北京爱的分贝公益基金会

2019年度审计报告

天华正信（2020）年审第5-11号

目　录

一、审计报告　1-3

二、报告附表

1.基金会财务相关情况统计表　4

2.资产负债表　5

3.业务活动表　6

4.现金流量表　7

三、会计报表附注（2019年12月31日）　8-18

四、天华正信会计事务所营业执照复印件　19

委托单位：北京爱的分贝公益基金会

审计单位：天华正信（北京）会计师事务所有限公司

联系电话：010-64097128

传真号码：010-64097098

天华正信（北京）会计师事务所有限公司

Tihuasic(Beijing)Certified Public Accountants Co.,Ltd

B908， Yonghe Plaza, No.28 Andingmen Dongdajie,Dongcheng District Beijing China P.C:100007	中国,北京,东城区安定门东大街28号雍和大厦B座908室 邮政编码：100007	Telephone： 86 10 - 64097128 电 话： 86 10 - 64097128 Fax（传真）: 86 10 - 64097098

年度审计报告

天华正信（2020）年审第5-11号

北京爱的分贝公益基金会：

一、审计意见

我们审计了北京爱的分贝公益基金会（以下简称爱的分贝基金会）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《民间非营利组织会计制度》的规定编制，公允反映了爱的分贝基金会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，我们独立于爱的分贝基金会，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

爱的分贝基金会管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息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。

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

B908， Yonghe Plaza, No.28 Andingmen Dongdajie,Dongcheng District Beijing China P.C:100007	中国,北京,东城区安定门东大街28号雍和大厦B座908室 邮政编码：100007	Telephone： 86 10 - 64097128 电 话： 86 10 - 64097128 Fax（传真）: 86 10 - 64097098

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、管理层和管理层对财务报表的责任

爱的分贝基金会管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估爱的分贝基金会的持续经营能力，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爱的分贝基金会、终止运营或别无其他现实的选择。

管理层负责监督爱的分贝基金会的财务报告过程。

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，则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：

（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，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

B908， Yonghe Plaza, No.28 Andingmen Dongdajie,Dongcheng District Beijing China P.C:100007	中国,北京,东城区安定门东大街 28 号雍和大厦 B 座 908 室 邮政编码：100007	Telephone： 86 10 - 64097128 电 话： 86 10 - 64097128 Fax（传真）: 86 10 - 64097098

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，根据获取的审计证据，就可能导致对爱的分贝基金会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爱的分贝基金会不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与管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。

天华正信（北京）会计师事务所有限公司

中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇二〇年五月十六日

B908， Yonghe Plaza, No.28 Andingmen Dongdajie,Dongcheng District Beijing China P.C:100007	中国,北京,东城区安定门东大街28号雍和大厦B座908室 邮政编码：100007	Telephone： 86 10 - 64097128 电 话： 86 10 - 64097128 Fax（传真)：86 10 - 64097098

附件1：

基金会财务相关情况表

2019年12月31日

基金会名称	北京爱的分贝公益基金会		
统一社会信用代码	53110000MJ0176689A	登记证号	——
办公地址	北京市朝阳区甘露园19号718创意园C座一层	登记时间	2016年08月31日
联系电话	13901295705	邮政编码	100123
法定代表人	王娟	主要经费来源	募集资金
开户银行	中国工商银行股份有限公司北京高碑店支行		
银行账号	0200266809100034649		
财务机构名称	财务室	联系电话	13661301828
会计姓名	何艳秋	专/兼职	专职
代理记账中介机构名称	——	代理机构主管人姓名	——
税务登记号码	0176689		
设有银行账号的分支机构、代表机构及其开户银行和账号	无		
实体	无		

审计报表附表1-资产负债表

资产负债表

会民非01表

单位名称：北京爱的分贝公益基金会　　2019年12月31日　　单位:元

资　产	行	年初数	期末数	负债和所有者权益	行	年初数	期末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	8,065,322.41	8,486,217.62	短期借款	23		
短期投资	2			应付款项	24		
应收款项	3	28,944.00	26,678.08	应付工资	25		
预付账款	4			应交税金	26	672.50	958.10
存货	5			预收账款	27		
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		
其它流动资产	8			一年内到期的长期负债	30		
流动资产合计	9	8,094,266.41	8,512,895.70	其它流动负债	31		
				流动负债合计	32	672.50	958.10
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	35,046.00	35,046.00	长期负债合计	36	-	-
减：累计折价	14	14,778.42	25,876.38				
固定资产净值	15	20,267.58	9,169.62	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	672.50	958.10
固定资产清理	18						
固定资产合计	19	20,267.58	9,169.62				
				净资产：			
无形资产：				非限定性净资产		5,747,735.39	6,689,730.34
无形资产	20			限定性净资产	39	2,366,126.10	1,831,376.88
				净资产合计	40	8,113,861.49	8,521,107.22
受托代理资产：							
受托代理资产	21						
资产总计	22	8,114,533.99	8,522,065.32	负债和净资产总计	120	8,114,533.99	8,522,065.32

单位负责人：王娟　　复核：何滟秋

业 务 活 动 表

会民非02表

编制单位：北京爱的分贝公益基金会　　2019年12月31日　　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	4,651,946.30	7,606,876.09	12,258,822.39	3,299,494.96	12,930,862.03	16,230,356.99
会费收入	2	-	-	-			-
提供服务收入	3	-	-	-			-
商品销售收入	4	-	-	-			-
政府补助收入	5	-	-	-			-
投资收益	6	-	-	-	301,923.89		301,923.89
其他收入	9	42,573.18	-	42,573.18	13,286.07		13,286.07
收入合计	11	4,694,519.48	7,606,876.09	12,301,395.57	3,614,704.92	12,930,862.03	16,545,566.95
（一）业务活动成本	12	7,642,705.38	——	7,642,705.38	15,175,805.06	——	15,175,805.06
其中：捐赠项目成本	13	7,642,705.38	——	7,642,705.38	15,175,805.06	——	15,175,805.06
提供服务成本	14	-	——	-		——	-
商品销售成本	15	-	——	-		——	-
政府补助成本	16	-	——	-		——	-
税金及附加	17	-	——	-		——	-
（二）管理费用	21	303,990.23	——	303,990.23	962,516.16	——	962,516.16
（三）筹资费用	24	-	——	-		——	-
（四）其他费用	28	-	——	-		——	-
费用合计	35	7,946,695.61	——	7,946,695.61	16,138,321.22	——	16,138,321.22
三、限定性净资产转为非限定性净资产	40	5,729,381.50	-5,729,381.50	-	13,465,611.25	-13,465,611.25	-
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	45	2,477,205.37	1,877,494.59	4,354,699.96	941,994.95	-534,749.22	407,245.73

单位负责人：王娟　　复核：何滟秋　　制表：何滟秋

北京爱的分贝公益基金会

专项信息审核报告

天华正信（2020）年审第 5-11-1 号

目　录

一、专项信息审核报告　1-4

二、天华正信会计事务所营业执照复印件　5

委托单位：北京爱的分贝公益基金会

审计单位：天华正信（北京）会计师事务所有限公司

联系电话：010-64097128

传真号码：010-64097098

北京爱的分贝公益基金会

会计报表附注

截止 2019 年 12 月 31 日

（除特别说明，以人民币元表述）

一、基本情况

北京爱的分贝公益基金会（以下简称爱的分贝基金会）于2016年08月31日经北京市民政局批准登记。统一社会信用代码：53110000MJ0176689A，法定代表人：王娟，理事长：王娟，住所：北京市朝阳区甘露园19号718创意园C座一层，基金会类型：非公募。

业务主管单位：无。

业务范围：开展扶贫救困、助学助教活动，支持听力障碍人群救助，支持贫困地区教育发展，资助开展慈善公益文化传播。

爱的分贝基金会是公益性捐赠税前扣除资格慈善组织；于 2019 年 4 月 4 日取得公益性捐赠税前扣除资格，文号：京财税〔2019〕629 号，由北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局、北京市民政局部门批准。

专项基金数为 1，代表机构数为 0，持有股权的实体数为 0。

内设机构基本情况：

理事长	王娟	理事人数	9 人
监事人数	1 人	负责人数（理事长、副理事长、秘书长）	3 人
专职工作人数	7 人	志愿者人数	700 人

二、财务报表的编制基础

爱的分贝基金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、完整地反映了爱的分贝基金会的财务状况、业务活动情况和现金流量。

三、主要会计政策

1、 会计制度

爱的分贝基金会执行中华人民共和国财政部颁发的《民间非营利组织会计制度》及其补充规定。

2、 会计期间

爱的分贝基金会以 1 月 1 日起 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、 记账本位币

爱的分贝基金会以人民币为记账本位币。

4、 记账基础和计价原则

爱的分贝基金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

爱的分贝基金会会计年度内涉及的外币经营业务，按业务实际发生日市场汇价折合为人民币记账，年末对货币性项目按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、 短期投资核算方法

短期投资指爱的分贝基金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

爱的分贝基金会的坏账核算采用备抵法,坏账准备的计提采用应收账款余额百分比法，坏账准备按应收款项年末数分析提取。

爱的分贝基金会的坏账确认标准：

（1） 债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的；

（2） 债务人较长时期内未履行其偿债义务，并有足够的证据表明无法收回或收回的可能性极小。

8、 存货核算方法

（1） 存货分类：爱的分贝基金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在生产过程中的，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：爱的分贝基金会材料、物资、商品等按取得时的实际成本计价，发出材料、物资、商品等按个别计价法计价。

（3） 存货的盘存制度：

爱的分贝基金会存货每年定期盘点一次。

（4） 存货跌价准备的确认原则：

爱的分贝基金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

爱的分贝基金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，采用权益法核算；对被投资单位具有控制、共同控制和重大影响的，采用成本法核算。

（2） 长期债权投资

爱的分贝基金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折溢价。

（3） 长期投资减值准备

爱的分贝基金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。

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计算。

年限平均法按固定资产的原值和估计使用年限扣除残值率(5%)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 年	5%	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，不计提折旧。

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

爱的分贝基金会对购入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

受托代理资产是指爱的分贝基金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，爱的分贝基金会将其确认为负债，以清偿该负债所需支出的最佳估计数予以计量，并在资产负债表中单列项目予以反映：

（1）　该义务是基金会承担的现时义务。

（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（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。

16、　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。

爱的分贝基金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。

基金会在确认收入时，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，也没有对已出售的商品实施控制；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；但当基金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，应当根据需要偿还的金额确认一项负债和费用。

四、关联方关系及其交易

1.存在控制关系的关联方

关联方	与基金会的关系
王娟	发起人
郎永淳	发起人
张泉灵	发起人
陈捷	发起人
中华思源工程扶贫基金会	主要捐赠方

爱的分贝基金会无关联方交易。

五、财务报表项目注释

1．货币资金

货币资金种类	币种	年初数	年末数
现　　金	人民币	1,652.22	852.22
银行存款	人民币	8,063,670.19	8,485,365.40
其他货币资金	人民币	0.00	0.00
合　　计	—	8,065,322.41	8,486,217.62

2．应收款项

单位名称	期初数	期末数	账龄	款项性质

胡晓伟	9,400.00	12,500.00	1-2 年	备用金
袁英尊	0.00	2,850.00	1 年以内	备用金
金钰	0.00	6,000.00	1 年以内	备用金
曹潮墨	0.00	1,617.08	1 年以内	备用金
张贺	10,000.00	0.00	/	备用金
周进	7,000.00	0.00	/	备用金
住房公积金管理中心	2,544.00	3,711.00	1-2 年	公积金
合计	28,944.00	26,678.08		

3．固定资产及累计折旧

3.1 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	35,046.00	0.00	0.00	35,046.00
其中：电子设备	35,046.00	0.00	0.00	35,046.00
二、累计折旧合计	14,778.42	11,097.96	0.00	25,876.38
其中：电子设备	14,778.42	11,097.96	0.00	25,876.38
三、固定资产账面价值合计	20,267.58	/	/	9,169.62
其中：电子设备	20,267.58	/	/	9,169.62

3.2 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	35,046.00	14,778.42	20,267.58	35,046.00	25,876.38	9,169.62
合 计	35,046.00	14,778.42	20,267.58	35,046.00	25,876.38	9,169.62

4．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	2,366,126.10	12,930,862.03	13,465,611.25	1,831,376.88
2.非限定性净资产	5,747,735.39	17,080,316.17	16,138,321.22	6,689,730.34
合　计	8,113,861.49	30,011,178.20	29,603,932.47	8,521,107.22

5．捐赠收入

捐赠人	上年发生额	本年发生额

	限定性	非限定性	小计	限定性	非限定性	小计
来自境内法人、自然人或其他组织	7,606,876.09	4,651,946.30	12,258,822.39	3,299,494.96	12,930,862.03	16,230,356.99
其中：捐款	7,606,876.09	4,651,946.30	12,258,822.39	3,299,494.96	12,930,862.03	16,230,356.99
捐物	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合　计	7,606,876.09	4,651,946.30	12,258,822.39	3,299,494.96	12,930,862.03	16,230,356.99

6．业务活动成本

项　目	本年发生额	上年发生额
1．捐赠项目成本	15,175,805.06	7,642,705.38
项目扶贫	14,723,643.67	7,075,500.00
办公费	600.00	199.97
网络通讯费	1,850.00	1,750.00
交通费	10,083.52	43,185.00
业务招待费	7,812.98	18,897.60
差旅费	0.00	9,390.05
劳务费	0.00	0.00
服务维护费	76,964.00	41,860.00
邮寄费	0.00	0.00
教育培训费	0.00	779.00
设计制作费	670.00	33,400.00
会议费	0.00	0.00
工资	264,661.70	336,769.94
社会保险	37,544.79	56,682.30
住房公积金	15,462.00	15,552.00
折旧	5,066.40	3,530.52
应付福利费	30,335.00	980.00
广告宣传费	1,111.00	4,229.00
2．提供服务成本	0.00	0.00
3．业务活动税金及附加	0.00	0.00
合　计	15,175,805.06	7,642,705.38

7．管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
1．行政管理人员费用	535,198.59	218,721.10
2．行政管理事务物品耗费和服务开支	413,745.20	74,499.03

3．行政管理事务所用资产折旧（摊销）及运行维护费用	6,031.56	6,031.56
其中：房地产损耗及使用费	0.00	0.00
交通费	0.00	0.00
无形资产摊销	0.00	0.00
其他	6,031.56	6,031.56
4．资产减值及处置损失	0.00	0.00
5．记入管理费用的税费	7,540.81	4,738.54
其中：房产税	0.00	0.00
车船使用税	0.00	0.00
土地使用税	0.00	0.00
其他	7,540.81	4,738.54
合　计	962,516.16	303,990.23

8．投资收益

项　目	本年数	上年数
银行理财	301,923.89	0.00

9.其他收入

项　目	本年数	上年数
存款利息	13,286.07	42,573.18

六、理事会成员和职工的数量、变动情况以及获得的薪金等报酬情况的说明

1、列示本届理事会成员的姓名、工作单位、在爱的分贝基金会领取报酬的理事人数、领取报酬的金额：

姓 名	理事会职务	工作单位	基金会领取的报酬
王娟	理事长	北京爱的分贝公益基金会	254,100.00
郎永淳	副理事长	上海钢富电子商务有限公司	0.00
张泉灵	理事	北京金山安全软件有限公司	0.00
陈捷	理事	北京拾乐汇文化有限公司	0.00
姚锦龙	理事	山西美锦能源股份有限公司	0.00
聂振勇	理事	北京世纪金文广告有限公司	0.00
郝志刚	理事	乾坤金银（深圳）股份有限公司	0.00
王越	理事	北京思阔新媒文化产业有限公司	0.00
胡晓伟	理事	北京爱的分贝公益基金会	0.00

2、爱的分贝基金会截止2019年12月职工总数7人，其中秘书处1人，综合管理部2人，项目部3人，对外合作部1人。工资总额680,025.19元，人均工资85,003.15元。

七、在计算公益事业支出比例、管理费用支出比例时需要具体说明的事项

本年度用于公益事业的支出 15,175,805.06 元，上年度基金余额为8,113,861.49 元，公益性事业支出占上年基金余额的 187.04%。本年度总支出16,138,321.22 元，管理费用支出 962,516.16 元，管理费用支出占本年总支出5.96%。当年用于公益事业的支出符合《关于慈善组织开展慈善活动年度支出和管理费用的规定》“上年末净资产低于6000万元高于800万元（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。 ”

八、重大公益项目收支明细表

项目名称	收入	直接或委托其他组织资助给受益人的款物	为提供慈善服务和实施慈善项目发生的人员报酬、志愿者补贴和保险	使用房屋、设备、物资发生的相关费用	为管理慈善项目发生的差旅、物流、交通、会议、培训、审计、评估等费用	其他费用	支出总计
1．听障救助	14,771,452.99	12,962,750.00	292,976.42		40,698.96		13,296,425.38
2．彤程公益项目	1,000,000.00	212,000.00	4,320.64		361.51		216,682.15
3. 海亮计划公益项目	0.00	1,378,250.00	45,683.15		9,560.23		1,433,493.38
4.365认知包	285,904.00	158,045.00	4,829.25		520.44		163,394.69
5. 认知	150,000.00	12,598.67	194.03		16.76	53,000.00	65,809.46

学习中心							
合 计	16,207,356.99	14,723,643.67	348,003.49		51,157.91	53,000.00	15,175,805.06

九、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

爱的分贝基金会无资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产。

十、受托代理业务情况的说明

爱的分贝基金会无受托代理业务。

十一、重大资产减值情况的说明

爱的分贝基金会无重大资产减值情况。

十二、公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产的说明

爱的分贝基金会无公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产。

十三、接受劳务捐赠情况的说明

爱的分贝基金会无接受劳务捐赠情况。

十四、对外承诺和或有事项情况的说明

爱的分贝基金会无对外承诺和或有事项。

十五、资产负债表日后非调整事项的说明

爱的分贝基金会无资产负债表日后非调整事项。

十六、需要说明的其他事项

上述 2019 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。

基金会名称：北京爱的分贝公益基金会

单位负责人：王娟　　财务负责人：何艳秋

日期:2020 年 05 月 16 日