



大连市普兰店区慈善总会2020年度财务报告

报告共分两个部分：

一、财务收支情况

(一) 收入

2020年总会总收入2,451.76万元，其中：捐赠资金收入2,257.36万元，政府补助收入30.00万元，投资收益25.50万元，其他收入138.90万元。

(二) 支出

2020年总会总支出2,301.24万元，其中：公益事业救助资金支出2,192.70万元，其他专项支出15.95万元；管理费支出87.23万元；筹资费支出5.36万元。公益事业支出

占上年末净资产的58.50%；管理费支出占当年总支出的3.77%。

(三) 结余

截止2020年12月31日，总会净资产累计结余3,938.03万元。

二、财务管理情况

一年来，总会财务管理工作严格遵守国家各项规章制度，加强财务核算及监督检查，严格控制费用开支，努力降低各项成本，规范财务信息披露，确保资金切实有效用于公益事业的发展。

(一) 严格执行政策法规，确保财务规范

运作。总会注重抓好财务制度落实，对各项收支均按审批程序和审批权限办理，对接收的捐赠款物做到合理使用，专款专用。定向捐赠项目实行以收定支，各项开支均做到手续完备、合理合法，财务工作进一步制度化、规范化。

(二) 正确把握慈善公益宗旨，加强风险防范。严格审核各项捐赠款物的慈善公益性，确保每笔捐赠都符合《慈善法》相关规定，从源头上杜绝非公益捐赠款物的进入。同时加强对大额专项基金的使用监督，保证支出的公益性并防止被长期滞留在受赠单位账户。

(三) 年度财务审计正规及时，主动接受

监督。审计工作实现了从被动接受审计向主动邀请审计、从事后审计向全程审计的两个转变，自觉顺利完成了总会年度审计和专项审计工作，并将审计报告通过普兰店慈善网及时公示，全面接受社会各界监督，不断提升社会公信力。报告最后指出，慈善事业已进入新的发展阶段，对财务管理工作也提出了新的更高的要求。总会财务工作将继续严守财经法规，优化收支结构，认真学习行业内的先进经验和财务管理知识，精准用好每一笔捐赠款物，努力将总会打造成为规范、高效、透明的慈善组织，推动我区慈善事业依法健康持续发展。

审计报告 裕会审字〔2021〕第004号

大连市普兰店区慈善总会：

一、审计意见

我们审计了大连市普兰店区慈善总会财务报表，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，公允反映了大连市普兰店区慈善总会2020年12月31日的财务状况以及2020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，我们独立于大连市普兰店区慈善总会，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、其他信息

大连市普兰店区慈善总会管理层对其他信息负责。其他信息包括大连市普兰店区慈善总会2020年年度报告中涵盖的信息，但不包括

财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

大连市普兰店区慈善总会管理层负责按照《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，管理层负责评估大连市普兰店区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大连市普兰店区慈善总会、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督大连市普兰店区慈善总会的财务报告过程。

财务报表附注 (除特别说明，以人民币元表述)

一、基本情况

大连市普兰店区慈善总会（以下简称本慈善总会）于2018年4月23日取得统一社会信用代码512102827873385920《社会团体法人登记证书》，发证机关：大连市普兰店区民政局；住所：大连市普兰店区南山路242号；法定代表人：刘向玉；注册资金：叁万元；业务主管单位：大连市普兰店区民政局；业务范围：接受海内外社会各界的慈善捐赠和资助各项社会公益事业。

二、财务报表的编制基础

本慈善总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、完整地反映了本慈善总会的财务状况、业务活动情况和现金流量。

三、主要会计政策

1. 会计制度

本慈善总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

本慈善总会以1月1日起12月31日止为一个会计年度。

3. 记账本位币

本慈善总会以人民币为记账本位币。

4. 记账基础和计价原则

本慈善总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

本慈善总会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. 长期投资核算方法

长期投资指本慈善总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

本慈善总会的坏账核算采用备抵法

8. 存货核算方法

(1) 存货分类：本慈善总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于生产过程中的，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：本慈善总会材料、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、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：

本慈善总会存货每年定期盘点一次。

(4) 存货跌价准备的确认原则：本慈善总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

本慈善总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

本慈善总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溢价。

(3) 长期投资减值准备

本慈善总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。

五、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：

(一) 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。

(二) 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。

(三) 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。

(四) 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，从而可能导致对公司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公司不能持续经营。

(五) 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。

中国注册会计师 刘向玉
中国注册会计师 刘向玉
中国·大连 二〇二一年二月一日

(除特别说明，以人民币元表述)

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、工作量法、双倍余额递减法、年数总和法）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5%以内）确定其折旧率

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

本慈善总会对外购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。

13. 受托代理资产

受托代理资产是指本慈善总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，本慈善总会将其确认为负债，以清偿该负债所需支出的最佳估计数予以计量，并在资产负债表表中单列项目予以反映：

(1) 该义务是社会团体承担的现时义务。

(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



4. 长期股权投资

项 目	期初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
长期股权投资	3,127,500.00			3,127,500.00
合 计	3,127,500.00			3,127,500.00

2014年10月30日由大连市普兰店区慈善总会和普兰店市益卫医院共同投资组建大连市普兰店区益慈慈善养老院，其中大连市普兰店区慈善总会投资300万元，占总投资的47.74%。慈善总会不参与养老院的经营管理，不享受收益分成，每年按照国家固定利率收取12.75万元的收益金作为积累扩大慈善基金。2019年投资收益于2020年3月收到。

5. 固定资产及累计折旧

项 目	期初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
原 值	838,783.00	162,924.00		1,001,707.00
累计折旧	562,811.05	60,192.77		623,003.82
净 值	275,971.95	102,731.23		378,703.18

6. 净资产

净资产期末余额39,380,311.63元，变动

大连市普兰店区慈善总会二届常务理事会议以通讯形式召开

4月13日，大连市普兰店区慈善总会二届常务理事会议以通讯形式召开，审议并通过了《大连市普兰店区慈善总会机构岗位调整意见》。

至会议通知的审议意见回执截止日，以

我区2名优秀义工获大连市晋星表彰

日前，大连市慈善总会对外2429名优秀义工给予晋星表彰，授予“大连市慈善义工终身成就金星奖”26人；授予“大连市慈善义工杰出贡献银星奖”41人；授予一至五星级慈善义工称号4182人。其中我区慈善义工、爱心挖掘、宣传烈士事迹，做红色文化的义务传播者。与此同时，他积极参加慈善帮扶、孝亲敬老等义工服务活动，周围人有困难的但凡能帮到的，都尽力去帮。张勇先后被授予“普兰店优秀慈善工作者”“普兰店五星级慈善义工”“普兰店精神文明积极分子”“大连十大最美家乡人”“大连好人”“辽宁好人”“全国模范退役军人”等荣誉称号。

爱心天使义工队长牟丹自2013年踏上慈善公益之路以来，从一家人献爱心逐步发展到带领500多户亲邻家庭共同奉献社会、传播文明。队伍成立至今，通过组建基金、参与99公益日筹款活动等，已累计捐款7万余元。牟丹先后被授予“普兰店五星级义工”“普兰店十佳青年公益之星”“大连慈善杰出贡献银星奖”“辽宁优秀巾帼志愿者”等荣誉称号。（撰稿 吴志昊）

产业扶贫不停步 乡村振兴有衔接

——大连市、普兰店区慈善产业扶贫项目第三批捐资发放仪式举行

4月29日，大连市、普兰店区慈善产业扶贫项目第三批捐资发放仪式在普兰店区残疾人绒山羊养殖协会举行。仪式现场，来自区公益街道的32户受助养殖户，每户喜领成年母牛一头。

脱贫攻坚，慈善从未缺席。自2016年试点、2018年立项到2019年的成功运作以来，由市、区两级慈善组织纵向联动，与区公益街道、残疾人绒山羊养殖协会横向联合，精心打造的“产业扶贫”项目，先后已累计扶持50户低保家庭养殖母牛，其中有37头已陆续产下小牛犊43头，目前还有36头已孕待产中。

乡村振兴，慈善更当争先。今年，项目持续发力，市、区两级慈善组织联合爱心企业大连巨星贸易有限公司累计投入60万元善款，再为公益街道32户有养殖能力的低保家庭，每户捐赠成年母牛一头。多年来，大连巨星贸易有限公司作为一家有担当的“领头羊”企业，久久为善，至今已累计捐资40万元，为慈善

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。

四、会计报表主要项目注释

(一) 资产负债表有关项目注释

1. 货币资金

项 目	期初余额	借方发生额	贷方发生额	期末余额
现 金	55.03	4,641,037.24	4,640,437.54	654.73
银行存款	35,128,718.86	29,457,985.36	29,666,112.16	35,859,228.50
合 计	35,128,773.89	34,099,022.60	34,306,549.70	35,859,883.23

2. 应收款项

应收款项期末余额2.93元，系手续费。

3. 预付账款

预付账款期末余额14,222.29元，系预付电费。

项 目	期初余额	本年增加数	本期减少数	期末余额
非限定性净资产	12,447,341.78	3,443,376.21	1,639,715.61	14,251,002.38
限定性净资产	25,396,211.19	23,683,065.09	23,949,967.03	25,129,309.25
合 计	37,843,552.97	27,126,441.30	25,589,682.64	39,380,311.63

(二) 收入、费用有关项目注释

1. 收入本期发生额24,517,588.70元，明细如下：

(1) 捐赠收入22,573,608.33元，其中：非限定性捐赠收入750,043.42元；限定性捐赠收入21,823,564.91元。

(2) 政府补助收入300,000.00元，系限定性收入。

(3) 投资收益255,000.00元，系收取同益慈善养老院收益金。

(4) 其他收入1,388,980.37元，系财务利息收入，其中：

非限定性收入450,040.19元；限定性收入938,940.18元。

2. 费用支出本期发生额23,012,460.04元，明细如下：

(1) 业务活动成本22,086,498.45元，其中：

非限定性业务活动成本637,190.86元；限定性业务活动成本21,449,307.59元。(2) 管理费用872,334.59元，其中：

①非限定性支出867,197.75元，其中：人员支出656,790.55元；日常公用支出210,407.20元；

②限定性支出5,136.84元，系折旧费支出。

(3) 筹资费用53,627.00元，系非限定性筹资费用，主要明细如下：

①制作费30,267.00元；

②宣传费19,300.00元；

③维护费4,060.00元。

五、慈善活动及管理费用支出比例情况

截至2020年12月31日，大连市普兰店

区慈善总会尚未取得公开募捐资格证。根据《中华人民共和国慈善法》规定，慈善组织中不具有公开募捐资格的社会团体和社会服务机构，年度慈善活动支出和年度管理费用按照以下标准执行：上年末净资产高于1000万元（含本数）人民币的，年度慈善活动支出不得

低于上年末净资产的百分之六；年度管理费用不得高于当年总支出的百分之十三。

经审计，大连市普兰店区慈善总会慈善活动支出占上年末净资产的58.50%，年度管理费用占当年度总支出3.77%，完全符合《中华人民共和国慈善法》规定。

(3) 筹资费用53,627.00元，系非限定性筹资费用，主要明细如下：

①制作费30,267.00元；

②宣传费19,300.00元；

③维护费4,060.00元。

五、慈善活动及管理费用支出比例情况

截至2020年12月31日，大连市普兰店

大连市慈善总会领导来访调研

4月13日，大连市慈善总会副会长李淑祺、周建新等领导一行来我区就“幸福家园”慈善工程的开展实施进行前期调研。我区慈善总会领导及相关部门工作人员等参加调研。

座谈会上，与会领导围绕“幸福家园”慈善工程的基本构想畅所欲言。据悉，该工程前身是由中华慈善总会报民政部备案，联合全国各省市慈善总会，与民政部依法指定的慈善组织互联网公开募捐信息平台“公益宝”合作，构建的一个慈善赋能乡村、社区，助力脱贫攻坚，促进乡村振兴，探索基层治理的平台型项目工程。以此成功经验为借鉴，结合我市民政事业发展“十四五”规划，大连市慈善总会拟联合各区市县慈善总会，共同启动“幸福家



园”慈善工程，助力乡村振兴，创建幸福家园。

座谈会后，领导一行先后深入我区丰荣街道李兰社区和大刘家街道小山村进行实地调研，广泛听取意见和建议，深入了解社区、村在开展慈善工作中的现实需求，做细边调研边总结，确保工程的开展实施能够更接地气。

百善孝为先 食以安为先

——爱心企业申和食品（大连）有限公司情暖夕阳

4月6日至7日，工厂坐落于我区丰荣工业园区的申和食品（大连）有限公司有关领导连续两日不畏辛劳，倾力协同慈善总会工作人员深入全区17家街道中心敬老院、社会福利院以及御湘苑养老院等，为老人们送去首批高端海产品等爱心物资，总价值2万余元。

申和食品（大连）有限公司专注于阿拉斯加野生鲑鱼、黑鲑、真鲑、比目鱼等高端海产品加工贸易近二十年来，始终秉承“安全是食品企业生存与发展的原点”理念，建立起了完善食品安全管理体系和质量追溯体系，赢得了国内外高端客户的高度信赖。近年来，公司通过注册“渔泊湾”“熊北鼻”等全新品牌商标，不断开启中国国内市场之旅，旨在“让更多中国人吃上进口深海鱼”，让中国儿童吃

上放心鱼”。

儿童健康成长印证国家未来，老人健康长寿则诠释国家文明。如今，为了让五保老人等弱势群体也能共享健康、安享晚年，申和食品（大连）有限公司又开启了慈善孝亲敬老之旅，并且承诺将久久为善，与夕阳生活久久相伴……

姓名、单位	金额(元)	备注
刘金川	1,000.00	万元基金
高 彪	2,000.00	万元基金
王忠熙	200.00	爱心天使基金
爱心人士	200.00	定向向阳义工队
申和食品（大连）有限公司	21,050.00	定向物资折价
大连鑫宏利船舶工程有限公司	2,000.00	定向扶贫

户低保家庭养殖母牛。

4月14日—总会“温馨老人援助”项目款支出5.3万元，援助区社会福利院改善老人生活环境；郭子妍万元个人慈善基金支出2000元，资助2名贫困学生。

4月16日—大刘家街道小山村慈善基金支出4000元，救助辖区2户贫困家庭。

4月19日—大连“孝亲敬老”援助项目为我区17家街道中心敬老院和社会福利院发放爱心企业捐赠的洗涤液1200瓶，价值3.36万元。

4月20日—总会“关爱重病患者慈善援助”项目善款支出3000元，大连“紧急救援”项目款支出3000元，救助皮口街道1

名重病患者。

4月22日—区税务局慈善基金支出35万元，定向援助唐家房街道中心小学排球场。 **4月23日**—总会“朝阳生命救助”项目筹款支出2万元，救助莲山街道1名白血病患者。

4月27日—大连“紧急救援”项目款支出5000元，救助我区四平街道1户受灾低保家庭；总会“温馨老人援助”项目款支出8万元，大连“孝亲敬老”援助项目款支出5万元，援助双塔街道修缮辖区敬老院及购置敬老院取暖锅炉。

4月28日—城子坦街道慈善基金支出2000元，救助辖区1名癌症患者。

办公地址：普兰店区南山路 242 号 办公电话（传真）：0411-83167575 救助电话：0411-83185887

慈善箴言——乡村振兴，慈善更当争先。 电子邮箱：pldcf_2006@163.com