

深圳德永会计师事务所（普通合伙）
关于深圳市守望心智障碍者家庭关爱协会
截至 2018 年 12 月 31 日止的
审计报告

目 录	页 次
一、审计报告	1-2
二、资产负债表	3
三、业务活动表	4
四、现金流量表	5
五、会计报表附注	6-13
六、会计师事务所营业执照复印件	





深圳德永会计师事务所(普通合伙)

电话:0755-22218890 13714063136 地址:龙华区东环一路106号油松商务大厦附楼三楼东

* 机密 *

审计报告

深德永(会)审字[2019]D17号

深圳市守望心智障碍者家庭关爱协会:

我们审计了后附的深圳市守望心智障碍者家庭关爱协会财务报表,包括2018年12月31日的资产负债表、2018年度的业务活动表和现金流量表以及会计报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表是深圳市守望心智障碍者家庭关爱协会管理层的责任。这种责任包括:(1)按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)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而导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计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财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,我们考虑与财务报表编制相关的内部控制,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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。

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、基本情况

深圳市守望心智障碍者家庭关爱协会统一社会信用代码为51440300326642329R。登记证书有效期至2022年11月26日。法定代表人为黄学青,地址为深圳市罗湖区北斗路文华花园文富楼4楼罗湖社会创新空间408,开办资金3万元。业务主管协会为深圳市相关职能部门及协会。



四、财务状况

1、深圳市守望心智障碍者家庭关爱协会截止 2018 年 12 月 31 日资产总额为 1,375,394.71 元，其中：货币资金 1,202,095.77 元，应收款项 118,245.43 元（其中：应收帐款 92,990.89 元、其他应收款 25,254.54 元），预付账款 35,800.00 元，固定资产原值 33,146.00 元，累计折旧 13,892.49 元，固定资产净值 19,253.51 元。

2、深圳市守望心智障碍者家庭关爱协会截止 2018 年 12 月 31 日负债总额为 194,782.75 元，其中：流动负债 194,782.75 元、非流动负债 0 元。

3、深圳市守望心智障碍者家庭关爱协会截止 2018 年 12 月 31 日净资产总额为 1,180,612.06 元，其中：限定性净资产 866,442.71 元，非限定性净资产 314,169.35 元。

4、深圳市守望心智障碍者家庭关爱协会 2018 年度收入 5,280,191.35 元，其中：捐赠收入 3,597,253.92 元，会费收入 17,250.00 元，提供服务收入 1,565,154.06 元，商品销售收入 0 元，政府补助收入 59,720.04 元，投资收益 0 元，其他收入 40,813.33 元。

5、深圳市守望心智障碍者家庭关爱协会 2018 年度费用 5,223,169.18 元，其中：业务活动成本 5,111,655.78 元，管理费用 109,588.26 元，筹资费用 0 元，其他费用 1,925.24 元。

五、审计意见

我们认为，深圳市守望心智障碍者家庭关爱协会财务报表已经按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制，在所有重大方面公允反映了深圳市守望心智障碍者家庭关爱协会 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的业务活动成果和现金流量。



中国·深圳

中国注册会计师

(签名并盖章)



中国注册会计师

(签名并盖章)



二〇一九年三月二十日



资产负债表

编制协会：深圳市守望心智障碍者家庭关爱协会

2018年12月31日

协会：元

资 产	行次	年末数	年初数	负债和净资产	行次	年末数	年初数
流动资产：				流动负债：			
货币资产	1	1,202,095.77	1,384,044.64	短期借款	23		
短期投资	2			应付款项	24		6000.00
应收款项	3	92,990.89	57,395.43	应付工资	25	64,319.71	41,077.40
预付账款	4	35,800.00	15,800.00	应交税金	26	5,993.80	2,205.95
存货	5			预收账款	27	124,269.24	285,013.38
其他应收款	6	25,254.54		其他应付款	28	200.00	1,670.60
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			一年内到期的 长期负债	30		
流动资产合计	9	1,356,141.20	1,457,240.07	其他流动负债	31		
				流动负债合计	32	194,782.75	335,967.33
长期投资：							
长期股权投资	10			长期负债：			
长期债权投资	11			长期借款	33		
长期投资合计	12			长期应付款	34		
固定资产：				其他长期负债	35		
固定资产原价	13	33,146.00	7,647.00	长期负债合计	36		
减：累计折旧	14	13,892.49	5,329.85				
固定资产净值	15	19,253.51	2,317.15	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	194,782.75	335,967.33
固定资产清理	18						
固定资产合计	19	19,253.51	2,317.15				
				净资产：			
无形资产：				非限定性净资 产	39	314,169.35	328,136.65
无形资产	20			限定性净资产	40	866,442.71	795,453.24
				净资产合计	41	1,180,612.06	1,123,589.89
受托代理资产：							
受托代理资产	21						
资产合计	22	1,375,394.71	1,459,557.22	负债和净资产 总计	42	1,375,394.81	1,459,557.22

协会负责人：

制表人：

复核人：



业务活动表

编制协会：深圳市守坝心智障碍者家庭关爱协会

2018 年度

协会：元

项目	行次	上年数			本年数		
		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	1	82,773.00	899,255.72	982,028.72	127,751.20	3,469,502.72	3,597,253.92
会费收入	2	13,200.00		13,200.00	17,250.00		17,250.00
提供服务收入	3	43,765.00	2,121,805.01	2,165,570.01	55,597.06	1,509,557.00	1,565,154.06
商品销售收入	4			-			-
政府补助收入	5			-	13,220.04	46,500.00	59,720.04
投资收益	6			-			-
其他收入	7	10,736.38		10,736.38	60.00		40,813.33
收入合计	8	150,474.38	3,021,060.73	3,171,535.11	213,878.30	5,066,313.05	5,280,191.35
二、费用	9						
（一）业务活动成本	10		2,215,624.79	2,215,624.79	5,111,655.78		5,111,655.78
（二）管理费用	16	48,521.22		48,521.22	109,588.16		109,588.26
（三）筹资费用	17			-			-
（四）其他费用	18	20.00		20.00	1,925.24		1,925.24
费用合计	20	48,541.22	2,215,624.79	2,264,166.01	5,223,169.18	-	5,223,169.18
三、限定性净资产 转为非限定性净 资产	21				4,995,323.58	-4,995,323.58	
四、净资产变动额 （若为净资产减 少额，以“-”号 填列）	22	101,933.16	805,435.94	907,369.10	-13,967.30	70,989.47	57,022.17

协会负责人：

制表：

复核：



现金流量表

编制协会：深圳市守望心智障碍者家庭关爱协会 2018年度

协会：元

项 目	行次	本年数	上年数
一、业务活动产生的现金流量：	1		
接受捐赠收到的现金	2	3,337,279.78	982,028.72
收到会费收到的现金	3	16,002.00	13,200.00
提供服务收到的现金	4	1,728,852.33	2,416,448.30
销售商品收到的现金	5		
政府补助收到的现金	6		
收到的其他与业务活动有关的现金	7	173,469.09	94,583.22
现金流入小计	8	5,255,603.2	3,506,260.24
提供捐赠或者资助支付的现金	9	2,891,410.5	
支付给员工以及为员工支付的现金	10	958,298.39	405,838.69
购买商品接受劳务支付的现金	11	1,280,271.52	1,888,283.04
支付的其他与业务活动有关的现金	12	282,072.56	31,960.00
现金流出小计	13	5,412,052.97	2,326,081.73
业务活动产生的现金流量	14	-156,449.77	1,180,178.51
二、投资活动产生的现金流量	15		
收回投资所收到的现金	16		
取得投资收益所收的现金	17		
处置固定资产和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		
购建固定资产和产无形资产所支付的现金	21	25,499.00	
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	25,499.00	
投资活动产生的现金流量净额	25	-25,499.00	
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		1,318.79
现金流入小计	29		1,318.79
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		2,640.00
现金流出小计	33		2,640.00
筹资活动产生的现金流量净额	34		-1,321.21
四、汇率变动对现金的影响	35		
五、现金及现金等价物净增加额	36	-181,948.77	1,178,857.30

协会负责人：

制表：

复核：



深圳市守望心智障碍者家庭关爱协会会计报表附注

截止 2018 年 12 月 31 日

(除特别说明, 以人民币元表述)

一、基本情况

深圳市守望心智障碍者家庭关爱协会(以下简称本协会), 经深圳市民政局批准登记, 领取了社会团体法人登记证书; 统一社会信用代码为 51440300326642329R。法定代表人: 黄学育。

业务主管协会: 深圳市相关职能部门及单位。

业务范围: 心智障碍者家庭支持、服务监督, 会员交流, 会员培训。(具体详见该会《章程》)。属于慈善组织。

地址: 深圳市罗湖区北斗路文华花园文富楼4楼罗湖社会创新空间408。

二、财务报表的编制基础

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。

三、主要会计政策

1. 会计制度

本协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. 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，年分类折旧率如下：

资产类别	使用年限	残值率	年折旧率
办公设备	3-5年	5%	19%-31.67%

(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，不必计提折旧。

7. 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。

8. 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。

9. 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。

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

1. 货币资金

货币资金种类	币种	年初数	年末数
现金	人民币	9,113.74	-
银行存款	人民币	1,374,930.90	1,147,201.55
其他货币资金	人民币	-	54,894.22
合计		1,384,044.64	1,202,095.77

2. 应收账款

(1) 应收款账龄：

账龄	年初数			年末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
1年以内	57,395.43	-	57,395.43	92,990.89	-	92,990.89
合计	57,395.43	-	57,395.43	92,990.89	-	92,990.89

(2) 应收款主要客户：

客户名称	期末数		欠款时间	欠款原因
	账面余额	占总额的比例		
深圳市民政局	46,500.00	50.00%	1年	代付款
中共深圳市福田区政法委员会	46,490.89	50.00%	1年	代付款
合计	92,990.89	100.00%	—	—

2. 预付账款

(1) 预付账款账龄：

账龄	年初数			年末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
1年以内	15,800.00	-	15,800.00	35,800.00	-	35,800.00
合计	15,800.00	-	15,800.00	35,800.00	-	35,800.00



(2) 预付账款主要客户:

客户名称	期末数		欠款时间	欠款原因
	账面余额	占总额的比例		
香港大学 (THE EDUCATION UNIVERSITY OF HONG KONG) (LOUISIANA STATE UNIVERSITY)	20,000.00	55.87%	1年	代付款
深圳市圆梦艺术有限公司	15,000.00	41.90%	2年	代付款
深圳市飞安信科技有限公司	800.00	2.23%	2年	代付款
合计	35,800.00	100.00%	---	---

3. 其他应收款

(1) 其他应收款账龄:

账龄	年初数			年末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
1年以内	-	-	-	25,254.54	-	25,254.54
合计	-	-	-	25,254.54	-	25,254.54

(2) 其他应收款主要客户:

客户名称	期末数		欠款时间	欠款原因
	账面余额	占总额的比例		
员工借款	21,000.00	83.15%	1年	代付款
深圳市社会工作者协会	1,000.00	3.96%	1年	代付款
代垫社会保险费	2,254.54	8.93%	2年	代付款
代垫住房公积金	1,000.00	3.96%	2年	代付款
合计	25,254.54	100.00%	---	---

4. 固定资产、累计折旧

(1) 固定资产类别如下:

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	7,647.00	25,499.00	-	33,146.00
其中: 办公设备	7,647.00	25,499.00	-	33,146.00



二、累计折旧合计	5,329.85	8,562.64	-	13,892.49
其中：办公设备	5,329.85	8,562.64	-	13,892.49
三、固定资产账面价值合计	2,317.15	25,499.00	8,562.64	19,253.51
其中：办公设备	2,317.15	25,499.00	8,562.64	19,253.51

(2) 固定资产用途如下：

用途	年初数			期末数		
	原价	累计折旧	账面价值	原价	累计折旧	账面价值
自用	7,647.00	5,329.85	2,317.15	33,146.00	13,892.49	19,253.51
合计	7,647.00	5,329.85	2,317.15	33,146.00	13,892.49	19,253.51

5. 预收款项

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
深圳壹基金公益基金会	46,500.00	2,850,000.00	2,874,000.00	22,500.00
北京星星雨教育研究所	40,013.38	162,803.00	162,803.00	40,013.38
贵阳南明区爱心家园儿童特殊教育康复训练中心	-	504,980.29	489,724.43	15,255.86
深圳市财政委员会	-	46,500.00	-	46,500.00
全国家长组织网络发展计划	198,500.00	-	198,500.00	-
合计	285,013.38	3,564,283.29	3,725,027.43	124,269.24

6. 应付工资

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
工资	41,077.40	819,073.69	795,831.38	64,319.71
合计	41,077.40	819,073.69	795,831.38	64,319.71

7. 应交税金

税费项目	年初账面余额	年末账面余额
个人所得税	2,205.95	5,993.80
合计	2,205.95	5,993.80



8. 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	795,453.24	70,989.47	-	866,442.71
2. 非限定性净资产	328,136.65	-	13,967.30	314,169.35
合计	1,123,589.89	70,989.47	13,967.30	1,180,612.06

9. 收入

项目	本年发生额
捐赠收入	3,597,253.92
会费收入	17,250.00
提供服务收入	1,565,154.06
政府补助收入	59,720.04
其他收入	40,813.33
合计	5,280,191.35

10. 业务活动成本

项目	本年发生额
海洋天堂全国家长组织发展项目	2,090,657.26
99 公益众筹项目	1,269,211.05
总协调及项目推进项目	503,990.88
筑建庇护港湾心智障碍家庭协力项目	99,107.97
家长加油站项目	86,309.86
职业培训基地项目	79,091.77
家庭支持服务项目	61,261.69
其他项目	922,025.30
合计	5,111,655.78

11. 管理费用

项目	本年发生额
中介费	29,700.00
办公费	24,195.33



工资奖金	17,840.20
福利费	12,427.98
差旅费	10,097.75
理事会费	6,738.42
社会保障费	5,970.89
其他	2,617.69
合 计	109,588.26

12. 其他费用

项 目	本年发生额
财务费用	1,443.44
其他	481.80
合 计	1,925.24

五、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

本协会无资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产。

六、受托代理业务情况的说明

本协会无受托代理业务。

七、重大资产减值情况的说明

本协会无重大资产减值情况

八、公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产的说明

本协会无公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产

九、接受劳务捐赠情况的说明

本协会无接受劳务捐赠情况

十、对外承诺和或有事项情况的说明

本协会无对外承诺和或有事项



十一、资产负债表日后非调整事项的说明

本协会无资产负债表日后非调整事项

十二、需要说明的其他事项

本协会无需要说明的其他事项

上述 2018 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。

协会名称：(印章)



协会负责人：(签字)



协会财务负责人：(签字)

日期：2019 年 03 月 20 日

日期：2019 年 03 月 20 日





营业执照

统一社会信用代码 91440300771608428D

名称	深圳德永会计师事务所(普通合伙)
类型	普通合伙
经营场所	深圳市龙华新区龙华街道油松社区民清路48号东环大厦2层C房
执行事务合伙人	欧阳富生
成立日期	2005年01月28日



重要提示

1. 商事主体的经营范围由章程确定。经营范围中属于法律、法规规定应当经批准的项目，取得许可审批文件后方可开展相关经营活动。
2. 商事主体经营范围和许可审批项目等有关事项及年报信息和其他信用信息，请登录深圳市市场和质量监督管理委员会商事主体信用信息公示平台（网址<http://www.szcred.org.cn>）或扫描执照的二维码查询。
3. 商事主体应于每年1月1日-6月30日向商事登记机关提交上一年度的年度报告。商事主体应当按照《企业信息公示暂行条例》等规定向社会公示商事主体信息。



登记机关



2018年03月06日

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



扫描全能王 创建