

廣州南永會計師事務所有限公司

GUANGZHOU NANYONG CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO., LTD.

广州市越秀区慧灵社会工作服务中心

2019 年度审计报告

业务报告书 Report of Auditors



地 址：中国·广州市东风中路437号越秀城市广场南塔七楼
电话(Tel): (020) 83567153 83550821 83550290 83550619 83550690
83547559 83547625 83548735 83548479 83550810
传真(Fax): (020) 83550810 邮编(Postcode): 510030
E-mail : CPA@nanyong.org

防伪条形码：



防伪编号：00202020030129402719

报告文号：南水市字B（2020）第1004号
委托单位：广州市越秀区慧灵社会工作服务中心
被审单位名称：广州市越秀区慧灵社会工作服务中心
被审单位所在地：广州
事务所名称：广州南水会计师事务所有限公司
报告类别：年度审计（无保留意见）
报告日期：2020年3月31日
报备时间：2020年3月31日 18:48:44
签名注册会计师：陈自敏
苏小惠

广州市越秀区慧灵社会工作服务中心

2019年度审计报告

事务所名称：广州南水会计师事务所有限公司
事务所电话：83567153
传 真：83550810
通信地址：广州市东风中路437号越秀城市广场南塔703
电子邮箱：CPA@nanyong.org
事务所网址：www.nanyong.com.cn

如对上述报备资料，有疑问的，请与广州注册会计师协会业务监管部联系。
防伪查询电话号码：38922350转371转373
防伪查询网址：<http://www.gzicpa.org.cn> 或 <http://www.gdicpa.org.cn/>

民办非企业单位年度财务审计报告
广州市越秀区慧灵社会工作服务中心

2019 年度

目 录

- 
- 
- 一、 审计报告
 - 二、 审计报告附送
 - 1、 民办非企业单位基本情况统计表
 - 2、 资产负债表
 - 3、 业务活动表
 - 4、 现金流量表
 - 5、 固定资产清查明细表
 - 6、 财务报表附注
 - 三、 广州南水会计师事务所有限公司营业执照复印件

委托单位：广州市越秀区慧灵社会工作服务中心

审计单位：广州南水会计师事务所有限公司

联系电话：020-83547559

传真号码：020-83550810

邮 箱：CPA@nanyong.org

广州南永会计师事务所有限公司

GUANGZHOU NANYONG CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO., LTD.

审计报告

南永审字B(2020)第1004号

广州注协备案号: D0202020030129402719

广州市越秀区慧灵社会工作服务中心:

一、审计意见

我们审计了贵单位财务报表,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《民办非企业单位登记管理暂行条例》和《民间非营利组织会计制度》的规定编制,公允反映了贵单位2019年12月31日的财务状况以及2019年度的业务活动成果和现金流量。

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,我们独立于贵单位,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

贵单位管理层(以下简称“管理层”)负责按照《民办非企业单位登记管理暂行条例》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。

在编制财务报表时,管理层负责评估贵单位的持续经营能力,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单位、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵单位的财务报告过程。

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，我们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：

(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，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。

(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，根据获取的审计证据，就可能导致对贵单位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单位不能持续经营。

(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。

五、其他事项

(一) 基本情况

1、基本信息

广州市越秀区慧爱社会工作服务中心是 2015 年 3 月 27 日经广州市越秀区民政局登记成立的民办非企业单位。

统一社会信用代码：52440104331470779Q；

登记证书有效期：2018 年 8 月 1 日至 2022 年 7 月 3 日；

注册资金：1 万元；

法定代表人：丁红娟；

住所：广州市越秀区麓景东路 43 号三楼；

业务主管单位：广州市越秀区人民政府相关职能部门；

业务范围：运用社会工作方法,开展残疾人康复、残疾人就业及残疾人家属支持等残疾人社会工作服务。（涉及行政许可的,凭许可证开展业务。）

2、截止 2019 年 12 月 31 日，贵单位未设置分支机构。

3、贵单位 2019 年年末职工 25 人，人均月工资 5,571.58 元；其中领取工资的负责人为丁红娟。

（二）财务状况

1、贵单位截止 2019 年 12 月 31 日资产总额为 1,546,118.30 元，其中：货币资金 806,000.98 元，应收款项 734,721.71 元（其中：应收帐款 279,464.91 元、其他应收款 455,256.80 元），固定资产原值 9,200.00 元，累计折旧 3,804.39 元，固定资产净值 5,395.61 元。

2、贵单位截止 2019 年 12 月 31 日负债总额为 880,025.35 元，全部为流动负债 880,025.35 元。

3、贵单位截止 2019 年 12 月 31 日净资产总额为 666,092.95 元，其中：限定性净资产 100,433.16 元，非限定性净资产 565,659.79 元。

（三）收支情况

1、贵单位 2019 年度收入 3,873,040.07 元，其中：捐赠收入 1,190,670.68 元，提供服务收入 2,222,297.23 元，商品销售收入 117,854.34 元，政府补助收入 288,763.17 元，其他收入 53,454.65 元。

2、贵单位 2019 年度支出 3,097,383.75 元，其中：业务活动成本 2,736,589.98 元（捐赠项目成本 1,570,756.43 元，提供服务项目成本 1,165,633.11 元，商品销售成本 200.44 元），管理费用 360,789.13 元，其他费用 4.64 元。

(此页无正文)



广州南水会计师事务所有限公司
中国注册会计师：


中国注册会计师：

中国注册会计师
440100060025

中国 广州

中国注册会计师：

中国注册会计师
440101130020

东风中路越秀城市广场南塔七楼

二〇二〇年 三月 三十一日

Vertical text on the right margin, possibly a page number or reference code.

附表1

民办非企业单位基本情况统计表

2019年12月31日

 单位名称 广州市越秀区慧灵社会工作服务中心	广州市越秀区慧灵社会工作服务中心		
登记证书号	52440104331470779Q	组织机构代码	52440104331470779Q
登记时间	2015/3/27	法定代表人	丁红娟
住所	广州市越秀区麓景东路43号三楼	邮编	510091
单位代码	52440104331470779Q	电话	02083572736
基本账户开户银行	中国工商银行股份有限公司广州麓景路支行		
基本账户银行账号	3602076009200209462		
财务机构名称	无		
财务机构负责人	丁红娟	专业技术职称	无
会计姓名	林伟霞	专职/兼职	专职
代理记账中介机构名称	无		
税务登记号码	52440104331470779Q		
对外投资的实体机构和投资比例	无		

2020年1月1日

附送2



资产负债表

2019年12月31日

编制单位：广州市海珠区慧灵社会工作服务中心

资 产				负债和净资产			
行次	年初数	年末数	行次	年初数	年末数		
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	500,724.42	806,786.09	短期借款	23		
短期投资	2			应付款项	24		
应收款项	3	212,230.00	734,721.71	应付工资	25	4,479.00	11,875.00
预付账款	4			应交税金	26	972.65	699.15
存货	5			预收账款	27	18,514.83	35,100.83
待摊费用	6			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			其他应付款	30	806,786.09	832,350.37
流动资产合计	9	712,954.42	1,540,722.69	其他流动负债	31		
				流动负债合计	32	830,752.57	880,025.35
长期投资：				长期负债：			
长期股权投资	10			长期借款	33		
长期债权投资	11			长期应付款	34		
长期投资合计	12			其他长期负债	35		
固定资产：				长期负债合计			
固定资产原价	13	9,200.00	9,200.00	长期应付款	36		
减：累计折旧	14	965.22	3,804.39				
固定资产净值	15	8,234.78	5,395.61	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	830,752.57	880,025.35
固定资产清理	18						
固定资产合计	19	8,234.78	5,395.61	净资产：			
无形资产：				非限定性净资产	39	-209,216.04	565,659.79
无形资产	20			限定性净资产	40	99,652.67	100,433.16
受托代理资产：				净资产合计	41	-109,563.37	666,092.95
受托代理资产	21						
资产总计	22	721,189.20	1,546,118.30	负债和净资产总计	42	721,189.20	1,546,118.30

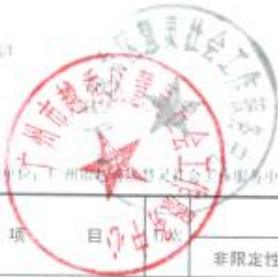
单位负责人： *孙明*

制表：

复核：

阳信镇

编制单位：阳信镇新时代文明实践志愿服务中心



业务活动表

2019年度

项 目	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	503,994.72	309,428.28	813,423.00	432,289.10	758,381.58
会费收入	2	-	-	-	-	-
提供服务收入	3	1,105,798.21	300,800.00	1,406,598.21	1,653,997.23	568,300.00
商品销售收入	4	151,522.07	-	151,522.07	117,854.34	-
政府补助收入	5	-	48,000.00	48,000.00	41,263.17	247,500.00
投资收益	6	-	-	-	-	-
其他收入	7	117,994.49	-	117,994.49	53,454.65	-
收入合计	8	1,879,309.49	658,228.28	2,537,537.77	2,298,858.49	1,574,181.58
二、费用	9					
(一) 业务活动成本	10	983,014.59	822,513.33	1,805,527.92	1,165,633.11	1,570,956.87
其中：(1) 捐赠项目成本	11			-		1,570,756.43
提供服务成本	12			-	1,165,633.11	-
销售商品成本	13			-	200.44	200.44
社会服务成本	14			-	-	-
业务活动税金及附加	15			-	-	-
(二) 管理费用	16	225,959.50	-	225,959.50	360,789.13	-
(三) 筹资费用	17	-	-	-	-	-
(四) 其他费用	18	11,712.47	-	11,712.47	4.64	4.64
费用合计	19	1,220,686.56	822,513.33	2,043,199.89	1,526,426.88	1,570,956.87
三、限定性净资产转为非限定性净资产	20			-		-
四、净资产变动额(若为净资产减少额,以“-”号填列)	21	658,622.93	-164,285.05	494,337.88	772,431.61	3,224.71

单位负责人: *孙明*

制表:

复核:

附送4



现金流量表

2019年度

编制单位：广州市越秀区慧灵社会工作服务中心

单位：元

项 目	行次	金 额
一、业务活动产生的现金流量：	1	
接受捐赠收到的现金	2	937,573.77
收取会费收到的现金		
提供服务收到的现金		2,147,539.27
销售商品收到的现金	5	229,476.00
政府补助收到的现金	6	192,418.14
收到的其他与业务活动有关的现金	7	825,511.25
现金流入小计	8	4,332,518.43
提供捐赠或者资助支付的现金	9	
支付给员工以及为员工支付的现金	10	1,679,980.58
购买商品、接受服务支付的现金	11	906,103.57
支付的其他与业务活动有关的现金	12	1,441,157.72
现金流出小计	13	4,027,241.87
业务活动产生的现金流量净额	14	305,276.56
二、投资活动产生的现金流量：	15	
收回投资所收到的现金	16	
取得投资收益所收到的现金	17	
处置固定资产和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	-
购建固定资产和无形资产所支付的现金	21	
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	-
投资活动产生的现金流量净额	25	-
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	
现金流出小计	33	-
筹资活动产生的现金流量净额	34	-
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	305,276.56

单位负责人：S mdy

制表：

复核：

附送5

固定资产清查明细表

2019年12月31日

编制单位：广州市越秀区慧灵社会工作服务中心

序号	固定资产类别	资产名称	来源	购进日期	单位	数量	原值	净值	用途
1	电子设备	小米手机3	购入	2016/8/11	个	1	699.00	548.86	公用
2	办公家具类	展示柜	购入	2018/10/8	个	1	8,300.00	3,359.46	自用
	合计						9,199.00	3,908.32	

财务报表附注

截止 2019 年 12 月 31 日

一、基本情况

广州市越秀区慧灵社会工作服务中心（以下简称“本单位”）是 2015 年 3 月 27 日经广州市越秀区民政局登记成立的民办非企业单位。

统一社会信用代码：52440104331470779Q；

登记证书有效期：2018 年 8 月 1 日至 2022 年 7 月 3 日；

注册资金：3 万元；

法定代表人：丁红娟；

住所：广州市越秀区麓景东路 43 号三楼；

业务主管单位：广州市越秀区人民政府相关职能部门；

业务范围：运用社会工作方法，开展残疾人康复、残疾人就业及残疾人家属支持等残疾人社会工作服务。（涉及行政许可的，凭许可证开展业务。）

二、财务报表的编制基础

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。

三、主要会计政策

1、会计制度：

本单位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：

本单位以 1 月 1 日起 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、记账本位币：

本单位以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

本单位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、坏账核算办法

本单位的坏账损失采用备抵法。

6、固定资产计价及其折旧方法

固定资产标准:单位价值在 3000 元以上或使用年限在 1 年以上的实物资产。

- (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 5%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(%)	折旧率(%)
房屋、建筑物	20	5.00%	4.75%
家电、教具	5	5.00%	19.00%
电子及办公设备	3	5.00%	31.67%

7、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。

8、收入确认原则

收入是指本单位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会费收入、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。

本单位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。

本单位在确认收入时,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,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,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。

会费收入，在实际收到时确认收入；如果一次性收取多年会费时，按照会费的实际所属年度分期确认收入。

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；但当本单位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，根据需要偿还的金额确认一项负债和费用。

9、成本费用划分原则

本单位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，核算本单位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，核算本单位为组织和管理其业务活动所发生的各项费用。

(3) “筹资费用”科目，核算本单位为筹集业务活动所需资金而发生的费用。

(4) “其他费用”科目，核算本单位发生的、无法归属到上述业务活动成本、管理费用或者筹资费用中的费用。

10、重要会计政策变更情况的说明

本单位无重要会计政策变更情况的说明。

四、财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	币种	年初数	年末数
现金	人民币	253.52	135.32
银行存款	人民币	500,470.90	805,865.66
合计		500,724.42	806,000.98

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	账面余额	坏账准备	账面价值
1年以内	22,750.00		22,750.00	279,464.91		279,464.91
合计	22,750.00		22,750.00	279,464.91		279,464.91

(2) 应收账款

客户名称	年初数		年末数		款项性质
	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%	
广东省慧灵智障人士扶助基金会	18,000.00	79.12%	21,000.00	7.60%	暂未收到的捐赠收入款项
中国扶贫基金会			255,414.91	92.40%	暂未收到的捐赠收入款项
活力无限餐饮娱乐管理有限公司	3,050.00	13.41%			
无极限(中国)有限公司	1,700.00	7.47%			
合计	22,750.00	100.00%	276,414.91	99.60%	

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	176,150.00		176,150.00	265,776.80		265,776.80
1-2年	13,330.00		13,330.00	176,150.00		176,150.00
2-3年				13,330.00		13,330.00
合计	189,480.00		189,480.00	455,256.80		455,256.80

(2) 其他应收款主要客户：

客户名称	年初数		年末数		款项性质
	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%	
广州市麦子烘焙食品有限公司	170,000.00	89.72%	404,776.80	88.91%	借款
广州市沙河兆联经济发展有限公司	19,480.00	10.28%	50,480.00	11.09%	租房押金、物业管理费押金
合计	189,480.00	100.00%	455,256.80	100.00%	

4、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产类别如下：

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	期末账面余额
一、固定资产原价合计	9,200.00	0.00		9,200.00

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	期末账面余额
办公设备	9,200.00	0.00		9,200.00
二、累计折旧合计	965.22	2,839.17		3,804.39
办公设备	965.22	2,839.17		3,804.39
三、固定资产账面价值合计	8,234.78			5,395.61
办公设备	8,234.78			5,395.61

(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	9,200.00	965.22	8,234.78	9,200.00	3,804.39	5,395.61
合计	9,200.00	965.22	8,234.78	9,200.00	3,804.39	5,395.61

5、其他应付款

(1) 其他应付款账龄

账龄	年末数	款项内容
1年以内	25,564.28	补贴、体检费、代垫社保公积金
1-2年	0.00	
2-3年	806,786.09	代垫工资、借款
合计	832,350.37	

(2) 其他应付款主要客户:

客户名称	期末余额	占其他应付款比例%	性质
广州市慧灵托养中心	806,786.09	96.93%	代垫工资、借款
广州市越秀区麓景路幼儿园	23,364.28	2.81%	代垫员工社保公积金
合计	830,150.37	99.74%	

注: 应付广州市慧灵托养中心 806,786.09 元, 其中: 应付其代垫本单位员工工资 606,786.09 元, 应付其暂借款 200,000.00 元。

预收账款

(1) 预收账款账龄

账龄	年末数	款项内容
1年以内	25,100.83	学杂费、服务费
1-2年	10,000.00	学杂费、服务费
合计	35,100.83	

(2) 预收账款主要客户:

客户名称	期末余额	占预收账款比例%	性质
周夏婷等七人预借款	32,988.83	94.00%	学杂费、服务费
思维科技(广州)有限公司	2,112.00	6.00%	服务费
合计	35,100.83	100.00%	

6、应付工资

项目	年初账面余额	本年增加额	本期支付额	年末账面余额
工资、奖金、津贴和补贴		1,431,755.24	1,431,755.24	
社会保险费		202,673.79	202,673.79	
住房公积金	4,479.00	37,044.00	29,648.00	11,875.00
合计	4,479.00	1,671,473.03	1,664,077.03	11,875.00

7、应交税金

税费项目	年初账面余额	年末账面余额	适用税率%
增值税		659.59	3%
城市维护建设税		23.08	7%
教育费附加		9.89	3%
地方教育费附加		6.59	2%
代扣代缴个人所得税	972.65		
合计	972.65	699.15	

9、净资产

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
限定性净资产	99,652.67	1,320,364.48	1,319,583.99	100,433.16
非限定性净资产	-209,216.04	1,077,386.12	302,510.29	565,659.79
合计	-109,563.37	2,397,750.60	1,622,094.28	666,092.95

(1) 本年度收入合计 3,873,040.07 元，费用合计 3,097,383.75 元，净资产变动额增加 775,656.32 元；资产负债表净资产年初余额-109,563.37 元，年末余额 666,092.95 元，净资产增加 775,656.32 元，与本期净资产变动额一致。

(2) 限定性净资产明细

项目	年初数	本期增加	本期减少	年末数
制皂希望项目	3,542.50		14,706.00	-11,163.50
蜗牛君的奇妙逆袭项目	19,819.90		19,819.90	
残联就业项目	66,411.80			66,411.80
八双筷子一个家项目		34,800.00	37,425.80	-2,625.80
社工项目	70,367.70	157,319.00	314,582.22	-86,895.52
为我画出生命彩虹项目	-31,203.00	65,500.00	34,397.00	-100.00
支持性就业项目	9,311.90			9,311.90

项目	年初数	本期增加	本期减少	年末数
肥皂希望项目	3,542.50		14,706.00	-11,163.50
蜗牛君的奇妙逆袭项目	19,819.90		19,819.90	
残联就业项目	66,411.80			66,411.80
心智障碍者职业之战	-26,596.50	431,944.91	406,331.12	17.29
职业之战项目	-12,001.63	12,000.00		-1.63
织出生命项目		59,975.00	72315.46	-12,340.46
支持性就业麦子咖啡项目		33770.67	29654.67	4,116.00
肥皂项目			18,818.00	-18,818.00
唐氏儿也能照顾人项目		32,280.00	11,280.00	21,000.00
狮山镇小塘精神病患者社区 康复跟踪服务项目		65,147.67	83,895.44	-18,747.77
狮山镇小塘社区康园中心 (残疾人工作站) 服务项目		427,627.23	262,157.27	165,469.96
艺启慧项目			7,311.50	-7,311.50
圆唐氏儿一个梦想项目			7,889.61	-7,889.61
合计	99,652.67	1,320,364.48	1,319,583.99	100,433.16

10、收入

项目	本年发生额			上年发生额		
	非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
捐赠收入	432,289.10	758,381.58	1,190,670.68	503,994.72	309,428.28	813,423.00
提供服务收入	1,653,997.23	568,300.00	2,222,297.23	1,105,798.21	300,800.00	1,406,598.21
商品销售收入	117,854.34		117,854.34	151,522.07		151,522.07
政府补助收入	41,263.17	247,500.00	288,763.17		48,000.00	48,000.00
其他收入	53,454.65		53,454.65	117,994.49		117,994.49
合计	2,298,858.49	1,574,181.58	3,873,040.07	1,879,309.49	658,228.28	2,537,537.77

(1) 捐赠收入

项目	本年发生额	上年发生额
非限定性捐赠收入	432,289.10	503,994.72
大福快跑捐赠款	972.00	
我和我的每一天项目款		25,794.92
推广社区化服务模式项目款		32,764.00
纸艺活动项目款		6,000.00
我爱我家项目款		12,014.00

项目	本年发生额	上年发生额
广东省慧灵智障人士扶助基金会拨入画展捐款	53,769.00	
广东省慧灵智障人士扶助基金会拨入“渔人计划”项目款	30,000.00	
广东省慧灵智障人士扶助基金会其他捐款	38,159.00	
广州市栢联投资顾问有限公司捐款	29,654.67	
中国扶贫基金会拨激励补贴	106,353.90	
爱心人士捐款	173,380.53	427,421.80
限定性捐赠收入	758,381.58	309,428.28
蜗牛君的奇妙逆袭项目		157,298.28
心智障碍职业之战项目	455,414.91	75,000.00
制皂希望项目		12,000.00
织出生命项目	79,716.00	
八双筷子项目	37,300.00	65,130.00
为我画出生命彩虹项目	65,500.00	
支持性就业麦子咖啡项目	81,770.67	
唐氏儿也能照顾人项目	38,680.00	
合计	1,190,670.68	813,423.00

(2) 提供服务收入

项目	本年发生额	上年发生额
非限定性提供服务收入	1,653,997.23	1,105,798.21
育养服务收入	922,688.36	742,661.77
伙食费收入	251,902.61	180,150.21
其他	479,406.26	182,986.23
限定性提供服务收入	568,300.00	300,800.00
佛山小塘社会管理处购买服务收入	568,300.00	
支持性就业项目收入		100,000.00
社工项目收入		200,800.00
合计	2,222,297.23	1,406,598.21

(3) 商品销售收入

项目	本年发生额	上年发生额
工艺品销售	117,854.34	151,522.07
合计	117,854.34	151,522.07

(4) 政府补助收入

项目	本年发生额	上年发生额
社工项目	235,500.00	
职业之战项目	12,000.00	48,000.00
庇护工场	48,263.17	
合计	288,763.17	48,000.00
(4) 其他收入		
项目	本年发生额	上年发生额
利息	1,996.65	796.94
学员劳务收入	1,970.87	10,980.00
税收减免收入	45,619.18	32,245.84
膳食收入		43,364.88
其他	3,867.95	30,606.83
合计	53,454.65	117,994.49

注：其他收入-其他为2018年残保金电子退税。

II、业务活动成本

项目	本年累计数			上年累计数		
	非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
办公费				25.50	7,138.26	7,163.76
工资	473,938.69	729,173.62	1,203,112.31	574,703.81	89,545.00	664,248.81
社保费	97,682.59	60,325.39	158,007.98	108,230.20		108,230.20
住房公积金	23,030.00	11,268.00	34,298.00	18,985.84		18,985.84
水电费	14,878.55	2,665.19	17,543.74	3,442.63	9,941.80	13,384.43
办公场地租金	108,523.97	97,796.00	206,319.97	77,026.00	101,203.00	178,229.00
福利费	20,884.00	3,400.00	24,284.00	21,697.10	39.20	21,736.30
物业管理费	9,281.00	65,079.00	74,360.00	46,872.20	35,960.00	82,832.20
职工教育经费	7,950.50	32,969.00	40,919.50			
活动资料费	98,600.23	152,374.35	250,974.58			
咨询顾问费	18,000.00	23,560.00	41,560.00			
生活用品	6,429.99		6,429.99			0.00
学员劳务费	59,891.00	116,206.00	176,097.00	935.00	71,922.00	72,857.00
办公设备购置	34,786.98	9,060.77	43,847.75	128.00	821.00	949.00
快递费	544.57	9,365.43	9,910.00	360.00	994.50	1,354.50
税金及附加	571.44	200.44	771.88			0.00
学员膳食费	161,696.25		161,696.25	34,252.27		34,252.27
通讯费				2,184.63	3,930.48	6,115.11
员工医疗保健费	7,000.00		7,000.00			
折旧费	2,839.17		2,839.17	670.02		670.02

项目	本年累计数			上年累计数		
	非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
外包服务费	2,100.00		2,100.00			
社区活动费						
维修费	1,852.90	71,634.67	73,487.57	600.00	108,486.00	109,086.00
交通费	48,294.66		48,294.66	236.50	50,641.50	50,878.00
差旅费	2,103.80	2,376.00	4,479.80	567.83	11,672.00	12,239.83
其他费用	13,047.78	90,393.94	103,441.72	1,307.14	8,760.52	10,067.66
生活用品费					2,370.00	2,370.00
宣传费		28,561.00	28,561.00		8,300.00	8,300.00
印刷费		600.00	600.00		2,400.00	2,400.00
运输费					3,198.00	3,198.00
项目活动费					281,736.15	281,736.15
学员补贴费		9,633.41	9,633.41	1,768.04	23,433.92	25,201.96
合计	1,165,633.11	1,570,956.87	2,736,589.98	893,992.71	822,513.33	1,716,506.04

12、管理费用

项目	本年累计数			上年累计数		
	非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
办公费				900.50		11,957.00
工资	228,747.98		228,747.98	193,222.35		160,306.60
社保费	44,730.35		46,625.43	2,007.24		37,288.63
住房公积金	10,436.00		11,262.00	8,934.00		8,010.00
残疾人就业保障金	8,666.53		8,666.53			
交通费	498.00		498.00	4.00		
网络通讯费	10,423.45		10,423.45	848.14		
福利费	5,400.00		5,400.00	200.00		
租赁费	21,288.00		21,288.00			
物业管理费	14,392.00		14,392.00			
办公费	11,870.50		11,870.50			
水电费	836.00		836.00			
维修费	200.00		200.00			
理事会费	3,000.00		3,000.00			
其他费用	300.32		300.32	1,778.79		
合计	360,789.13		360,789.13	225,959.50		225,959.50

13、其他费用

项目	本年累计数			上年累计数		
	非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
个税滞纳金	4.64		4.64			
残疾人就业保障金				1,712.47		1,712.47
合计	4.64		4.64	1,712.47		1,712.47

五、关联方关系及关联方交易的说明

1. 关联方关系列示

关联方名称	关联方注册或住所	与本单位关系
广州市慧灵托养中心	广州市新广从二路天鸿花园 28、29 栋首层	出资人

2. 关联方交易

本年度未发生关联方交易。

3. 关联方往来

关联交易未结算金额应付项目余额

企业名称	年初数			年末数		
	金额	坏账准备	百分比%	金额	坏账准备	百分比%
广州市慧灵托养中心	806,786.09		100.00%	806,786.09		100.00%
合计	806,786.09		100.00%	806,786.09		100.00%

六、限定性净资产转为非限定性净资产：无。

七、净资产变动额

- ① 本年度收入合计 3,873,040.07 元，费用合计 3,097,383.75 元，净资产变动额收入合计减去费用合计，净资产变动额 775,656.32 元。
- ② 资产负债表净资产年初余额-109,563.37 元，年末余额 666,092.95 元，净资产增加 775,656.32 元，与 2019 年度净资产变动额一致。

八、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

本单位本年度无资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产。

九、受托代理业务情况的说明

本单位本年度无受托代理业务。

十、重大资产减值情况的说明

本单位本年度无重大资产减值情况。

十一、公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产的说明

本单位本年度无公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产。

十二、接受劳务捐赠情况的说明

本单位本年度无接受劳务捐赠情况。

十三、对外承诺和或有事项情况的说明

本单位本年度无对外承诺和或有事项。

十四、资产负债表日后非调整事项的说明

本单位本年度无资产负债表日后非调整事项。

十五、需要说明的其他事项

本单位本年度无需要说明的其他事项。

上述 2019 年度财务报表和财务报表有关附注，系我们按《民间非营利组织会计制度》编制。

广州市越秀区慧灵社会工作服务中心



法定代表人：/s/n

财务负责人：（签字）

日期：二零二零年三月三十一日



姓 名 _____
 Full name _____
 性 别 _____
 Sex _____
 出生日期 _____
 Date of birth _____
 工作单位 _____
 Working unit _____
 身份证号码 _____
 Identity card No. _____



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年
 This certificate is valid for another year after
 this renewal



证书号: 440101140020, 已通过广东省注册会计师协会2019
 年12月年检合格。通过日期: 2019-12-15



证书编号
 No. 440101140020
 广东省注册会计师协会
 Guangdong Institute of CPAs
 发证日期
 Date of Issue: 2019-12-15

年 月 日
 Year Month Day

2019年4月28日

证书编号: 1997 年 02 月 01 日
Submitted on: 2019-04-28
证书编号: 440120090025



This certificate is valid for another year after this period.

年度检验登记
Annual Renewal Registration



姓名: 陈自勤
Sex: 男
身份证号: 210227196409020014
Writing no: 440120090025
工作单位: 广州润会会计师事务所
Date of birth: 1964-09-02





会计师事务所 执业证书

名称：广州南沙会计师事务所有限公司



首席合伙人：

主任会计师：陈自敏

经营场所：广州市东风中路437号越秀城市广

场南塔703

组织形式：有限责任

执业证书编号：44010113

批准执业文号：粤财会[2005]48号

批准执业日期：2005年06月10日

此复印件仅供
出具报告使用

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业资格被撤销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：广东省财政厅

二〇〇八年三月十六日

中华人民共和国财政部制