

海淀区慈善协会 2023 年财务报告

第一部分 财务收支和资产状况

截至 2023 年 12 月 31 日，协会总收入 1712.14 万元，总支出 1476.44 万元。

一、收入概况

（一）捐赠收入 1484.46 万元，包括：

1、非限定性捐赠收入 294.72 万元（捐赠人或单位未指定具体用途的）。

2、限定性捐赠收入 1189.74 万元（捐赠人或单位指定具体用途的）。其中：

（1）“共产党员献爱心”捐献活动共接收捐款 1184.67 万元；

（2）市慈社区慈善北京专场 4.97 万元；

（3）一对一助学捐款 0.1 万元。

（二）政府补助办公经费收入 150 万元。

（三）其他收入 77.68 万元（均为利息收入）。

二、支出概况

（一）业务活动成本（救助支出）1335.33 万元，包括：

1、非限定性支出 122.17 万元；

其中：

“慈善情暖万家”活动支出 37.48 万元。

2、限定性支出 1213.16 万元；其中：

“共产党员献爱心”支出 1008.26 万元；

困难党员救助支出 197.50 万元；

“一对一助学”支出 0.1 万元；

“海淀区特困知青”救助支出 7.30 万元。

（二）管理费用支出 141.10 万元。

其中：

1、工作人员报酬、社会保险等费用支出：78.54 万元；

2、宣传费、办公费用等支出：57.10 万元；

3、折旧及无形资产摊销支出：5.46 万元。

（三）筹资费用支出 0.01 万元；

三、资产、负债及净资产状况

（一）截至 2023 年 12 月 31 日，协会账面资产为 6588.77 万元，其中：

1、货币资金 6545.37 万元；

2、其他应收款 0.44 万元；

3、预付账款 9.97 万元

4、固定资产净值 27.22 万元；

4、无形资产 5.77 万元。

(二) 负债合计 5.15 万元，为计提的应付员工工资。

(三) 净资产合计 6568.75 万元，其中：

1、非限定性净资产结余 2498.35 万元；

2、限定性净资产结余 3103.34 万元；

3、政府补助结余 131.60 万元(其中：当年经费结余 13.01 万元，历年经费结余 102.37 万元，以前年度购买的资产、需要按年结转结余 16.22 万元)；

4、项目管理费结余 835.46 万元。

四、预算完成情况

2023 年，海淀区慈善协会严格按照预算规划开展各项工作，同时积极拓展捐赠渠道、优化资金管理，全年收支总体可控，且实际收支与预算相比略有差异。经决算，2023 年协会总收入为 1712.14 万元，总支出为 1476.44 万元，预算执行情况良好，资金使用规范高效，有力地推动了各项慈善救助工作的开展。2023 年协会总收入决算为 1712.14 万元，较预算的 1605 万元增加 107.14 万元，增长 6.67%，2023 年协会总支出决算为 1476.44 万元，较预算的 1470 万元增加 6.44 万元，增长 0.44%。协会在收入和支出方面均完成了预算目标，且收支规模较预算有所增长，资金管理规范，监督机制有效，各项慈善救助工作取得了良好成效。

协会将继续总结经验，不断优化预算管理，提高资金使用效益，更好地服务于区内困难群众，提升社会公信力。

五、财务管理存在的问题

无

六、重大财务事项

无

第二部分 财务管理工作

根据财政部及社团办的有关规定和协会章程，协会以维护和提高社会公信力为主导，始终把加强财务管理作为工作重点，主要做了以下几方面的工作：

（一）加强财务管理，严格执行财务内部控制制度

协会以《会计法》和有关法律、法规和规章制度为依据，严格执行财政部颁发的《民间非营利组织会计制度》，并结合协会的具体情况，不断完善财务核算体系、财务管理制度和 workflows，加大对财务人员的培训，提高了财务人员的综合素质，规范了财务行为，保证了会计资料和会计信息的真实、准确和完整。每笔捐赠收入都录入《海淀·慈善一爱心

捐赠档案》，每笔救助支出都录入《海淀·慈善—爱心救助档案》，与财务帐务核对相符。每个救助项目都存有完整的资料和严密的审批程序，做到事前手续完备，事后监督到位。由于市慈要求“共产党员献爱心”捐款活动全面使用线上捐款方式，故协会聘请中科智媒公司开发制作线上捐款系统，将于 2024 年初投入使用。届时捐款人可方便快捷地用手机完成捐款，也能实现各项数据实时的统计汇总工作。

根据工作需要，不断完善补充相关会计制度。定期盘点、清理协会固定资产。及时清理库存，做到账物相符，使固定资产账务清晰、准确。

（二）提高救助效率，扩大救助力度及覆盖面

协会自召开一届二次理事会建立慈善工作站以来，一直坚持执行协会慈善工作站“谁募集、谁使用”的工作原则，既激励各工作站广泛募集善款，又能使全区困难群众及时得到救助。每周召开一次联审会签审批会议，将审定救助金即时拨付。截至 2023 年 12 月 31 日，各工作站共募集善款 78261882.80 元，使用善款 66366087.40 元。

今年 4 月，协会继续开展每年一度的“春雨行动”接收善款活动，在协会领导的高度重视下，各工作站及区内爱心企事业单位及个人积极踊跃捐款。截至 12 月 31 日，共募集善款 2947246.23 元。7 月，开展“共产党员献爱心”捐款活动。全区广大共产党员、入党积极分子和广大群众积极响应、

奉献爱心、捐款热情高涨。从6月16日第一笔捐款，截止到7月31日，全区共537个单位组织捐款活动，124117名党员及群众积极参加，本会共接收捐款11846665.71元。捐款总额超过历年，再创新高，在全市各区县中名列前茅。

（三）争取税前扣除资格，激发社会募捐热情

为了激发社会参与慈善的热情、更广泛地募集善款，协会始终关注国家有关社会团体的法规政策。根据相关规定，协会已经连续十四年获得税前扣除资格。根据京财税[2023]780号文件，我会已获得2023-2025年度公益性社会组织捐赠税前扣除资格，有效期为三年。我会将继续做好税前扣除工作，按时申报，利于捐赠企业进行抵扣工作。

（四）灵活把握存款形式，力争善款安全增值

从募集善款到救助项目使用有一定的时间差，为了保证项目资金及时到位又不使资金闲置，争取资金增值的最大化，使有限的资金发挥更大的效益，协会认真制定用款计划，并采取活期、定期结合，化整为零、中短期结合的方式，既保证临时大额救助用款，又使善款最大限度的得到增值。目前产生利息1200余万元。

（五）接受财务审计，加强内外监督

为确保协会财务数据的真实、公允，根据规定，协会每年聘请专业审计机构进行年度财务审计，同时接受政府部门对救灾款、办公经费等的专项审计。今年初，接受会计师事

务所的年度审计，年度公益活动支出审计。在历次审计中，审计单位均给予高度评价，认为协会在所有重大方面客观、真实、准确的反映了协会的财务状况，未发现违规行为。4月，参加区财政局关于编制 2022 年度财务报告的培训会，并按时提交年度财务报告数据及分析情况。

（六）捐赠收支定期公示，加强慈善公信力

按照《中华人民共和国公益事业捐赠法》的规定，认真做好社会公示工作。协会充分利用报纸、网络等媒体，及时公布接收捐赠及救助支出情况，保证善款收支的公开性和透明度，自觉接受社会监督，强化了对外公示捐款信息的工作力度。每年在海淀报上公示所有捐赠、救助数据，协会通过年度工作报告、财务报告、监事报告及协会网站，向社会公示捐款收支数据。协会自成立至 2023 年 12 月 31 日，共计 8310 个单位、665866 名个人捐款，共募集善款 312743450.25 元。另有善物折算价值 46 万元。协会向社会郑重承诺：随时接受社会各界、新闻媒体、捐赠者及受助者的问询，无条件提供捐款使用情况。

财务部是协会的关键部门之一，对内财务管理水平的要求应不断提升，对外要应对税务、审计及财政等机关的各项检查、掌握税收政策及合理应用。一年来，财务部在协会领导的正确指引下，在各部门的通力合作下，圆满完成了各项工作任务，但还存在着一些不足之处：1、平时学习不够积

极主动。基本上都是遇到问题才去学习，对学习内容的深刻理解和准确把握还有待于进一步加深；2、日常工作中不够努力，虽然尽职尽责地工作，但是工作的主动性有待提高，有时只满足于做好职责范围内和领导交办的工作；3、财务数据分析不够，没有更及时准确地向领导提供财务数据、实施财务分析。今后我们要不断学习、更新知识、转变观念、完善自我，跟上时代发展的步伐。善于总结，提出自己的意见和建议，为领导决策提供准确依据，不断提高协会管理水平。总结经验，建立健全良好的工作机制。新的一年意味着新的起点、新的机遇、新的挑战，我们决心再接再厉，更上一层楼。

第三部分:2024 年工作计划

在 2024 年，海淀区慈善协会要以维护和提高社会公信力为主导，加强财务管理工作。主要的财务工作如下：

一、依照《慈善法》、《非营利组织会计制度》建立会计核算体系，坚持依法理财，确保协会收支的规范。

二、做好财务继续教育 work，学习现行及新出台的法律、法规。实行全面财务化管理，以财务管理促进项目管理水平的提高。

三、编制并报送区财政局 2024 年度协会办公经费补助工作。

四、接受内、外部对 2023 年度的审计，做好税前扣除资格的年检工作及其他专项治理工作。

五、从协会事业可持续性发展的需要出发，我们根据协会救助项目用款所需资金，认真制定用款计划。在保证项目用款和资金安全的前提下，注重存款方式的多样化、灵活性，以争取善款资金增值的最大化。

做好 2024 年“春雨行动”、“党员献爱心”捐款活动接收和统计工作。

七、配合协会各部门做好“爱心捐赠月”活动的工作，提前做好各项工作准备。

八、向中华慈善总会和北京市慈善协会等学习工作理论及经验，完善协会财务部工作。

九、做好日常的出纳工作、物品登记、捐赠款项的接收管理工作。

十、做好协会工作站善款的接收、使用情况明细的统计工作。

财务部

2024 年 1 月 9 日