

审计报告

启新专审字（2023）021号

淄博市慈善总会：

我们接受淄博市慈善总会委托，对淄博市慈善总会 2022 年 12 月 31 日的资产、负债及业务活动情况进行审计，查找存在的问题，提出处理建议，出具审计报告。淄博市慈善总会对所提供的会计资料及其他相关资料的真实性、合法性和完整性负责。我们的责任是根据淄博市慈善总会的要求，在实施审计工作的基础上发表意见。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，实施了包括抽查会计记录、审阅相关文件、询证、盘点等我们认为必要的审计程序，现将审计情况报告如下：

一、企业基本情况

淄博市慈善总会系经淄博市行政审批服务局批准成立的社会团体法人，社会团体法人登记证书统一社会信用代码：51370300MJE0996071，住址：淄博市张店区人民西路 5 号，法定代表人：许子森，注册资本：人民币叁万元整。经营范围：筹集善款、慈善救助、赈灾救助、公益援助、义工服务、兴办实体、宣传与激励、学习与培训、指导与服务、交流与合作。

二、审计情况

（一）、资产项目

淄博市慈善总会截止 2022 年 12 月 31 日账面资产总额 29,317,720.72 元，其中：

1、“货币资金”账面余额 19,350,158.79 元，其中现金 6,265.14 元，银行存款 19,343,893.65 元。

2、“应收账款”账面余额 9,706,556.77 元。

3、“其他应收款”账面余额-1,289.19 元。

4、“存货”账面余额 189,732.00 元。

5、“固定资产原值”账面金额 1,398,204.61 元，累计折旧 1,325,642.26 元，净值 72,562.35 元。

（二）、负债项目

淄博市慈善总会截止 2022 年 12 月 31 日账面负债总额 36,388.25 元，其中：



- 1、“应付账款”账面金额 29,723.58 元。
- 2、“其他应付款”账面金额 6,664.67 元。

(三)、净资产项目

淄博市慈善总会截止 2022 年 12 月 31 日账面净资产 29,281,332.47 元，其中：

- 1、“非限定性净资产”账面余额 15,282,469.49 元。
- 2、“限定性净资产”账面余额 13,998,862.98 元。

(四)、收入、支出

1、“收入”账面金额 26,215,790.58 元，其中：捐赠收入 26,163,591.97 元，其他收入 52,198.61 元。

2、“费用”账面金额 20,937,990.78 元，其中：业务活动支出 19,119,064.36 元，管理费用 1,818,926.42 元。

三、审计意见

我们认为，淄博市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，公允反映了市慈善总会 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的业务活动情况。

山东启新有限责任会计师事务所



二〇二二年二月六日

中国注册会计师：



中国注册会计师：



资产负债表

2022年 12月 31日

会民非01表

单位：元

编制单位：淄博市慈善总会

		年初数	期末数	负债和净资产	行次	年初数	期末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	19,222,067.13	19,350,158.79	短期借款	61		
短期投资	2			应付款项	62	2,000.00	29,723.58
应收款项	3	4,667,734.25	9,706,556.77	应付工资	63		
预付账款	4			应交税金	65		
存货	8	36,050.00	189,732.00	预收账款	66		
待摊费用	9			预提费用	71		
一年内到期的长期债权投资	15			预计负债	72		
其他应收款	18	-1,289.19	-1,289.19	其他应付款	74		6,664.67
流动资产合计	20	23,924,562.19	29,245,158.37		78		
				流动负债合计	80	2,000.00	36,388.25
长期投资：							
长期股权投资	21			长期负债：			
长期债权投资	24			长期借款	81		
长期投资合计	30			长期应付款	84		
固定资产：				其他长期负债	88		
固定资产原价	31	1,398,204.61	1,398,204.61	长期负债合计	90		
减：累计折旧	32	1,324,369.24	1,325,642.26				
固定资产净值	33	73,835.37	72,562.35	受托代理负债：			
在建工程	34			受托代理负债	91		
文化文物资产	35			负债合计	100	2,000.00	36,388.25
固定资产清理	38						
固定资产合计	40	73,835.37	72,562.35				
				净资产：			
无形资产：				非限定性净资产	101	13,109,171.27	15,282,469.49
无形资产	41			限定性净资产	105	10,887,226.29	13,998,862.98
				净资产合计	110	23,996,397.56	29,281,332.47
受托代理资产：							
受托代理资产	51			期间收支结余：			
				期间收支结余	111		
资产总计	60	23,998,397.56	29,317,720.72	负债和净资产总计	120	23,998,397.56	29,317,720.72

单位负责人：许子森

财务负责人：杨坤

填表人：



业务活动表

2022年12月31日

会民非02表

单位:元

编制单位: 淄博市慈善总会	项目	行次	上年累计数		本年累计数		合计	
			非限定性	限定性	非限定性	限定性		
一、收								
(一) 主营业务收入(捐赠收入)		1	6,784,800.78	13,162,949.07	19,947,749.85	6,320,587.68	19,843,004.29	26,163,591.97
一般捐款		2	114,198.58		114,198.58	341,430.45		341,430.45
“慈心一日捐”捐款		3	3,356,010.46		3,356,010.46	3,089,861.33		3,089,861.33
淄博你基金捐款		4	2,602,371.75		2,602,371.75	1,761,646.76		1,761,646.76
捐赠物资折价收入		5		8,082,223.28	8,082,223.28		14,499,027.81	14,499,027.81
基金专项捐赠		6		2,862,347.79	2,862,347.79		2,399,152.40	2,399,152.40
定向捐赠							161,400.00	161,400.00
省拨专款							100,080.00	100,080.00
其他限定性捐款				121,500.00	121,500.00			
其他非限定性捐款		9	712,219.99		712,219.99	1,127,649.14		1,127,649.14
(二) 其他业务收入		10	287,376.71		287,376.71	52,198.61		52,198.61
利息收入		11	287,376.71		287,376.71	52,195.97		52,195.97
其他收入		12				2.64		2.64
(三) 上级补助收入								
收入合计			7,072,177.49	13,162,949.07	20,235,126.56	6,372,786.29	19,843,004.29	26,215,790.58
二、费用								
(一) 业务活动成本		13	1,713,696.21	9,415,193.54	11,128,889.75	2,221,807.80	16,897,256.56	19,119,064.36
“淄博你”救助基金支出						1,595,757.80		1,595,757.80
应急救助支出		14	1,080,620.00		1,080,620.00			
扶贫基金救助支出		15					2,529,662.08	2,529,662.08
拨出捐赠物资救助支出		16		2,061,202.00	2,061,202.00		11,613,463.92	11,613,463.92
基金专项救助支出		17		5,356,679.16	5,356,679.16		1,517,935.72	1,517,935.72
定向救助支出		18		1,875,812.38	1,875,812.38		224,000.00	224,000.00
工作站救助支出		19					161,400.00	161,400.00
省拨专款							850,794.84	850,794.84
其他限定性支出				121,500.00	121,500.00			
其他非限定性支出		20	633,076.21		633,076.21	626,050.00		626,050.00
(二) 管理费用		21	1,405,686.01	1,272.98	1,406,958.99	1,817,653.40	1,273.02	1,818,926.42
(三) 专款支出		22						
(四) 其他费用		23						
(五) 上交上级支出		24						
费用合计		25	3,119,382.22	9,416,466.52	12,535,848.74	4,039,461.20	16,898,529.58	20,937,990.78
三、限定性净资产转为非限定性净资产		26	238,729.66	-238,729.66				
四、净资产变动额		27	4,191,524.93	3,507,752.89	7,699,277.82	2,333,325.09	2,944,474.71	5,277,799.80

单位负责人: 许子森

财务人员: 杨坤



淄博市慈善总会

财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(除特别说明外, 金额以人民币表述)

一、单位基本情况

淄博市慈善总会（以下简称“本单位”）系经淄博市行政审批服务局批准成立的社会团体法人，社会团体法人登记证书统一社会信用代码：51370300MJE0996071。注册资金人民币 3 万元，法定代表人：许子森，住所：淄博市张店区人民西路 5 号。

业务范围：筹集善款、慈善救助、赈灾救助、公益援助、义工服务、兴办实体、宣传与激励、学习与培训、指导与服务、交流与合作。

二、主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）遵循企业会计准则的声明。

所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、完整地反映了单位的财务状况、业务活动等有关信息。

（二）编制基础

以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《民间非营利组织会计制度》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（三）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）计量属性在本年发生变化的报表项目及其本年采用的计量属性

本单位在对会计报表项目进行计量时，一般采用历史成本。

（六）固定资产的计价和折旧方法

1. 固定资产确认条件

固定资产指为开展业务活动或出租而持有的，一般设备单位价值在 1000 元以上、专用设备单位价值在 1500 元以上，使用期限超过 1 年的有形资产。

单位价值虽未达到规定标准，但使用期限超过 1 年的大批同类物资，也可作为固定资产核算。

2. 固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

3. 固定资产折旧计提方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

各类固定资产预计使用寿命和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
运输设备	10 年	5%	9.5%
其他设备	5 年	5%	19%

（七）收入确认原则

1. 捐赠收入，是指规定业务范围内的主要业务活动取得的收入。捐赠收入可以在收到款项时确认。

捐赠收入分别不受限制捐赠、暂时受限制捐赠和永久受限制捐赠设置明细账，进行明细核算。

2. 政府补助收入，是指政府无偿给予的各类补助，政府补助于实际收到款项时确认，并按实际收到的金额入账。

3. 其他收入，是指因处置财产物资取得的净收益和银行存款取得的利息收入。其他收入于实际发生时，按实际发生额入账。

三、财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明年初数的均为年末数。）

（一）货币资金

项 目	期末数
	合计
现 金	6,265.14
银行存款	19,343,893.65
合 计	19,350,158.79

本单位无抵押、冻结等限制变现或存放在境外、或有潜在回收风险的款项。

(二) 应收账款

1. 账龄分析

项 目	期末数
	合计
1 年以内	9,706,556.77
1-2 年	
3 年以上	
合 计	9,706,556.77

(三) 其他应收款

1. 其他应收款构成 (按账龄段划分为类似信用风险特征的款项)

项 目	期末数
	合计
1 年以内	-1,289.19
合 计	-1,289.19

(四) 存货

类 别	年初原价	本年增加	本年减少	年末原价
衣物	36,050.00	137,682.00		173,732.00
食品	0.00	614,974.08	598,974.08	16,000.00
合 计	36,050.00	752,656.08	598,974.08	189,732.00

(五) 固定资产原值及累计折旧

1. 固定资产原值

类 别	年初原价	本年增加	本年减少	年末原价
运输设备	795,549.61			795,549.61
其他设备	602,655.00			602,655.00
合 计	1,398,204.61			1,398,204.61

其中：年末用于担保的固定资产原值为 0.00 元。

2. 累计折旧

类 别	年初数	本年提取	本年减少	年末数
运输设备	755,772.13			755,772.13
其他设备	568,597.11	1,273.02		569,870.13
合 计	1,324,369.24	1,273.02		1,325,642.26

3. 固定资产净值

类 别	年初数	本年增加	本年减少	年末数
运输设备	39,777.48			39,777.48
其他设备	34,057.89		1,273.02	32,784.87
合 计	73,835.37		1,273.02	72,562.35

(六) 应付账款

项 目	期末数
	合计
长者食堂募集款	14,930.25
世博基金	14,793.33
合 计	29,723.58

(七) 其他应付款

项 目	期末数
	合计
工会会费	6,664.67
合 计	6,664.67

(八) 收入类

项 目	本期发生数
	合计
捐赠收入	26,163,591.97
拨入专款	0.00
上级补助收入	0.00
提取管理费	0.00
其它收入	52,198.61
合 计	26,215,790.58

其中：捐赠收入明细

捐赠收入明细	本期发生数
	合计
一般捐款	341,430.45
“慈心一日捐”捐款	3,089,861.33
淄助你基金捐款	1,761,646.76
捐赠物资折价收入	2,683,344.08
基金专项捐赠	14,499,027.81
定向捐赠	2,399,152.40
省拨专款	161,400.00
其他限定性捐款	100,080.00
其他非限定性捐款	1,127,649.14
合 计	26,163,591.97

(九) 支出类

项 目	本期发生数
	合计
业务活动支出	19,119,064.36
提取管理费	0.00
专款支出	0.00
其他支出	0.00
管理费支出	1,818,926.42

上缴上级支出	0.00
其他费用	0.00
合 计	20,937,990.78

其中：捐赠支出明细

业务活动支出	本期发生数
	合计
“淄助你”救助基金 支出	1,595,757.80
拨出捐赠物资救助 支出	2,529,662.08
基金专项救助支出	11,613,463.92
定向救助支出	1,517,935.72
工作站救助支出	224,000.00
省拨专款	161,400.00
其他限定性支出	850,794.84
其他非限定性支出	626,050.00
合 计	19,119,064.36

淄博市慈善总会

2022 年 12 月 31 日



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、许可、监管信息



统一社会信用代码
91370303164128502E

名称 山东启新有限责任公司
类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

法定代表人 王乃孝

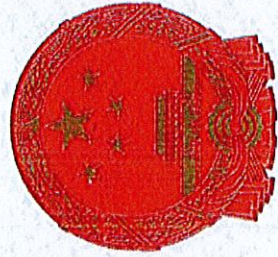
注册资本 贰佰万元整
成立日期 2000年01月03日
住所 张店区共青团西路95号

经营范围
许可项目：注册会计师业务；司法鉴定服务。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）
一般项目：财政咨询；项目预算绩效评价服务；社会经济咨询服务；财务咨询；税务服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）



登记机关

2022年10月28日



会计师事务所 执业证书

山东启新有限责任会计师事务所

名称:

王乃孝

主任会计师:

淄博市共青团路95号
钻石商务大厦17层

办公场所:

有限责任

组织形式:

37030014

会计师事务所编号:

注册资本(出资额):

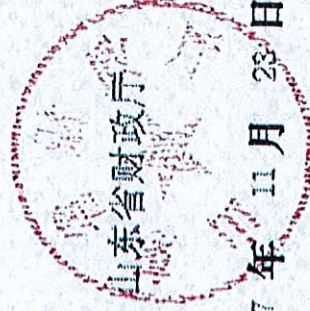
批准设立文号: 鲁财会办字(1999)230号

批准设立日期: 1999-12-24

证书序号: NO. 026709

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,应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

2017年11月23日

中华人民共和国财政部制



姓名 孙立基
 Full name 男
 性别 男
 Sex 1986-07-27
 出生日期 1986-07-27
 Date of birth
 工作单位 山东启新有限责任会计师事务所
 Working unit
 身份证号码 3703036660727061
 Identity card No.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 2021年
 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.



2016年03月04日

年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 2017年
 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.



2017年02月23日

年 /y 月 /m 日 /d



姓名	焦方政
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1962-08-25
Date of birth	
工作单位	山东启新有限责任会计师事务所
Working unit	
身份证号码	370303620825215
Identity card No.	



年度检验合格
Annual Renewal Registration
2021年
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03月04日

年 月 日
/y /m /d

年度检验合格
Annual Renewal Registration
2017年
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
2017年
注册会计师
年检合格专用章

2017年02月23日

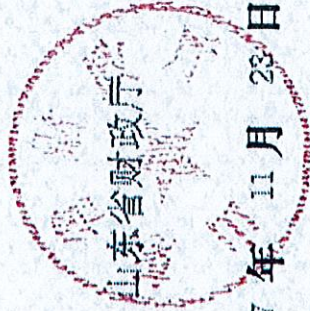
日
/d

证书序号: NO. 026709

说明

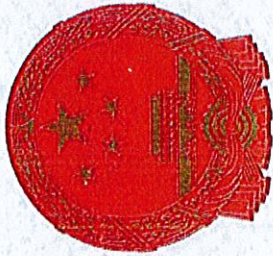
1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:



2017年11月23日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

山东启新有限责任会计师事务所

名称:

王乃孝

主任会计师:

淄博市共青团路95号
站石商务大厦17层

办公场所:

有限责任

组织形式:

37030014

会计师事务所编号:

注册资本(出资额):

鲁财会动字(1999)230号

批准设立文号:

1999-12-24

批准设立日期: