

长春市慈善会

长红岩会所年审字[2022]第 1050 号





20220112001755

长春市慈善会

关于长春市慈善会财务报表审计

长红岩会所年审字【2022】第1050号

长春红岩会计师事务所（普通合伙）

2022-08-04

吉林省注册会计师行业业务报告统一编码报备系统查询网址：

<http://www.jlicpa.org.cn>

审计报告

长红岩会所年审字[2022]第 1050 号

长春市慈善会：

我们审计了后附的长春市慈善会（以下简称慈善会）2021 年 12 月 31 日的资产负债表，2021 年度的业务活动表、现金流量表及财务报表附注。

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慈善会管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

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守则，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，包括对由于舞弊和错误导致的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、审计意见

我们认为，慈善会的财务报表已经按照《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慈善会 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度的业务活动情况。

长春红岩会计师事务所（普通合伙）



中国 长春市

中国注册会计师：



中国注册会计师：



2022 年 8 月 4 日

资 产 负 债 表

2021年12月31日

编制单位：长春市慈善会

单位：元

资 产	期 初 数	期 末 数	负 债 及 净 资 产	期 初 数	期 末 数
流动资产：			流动负债：		
货币资金	58,427,204.49	67,129,209.74	短期借款		
短期投资			应付款项		
应收款项			其他应付款	3,421,078.99	3,579,036.22
其他应收款	150,000.00	176,131.06	应付工资	12,733.16	
预付账款			应交税金	-25.06	
存货		40.00	预收账款		
待摊费用			预提费用		
一年内到期的长期债券投资			预计负债		
其他流动资产			一年内到期的长期负债		
流动资产合计	58,577,204.49	67,305,380.80	其他流动负债		
			流动负债合计	3,433,787.09	3,579,036.22
长期投资：					
长期股权投资			长期负债：		
长期债权投资			长期借款		
长期投资合计			长期应付款		
			其他长期负债		
固定资产：			长期负债合计		
固定资产原价	531,232.00	545,002.00			
减：累计折旧	437,424.67	430,733.33	受托代理负债：		
固定资产净值	93,807.33	114,268.67	受托代理负债		
在建工程					
文物文化资产			负债合计	3,433,787.09	3,579,036.22
固定资产清理					
固定资产合计	93,807.33	114,268.67			
无形资产：			净资产：		
无形资产	2,372.48	1,496.00	非限定性净资产	55,239,597.21	63,842,109.25
			限定性净资产		
受托代理资产：			净资产合计	55,239,597.21	63,842,109.25
受托代理资产					
资产总计	58,673,384.30	67,421,145.47	负债及净资产总计	58,673,384.30	67,421,145.47

载于第6页至第11页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第5页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



(Handwritten signature)

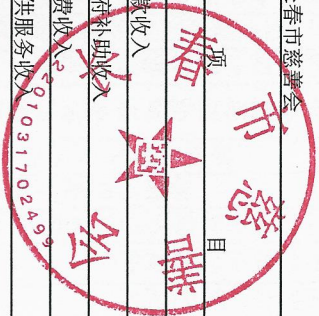
业务活动表

2021年度

编制单位：长春市慈善会

单位：元

项 目	行次	上年累计数		本年累计数	
		非限定性	限定性	非限定性	限定性
一、收入					
其中：捐赠收入	1	41,417,078.88		30,502,850.39	30,502,850.39
政府补助收入	2	93,255.13		189,155.17	189,155.17
会费收入 ²	3				
提供服务收入 ³	4				
商品销售收入	5				
投资单位收入	6				
投资收益	7				
其他收入	8	1,203,344.27		1,148,692.66	1,148,692.66
收入合计	9	42,713,678.28		31,840,698.22	31,840,698.22
二、费用	10				
(一) 业务活动成本	11	48,533,409.26		22,019,437.37	22,019,437.37
(二) 管理费用	12	1,433,093.06		1,215,200.81	1,215,200.81
(三) 筹资费用	13				
(四) 其他费用	14	1,500.00			
费用合计	15	49,968,002.32		23,234,638.18	23,234,638.18
三、限定性净资产转为非限定性净资产	16				
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	17	-7,254,324.04		8,606,060.04	8,606,060.04



法定代表人：

载于第6页至第11页的财务报表附注是本财务报表的组成部分
第3页至第5页的财务报表由以下人士签署：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



(Handwritten signature)

现金流量表

2021年度

编制单位：长春市慈善会

单位：元

项 目	注释	本年数
一、经营活动产生的现金流量：		
接受捐赠收到的现金		30,502,850.39
收取会费收到的现金		
提供服务收到的现金		
销售商品收到的现金		
政府补助收到的现金		189,155.17
收到的其他与业务活动有关的现金		1,306,649.89
业务活动现金流入小计		31,998,655.45
提供捐赠或者资助支付的现金		22,019,437.37
支付给员工以及为员工支付的现金		958,582.36
购买商品、接受服务支付的现金		
支付其他与业务活动有关的现金		286,610.47
业务活动现金流出小计		23,264,630.20
业务活动产生的现金流量净额	六、17	8,734,025.25
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产和无形资产收回的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		32,020.00
投资支付的现金		
支付其他与投资活动有关的现金		
现金流出小计		32,020.00
投资活动产生的现金流量净额		-32,020.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额		
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额		8,702,005.25
加：期初现金及现金等价物余额		58,427,204.49
六、期末现金及现金等价物余额		67,129,209.74

载于第6页至第11页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第5页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：张洪 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：



(Handwritten signature)

长春市慈善会
2021 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、单位基本情况

长春市慈善会(下称本单位)经长春市民政局批准,取得统一社会信用代码为 51220100509105841E 号社会团体法人登记证书。注册资本:叁万元,住所:长春市皓月大路 1135 号,法定代表人:张洪珠。业务范围:弘扬社会主义人道主义精神,扶贫济困,造福社会,造福人民。

二、财务报表的编制基础

本单位以核准的各项业务活动持续正常地进行为前提,以实际发生的经济业务为依据,按照《民间非营利组织会计制度》及国家其他有关法律法规的规定编制。

三、遵循附注二所述编制基础的声明

本单位编制的财务报表遵循《民间非营利组织会计制度》及国家其他有关法律法规的要求,真实、完整地反映了本单位 2021 年 12 月 31 日的财务状况及 2021 年度的财务收支情况。

四、主要会计政策和会计估计

1、会计期间

本单位的会计期间分为年度和中期,会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本单位会计年度采用公历年度,即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、记账本位币

本单位以人民币为记账本位币。发生外币业务时,按即期汇率折算为本位币记账;期末,对外币货币性项目采用期末即期汇率折算。

3、记账基础

本单位以实际成本为记帐基础,以权责发生制为记账原则。

4、存货

购置存货按实际成本计价,发出存货按实际成本中的个别计价核算,低值易耗品按一次摊销法核算。

5、固定资产

将预计使用年限超过一年,单位价值较高的为行政管理、提供服务、生产商品或者出租目的而持有的有形资产作为固定资产核算,并按取得的实际成本计价。

6、在建工程

在建工程按实际成本计价，与在建工程有关的借款利息予以资本化，计入在建工程成本。

7、无形资产

将为开展业务活动、出租给他人或为管理目的而持有的、没有实物形态的非货币性长期资产作为无形资产核算。无形资产在取得时，应当按照取得时的实际成本计价。

8、净资产

净资产是指资产扣除负债的余额。包括限定性净资产、非限定性净资产等。

9、收入确认原则和方法

收入是指本单位为开展业务及其他活动，依法取得的非偿还性资金。包括捐赠收入、政府补助收入和其他收入等。

本单位的收入一般在收到款项时予以确认，并按实际收到的金额进行计量；采用权责发生制确认收入，在提供服务或者发出存货，同时收讫价款或者取得索取价款的凭据时予以确认，并按照实际收到的金额或者有关凭据注明的金额进行计量。

10、费用确认原则和方法

费用是指本单位为开展业务及其他活动发生的资金耗费和损失。包括业务活动成本、管理费用、筹资费用和其他费用等。

本单位的支出一般在实际支付时予以确认，并按照实际支付金额进行计量；采用权责发生制确认的支出或者费用，在其发生时予以确认并按照实际发生额进行计量。

五、财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别指出，年初指 2021 年 1 月 1 日，年末指 2021 年 12 月 31 日。

1、货币资金

项目	年初数	年末数
库存现金	7,754.91	5,634.41
银行存款	58,419,449.58	67,123,575.33
合计	58,427,204.49	67,129,209.74

2、其他应收款

(1) 账龄分析

账龄	年初数		年末数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内			26,131.06	14.84%
3 年以上	150,000.00	100.00%	150,000.00	85.16%
合计	150,000.00	100.00%	176,131.06	100.00%

(2) 其他应收款主要项目列示

单位名称	金额	主要欠款原因
民政局福利公司	100,000.00	借款
祝道贵	50,000.00	借款
合计	150,000.00	

3、存货

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
捐赠物资		922,496.85	922,456.85	40.00
合计		922,496.85	922,456.85	40.00

4、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产原值

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
专用设备	49,490.00			49,490.00
通用设备	391,692.00	32,020.00	18,250.00	405,462.00
家具、用具、装 具及动植物	90,050.00			90,050.00
合计	531,232.00			545,002.00

(2) 累计折旧

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
专用设备	3,223.91	361.56		3,585.47
通用设备	372,397.01	6,171.86	18,250.00	360,318.87
家具、用具、装 具及动植物	61,803.75	5,025.24		66,828.99
合计	437,424.67	11,558.66	18,250.00	430,733.33

(3) 固定资产净值

项目	年初数	期末数
专用设备	46,266.09	45,904.53
通用设备	19,294.99	45,143.13
家具、用具、装 具及动植物	28,246.25	23,221.01

项 目	年初数	期末数
合 计	93,807.33	114,268.67

5、无形资产

(1) 无形资产原值

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
办公软件	8,800.00			8,800.00
合 计	8,800.00			8,800.00

(2) 累计摊销

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
办公软件	6,427.52	876.48		7,304.00
合 计	6,427.52	876.48		7,304.00

(3) 无形资产净值

项 目	年初数	期末数
办公软件	2,372.48	1,496.00
合 计	2,372.48	1,496.00

6、其他应付款

(1) 账龄分析

账 龄	年初数		年末数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,078.99	0.03%	159,036.22	4.44%
3 年以上	3,420,000.00	99.97%	3,420,000.00	95.56%
合 计	3,421,078.99	100.00%	3,579,036.22	100.00%

(2) 其他应付款主要项目列示

单位名称	金额	主要欠款原因
省慈善总会	3,420,000.00	往来款
合 计	3,420,000.00	

7、应付工资

项 目	年初余额	年末余额
职工医保	12,733.16	
合 计	12,733.16	

8、净资产

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
非限定性净资产	55,239,597.21	8,606,060.04	3,548.00	63,842,109.25

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
合计	55,239,597.21	8,606,060.04	3,548.00	63,842,109.25

9、收入

项目	上年金额	本年金额
捐赠收入	41,417,078.88	30,502,850.39
政府补助收入	93,255.13	189,155.17
其他收入	1,203,344.27	1,148,692.66
合计	42,713,678.28	31,840,698.22

10、业务活动成本

项目	上年金额	本年金额
捐赠支出	48,533,409.26	21,514,851.33
慈善活动经费		504,586.04
合计	48,533,409.26	22,019,437.37

11、管理费用

项目	上年金额	本年金额
工资	489,003.33	699,276.51
办公费	48,225.25	57,914.45
邮电费	38,763.26	5,377.33
差旅费	18,210.00	3,890.00
维修费	37,609.90	7,685.00
医疗保险	35,230.61	49,618.80
住房公积金	44,842.00	102,740.60
养老保险	30,031.20	61,490.96
失业保险	1,852.65	1,581.43
劳务费	32,900.00	44,220.00
固定资产折旧费	14,028.39	11,558.66
无形资产摊销费	876.48	876.48
其他	641,519.99	168,970.59
合计	1,433,093.06	1,215,200.81

12、其他费用

项目	上年金额	本年金额
公益日线下培训	1,500.00	
合计	1,500.00	

13、净资产变动额

项 目	上年金额	本年金额
净资产变动额	-7,254,324.04	8,602,512.04
合 计	-7,254,324.04	8,602,512.04

六、或有事项

本单位无需要披露的或有事项。

七、资产负债表日后事项

本单位无需要披露的资产负债表日后事项。

八、关联方及关联交易

本单位无需要披露的关联方及关联交易事项。

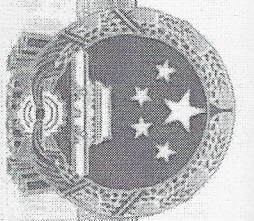
九、其他重要事项

本单位无需要披露的其他重要事项

十、会计报表批准

本财务报表及财务报表附注已经本单位管理层批准报出。





营业执照

(副本) 1-1



扫描二维码
“国家企业信用
信息公示系统”了解
更多登记、备案、
许可、监管信息。

统一社会信用代码
91220104776592226C

名称 长春红岩会计师事务所(普通合伙)

成立日期 2006年02月27日

类型 普通合伙企业

合伙期限 长期

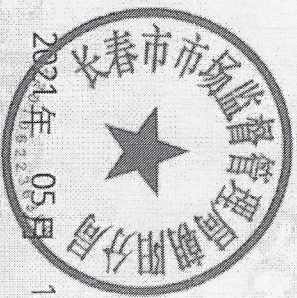
执行事务合伙人 李卫民

主要经营场所 朝阳区建设广场高层公寓1310室

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；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关的报告；办理会计咨询、会计服务业务；法律、行政法规规定的其他审计业务；内部控制制度的设计及其评价；内部控制制度的评价；内控软件的开发、税收筹划；代理记账；企业管理咨询；司法鉴证服务；绩效评价咨询服务（法律、法规和国务院决定禁止的项目不得经营，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）（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

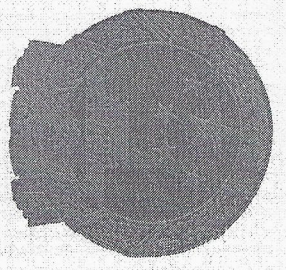


2021年 05月 13日

证书序号: 0000946

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许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



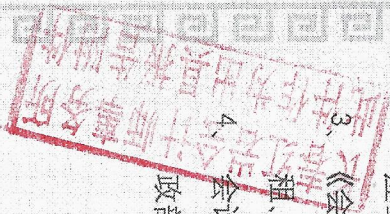
会计师事务所 执业证书

名称: 长春红岩会计师事务所(普通合伙)
 首席合伙人: 季卫民
 主任会计师:
 经营场所: 长春市建设广场高层公寓1310室
 组织形式: 普通合伙
 执业证书编号: 22010091
 批准执业文号: 吉财会管函〔2006〕69号
 批准执业日期: 2006年02月21日

发证机关: 吉林省财政厅

二〇〇六年六月二十一日

中华人民共和国财政部制



吉林省注册会计师协会
2019年度任职资格审查合格

吉林省注册会计师协会
2019年度任职资格审查合格

吉林省注册会计师协会
2020年度任职资格审查合格

吉林省注册会计师协会
2021年度任职资格审查合格

吉林省注册会计师协会
2018年度任职资格审查合格

吉林省注册会计师协会
2018年度任职资格审查合格

吉林省注册会计师协会
2018年度任职资格审查合格

吉林省注册会计师协会
2018年度任职资格审查合格

吉林省注册会计师协会
2018年度任职资格审查合格

吉林省注册会计师协会
2018年度任职资格审查合格

吉林省注册会计师协会
2018年度任职资格审查合格

吉林省注册会计师协会
2018年度任职资格审查合格

Annual Renewal Registration
年度检验登记

Annual Renewal Registration
年度检验登记

长春红岩会计师事务所
此件作为出具报告附件



姓名	徐懿
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1979-01-23
Date of birth	
工作单位	长春红岩会计师事务所
Working unit	
身份证号码	220102197901230443
Identific. card No.	

