

审计报告

临沂市河东区慈善总会

临元会审字[2023]第3005号



临沂元真有限责任公司会计师事务所

LINYI YUANZHEN LIMITED RESPONSIBILITY ACCOUNTANT BUSINESS OFFICE

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，
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。
报告编码：鲁230SVXP6RP



临沂元真有限责任公司会计师事务所

LINYI YUANZHEN LIMITED RESPONSIBILITY ACCOUNTANT BUSINESS OFFICE

地址:河东区银桥街中段(瑞华金都七楼)

电话:Tel:0539-8158096

Add: jie fang dong Street RuiHuaJinDu 7F

邮编:Postcode:276034

审计报告

临元会审字[2023]第 3005 号

临沂市河东区慈善总会:

我们审计了后附的临沂市河东区慈善总会财务报表,包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表,2022 年度的业务活动表、现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是临沂市河东区慈善总会管理层的责任,这种责任包括:(1)按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表,并使其公允反映;(2)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而导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行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中国注册会计师职业道德守则,计划和执行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,包括对由于舞弊或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,注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制,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

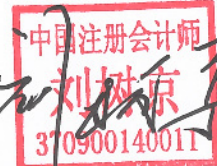
我们认为，临沂市河东区慈善总会财务报表在所有重大方面按照民间非营利组织会计制度的规定编制，公允反映了2022年12月31日的财务状况以及2022年度的业务活动和现金流量。

临沂元真有限责任会计师事务所

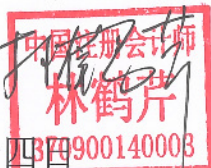
中国·临沂市



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二三年四月十四日

资 产 负 债 表

编制单位：临沂市河东区慈善总会

2022年12月31日

单位：元

资 产	行次	年初数	期末数	负债和净资产	行次	年初数	期末数
流动资产：	1			流动负债：	40		
货币资金	2	9,921,519.85	5,738,849.03	短期借款	41		
短期投资	3		3,000,000.00	应付款项	42		100,000.00
应收款项	4	1,167,695.60	399,974.76	应付工资	43		
预付账款	5			应交税金	44		
存 货	6			预收账款	45		
待摊费用	7			预提费用	46		
一年内到期的长期债权投资	8			预计负债	47		
其他流动资产	9			一年内到期的长期负债	48		
流动资产合计	10	11,089,215.45	9,138,823.79	其他流动负债	49		
	11			流动负债合计	50	-	100,000.00
长期投资：	12				51		
长期股权投资	13			长期负债：	52		
长期债权投资	14			长期借款	53		
长期投资合计	15			长期应付款	54		
	16			其他长期负债	55		
固定资产：	17			长期负债合计	56		
固定资产原价	18	118,480.00	118,480.00		57		
减：累计折旧	19	40,359.02	71,608.22	受托代理负债：	58		
固定资产净值	20	78,120.98	46,871.78	受托代理负债	59		
在建工程	21			负债合计	60	-	100,000.00
文物文化资产	22				61		
固定资产清理	23			净资产：	62		
固定资产合计	24	78,120.98	46,871.78	非限定性净资产	63	8,728,229.76	8,135,638.56
	25			限定性净资产	64	2,439,106.67	950,057.01
无形资产：	26			净资产合计	65	11,167,336.43	9,085,695.57
无形资产	27				66		
	28				67		
受托代理资产：	29				68		
受托代理资产	30				69		
	31				70		
资产合计	32	11,167,336.43	9,185,695.57	负债和净资产合计	71	11,167,336.43	9,185,695.57

业 务 活 动 表

编制单位：临沂市河东区慈善总会

2022年度

单位：元

项 目	行次	上年累计数			本年累计数		
		非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
一、收入	1			-			-
其中：捐赠收入	2	599,863.83	4,554,125.50	5,153,989.33	164,902.94	4,872,353.72	5,037,256.66
会费收入	3			-			-
提供服务收入	4			-			-
商品销售收入	5			-			-
政府补助收入	6			-		3,000.00	3,000.00
投资收益	7			-			-
其他收入	8	34,354.41		34,354.41	96,257.26		96,257.26
收入合计	9	634,218.24	4,554,125.50	5,188,343.74	261,160.20	4,875,353.72	5,136,513.92
二、费用	10			-			-
（一）业务活动成本	11	2,333,558.45	2,520,030.42	4,853,588.87	590,829.50	6,361,403.38	6,955,232.88
其中：人员费用	12			-			-
日常费用	13	2,333,558.45	2,520,030.42	4,853,588.87	590,829.50	6,361,403.38	6,955,232.88
固定资产折旧	14			-			-
税费	15			-			-
（二）管理费用	16	242,282.43		242,282.43	242,621.90		242,621.90
（三）筹资费用	17			-			-
（四）其他费用	18			-	20,300.00		20,300.00
费用合计	19	2,575,840.88	2,520,030.42	5,095,871.30	853,751.40	6,361,403.38	7,218,154.78
三、限定性净资产转为非限定性净资产	20			-			-
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	21	-1,941,622.64	2,034,095.08	92,472.44	-592,591.20	-1,489,049.66	-2,081,640.86

现金流量表

编制单位：临沂市河东区慈善总会

2022年度

单位：元

项 目	行 次	金 额
一、业务活动产生的现金流量：		
接受捐赠收到的现金	1	4,933,618.66
收取会费收到的现金	2	
提供服务收到的现金	3	
销售商品收到的现金	4	
政府补助收到的现金	5	3,000.00
收到的其他与业务活动有关的现金	6	428,507.21
现金流入小计	7	5,365,125.87
提供捐赠或者资助支付的现金	8	6,254,817.74
支付给员工以及为员工支付的现金	9	209,491.62
购买商品、接受服务支付的现金	10	50,618.03
支付的其他与业务活动有关的现金	11	32,869.30
现金流出小计	12	6,547,796.69
业务活动产生的现金流量净额	13	-1,182,670.82
二、投资活动产生的现金流量：	14	
收回投资所收到的现金	15	
取得投资收益所收到的现金	16	
处置固定资产和无形资产所收回的现金	17	
收到其他与投资活动有关的现金	18	
现金流入小计	19	-
购建固定资产和无形资产所支付的现金	20	
对外投资所支付的现金	21	3,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	22	
现金流出小计	23	3,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额	24	-3,000,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：	25	
借款所收到的现金	26	
收到的其他与筹资活动有关的现金	27	
现金流入小计	28	-
偿还借款所支付的现金	29	
偿付利息所支付的现金	30	
支付的其他与筹资活动有关的现金	31	
现金流出小计	32	
筹资活动产生的现金流量净额	33	-
四、汇率变动对现金的影响额	34	
五、现金及现金等价物净增加额	35	-4,182,670.82

临沂市河东区慈善总会

二〇二二年度财务报表附注

单位：人民币元

一、单位简介

临沂市河东区慈善总会，社会团体法人登记证书（慈善组织），统一社会信用代码：51371312MJE8073431。业务范围：募集善款、赈灾救助、扶贫济困、社会福利、对外合作与交流。注册资金：500万元。住所：河东区政务大厦18楼。法定代表人：朱孟东。

二、重要会计政策

- 1、会计制度：执行《民间非营利组织会计制度》及其补充规定。
- 2、会计年度：自公历1月1日至当年12月31日止为一个会计年度。
- 3、记账本位币：人民币。
- 4、记账基础和计价原则：以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。
- 5、记账方法：采用借贷复式记账法。
- 6、存货计价方法：
 - (1) 主要原材料按实际成本核算，领用发出按加权平均法计价。
 - (2) 在产品、产成品按实际成本计价，产成品发出按加权平均法计价。
 - (3) 低值易耗品采用“五五摊销法”进行摊销。
 - (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

7、固定资产

固定资产指为行政管理、提供服务、生产商品或出租目的而持有的、预计使用年限超过一年、单位价值较高的实物资产。

固定资产折旧采用直线法计算，预计净残值率为0%，并按固定资产类别确定其使用年限。

8、收入确认的方法

同时满足以下条件的商品销售，确认商品销售收入的实现。

- (1) 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方。
- (2) 企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制。

(3) 与交易相关的经济利益能够流入企业

(4) 相关的收入和成本能够可靠地计量。

三、税项

税项按国家和地方有关规定计算缴纳。

四、财务报表主要项目附注

(一) 资产负债表有关项目附注

附注1、货币资金

项 目	期末数
银行存款	5,738,849.03
合 计	5,738,849.03

附注2、短期投资

被投资单位名称	期末数
临沂经济技术开发区 智信民间资本管理有限 公司	3,000,000.00
合 计	3,000,000.00

附注3、应收款项

客户名称	期末数 ¹³	账 龄
骆恒装饰	4,000.00	1年以内
泰禾粮油	80,884.96	1年以内
固万家装饰	235,424.00	1年以内
安丰粮油	79,665.80	1年以内
合 计	399,974.76	

附注4、固定资产及累计折旧

(一) 固定资产

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
运输设备	8,000.00			8,000.00
办公设施及其他	110,480.00			110,480.00
合 计	118,480.00			118,480.00

(二) 累计折旧

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
运输设备	2,833.39	2,000.04		4,833.43
办公设施及其他	37,525.63	29,249.16		66,774.79
合 计	40,359.02	31,249.20		71,608.22

(三) 固定资产净值

项 目	年初数	期末数
运输设备	5,166.61	3,166.57
办公设施及其他	72,954.37	43,705.21
合 计	78,120.98	46,871.78

附注5、应付款项

客户名称	期末数	账 龄
临沂市慈善总会	100,000.00	1年以内
合 计	100,000.00	

附注6、净资产

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
非限定性净资产	8,728,229.76	6,625,563.58	7,218,154.78	8,135,638.56
限定性净资产	2,439,106.67	4,875,353.72	6,364,403.38	950,057.01
合 计	11,167,336.43	11,500,917.30	13,582,558.16	9,085,695.57

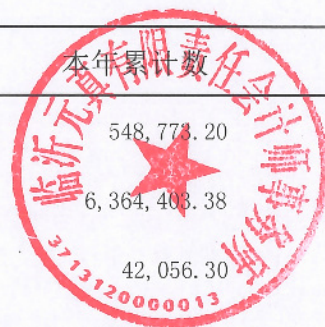
(二) 业务活动表有关项目附注

附注7、收入

项 目	本年累计数
捐赠收入	5,037,256.66
其中：限定性捐赠收入	4,872,353.72
非限定性捐赠收入	164,902.94
政府补助收入	96,257.26
其他收入	3,000.00
合 计	5,136,513.92

附注8、业务活动成本

项 目	本年累计数
非定向捐赠支出	548,773.20
定向捐赠支出	6,364,403.38
其他支出	42,056.30
合 计	6,955,232.88



附注9、管理费用

项 目	本年累计数
工 资	142,276.54
社 保	35,350.72
办公费	3,664.62
车辆保险费	2,083.14
邮电费	500.00
燃油费	3,245.27

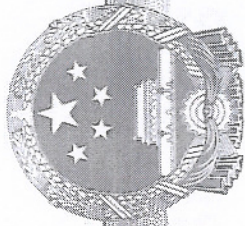
修理费	5,415.00
中介费	3,000.00
折旧费	31,249.20
招待费	3,138.00
残保金	2,114.41
取暖费	10,500.00
过路费	85.00
合 计	242,621.90



附注10、其他费用

项 目	本年累计数
腾讯公益垫付款	20,000.00
花圈	300.00
合 计	20,300.00





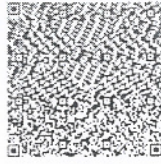
统一社会信用代码
9137131270582526411

营业执照

(副本)

1-1

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、备案信息



名称	临沂元真有限责任公司会计师事务所
类型	有限责任公司(自然人投资或控股)
法定代表人	孙迎伟
经营范围	资金验证、财务审查、资产评估、建筑预决算审计、财务咨询、财务外包、代理记账、会计人员培训、经济案件鉴定。(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)

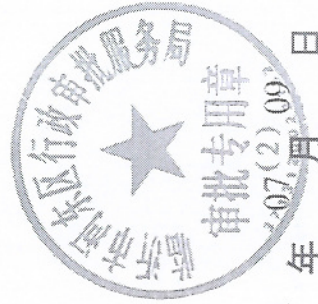
注册资本 伍拾贰万元整

成立日期 2000年01月21日

营业期限 2000年01月21日至 年 月 日

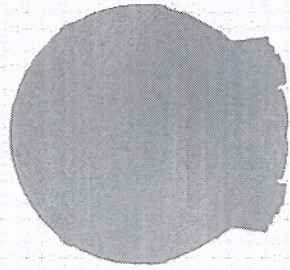
住所 河东区银桥街中段(瑞华金都七楼)

临沂元真有限责任会计师事务所
371312000013



登记机关 关

2021 年 07 月 29 日



会计师事务所 执业证书

名称：临沂元真有限责任公司会计师事务所

首席合伙人：

主任会计师：孙迎伟

经营场所：临沂市河东区银桥街中段瑞华金都七楼

组织形式：有限责任公司

执业证书编号：37090014

批准执业文号：鲁财会协字[1999]276号

批准执业日期：1999年12月30日

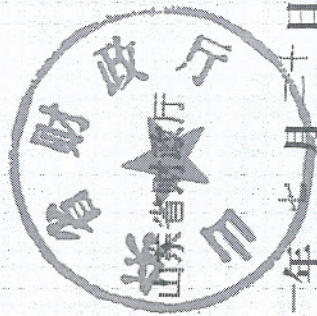


说明

证书序号：0015772

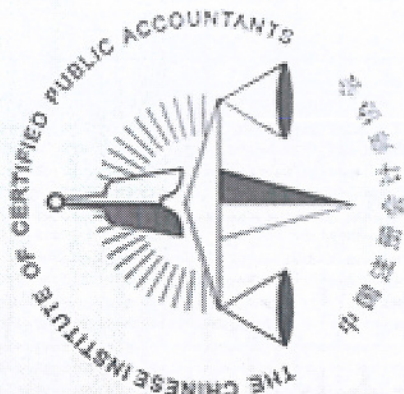
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：



二〇二一年七月二十日

中华人民共和国财政部制



姓名 刘树京

Full name 刘

性别 男

Sex 男

出生日期 1984-12-02

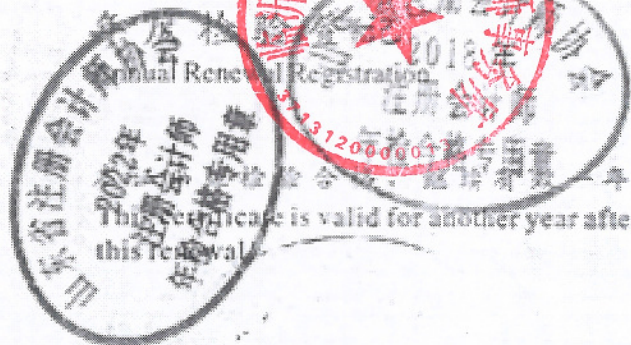
Date of birth 1984-12-02

工作单位 临沂元真有限责任公司

Working unit 临沂元真有限责任公司

身份证号码 37280119841202001X

Identity card No. 37280119841202001X



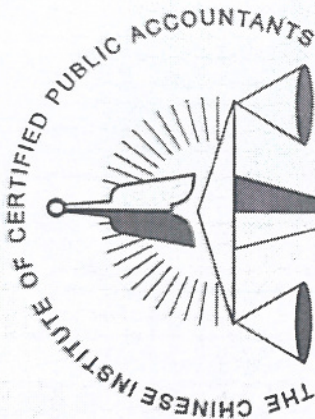
证书编号: 370900140011
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2001 年 10 月 23 日
Date of Issuance

2015年 3月 16日

年 月 日



中国注册会计师协会

林鹤芹

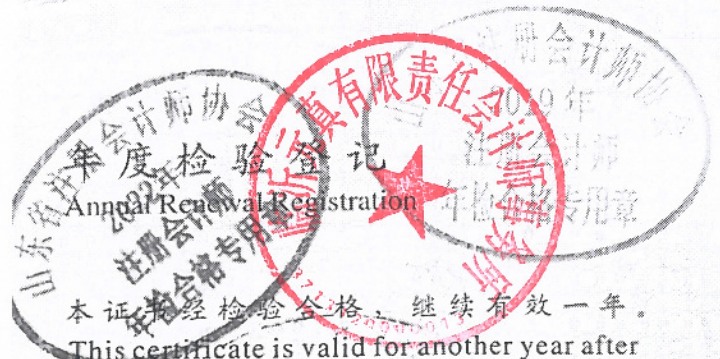
女

1975-09-20

临沂元真有限责任公司

372801197509208501

姓 Full name 名 别 Sex 出生 Date of birth 期 工 Working unit 作 单 位 身 份 证 号 码 Identity card No.



本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 370900140003
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008 年 05 月 30 日
Date of Issuance /y /m /d

2015年 3月 16日

日 /d