			财务机构负责人
薛蓉娟			专业技术职称
胡莲红		专职/兼职	会计姓名
代理记账中介机构名称			代理记账中介机构
51330206MJ8985448B			税务登记号码
个人会员		事业单位、社会团体会员	会费标准
企业会员			
			设有银行账号的 分支机构、代表机构
			实体机构

# 资产负债表

2019年12月31日

编制单位：宁波市北仑区慈善总会

单位：元

公民非01表

资产	行次	年初数	期末数	负债和净资产	行次	年初数	期末数
流动资产：				流动资产：			
货币资金	1	106,705,787.26	97,281,303.87	短期借款	61		
短期投资	2			应付款项	62	221,391,263.79	231,278,777.87
应收款项	3	44,206,273.01	52,646,583.01	应付工资	63		
预付账款	4			应交税金	65	3,670.86	
存货	8	634,804.84	241,390.54	预收账款	66		
待摊费用	9			预提费用	71		
一年内到期的长期股权投资	15			预计负债	72		
其他流动资产	18			一年内到期的长期负债	74		
流动资产合计	20	151,546,865.11	150,169,277.42	其他流动负债	78		
长期投资：				流动负债合计	80	221,394,934.65	231,278,777.87
长期股权投资	21	30,000.00	30,000.00	长期负债：			
长期债权投资	24	275,000,000.00	275,000,000.00	长期借款	81		
长期投资合计	30	275,030,000.00	275,030,000.00	长期应付款	84		
固定资产：				其他长期负债	88		
固定资产原价	31	286,248.97	367,668.97	长期负债合计	90		
减：累计折旧	32	229,123.62	266,831.96				
固定资产净值	33	57,125.35	100,837.01	受托代理负债	91		
在建工程	34			文物文化资产	35		
文物文化资产	35			固定资产管理	38		
固定资产管理	38			固定资产合计	40	57,125.35	100,837.01
无形资产：							
无形资产	41	171,666.61	151,666.61	非限定性净资产	101	109,960,722.42	102,723,003.17
受托代理资产：				限定性净资产	105	95,450,000.00	91,450,000.00
受托代理资产	51			净资产合计	110	205,410,722.42	194,173,003.17
资产总计	60	426,805,657.07	425,451,781.04	负债和净资产总计	120	426,805,657.07	425,451,781.04



法定代表人： 蔡素梅  
财务负责人： 薛蓉娟  
编制人： 胡莲红

# 业务活动表

2019年度

单位：元

会员非02表

项目	本年累计数		上年累计数		其中：捐赠收入	其中：收入
	限定性	非限定性	合计	限定性		
一、收入						
1 其中：捐赠收入	104,392,744.46	550,000.00	104,842,744.46	1,400,000.00	58,636,192.38	1,400,000.00
2 会费收入						
3 提供服务收入						
4 商品销售收入						
5 政府补助收入	545,000.00	545,000.00	1,090,000.00	545,000.00	545,000.00	545,000.00
6 投资收益	9,031,875.00	9,031,875.00	18,063,750.00	13,475,000.00	13,475,000.00	13,475,000.00
9 其他收入	2,500,858.30	2,500,858.30	5,001,716.60	2,392,272.99	2,392,272.99	2,392,272.99
11 收入合计	116,470,477.76	550,000.00	117,020,477.76	1,400,000.00	75,048,465.37	1,400,000.00
二、费用						
12 (一) 业务活动成本	126,512,063.32	126,512,063.32	253,024,126.64	83,800,424.16	83,800,424.16	83,800,424.16
13 其中：救助支出	126,095,804.42	126,095,804.42	252,191,608.84	83,531,984.31	83,531,984.31	83,531,984.31
14						
15						
16						
(二) 管理费用	1,193,831.13	1,193,831.13	2,387,662.26	1,212,288.65	1,212,288.65	1,212,288.65
24 (三) 筹资费用	2,302.56	2,302.56	4,605.12	2,836.80	2,836.80	2,836.80
28 (四) 其他费用						
35 费用合计	127,708,197.01	127,708,197.01	253,024,126.64	85,015,549.61	85,015,549.61	85,015,549.61
三、限定性净资产转为非限定性净资产	-4,550,000.00	4,550,000.00		-6,200,000.00	6,200,000.00	-6,200,000.00
四、净资产变动额(若为净资产减少额,以“-”号填列)	-4,000,000.00	-7,237,719.25	-11,237,719.25	-4,800,000.00	-9,967,084.24	-4,800,000.00

编制人：胡莲红

财务负责人：薛蓉娟

法定代表人：蒋素春



# 现金流量表

2019年度

会民非03表

单位：元

行次	金额	项目
		一、业务活动产生的现金流量：
1	101,815,855.37	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		销售商品收到的现金
5	545,000.00	政府补助收到的现金
8		收到的其他与业务活动有关的现金
13	102,360,855.37	现金流入小计
14	125,059,398.99	提供捐赠或者资助支付的现金
15	960,589.90	支付给员工以及为员工支付的现金
16		购买商品、接受服务支付的现金
19	614,094.35	支付的其他与业务活动有关的现金
23	126,634,083.24	现金流出小计
24	-24,273,227.87	经营活动产生的现金流量净额
		二、投资活动产生的现金流量：
25		收回投资所收到的现金
26	9,031,875.00	取得投资收益收到的现金
27		处置固定资产和无形资产所收回的现金净额
30	1,898,289.48	收到的其他与投资活动有关的现金
34	10,930,164.48	现金流入小计
35	81,420.00	购建固定资产和无形资产所支付的现金
36		对外投资所支付的现金
39		支付的其他与投资活动有关的现金
43	81,420.00	现金流出小计
44	10,848,744.48	投资活动产生的现金流量净额
		三、筹资活动产生的现金流量：
45		借款所收到的现金
48	5,200,000.00	收到的其他与筹资活动有关的现金
50	5,200,000.00	现金流入小计
51	1,200,000.00	偿还借款所支付的现金
52		偿付利息所支付的现金
55		支付的其他与筹资活动有关的现金
58	1,200,000.00	现金流出小计
59	4,000,000.00	筹资活动产生的现金流量净额
60		四、汇率变动对现金的影响
61	-9,424,483.39	五、现金及现金等价物净增加额

法定代表人：薛素娟

财务负责人：薛素娟



### 一、基本情况

宁波市北仑区慈善总会(以下简称总会)于2006年8月18日经宁波市北仑区民政局批准登记。登记证号:浙甬仑社证字第090106号。统一社会信用代码:51330206MJ8985448B。

法定代表人:蒋素春。

业务主管单位:宁波市北仑区民政局。

业务范围:筹募善款、扶贫赈灾救助、公益援助、开展慈善宣传;促进地方慈善事业发展。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展业务活动)

本会于2017年5月3日取得宁波市北仑区民政局核发的《慈善组织公开募捐资格证书》。

### 二、财务报表的编制基础

本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、完整地反映了本会的财务状况、业务活动情况和现金流量。

### 三、主要会计政策

1. 会计制度  
本会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

本会以1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

3. 记账本位币

本会以人民币为记账本位币。

4. 记账基础和计价原则

本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

本会计年度内涉及的外币经营业务,按业务实际发生日(当月1日)市场汇价(中间价)折合为人民币记账,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. 应收账款核算方法：

应收款项按实际发生额入账，期末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。

本会的坏账确认标准：

(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、商品等按加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度：

本会存货每年定期盘点一次。

(4) 存货跌价准备的确认原则：

本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，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，

13. 受托代理资产

产在其有效期内按直线法摊销,

本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

12. 无形资产计价和摊销方法

建筑工程、安装工程、技术改造等。

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

11. 在建工程核算方法

为长期或者永久保存的典藏等, 作为固定资产核算, 不必计提折旧。

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

(3) 不计提折旧的固定资产

固定资产类别	折旧年限(年)	年折旧率(%)
运输工具	8	12.5
电子设备	8、5	11.88、19
办公设备	5	19

确定其折旧率, 年分类折旧率如下:

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 5%以内)

(2) 固定资产折旧采用年限平均法计算。

(1) 固定资产按取得时实际成本计价。

超过 1 年, 且单位价值较高的资产。

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

10. 固定资产计价及其折旧方法

长期投资减值准备。

本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

(3) 长期投资减值准备

计提利息及摊销债券折溢价。

本会长期股权投资按取得时的实际成本作为初始投资成本。长期股权投资按直线法

(2) 长期股权投资

采用权益法核算。

## 1. 货币资金

## 四、会计报表主要项目注释

者相应金额的现时义务时,应当根据需偿还的金额确认一项负债和费用。

资产或政府补助资产控制权时确认收入;但当社会团体存在需偿还全部或部分捐赠资产或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;收入的金額能够可靠地计量。

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。

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;如果劳务相关收入和成本能够可靠地计量时确认收入。

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;销售商品,已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;既没有保留通常与所有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。

本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。

益、商品销售收入和其他收入等。

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

## 16. 收入确认原则

定性净资产;除此之外的其他净资产,为非限定性净资产。

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

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

## 15. 限定性净资产、非限定性净资产确认原则

- (3) 该义务的金額能够可靠地计量。
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出。
- (1) 该义务是社会团体承担的现时义务。

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;

如果有或有事项相关的义务同时符合以下条件,本会将其确认为负债,以清偿该负债所

## 14. 预计负债的确认原则

受托代理资产是指本会接受委托方委托从事受托代理业务而收到的资产。

货币资金种类	币种	年初数	年末数
现金	人民币	15414.25	30898.82
银行存款	人民币	106690373.01	97250405.05
合计		106705787.26	97281303.87

注：期末银行存款人民币余额 97250405.05 元，其中 90000000.00 元为银行定期存款。

## 2. 应收账款

### (1) 应收账款账龄：

账龄	年初数		年末数	
	账面余额	坏账准备	账面价值	坏账准备
1年以内	15466520.00	0.00	15466520.00	0.00
1-2年	7427274.72	0.00	7427274.72	0.00
2-3年	5794876.78	0.00	5794876.78	0.00
3年以上	14041469.08	0.00	14041469.08	0.00
合计	42730140.58	0.00	42730140.58	0.00

### (2) 应收账款主要客户：

客户名称	年初数		年末数	
	账面余额	占应收账款总额的 比例	账面余额	占应收账款总额的 比例
1 宁职院工作站	12756600.00	29.85%	13628900.00	27.06%
2 柴桥分会	5901843.80	13.81%	6181893.80	12.28%
3 大碇分会	5320862.20	12.45%	5385295.20	10.69%
4 农村商业银行分会	3021677.40	7.07%	4939236.40	9.81%
5 小港分会	2108970.00	4.94%	4052353.00	8.05%
6 新碇分会	2303171.10	5.39%	2830668.10	5.62%
7 白峰分会	3000528.68	7.02%	2798552.02	5.56%
8 北仑职高工作站	1483600.00	3.47%	1958600.00	3.89%
9 霞浦分会	1627253.25	3.81%	1821123.25	3.62%
合计	37524506.43	87.81%	43596621.77	86.58%

## 3. 应收利息

(2) 本会出现存货发生减值的迹象, 故未计提存货跌价准备。

合计	634804.84	2577189.09	2970603.39	241390.54
4. 低值易耗品				
3. 接受捐赠物资	568804.84	2577189.09	2970603.39	175390.54
2. 库存商品	66000.00	0.00	0.00	66000.00
1. 原材料				
存货种类	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额

(1) 存货明细如下:

5. 存货

客户名称		账面余额	占其他应收款总额的比例	账面余额	占其他应收款总额的比例
宁波福达旅游帐篷有限公司		-	-	767370.00	91.89%
		年初数		年末数	

(2) 其他应收款主要客户:

合计	624612.00	0.00	624612.00	835120.00	0.00	835120.00
3年以上	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2-3年	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1-2年	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1年以内	624612.00	0.00	624612.00	835120.00	0.00	835120.00
账龄	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
	年初数			年末数		

(1) 其他应收款账龄:

4. 其他应收款

合计	851520.43	1450418.39
工商银行定期存款利息	80743.95	112000.00
阳光信用社定期存款利息	159085.20	593668.03
建设银行定期存款利息	25150.68	421143.80
恒丰银行定期存款利息	586540.60	323606.56
项目	期初数	期末数

(1) 明细项目如下:

项目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、固定资产原价合计	286248.97	81420.00	0.00	367668.97
其中：房屋、建筑物				
机器设备				
运输工具	210489.00	0.00	0.00	210489.00
电子设备	71359.97	35950.00	0.00	107309.97
办公设备	4400.00	45470.00	0.00	49870.00
二、累计折旧合计	229123.62	37708.34	0.00	266831.96
其中：房屋、建筑物				
机器设备				
运输工具	179138.00	20830.00	0.00	199968.00
电子设备	46415.62	10734.95	0.00	57150.57
办公设备	3570.00	6143.39	0.00	9713.39

(1) 固定资产类别如下:

8. 固定资产、累计折旧

(2) 本会未出现长期投资发生减值的迹象, 故未计提长期投资减值准备。

项目	年初数	年末数
宁波经济技术开发区建设投资公司委托理财	22000000.00	22000000.00
宁波市北仑区甬仑建设投资有限公司委托理财	55000000.00	55000000.00
合计	275000000.00	275000000.00

(1) 明细项目如下:

7. 长期股权投资

(2) 本会未出现长期投资发生减值的迹象, 故未计提长期投资减值准备。

被投资单位名称	年初数	年末数
宁波市北仑善爱社会工作服务中心	30000.00	30000.00
合计	30000.00	30000.00

(1) 明细项目如下:

6. 长期股权投资

11. 其他应付款

名称	金额
各单位出资款	183561138.08
应拨款(各分会)	46993454.54

(2) 期末大额明细项目如下:

账龄	年初数		年末数	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1年以内	20391282.20	9.26%	24241815.20	10.51%
1-2年	14617980.90	6.64%	12870459.67	5.58%
2-3年	4566733.33	2.07%	11571770.27	5.02%
3年以上	180551303.18	82.02%	181870547.48	78.88%
合计	220127299.61	100.00%	230554592.62	100.00%

(1) 应付账款账龄:

10. 应付账款

项目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、无形资产原值合计	200000.00	0.00	0.00	200000.00
其中:软件	200000.00	0.00	0.00	200000.00
二、累计摊销合计	28333.39	20000.00	0.00	48333.39
其中:软件	28333.39	20000.00	0.00	48333.39
三、无形资产账面价值合计	171666.61	-20000.00	0.00	151666.61
其中:软件	171666.61	-20000.00	0.00	151666.61

(1) 无形资产类别如下:

9. 无形资产

项目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
三、固定资产账面价值合计	57125.35	43711.66	0.00	100837.01
其中:房屋、建筑物				
机器设备				
运输工具	31351.00	-20830.00	0.00	10521.00
电子设备	24944.35	25215.05	0.00	50159.40
办公设备	830.00	39326.61	0.00	40156.61

合计	545000.00	545000.00
北仑区财政局工作经费补助	545000.00	545000.00
项目	本年发生额	上年发生额

14. 政府补助收入

合计	104392744.46	58636192.38
非限定性捐赠收入	103842744.46	57236192.38
限定性捐赠收入	550000.00	1400000.00
项目	本年发生额	上年发生额

13. 捐赠收入

合计	205410722.42	0.00	11237719.25	194173003.17
2. 非限定性净资产	109960722.42	0.00	7237719.25	102723003.17
1. 限定性净资产	95450000.00	0.00	4000000.00	91450000.00
项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数

12. 净资产

客户名称	账面余额	占其他应付款总额的比例	账面余额	占其他应付款总额的比例	年初数	期末数
					500000.00	500000.00
宁波市青年科学技术协会创新基金退回	500000.00	39.56%	500000.00	39.56%	500000.00	69.04%
2 雪龙定向救助金余额	600000.00	47.47%	117399.00	47.47%	117399.00	16.21%

(2) 其他应付款主要客户:

账龄	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
	1263964.18	100.00%	724185.25	100.00%
1年以内	1263964.18	100.00%	724185.25	100.00%
1-2年	0.00	0.00%	0.00	0.00%
2-3年	0.00	0.00%	0.00	0.00%
3年以上	0.00	0.00%	0.00	0.00%
合计	1263964.18	100.00%	724185.25	100.00%
	年初数		年末数	

(1) 其他应付款账龄:



项目	本年发生额	上年发生额
1. 行政管理费用	932249.90	940713.80
2. 行政管理事务物品耗和服务开支	195681.18	207187.60
3. 行政管理事务所用资产折旧(摊销)及运行维护费用	65900.05	64387.25
其中: 房地产损耗及使用费		
交通费	11991.71	12208.74
无形资产摊销		
其他	16200.00	
4. 资产减值及处置损失		
5. 记入管理费用的税费		
其中: 房产税		
车船使用税		
土地使用税		
合计	1193831.13	1212288.65

## 18. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
救助支出	126095804.42	83531984.31
其他业务成本	416258.90	268439.85
合计	126512063.32	83800424.16

## 17. 业务活动成本

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	2497187.44	2392272.99
其他	3670.86	0.00
合计	2500858.30	2392272.99

## 16. 其他收入

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
委托理财收益	9031875.00	13475000.00
合计	9031875.00	13475000.00

## 15. 投资收益

名称	来源	时间	单位	数量	单价	金额	用途	备注
1. 雅阁小轿车	自购	2006.03.23	辆	1	210489.00	210489.00	自用	
2. 惠普电脑	自购	2006.03.23	台	1	5900.00	5900.00	自用	
3. 惠普电脑	自购	2006.11.09	台	1	5800.00	5800.00	自用	
4. 震旦复印件	自购	2006.03.23	台	1	7000.00	7000.00	自用	
5. 电脑	自购	2009.07.01	台	1	2768.00	2768.00	自用	
6. 联想电脑	自购	2008.07.01	台	1	3600.00	3600.00	自用	
7. 联想笔记本	自购	2013.01.31	台	1	4170.00	4170.00	自用	
8. 兄弟一体机	自购	2013.02.28	台	1	2100.00	2100.00	自用	
9. AOC 电脑	自购	2013.11.19	台	1	3980.00	3980.00	自用	
10. 佳能数码相机	自购	2007 年	台	1	2999.00	2999.00	自用	
11. 屏风桌	自购	2014.10.08	张	2	2200.00	4400.00	自用	

六、固定资产清查明细表

元。

2019 年末, 本会工作人员总数 7 人 (含副会长 1 人), 全年共支出人员经费 634205.50

资 (不含支付的劳务费):

2. 列示本会工作人员总数 (含支付劳务费人数)、各部门职工数量、工资总额、人均工

在本会任职并领取相应工资薪酬。期末, 在本会领取生活补贴的负责人数为 1 人。

会长兼秘书长薛蓉娟 (在职), 工作单位环保局, 不在本会领取任何报酬; 副会长赵燕儿, 2016 年 8 月区人社局退休, 退休后均领取一定生活补贴, 2019 年 5 月已不在本会任职; 副

2019 年本会驻会长蒋素春, 2015 年 12 月区政协正式退休; 副会长兼秘书长曹存群,

责人数、领取报酬的金额:

1. 列示本会负责人 (会长、副会长、秘书长) 的姓名、工作单位、在本会领取报酬的负

五、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的说明

项目	本年发生额	上年发生额
其他费用	2302.56	2836.80
合计	2302.56	2836.80

19. 筹资费用

截止 2019 年 12 月 31 日, 本会无公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产。

九、公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产的说明

截止 2019 年 12 月 31 日, 本会无受托代理业务。

八、受托代理业务情况的说明

截止 2019 年 12 月 31 日, 本会无资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产。

七、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

2. 来源包括“自用”或“受赠”, 时间为自购或受赠时间、用途为“自用”或“非自用”。

1. 本表按固定资产原值科目明细账期末信息填列。

说明:

名称	来源	时间	单位	数量	单价	金额	用途	备注
12. 联想电脑	自购	2015.04.01	台	1	3800.00	3800.00	自用	
13. 佳能激光打印机	自购	2016.01.11	台	1	2160.00	2160.00	自用	
14. 联想电脑	自购	2016.01.11	台	1	5910.00	5910.00	自用	
15. 联想电脑	自购	2016.02.22	台	1	4950.00	4950.00	自用	
16. 联想电脑	自购	2017.05.23	台	1	3650.00	3650.00	自用	
17. 联想电脑	自购	2018.04.24	台	1	3650.00	3650.00	自用	
18. 单反相机	自购	2018.06.06	台	1	8922.97	8922.97	自用	
19. 办公桌	自购	2018.11.19	个	1	2500.00	2500.00	自用	
20. 矮柜	自购	2018.12.10	个	3	666.67	2000.00	自用	
21. 屏风位	自购	2019.01.11	个	1	1650.00	1650.00	自用	
22. 办公家具	自购	2019.04.01	批	1	32520.00	32520.00	自用	
23. 会议平板	自购	2019.05.10	套	1	25500.00	25500.00	自用	
24. 笔记本电脑	自购	2019.08.05	台	1	7300.00	7300.00	自用	
25. 组装电脑	自购	2019.08.05	台	1	3150.00	3150.00	自用	
26. 会议桌	自购	2019.09.12	套	1	6800.00	6800.00	自用	
合计				29		367668.97		

十、接受劳务捐赠情况的说明

截止2019年12月31日，本会目前共有19个义工大队，注册义工近2000人。据不完全统计本会义工分会共开展义工服务活动400余次，参加服务的义工近21200人次，累计服务时间近40000小时。

十一、对外承诺或有事项情况的说明

截止2019年12月31日，本会无对外承诺和或有事项。

十二、资产负债表日后非调整事项的说明

截止2019年12月31日，本会无资产负债表日后非调整事项。

十三、需要说明的其他事项

截止2019年12月31日，本会无需要说明的其他事项。

上述2019年度会计报表和会计报表有关附注，系我们按《民间非营利组织会计制度》编制。



社会团体名称：宁波市北仑区慈善总会

社会团体负责人：蒋素春



日期：2020年4月24日

社会团体财务负责人：薛蓉娟

日期：2020年4月24日

# 审计差异调整

——调整分录汇总表

被审计单位名称：宁波市北仑区慈善总会  
 会计期间：2019年度  
 单位：人民币.元



1.	调整本期多提的固定资产折旧	借：管理费用-折旧费	-3137.74
		贷：累计折旧	-3137.74
2.	调整6月124#凭证申户	借：无形资产	28333.39
		贷：累计摊销	28333.39
3.	调整定期存款利息收入	借：应收利息-建设银行	395993.12
		-阳光信用社	434582.83
		-工商银行	31256.05
		贷：其他收入-利息收入	598897.96
		应收利息-恒丰银行	262934.04
4.	调整其他业务成本	借：筹资费用	605.60
		管理费用-其他	16200.00
		贷：业务活动成本-其他业务成本	16805.60
5.	调整4月22#凭证	借：业务活动成本-资助非营利机构	-213413.49
		其他应付款-其他	-163956.51
		贷：其他应收款-其他	-377370.00
6.	调整2018年已做支出项目，并作报表追溯调整	借：非限定性净资产-救助结余	-163956.51
		贷：其他应付款-其他	-163956.51
7.	调整限定性净资产结转	借：限定性净资产	1530000.00
		贷：非限定性净资产-救助结余	1530000.00
8.	调整慈善成本计提	借：非限定性净资产-救助结余	545000.00

注：上述涉及损益类科目的审计调整，贵单位在 2020 年调整时，建议通过“非限定性净资产”科目，同时调整 2020 年会计报表的期初余额。

9. 结转救助结余	借：其他收入	598897.96	
	业务活动成本	230219.09	
	贷：非限定性净资产-救助结余		828511.45
	筹资费用		605.60
10. 结转经费结余	借：非限定性净资产-经费结余	13062.26	
	贷：管理费用		13062.26
	贷：非限定性净资产-经费结余		545000.00