

苏州市老龄协会



审计报告

05122019050058706867
报告文号：苏万隆检字[2019]第1-0276号

苏州万隆永鼎会计师事务所有限公司



万 隆
WANLONG

苏州万隆永鼎会计师事务所有限公司
苏州市阊胥路450号金盈商楼603室
电 话:0512-6531 7780
传 真:0512-6557 8382

审 计 报 告

苏万隆检字(2019)第 1-0276 号

苏州市老龄协会:

(一) 审计意见

我们审计了苏州市老龄协会(以下简称贵社会团体)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、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,公允反映了贵社会团体2018年12月31日的财务状况以及2018年度的业务成果和现金流量。

(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,我们独立于被审单位,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) 其他信息

贵社会团体管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息中包括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。

(四) 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则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，管理层负责评估贵社会团体的持续经营能力，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、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵社会团体的财务报告过程。

(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。我们同时：

(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。

(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，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



万 隆
WANLONG

苏州万隆永鼎会计师事务所有限公司
苏州市阊胥路450号金盈商楼603室
电 话:0512-6531 7780
传 真:0512-6557 8382

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），并评价对财务报表是否公允反映交易和事项。

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（包括我们在审计中识别的值得关注的内部控制缺陷）进行沟通。我们还就遵守关于独立性的相关职业道德要求向治理层提供声明，并就可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）与治理层进行沟通。

苏州万隆永鼎会计师事务所有限公司

中国



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇一九年四月三十日

资产负债表

01表

编制单位：苏州市老龄协会

2018年12月31日

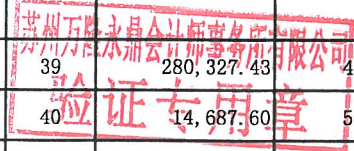
单位：元

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	235,504.29	388,084.23	短期借款	23		
短期投资	2			应付款项	24	100,300.00	128.20
应收款项	3	156,114.94	652,698.04	应付工资	25		
预付账款	4			应交税金	26	-1,307.26	17,506.32
存 货	5			预收账款	27	3,000.00	3,000.00
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			一年内到期的长期 负债	30		
流动资产合计	9	391,619.23	1,040,782.27	其他流动负债	31		
				流动负债合计	32	101,992.74	20,634.52
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	77,744.00	77,744.00	长期负债合计	36	-	-
减：累计折旧	14	72,355.46	72,355.46				
固定资产净值	15	5,388.54	5,388.54	受托代理负债：	37		
在建工程	16			受托代理负债	38		
文物文化资产	17			负债合计		101,992.74	20,634.52
固定资产清理	18						
固定资产合计	19	5,388.54	5,388.54				
				净资产：			
无形资产：				非限定性净资产	39	280,327.43	467,793.23
无形资产	20			限定性净资产	40	14,687.60	557,743.06
				净资产合计	41	295,015.03	1,025,536.29
受托代理资产：							
受托代理资产	21						
资产总计	22	397,007.77	1,046,170.81	负债和净资产总计	42	397,007.77	1,046,170.81

单位负责人：

制表：

复核：



业务活动表

02表

编制单位：苏州市老龄协会

2018年度

单位：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			-			-
会费收入	2	102,000.00		102,000.00	14,000.00		14,000.00
政府补助收入	5			-	415,094.34		415,094.34
提供服务收入	3		32,585.72	32,585.72		1,101,741.98	1,101,741.98
商品销售收入	4			-			-
投资收益	6			-			-
其他收入	9			-	19,417.48		19,417.48
收入合计	11	102,000.00	32,585.72	134,585.72	448,511.82	1,101,741.98	1,550,253.80
二、费 用							
（一）业务活动成本	12	109,257.00	406,459.68	515,716.68	40,894.01	562,850.92	603,744.93
其中：捐赠项目成本				-			-
会员活动成本				-			-
政府补助成本				-			-
提供服务成本				-			-
销售商品成本				-			-
投资活动成本				-			-
业务活动税金及附加				-			-
（二）管理费用	21	270,170.96		270,170.96	215,250.43		215,250.43
（三）筹资费用	24	-1,620.03		-1,620.03	-124.39		-124.39
（四）其他费用	28	3.78		3.78	861.57		861.57
费用合计	35	377,811.71	406,459.68	784,271.39	256,881.62	562,850.92	819,732.54
三、限定性净资产转为非限定性净资产	40	39,900.00	-39,900.00	-	-4,164.40	4,164.40	-
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	45	-235,911.71	-413,773.96	-649,685.67	187,465.80	543,055.46	730,521.26

单位负责人：

制表：

复核：



现金流量表

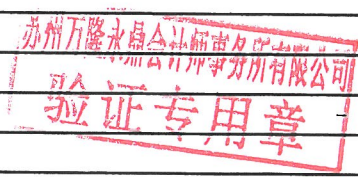
03表

编制单位：苏州市老龄协会

2018年度

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	
收取会费收到的现金	3	14,000.00
提供服务收到的现金	4	671,263.40
销售商品收到的现金	5	
政府补助收到的现金	6	440,000.00
收到的其他与业务活动有关的现金	7	474.39
现金流入小计	8	1,125,737.79
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	185,115.46
购买商品、接受服务支付的现金	11	
支付的其他与业务活动有关的现金	12	788,042.39
现金流出小计	13	973,157.85
业务活动产生的现金流量净额	14	152,579.94
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	152,579.94



单位负责人：

制表：

复核：

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

苏州市老龄协会(以下简称贵单位)2012年2月27日经苏州市民政局核准登记注册在苏州市区成立。截止2018年12月31日,贵单位注册资金为3万元,已取得苏州市民政局核发的统一社会信用代码为51320500509778106Q的《社会团体法人登记证书》,机构类型为社会团体。法人代表为郑利江。住所:苏州市人民路205号。

业务范围:(一)坚持正确的政治方向,学习宣传、贯彻执行国家、省、市有关老龄事业的法律、法规、政策和工作要求;(二)听取和反映老年人、老年服务单位(组织)的意见;(三)研究新形势下老龄事业、养老服务业面临的新情况、新问题,提出推动发展的意见和建议;(四)探索和总结推广老龄事业、养老服务业发展好的经验和做法;(五)组织开展与老龄事业、养老服务业有关的宣传培训、信息交流、咨询服务、评比表彰、技艺展示等社会活动;(六)承办政府主管部门委托的其他事项,完成与本会宗旨相符的其他工作。

二、财务报表的编制基础

本社会组织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、完整地反映了本社会组织的财务状况、业务活动情况和现金流量。

三、主要会计政策

1. 会计制度

本社会组织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

本社会组织以1月1日起12月31日止为一个会计年度。

3. 记账本位币

本社会组织以人民币为记账本位币。

4. 记账基础和计价原则

本社会组织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。



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	8,299.38	6,832.36
银行存款	人民币	227,204.91	381,251.87
合计		235,504.29	388,084.23

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	26,070.86	0.00	26,070.86	522,698.04	0.00	522,698.04
1年以上	130,000.00	0.00	130,000.00	130,000.00	0.00	130,000.00
合计	156,070.86	0.00	156,070.86	652,698.04	0.00	652,698.04

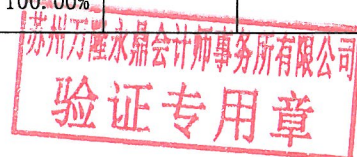
应收账款主要客户:

客户名称	年初数		年末数		欠款时间	欠款原因
	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 苏州市社会学学会	130,000.00	83.30%	130,000.00	19.92%		应收服务费收入
1 苏州市民政局	0.00	0.00%	522,698.04	80.08%		应收服务费收入
合计	130,000.00	83.30%	652,698.04	100.00%		

3. 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	77,744.00	0.00	0.00	77,744.00
其中：电子设备	46,324.00	0.00	0.00	46,324.00
办公设备	31,420.00	0.00	0.00	31,420.00
二、累计折旧合计	72,355.46	0.00	0.00	72,355.46
其中：电子设备	44,007.78	0.00	0.00	44,007.78
办公设备	28,347.68	0.00	0.00	28,347.68
三、固定资产账面价值合计	5,388.54			5,388.54



苏州市老龄协会

其中：电子设备	2,316.22			2,316.22
办公设备	3,072.32			3,072.32

(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	77,744.00	72,355.46	5,388.54	77,744.00	72,355.46	5,388.54
合计	77,744.00	72,355.46	5,388.54	77,744.00	72,355.46	5,388.54

4. 其他应付款

项 目	年初账面余额	年末账面余额	说明
葛维玲	100,300.00	0.00	
个人垫付款	0.00	128.20	
合 计	100,300.00	128.20	

5. 应交税金

税费项目	年初账面余额	年末账面余额	适用税率
1. 增值税	-1,307.26	15,208.85	
2. 城市维护建设税	0.00	1,064.62	
3. 教育费附加	0.00	760.45	
4. 代扣代缴个人所得税	0.00	472.40	
合 计	-1,307.26	17,506.32	

6. 净资产

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
1. 非限定性净资产	280,327.43	187,465.80	0.00	467,793.23
其中：注册资金	30,000.00	0.00	0.00	30,000.00
2. 限定性净资产	14,687.60	543,055.46	0.00	557,743.06
合 计	295,015.03	730,521.26	0.00	1,025,536.29

苏州万隆永鼎会计师事务所有限公司
验证专用章

净资产比上年变动的主要原因：业务活动收支。

7. 收入

(1) 会费收入

项 目	本年发生额	上年发生额
1. 会费收入	14,000.00	102,000.00
合 计	14,000.00	102,000.00

(2) 政府补助收入

项 目	本年发生额	上年发生额
1. 政府补助收入	415,094.34	0.00
合 计	415,094.34	0.00

(3) 提供服务收入

项 目	本年发生额	上年发生额
1. 提供服务收入	1,101,741.98	32,585.72
合 计	1,101,741.98	32,585.72

(4) 其他收入

项 目	本年发生额	上年发生额
1. 其他收入	19,417.48	0.00
合 计	19,417.48	0.00

8. 业务活动成本

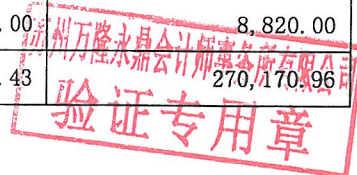
项 目	本年发生额	上年发生额
1. 办公费	0.00	430.00
2. 餐费	34,931.00	16,893.00
3. 茶水费	288.00	516.00
4. 差旅费	6,227.00	7,104.00
5. 场租费	50,000.00	185,690.00
6. 会务费	73,200.00	72,200.00
7. 交通费	75,312.00	6,132.00
8. 人员劳务费	42,821.00	28,600.00
9. 税费	9,158.50	10,211.16
10. 物资费	178,220.02	64,036.00
11. 宣传费	14,517.40	85,328.20
12. 业务费	560.00	3,080.00
13. 邮电费	307.00	272.80

苏州市老龄协会

14. 专家讲课费	6,700.00	16,500.00
15. 资料费	26,640.00	17,161.51
16. 服务费	51,659.01	0.00
17. 住宿费	29,204.00	0.00
18. 其他	4,000.00	1,562.01
合计	603,744.93	515,716.68

9. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
1. 办公费	23,062.63	43,983.93
2. 差旅费	1,800.00	9,557.01
3. 福利费	52,929.78	43,109.93
4. 工会经费	2,601.82	1,168.00
5. 工资	79,181.48	106,309.30
6. 会费	0.00	4,000.00
7. 会务费	0.00	1,550.00
8. 劳动保险费	30,890.38	19,606.70
9. 水电费	2,386.00	2,505.00
10. 宣传费	0.00	3,986.00
11. 业务招待费	900.00	1,780.00
12. 邮电费	1,986.34	1,796.81
13. 折旧费	0.00	3,590.28
14. 住房公积金	19,512.00	18,408.00
15. 资料费	0.00	8,820.00
合计	215,250.43	270,170.96



10. 筹资费用

项目	本年发生额	上年发生额
1. 财务费用	-124.39	-1,620.03
合计	-124.39	-1,620.03

11. 其他费用

项目	本年发生额	上年发生额
1. 滞纳金	223.71	3.78
2. 残疾人基金	637.86	0.00
合计	861.57	3.78

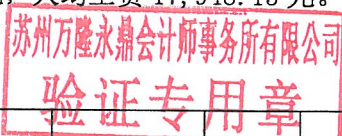
五、负责人和职工的数量、变动情况以及获得的薪金等报酬情况的说明

1. 列示本社会组织负责人

姓名	职务	工作单位	是否领取报酬	报酬金额
周玉龙	会长		是	2400
黄苏宏	副会长		是	2400
周文生	副会长		是	1800
沈先荣	副会长		是	2400
严文龙	副会长、秘书长		是	2400
施恩光	秘书长		是	2400
顾志芬	秘书长		否	
张英	副秘书长		是	2400

2、本社会组织领取工资 10 人，工资总额 179,481.48 元，人均工资 17,948.15 元。

六、固定资产清查明细表



名称	来源	时间	单位	数量	单价	金额	用途	备注
多功能一体机	自购	2012/4/1	台	2	1,250.00	2,500.00	自用	
打印机	自购	2012/4/1	台	1	6,124.00	6,124.00	自用	
办公家具	自购	2012/4/1	台	1	16,500.00	16,500.00	自用	
台式电脑	自购	2012/4/1	台	4	3,950.00	15,800.00	自用	
保险箱	自购	2012/5/1	台	1	1,280.00	1,280.00	自用	

名称	来源	时间	单位	数量	单价	金额	用途	备注
冰箱	自购	2012/5/1	台	1	990.00	990.00	自用	
消毒柜	自购	2012/6/1	台	1	1,380.00	1,380.00	自用	
联想电脑	自购	2013/3/1	台	2	3,000.00	6,000.00	自用	
电脑	自购	2013/10/1	台	2	3,000.00	6,000.00	自用	
电脑	自购	2013/12/1	台	2	3,000.00	6,000.00	自用	
数码相机	自购	2013/12/1	部	1	3,900.00	3,900.00	自用	
办公家具	自购	2014/1/1	台	1	5,960.00	5,960.00	自用	
美的空调	自购	2015/2/1	台	1	5,310.00	5,310.00	自用	

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

本社会组织无资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产。

八、受托代理业务情况的说明

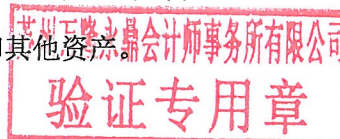
本社会组织无受托代理业务。

九、重大资产减值情况的说明

本社会组织无重大资产减值情况。

十、公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产的说明

本社会组织无公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产。



十一、接受劳务捐赠情况的说明

本社会组织无接受劳务捐赠情况。

十二、对外承诺和或有事项情况的说明

本社会组织无对外承诺和或有事项。

十三、资产负债表日后非调整事项的说明

本社会组织无资产负债表日后非调整事项。

十四、需要说明的其他事项

本社会组织无需要说明的其他事项。

编号 320508000201801090145



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913205087573272914 (1/1)

名称	苏州万隆永鼎会计师事务所有限公司
类型	有限责任公司
住所	苏州市阊胥路450号603室
法定代表人	郭龙华
注册资本	50万元整
成立日期	2004年01月08日
营业期限	2004年01月08日至*****
经营范围	审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；进行资产评估，出具评估报告；承办建设工程预决算审计，出具审计报告；辅导财务建帐建制；担任会计顾问、提供会计、财务、和经营管理咨询；代理记账。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）



登记机关



请于每年1月1日至6月30日履行年报公示义务

2018年 01月 09日