

长春市慈善会
2022 年度财务报表
审计报告

吉方立会审字[2023]第 020 号



吉林方立会计师事务所有限公司

地址：长春市南关区东南湖大路 2030 号天骄大厦 A 座一单元 1101 室

电话：15543101507

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。
此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
报告编码：吉23345A87V9



长春市慈善会
2022 年度财务报表
审计报告

目 录

序号	内 容	页 数
一	审计报告正文	1-3
二	审计报告附表	4-7
1	资产负债表	4-5
2	业务活动表	6
3	现金流量表	7
三	财务报表附注	8-13
四	审计报告附件	14-17
1	会计师事务所法人营业执照(副本)复印件	14
2	会计师事务所执业证书复印件	15
3	注册会计师执业证书复印件 1	16
4	注册会计师执业证书复印件 2	17



审计报告

吉方立专审字[2023]第 020 号

长春市慈善会：

一、审计意见

我们审计了长春市慈善会（以下简称慈善会）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 年度的业务活动、现金流量表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了慈善会 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的业务活动情况和现金流量。

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，我们独立于慈善会，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

慈善会管理层（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别。

基于对我们已执行的工作，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、管理层和治理层对财务报表的责任

慈善会管理层负责按照《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，管理层负责评估慈善会的持续经营能力，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慈善会、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督慈善会的财务报告过程。

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做出的经济决策，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的重大不确定性，从而可能导致对慈善会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慈善会不能持续经营。

(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。

(6) 就慈善会中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。

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。

吉林方立会计师事务所有限公司



中国·长春市

2023年5月30日

中国注册会计师：



(签名并盖章)

中国注册会计师：



(签名并盖章)





资产负债表

2022年12月31日

被审计单位：长春市慈善会

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	七、1	58,765,594.02	67,129,209.74
短期投资			
应收款项			
其他应收款	七、2	243,178.64	176,131.06
预付账款			
存货	七、3		40.00
待摊费用			
一年内到期的长期债券投资			
其他流动资产			
流动资产合计		59,008,772.66	67,305,380.80
长期投资：			
长期股权投资			
长期债权投资			
长期投资合计			
固定资产：			
固定资产原价	七、4	89,170.00	545,002.00
减：累计折旧	七、4	38,404.74	430,733.33
固定资产净值	七、4	50,765.26	114,268.67
在建工程			
文化文物资产			
固定资产清理			
固定资产合计		50,765.26	114,268.67
无形资产：			
无形资产	七、5		1,496.00
受托代理资产			
受托代理资产合计			
资产总计		59,059,537.92	67,421,145.47

法定代表人：张洪珠

主管会计工作负责人：滑正涛

会计机构负责人：





资产负债表（续）

2022年12月31日

编制单位：长春市慈善会

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
应付款项			
应付工资	七、6	-45.66	
应付税金			
预收账款			
预提费用			
预计负债			
一年内到期的长期负债			
其他应付款	七、7	3,461,111.80	3,579,036.22
其他流动负债			
流动负债合计		3,461,066.14	3,579,036.22
长期负债：			
长期借款			
长期应付款			
其他长期负债			
长期负债合计			
受托代理负债：			
受托代理负债			
受托代理负债合计			
负债合计		3,461,066.14	3,579,036.22
净资产：			
非限定性净资产	七、8	55,598,471.78	63,842,109.25
限定性净资产			
净资产合计	七、9	55,598,471.78	63,842,109.25
负债和净资产总计		59,059,537.92	67,421,145.47

法定代表人：张洪珠

主管会计工作负责人：滑正涛

会计机构负责人：



业务活动表

2022年度

金额单位：人民币元

项目	注释	本年发生额		上年发生额	
		非限定性	限定性	非限定性	限定性
一、收入	七、10				
其中：捐赠收入		104,046,937.52		30,502,850.39	
会费收入					
提供服务收入					
商品销售收入					
政府补助收入				189,155.17	
投资收益					
其他收入		1,216,064.80		1,148,692.66	
收入合计		105,263,002.32		31,840,698.22	
二、费用					
其中：业务活动成本	七、11	112,211,062.51		22,019,437.37	
管理费用	七、12	1,266,601.54		1,215,200.81	
筹资费用					
其他费用					
费用合计		113,477,664.05		23,234,638.18	
三、限定性净资产转为非限定性净资产					
四、净资产变动额	七、13	-8,214,661.73		8,606,060.04	

被审计单位：长沙市慈善会

项目



法定代表人：张洪珠

主管会计工作负责人：游正涛

会计机构负责人：



现金流量表

2022年度

被审计单位：长春市慈善会

金额单位：人民币元

目	注释	本年数	上年数
一、业务活动产生的现金流量：			
接受捐赠收到的现金		104,046,937.52	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		1,216,064.80	1,306,649.89
业务活动现金流入小计		105,263,002.32	31,998,655.45
提供捐赠或者资助支付的现金		112,191,075.93	22,019,437.37
支付给员工以及为员工支付的现金		832,140.53	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		454,447.59	286,610.47
经营活动现金流出小计	七、28	113,477,664.05	23,264,630.20
经营活动产生的现金流量净额		-8,214,661.73	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、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,290.00	32,000.00
投资支付的现金			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		11,290.00	32,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-11,290.00	-32,000.00
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	七、28	-8,225,951.73	8,702,005.25
加：期初现金及现金等价物余额	七、28	67,129,209.74	58,427,204.49
六、期末现金及现金等价物余额	七、28	58,903,258.01	67,129,209.74

法定代表人：张洪珠

主管会计工作负责人：滑正涛

会计机构负责人：



长春市慈善会
2022 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

长春市慈善会(以下简称本单位)经长春市民政局批准,取得统一社会信用代码 51220100509105841E 号《社会团体法人登记证书》。注册资本:叁万元整;住所:吉林省长春市绿园区皓月大路 1135 号;法定代表人:张洪珠;有效期限:2022 年 9 月 2 日至 2024 年 9 月 1 日。

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

本单位财务报表以持续运营假设为基础,根据实际发生的业务事项,按照财政部发布的《民间非营利组织会计制度》及其他相关规定编制。

三、遵循民间非营利组织会计制度的声明

本单位编制的财务报表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 2022 年 12 月 31 日的财务状况及 2022 年度的业务活动情况等有关信息。

四、重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。本单位编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3、记账基础和计价原则

根据民间非营利组织会计制度的相关规定,本单位会计核算以权责发生制为基础。本财务报表均以实际成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

4、现金及现金等价物的确认标准

本单位在编制现金流量表时,将本单位库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短(从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资,确定为现金等价物。

5、存货

存货在取得时按实际成本计价。发出存货按实际成本中的个别计价核算，低值易耗品采用一次摊销法核算。

6、固定资产

本单位将预计使用年限超过一年的，其单位价值较高的行政管理、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。

7、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支出予以资本化，计入在建工程成本。

8、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入账。

9、净资产

净资产是指资产扣除负债的余额，包括限定性净资产和非限定性净资产等。

10、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。

11、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、筹集资金和其他费用等。

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、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，年初指 2022 年 1 月 1 日，年末指 2022 年 12 月 31 日。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
现金	13,677.90	5,634.41
银行存款	58,751,916.12	67,123,575.33
合 计	58,765,594.02	67,129,209.74

2、其他应收款

(1) 按账龄披露的其他应收款项

账龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	93,178.64	38.32	26,131.06	14.84
1至2年				
3以上	150,000.00	61.68	150,000.00	85.16
合计	243,178.64	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	年末余额	年初余额
捐赠物资	-	40.00
合计	-	40.00

4、固定资产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	545,002.00	11,290.00	467,122.00	89,170.00
其中：专用设备	49,490.00		49,490.00	
通用设备	405,462.00	11,290.00	327,582.00	89,170.00
家具、用具、装具及动植物	90,050.00		90,050.00	
二、累计折旧合计	430,733.33	46,583.27	438,911.86	38,404.74
其中：专用设备	3,585.47	44.53	3,630.00	
通用设备	360,318.87	42,351.04	364,265.17	38,404.74
家具、用具、装具及动植物	66,828.99	4,187.70	71,016.69	
三、账面净值合计	114,268.67	11,290.00	74,793.41	50,765.26
其中：专用设备	45,904.53		45,904.53	
通用设备	45,143.13	11,290.00	5,667.87	50,765.26
家具、用具、装具及动植物	23,221.01		23,221.01	

5、无形资产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、原价合计	8,800.00		8,800.00	
其中：软件	8,800.00		8,800.00	

二、累计摊销合计	7,304.00	730.40	8,034.40
其中：软件	7,304.00	730.40	8,034.40
三、账面价值合计	1,496.00		1,496.00
其中：软件	1,496.00		1,496.00

6、应付工资

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、职工工资		521,024.08	521,024.08	
二、医疗保险费		46,294.74	46,340.40	-45.66
三、养老保险金		115,207.68	115,207.68	
四、住房公积金		118,872.00	118,872.00	
五、失业保险金		4,800.64	4,800.64	
六、工会经费		381.80	381.80	
七、采暖费		16,605.00	16,605.00	
合计		823,185.94	823,231.60	-45.66

7、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
往来款项	3,579,036.22	3,461,111.80
合计	3,579,036.22	3,461,111.80

(2) 其他应付款明细情况

债权单位名称	年末余额	款项性质
省慈善总会	3,420,000.00	往来款
工会经费	111.80	工会经费
99 公益日捐赠款	41,000.00	捐赠款
合计	3,461,111.80	

8、非限定性净资产

项目	年末余额	年初余额
事业基金	20,333.30	20,333.30
非流动资产基金		37,884.67
专用基金	2,860,595.13	2,860,595.13
捐赠结余	52,715,912.52	60,921,665.32
财政补助结转	1,630.83	1,630.83
合计	55,598,471.78	63,842,109.25

9、净资产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
----	------	------	------	------

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
非限定性净资产	63,842,109.25	113,468,755.12	121,712,392.59	55,598,471.78
合计	63,842,109.25	113,468,755.12	121,712,392.59	55,598,471.78

10、收入

项目	本年发生额		上年发生额	
	非限定性	限定性	非限定性	限定性
捐赠收入	104,046,937.52		30,502,850.39	
政府补助收入			189,155.17	
其它收入	1,216,064.80		1,148,692.66	
合计	105,263,002.32		31,840,698.22	

11、业务活动成本

项目	本年发生额	上年发生额
捐赠支出合计	111,756,614.92	21,514,851.33
其中：国内捐赠资金支出	101,456,569.92	
国内捐赠物资支出	10,300,045.00	
慈善活动经费合计	454,447.59	504,586.04
其中：宣传费	70,465.00	
邮电费	1,977.10	
项目执行费	382,005.49	
合计	112,211,062.51	22,019,437.37

12、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资及福利费、奖金	697,584.20	699,276.51
办公费	39,300.51	57,914.45
邮电费	3,352.08	5,377.33
差旅费	18,690.00	3,890.00
维修费	1,500.00	7,685.00
医疗保险	34,963.10	49,618.80
住房公积金	85,234.00	102,740.60
养老金	215,700.66	61,490.96
失业保险		1,581.43
劳务费	20,060.00	44,220.00
固定资产折旧费	46,583.27	11,558.66
无形资产摊销	730.40	876.48
其他	58,890.70	168,970.59
印刷费	2,643.00	

手续费	8,210.00	
培训费	45.00	
工会经费	11,664.00	
交通费	4,720.32	
电费	8,790.00	
水费	879.00	
采暖费	7,061.30	
合 计	1,266,601.54	1,215,200.81

13、净资产变动额

项 目	本年金额	上年金额
净资产变动额	-8,214,661.73	8,606,060.04
合 计	-8,214,661.73	8,606,060.04

六、或有事项

截止 2022 年 12 月 31 日，本单位无需要披露的重大或有事项。

七、承诺事项

截止 2022 年 12 月 31 日，本单位无需要披露的重大承诺事项。

八、资产负债表日后事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本单位无需要披露的资产负债表日后事项

九、关联方关系及其交易

截止 2022 年 12 月 31 日，本单位需要披露的关联方及关联交易事项。

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

1-1

(副本)

统一社会信用代码

91220102MA150CT19Q

扫描二维码登录“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。



名称 吉林方立会计师事务所有限公司

类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

法定代表人 赵世保

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，出具相关的报告；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（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）

注册资本 壹佰万元整

成立日期 2018年08月20日

营业期限 长期

住所 长春市南关区东南湖大路2030号天骄大厦A座一单元1101室



登记机关

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告

2022年08月08日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://jl.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制



证书序号: 0013860

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》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 吉林方立会计师事务所有限公司

首席合伙人:

赵世保

主任会计师:

长春市南关区永南湖北路2030号天骄大厦A座

经营场所:

一单元1101室



组织形式: 有限责任

执业证书编号: 22010117

批准执业文号: 吉财审批复【2018】7号

批准执业日期: 2018/11/15





中国注册会计师协会
THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

会员证
CERTIFICATE OF MEMBERSHIP



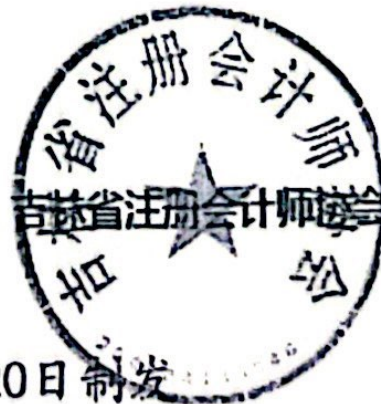
姓名 Name	赵世保
性别 Gender	男
证书编号 Certificate Number	220100110150
会员类别 Membership Category	执业会员
入会时间 Date of Issue	1994-05-20

说明:

1. 会员证书是证书持有人经注册会计师协会审批, 确认其会员身份的凭证, 每年需按相关办法及通知要求办理年检手续方能有效。
2. 注册会计师应当加入注册会计师协会, 成为注册会计师协会的执业会员。注册会计师停止执行法定业务时, 应向主管注册会计师协会申请注销执业会员并转为非执业会员。
3. 会员证仅限本人使用, 不得买卖、涂改、转借、伪造。



供查证书有效性



1994年 05月20日 制发





中国注册会计师协会
THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

会员证
CERTIFICATE OF MEMBERSHIP



姓名 Name	齐晓萍
性别 Gender	女
证书编号 Certificate Number	220100260322
会员类别 Membership Category	执业会员
入会时间 Date of Issue	2011-12-20



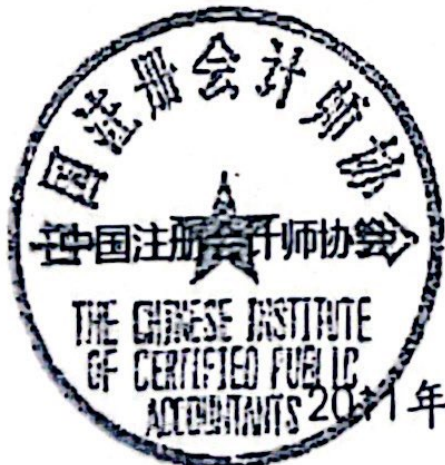
山东永新会计师事务所有限公司

说明:

1. 会员证书是证书持有人经注册会计师协会审批, 确认其会员身份的凭证, 每年需按相关办法及通知要求办理年检手续方能有效。
2. 注册会计师应当加入注册会计师协会, 成为注册会计师协会的执业会员。注册会计师停止执行法定业务时, 应向主管注册会计师协会申请注销执业会员并转为非执业会员。
3. 会员证仅限本人使用, 不得买卖、涂改、转借、伪造。



供查证书有效性



2011年12月20日制发

