

昌乐县慈善总会

社会组织登记证号：51370725MJE432289X

2021 年度财务审计报告

乐正方会师民审字（2022）第 02 号

目 录	页 码
一、审计报告	14
二、资产负债表	5
三、业务活动表	6
四、现金流量表	7

审计单位：昌乐正方有限责任会计师事务所

联系电话：13573671721



审计报告

乐正方会师民审字（2022）第02号

昌乐县慈善总会：

我们接受委托，对昌乐县慈善总会 2021 年度的财务收支情况进行了审计。昌乐县慈善总会对所提供的会计资料及其他相关资料的真实性、合法性、完整性负责，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计资料发表审计意见。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。在审计过程中，我们结合昌乐县慈善总会的实际情况，实施了我们认为必要的审计程序。现将昌乐县慈善总会财务审计情况报告如下：

一、基本情况

1、昌乐县慈善总会共开设银行账户 1 个，为：

银行名称	银行账号	开户时间
昌乐农村商业银行股份有限公司	90706000020100136420	2013.12.20

2、昌乐县慈善总会会计由石燕负责，出纳由赵琦负责，会计出纳岗位职责分离。

3、昌乐县慈善总会共有工作人员 3 名，共有 3 名工作人员在本单位领取报酬。

二、财务情况

经审计确认，截至 2021 年 12 月 31 日，昌乐县慈善总会的资产总额为 7520613.87 元，负债总额为 249990.67 元，净资产总额为 7270623.20 元，其中，限定性净资产 222382.98 元，非限定性净资产 7048240.22 元。

三、财务收支情况

（一）收入情况。经审计确认，2021 年度，共计收入 6455870.37 元。具体情况见下表：

单位：人民币元

项目	序号	2021	说明
捐赠收入	1	6185802.80	
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		
其他收入	7	270067.57	
收入合计	8	6455870.37	

(二)支出情况。经审计确认,2021年度,共计支出8427533.81元,具体情况见下表:

单位:人民币元

项目	序号	2021	说明
业务活动成本	1	8374655.81	
管理费用	2	52878.00	
其他费用	3		
费用合计	4	8427533.81	

其中,业务活动成本中共计2个项目,支出金额8374655.81元,项目支出情况见下表:

单位:人民币元

项目	序号	2021	说明
工资	1	210945.96	
日常费用	2	8163709.85	
合计	3	8374655.81	

管理费用中共计4个项目,支出金额52878.00元,项目支出情况见下表:

单位:人民币元

项目	序号	2021	说明
办公费	1	32560.00	
差旅费	2	898.00	
印刷费	3	9820.00	
其他交通费	4	9600.00	
合计	4	52878.00	

四、审计中发现的问题

(一) 会计核算与财务管理中存在的主要问题。

1、昌乐县慈善总会已建立财务管理制度；财务管理工作遵守国家财务规章制度；经费自主管理，业务主管单位没有将社会组织经费纳入本单位经费管理。

2、昌乐县慈善总会按《民间非营利组织会计制度》进行会计核算，设立帐簿，编制报表。

3、昌乐县慈善总会开设核算帐户和银行帐户情况。包括按规定开设了独立的基本帐户，不存在收入不入帐及私设小金库的现象。

4、昌乐县慈善总会没有租借本单位银行帐户、支票、公章、登记证书和代开发票等行为。

(二) 业务活动是否合理合法。

1、昌乐县慈善总会按照章程开展经济活动情况；

2、财务收支是否合理合法。

(1) 收入包括：捐赠收入、其他收入等。

(2) 支出包括：日常公用支出，成本性支出，固定资产购置支出等。支出用于昌乐县慈善总会合情合理合法的自身发展；不存在以会议费、劳务费、培训费等名义或以假发票、假合同等手段套取资金，虚列其他支出转出资金；不存在列支业务主管单位行政经费、业务经费；没有用于弥补业务主管单位行政经费不足或发放行政机关工作人员各项补贴；没有列支与昌乐县慈善总会名称不一致的票据；大额支付为昌乐县慈善总会的法定代表人/负责人签字，不存在业务主管单位或其他单位负责人签字入账的情况。

(三) 其他事项。

1、昌乐县慈善总会无抽逃开办资金的行为，净资产达到规定的最低开办资金限额。

2、昌乐县慈善总会没有违反规定，将本单位的积累用于分配的行为。

3、昌乐县慈善总会无公款私借行为和长期呆帐、坏帐情况。

4、昌乐县慈善总会无侵占、私分、挪用本单位的资产或者所接受的捐赠、资助的行为。


五、审计评价及建议

我们认为，昌乐县慈善总会财务报表已按《民间非营利组织会计制度》的规定进行了编制，在所有重大方面公允反映了昌乐县慈善总会 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度的收入支出情况。

(此报告仅供主管部门年度检查使用，因使用不当造成的后果与本会计师事务所及注册会计师无关)

昌乐正方有限责任会计师事务所
潍坊·昌乐



中国注册会计师: 

中国注册会计师: 

2022 年 4 月 21 日

资产负债表

编制单位:昌乐县慈善总会

2021.12.31

资产	年初数	期末数	负债和净资产	年初数	期末数
流动资产:			流动负债:		
货币资金	9,484,977.31	7,506,916.87	短期借款		
短期投资			应付款项		
应收款项		7,897.00	应付工资		
其他应收款			应交税金		
存货			其他应付款	248,490.67	249,990.67
财政应返还额度			预提费用		
一年内到期的长期股权投资			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	9,484,977.31	7,514,813.87	其他流动负债		
			流动负债合计	248,490.67	249,990.67
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		
			代管款项		
固定资产:			长期负债合计		
固定资产原价	5,800.00	5,800.00			
减:累计折旧			受托代理负债:		
固定资产净值	5,800.00	5,800.00	受托代理负债		
在建工程					
文物文化资产			负债合计	248,490.67	249,990.67
固定资产清理					
固定资产合计	5,800.00	5,800.00			
无形资产:					
无形资产:			净资产:		
			非限定性净资产	7,286,582.62	7,048,240.22
受托代理资产:			限定性净资产	1,955,704.02	222,382.98
受托代理资产			净资产合计	9,242,286.64	7,270,623.20
资产总计	9,490,777.31	7,520,613.87	负债和净资产总计	9,490,777.31	7,520,613.87

业务活动表

编制单位: 昌乐县慈善总会

2021.12

单位: 元

项目	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	5,000.00	12,612,511.91	12,617,511.91	2,949,384.80	3,236,418.00	6,185,802.80
会费收入						
提供服务收入						
商品销售收入						
政府补助收入						
投资收益						
其他收入	258,332.51		258,332.51	270,067.57		270,067.57
收入合计	263,332.51	12,612,511.91	12,875,844.42	3,219,452.37	3,236,418.00	6,455,870.37
二、费用						
(一) 业务活动成本	302,375.46	11,653,861.81	11,956,237.27	4,990,855.79	3,436,678.02	8,374,655.81
其中: 人员费用	198,860.46		198,860.46	263,823.96		210,945.96
日常费用	103,515.00	11,653,861.81	11,757,376.81	4,727,031.83	3,436,678.02	8,163,709.85
固定资产折旧			0.00			0.00
税费						
(二) 管理费用	12,320.00		12,320.00	52,878.00		52,878.00
(三) 筹资费用						0.00
(四) 其他费用	205.00		205.00			0.00
费用合计	314,900.46	11,653,861.81	11,968,762.27	5,043,733.79	3,436,678.02	8,427,533.81
三、限定性净资产转为非限定性净资产						
四、净资产变动额(若为净资产减少额,以“-”号填列)	(51,567.95)	958,650.10	907,082.15	(1,824,281.42)	(200,260.02)	(1,971,663.41)
本年度年末资金余额	7,506,916.87					

现金流量表

2021.12

编制单位: 昌乐县慈善总会

单位: 元

项 目	金额
一、业务活动产生的现金流量:	
接受捐赠收到的现金	6185802.8
收到会费收到的现金	0
提供服务收到的现金	0
销售商品收到的现金	
政府补助收到的现金	
收到的其他与业务活动有关的现金	270067.57
现金流入小计	6455870.37
提供捐赠或者资助支付的现金	8163709.85
支付给员工以及为员工支付的现金	210945.96
购买商品接受劳务支付的现金	52878
支付的其他与业务活动有关的现金	6397
现金流出小计	8433930.81
业务活动产生的现金流量净额	-1978060.44
二、投资活动产生的现金流量	
收到投资所收到的现金	
取得投资收益所收的现金	
处置固定资产和无形资产所收回的现金	
收到的其他与投资活动有关的现金	
现金流入小计	0
购建固定资产和无形资产所支付的现金净额	
对外投资所支付的现金	
支付的其他与投资活动有关的现金	
现金流出小计	0
投资活动产生的现金流量净额	0
三、筹资活动产生的现金流量	
借款所收到的现金	
收到的其他与筹资活动有关的现金	
现金流入小计	0
偿还借款所支付的现金	
偿付利息所支付的现金	
支付的其他与筹资活动有关的现金	0
现金流出小计	0
筹资活动产生的现金流量净额	0
四、汇率变动对现金的影响	
五、现金及现金等价物净增加额	
	-1978060.44



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91370725742418027P 1-1

名称 昌乐正方有限责任会计师事务所
 类型 有限责任公司(自然人投资或控股)
 住所 昌乐县城利民路

法定代表人 宋曰华

注册资本 叁拾万元整

成立日期 2000年02月19日

营业期限 2000年02月19日至2024年12月31日

经营范围 对工商企业注册资金验证、工程预决算审查、会计咨询、会计培训服务、年度会计报表审计、企业整体评估。(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

2017年10月29日

提示:1. 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送并公示上一年度年度报告, 不另行通知;

2. 《企业信息公示暂行条例》第十条规定的企业有关信息形成后20个工作日内需要向社会公示(个体工商户、农民专业合作社除外)。

证书序号: NO 005789

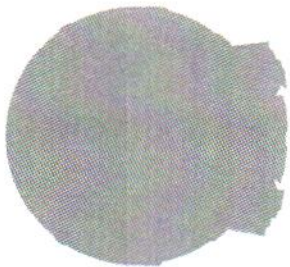
说明

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，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



二〇〇〇 年 六月 日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 昌乐正方有限责任会计师事务所

主任会计师: 宋曰华

办公场所: 昌乐县城利民街23号

组织形式: 有限责任

会计师事务所编号: 37060003

注册资本(出资额): 30

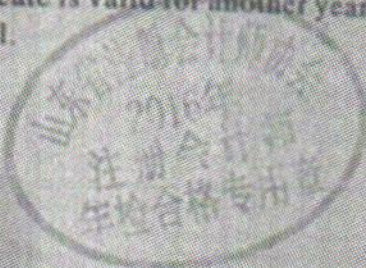
批准设立文号: 鲁财会协字[2000]4号

批准设立日期: 2000-01-06

年度检验合格
Annual Renewal Registration

年检合格专用章

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



807 870 291 03
月 日

证书编号: 370600030002
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: 1996 年 03 月 13 日
Date of Issuance



姓名 宋日华

Full name 宋日华
Sex 男

出生日期 1961-11-12

Date of birth 1961-11-12

工作单位 山东乐正会计师事务所

Working unit 山东乐正会计师事务所

身份证号码 37072561112003

Identity card No. 37072561112003



年度检验合格 2016年
Annual Renewal Registration
注册会计师
年检合格专用章

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

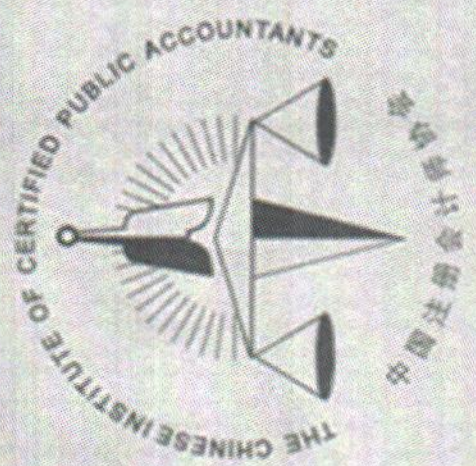
山东省注册会计师协会
2016年
注册会计师
年检合格专用章

2016年02月24日

证书编号: 370600030009
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: 2003 年 05 月 26 日
Date of Issuance



李睿芬
女
1975-07-12
山东乐正方有限责任会计师事务所
37025197507124880

姓 Full name
性 Sex
出生日期 Date of birth
工作单位 Working unit
身份证号码 Identity card No.

