

被审验单位：石家庄市慈善总会

# 审计报告

(2022) 得泽审字 42001 号

审计单位：河北得泽会计师事务所（普通合伙）

地 址：河北省石家庄市桥西区友谊南大街 106 号中环

商务写字楼 9Q

电 话：0311-80897059

# 河北得泽会计师事务所（普通合伙）

Hebei Deze Certified Public Accountants (partnership)

(2022) 得泽审字 42001 号

\*\*\*\*\*

## 审计报告

石家庄市慈善总会：

我们接受委托，审计了石家庄市慈善总会相关年度财务报表及专项信息情况，财务报表包括截至 2021 年 12 月 31 日的资产负债表、2021 年度业务活动表及现金流量表；专项信息包括开展募捐和接受捐赠情况、公益慈善事业支出及管理费用支出等情况。

### 一、管理层的责任

石家庄市慈善总会管理层的责任是按照《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；按照《中华人民共和国慈善法》、《关于公益性捐赠税前扣除有关事项的公告》及相关规定编制专项信息，保证专项信息的真实、完整性。

### 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以上事项发表审计意见。我们按照《中国注册会计师审计准则》的规定和河北省民政厅关于慈善组织年检的要求执行了审计工作。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、单位基本情况

名称：石家庄市慈善总会

统一社会信用代码：511301005064127584

地址：河北省石家庄市桥西区胜利南街118号塔坛国际商贸城7号楼  
502室

法定代表人：杨华

注册资金：叁万元

开户银行：

(1)基本户：交通银行石家庄金谈固支行，账号：13108 02300 18170  
218102

(2)一般户：石家庄汇融农村合作银行建华大街支行，账号：1215  
6200 0000 0268 4960

业务范围：募捐善款、赈灾济困、扶贫救助、社会公益和发展慈善事业等。

财务人员设立情况：财务部配备会计1名，出纳1名。

#### 四、审计情况

##### (一)财务状况(根据单位财务状况分项填列)

截至2021年12月31日，石家庄市慈善总会资产合计18,834,887.02元，  
负债合计1,149,707.00元，净资产合计17,685,180.02元。

1.石家庄市慈善总会资产合计：18,834,887.02元，其中：货币资金  
16,749,695.66元，应收账款4,647.00元，预付账款5,547.00元，其他应收  
款2,001,631.00元，存货23,756.00元，固定资产净值41,860.24元，无形资  
产7,750.12元。详见下表：

## (1) 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	193.02	96.42
银行存款	16,749,502.64	16,103,996.68
合 计	16,749,695.66	16,104,093.10

## (2) 应收账款

账龄结构	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	4,647.00	
1-2年(含2年)		
2-3年(含3年)		
3年以上		
合 计	4,647.00	

## (3) 预付账款

账龄结构	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	5,547.00	
1-2年(含2年)		
2-3年(含3年)		
3年以上		
合 计	5,547.00	

## (4) 其他应收款

账龄结构	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	1,631.00	
1-2年(含2年)		
2-3年(含3年)		
3年以上	2,000,000.00	2,000,000.00

合 计	2,001,631.00	2,000,000.00
-----	--------------	--------------

主要其他应收款明细情况:

序号	名称	金额	账龄
1	宏福公司	2,000,000.00	5年以上
合计		2,000,000.00	

(5) 固定资产及累计折旧

固定资产分类	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
原价合计	410,796.00	18,520.00		429,316.00
房屋建筑物				
办公设备				
电子设备	309,632.00			309,632.00
机器设备	-			-
运输设备	5,100.00			5,100.00
其他	96,064.00	18,520.00		114,584.00
累计折旧合计	384,599.16	2,856.60	-	387,455.76
房屋建筑物	-			-
办公设备	-			-
电子设备	290,691.70	1,209.39		291,901.09
机器设备	-			-
运输设备	4,845.00			4,845.00
其他	89,062.46	1,647.21		90,709.67
固定资产净额	26,196.84	16,872.79	1,209.39	41,860.24
房屋建筑物	-			-
办公设备	-			-
电子设备	18,940.30		1,209.39	17,730.91

机器设备	-			-
运输设备	255.00			255.00
其他	7,001.54	16,872.79		23,874.33

## (6) 无形资产及累计摊销

无形资产名称	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
原价合计	<b>21,500.00</b>			<b>21,500.00</b>
农村信用社管理软件	7,000.00			7,000.00
科脉管理软件	14,500.00			14,500.00
累计摊销额合计	<b>11,599.84</b>	<b>2,150.04</b>		<b>13,749.88</b>
农村信用社管理软件	5,074.90	700.01		5,774.91
科脉管理软件	6,524.94	1,450.03		7,974.97
账面价值合计	<b>9,900.16</b>		<b>2,150.04</b>	<b>7,750.12</b>
农村信用社管理软件	1,925.10		700.01	1,225.09
科脉管理软件	7,975.06		1,450.03	6,525.03

2、负债合计：1,149,707.00 元，全部为其他应付款。

## (1) 其他应付款

账龄结构	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)		
1-2年(含2年)		200,000.00
2-3年(含3年)	200,000.00	80,000.00
3年以上	949,707.00	870,707.00
合计	<b>1,149,707.00</b>	<b>1,150,707.00</b>

主要其他应付款明细情况：

序号	名称	金额	账龄
1	石家庄市胶印厂	1,149,707.00	2-5年

合计		1,149,707.00
----	--	--------------

3、净资产合计 17,685,180.02 元,其中:非限定性净资产 3,246,943.83 元,限定性净资产 14,438,236.19 元。详见下表:

类别	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余
非限定性 净资产	3,660,979.37	1,066,335.29	1,480,370.83	3,246,943.83
限定性净 资产	13,418,109.73	17,623,764.87	16,603,638.41	14,438,236.19

## (二) 业务收支情况(根据单位业务收支情况分项填列)

2021 年度,收入合计 18,690,100.16 元,其中:捐赠收入 18,345,809.99 元、会费收入 13,200.00 元、其他收入 331,090.17 元。支出合计 18,084,009.24 元,其中:业务活动成本 17,534,823.55 元、管理费用 547,873.29 元、筹资费用 732.40 元、其他费用 580.00 元。详见下表:

### 1、收入

项目	本年发生额			上年发生额		
	非限定性	限定性	小计	非限定性	限定性	小计
捐赠收入	722,045.12	17,623,764.87	18,345,809.99	636,024.34	5,843,437.87	6,479,462.21
会费收入	13,200.00		13,200.00	152,000.00		152,000.00
投资收益						
其他收入	331,090.17		331,090.17	456,671.77		456,671.77
合计	1,066,335.29	17,623,764.87	18,690,100.16	1,244,696.11	5,843,437.87	7,088,133.98

### 2、业务活动成本



项目	本年发生额	上年发生额
捐赠项目成本	17,534,823.55	6,318,937.43
<b>合计</b>	<b>17,534,823.55</b>	<b>6,318,937.43</b>

## 3、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
社会保障费	155,163.83	130,193.68
折旧费	2,178.96	338.16
办公费	55,084.24	46,475.78
水电费	-18,434.50	-15,462.20
职工薪酬	296,268.00	387,293.00
无形资产摊销	2,150.04	2,350.02
其他	2,302.60	1,587.20
福利费	5,900.62	5,534.50
取暖费	4,583.00	28,176.69
补助费	23,400.00	16,400.00
平安建设奖励金	-	31,667.00
缴纳会费	1,500.00	1,500.00
差旅费	-	
设计制作费	2,000.00	
摊销办公场所租金、水电费用	13,867.50	
空调费	1,909.00	
<b>合计</b>	<b>547,873.29</b>	<b>636,053.83</b>

## 4、筹资费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息净支出		



手续费	732.40	1,040.00
<b>合 计</b>	<b>732.40</b>	<b>1,040.00</b>

## 5、其他费用

项目	本年发生额	上年发生额
无形资产报废		9,156.67
志愿者相关费用	580.00	
<b>合 计</b>	<b>580.00</b>	<b>9,156.67</b>

## (三) 专项信息情况

## 1、大额捐赠收入情况

当年累计捐赠超过基金会当年捐赠收入5%以上的捐赠单位或个人以及捐赠用途:

捐赠人	本年捐赠额(元)			用途
	现金	非现金	小计	
石家庄市巨邦房地产开发有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00	用于疫情防控
河北普世达医疗器械有限公司		1,080,956.00	1,080,956.00	用于疫情防控
河北领先文化传播有限公司		2,050,320.00	2,050,320.00	用于疫情防控
<b>合计</b>	<b>10,000,000.00</b>	<b>3,131,276.00</b>	<b>13,131,276.00</b>	

## 2、公益慈善活动支出和管理费用情况

项目	金额
上年度实际收入合计	7,088,133.98
调整后的上年度总收入	7,088,133.98
本年度总支出	18,084,009.24

本年度用于慈善活动的支出	17,534,823.55
管理费用	547,873.29
其他支出	1,312.40
本年度慈善活动支出占上年总收入的比例 (占前三年收入平均数额的比例)	247.38% (综合三年 344.88%)
本年度管理费用占当年总支出的比例	3.03%

### 3、重大公益慈善项目

#### (1) 重大公益慈善项目收支明细表 (金额单位: 元)

项目名称	收入	支出						总计
		直接用于受助人的款物	项目直接成本					
			采购费	人员报	宣传推广费用	差旅等	其他费	
石家庄市巨邦房地产开发有限公司疫情防控定向捐款	10,000,000.00	10,000,000.00						10,000,000.00
石家庄市“8·18 帮一帮”全民慈善捐赠日	560,252.52	384,625.00			3,974.00		3,974.00	388,599.00
合计	10,560,252.52	384,625.00			3,974.00		3,974.00	10,388,599.00

#### (2) 重大公益慈善项目大额支付对象

项目名称	大额支付对象	支付金额(元)	占本组织年度公益总支出比例	用途
石家庄市巨邦房地产开发有限公司疫情防控定向捐款	新华区民政局、栾城区民政局、裕华区民政局、慈善协会、藁城区慈善总会、高新技术产业开发区社会发展局	10,000,000.00	55.30%	用于疫情防控

石家庄市“8·18 帮一帮”全民 慈善捐赠日	助孤、助老等	388,599.00	2.15%	用于助孤、 助老、项目 活动宣传 费用等
合计		10,388,599.00	57.45%	

备注：重大公益慈善项目应满足下列条件之一：

- (1) 该项目的捐赠收入超过本组织当年捐赠总收入的 20%；
- (2) 该项目的支出超过本组织当年总支出的 20%；
- (3) 项目持续时间在 5 年以上的(包括 5 年)。

#### 五、审计意见

我们认为，石家庄市慈善总会财务报表及专项信息在所有重大方面按照《民间非营利组织会计制度》、《中华人民共和国慈善法》、《关于公益性捐赠税前扣除有关事项的公告》及相关规定编制，公允反映了石家庄市慈善总会截至 2021 年 12 月 31 日的财务状况、2021 年度的运行成果和现金流量及专项信息情况。

石家庄市慈善总会会计账簿健全，票据使用及财务收支比较规范。其中存在问题如下：

2021 年 2 月 17#凭证，以现金形式向抗疫一线因工作去逝的医务工作者李献忠同志遗属、李瑞芝同志遗属各发放 5 万元的慈善慰问金。

上述做法不符合《现金管理暂行条例》（2011 年国务院令第 588 号修订）“第五条 开户单位可以在下列范围内使用现金：（一）职工工资、津贴；（二）个人劳务报酬；（三）根据国家规定颁发给个人的科学技术、文化艺术、体育等各种奖金；（四）各种劳保，福利费用以及国家规定的对个人的其他支出；（五）向个人收购农副产品和其他物资的价款；（六）出

差人员必须随身携带的差旅费；（七）结算起点以下的零星支出；（八）中国人民银行确定需要支付现金的其他支出。钱款结算起点定为 1000 元。结算起点的调整，由中国人民银行确定，报国务院备案。”和“第六条 除本条例第五条第（五）、（六）项外，开户单位支付给个人的款项，超过使用现金限额的部分，应当以支票或者银行本票支付”的相关规定。

建议石家庄市慈善总会加强现金管理，杜绝超现金结算起点支付现金现象情况发生。

本报告仅供石家庄市慈善总会向民政部门报送年度报告时使用，不得用于其他用途。

河北得泽会计师事务所(普通合伙)



中国注册会计师



中国注册会计师



报告日期：二〇二二年四月十五日

# 资产负债表

编制单位: 石家庄市慈善总会      2021-12-31      单位: 元

资产	行次	期末余额	年初余额	负债和股东权益	行次	期末余额	年初余额
流动资产:				流动负债:			
货币资金	1	16,749,695.66	16,104,093.10	短期借款	24	0.00	0.00
短期投资	2	0.00	0.00	应付款项	25	0.00	0.00
应收款项	3	4,647.00	0.00	应付工资	26	0.00	0.00
预付账款	4	5,547.00	0.00	应交税金	27	0.00	0.00
存货	5	23,756.00	89,606.00	预收账款	28		
待摊费用	6	0.00	0.00	预提费用	29	0.00	0.00
其他应收款	7	2,001,631.00	2,000,000.00	预计负债	30		
一年内到期的长期股权投资	8			一年内到期的长期负债	31		
其他流动资产	9			其他应付款	32	1,149,707.00	1,150,707.00
流动资产合计	10	18,785,276.66	18,193,699.10	其他流动负债	33		
				流动负债合计	34	1,149,707.00	1,150,707.00
				长期负债:			
长期投资:				长期借款	35	0.00	0.00
长期股权投资	11	0.00	0.00	长期应付款	36	0.00	0.00
长期债权投资	12	0.00	0.00				
长期投资合计	13	0.00	0.00	其他长期负债	37		
				长期负债合计	38	0.00	0.00
固定资产:				受托代理负债:			
固定资产原价	14	429,316.00	410,796.00	受托代理负债	39	0.00	0.00
减:累计折旧	15	387,455.76	384,599.16				
固定资产净值	16	41,860.24	26,196.84	负债合计	40	1,149,707.00	1,150,707.00
在建工程	17	0.00	0.00				
文物文化资产	18	0.00	0.00				
固定资产清理	19	0.00	0.00	净资产:			
固定资产合计:	20	41,860.24	26,196.84	非限定性净资产	41	3,246,943.83	3,660,979.37
无形资产:				限定性净资产	42	14,438,236.19	13,418,109.73
无形资产	21	7,750.12	9,900.16	净资产合计:	43	17,685,180.02	17,079,089.10
受托代理资产:							
受托代理资产	22	0.00	0.00	负债及所有者权益(或股东权益)总计	44	18,834,887.02	18,229,796.10
资产总计	23	18,834,887.02	18,229,796.10				

# 业务活动表

编制单位：石家庄市慈善总会

2021 年

单位：元

项 目	行次	全年累计		
		限定性	非限定性	合计
一、收 入				
其中：捐赠收入	1	17,623,764.87	722,045.12	18,345,809.99
小额冠名基金	2	349,900.00		349,900.00
冠名基金	3	401,314.00		401,314.00
捐赠物资	4	265,095.00		265,095.00
社会捐款	5		714,445.12	714,445.12
工作经费	6		7,600.00	7,600.00
赈灾捐款	7	16,107,455.87		16,107,455.87
定向捐款	8	500,000.00		500,000.00
会费收入	9		13,200.00	13,200.00
提供服务收入	10			
商品销售收入	11			
政府补助收入	12			
爱心超市建设收入	13			
创始基金	14			
中央彩票公益金资助基金	15			
投资收益	16			
其他收入	17		331,090.17	331,090.17
收入合计	18	17,623,764.87	1,066,335.29	18,690,100.16
二、费 用				0.00
(一) 业务活动成本	19	16,603,638.41	931,185.14	17,534,823.55
其中：助医项目	20	420,295.29	126,050.00	546,345.29
助困项目	21	10,303,294.50	201,825.00	10,505,119.50
助学助教项目	22	468,150.00	56,000.00	524,150.00
助孤助老助残	23	13,630.90	228,700.00	242,330.90
公益项目	24			0.00
爱心超市建设费	25	4,520.00		4,520.00
慈善废旧回收项目费用	26	24,500.00		24,500.00
下拨8.18慈善救助金	27			0.00
项目管理成本	28		284,792.64	284,792.64
其他	29		13,867.50	13,867.50
赈灾项目	30	5,369,247.72	19,950.00	5,389,197.72
(二) 管理费用	31	0.00	547,873.29	547,873.29
其中：办公费	32		55,084.24	55,084.24
车辆费用	33			0.00
折旧费	34		2,178.96	2,178.96
水电暖卫	35		-13,851.50	-13,851.50
差旅费	36			0.00
工资	37		296,268.00	296,268.00
福利费	38		5,900.62	5,900.62
业务招待费	39			0.00
社会保障费	40		155,163.83	155,163.83
无形资产摊销	41		2,150.04	2,150.04
车辆保险费	42			0.00
审计费	43			0.00
宣传费	44			0.00
设计制作费	45		2,000.00	2,000.00
其他	46		42,979.10	42,979.10
(三) 筹资费用	47		732.40	732.40
(四) 其他费用	48		580.00	580.00
费用合计	49	16,603,638.41	1,480,370.83	18,084,009.24
三、限定性净资产转为非限定性净	50			
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	51	1,020,126.46	-414,035.54	606,090.92

# 现金流量表

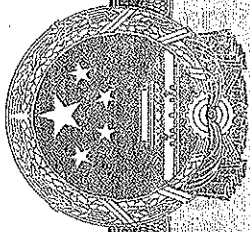
编制单位：石家庄市慈善总会

2021年12月

单位：元

项目	行次	本年累计金额	本月金额
<b>一、业务活动产生的现金流量：</b>			
接受捐赠收到的现金	1	14,896,438.99	132,122.12
收取会费收到的现金	2	13,200.00	0.00
提供服务收到的现金	3	0.00	0.00
销售商品收到的现金	4	0.00	0.00
政府补助收到的现金	5	0.00	0.00
收到的其他与业务活动有关的现金	8	31,048.53	29,817.76
<b>现金流入小计：</b>	13	14,940,687.52	161,939.88
提供捐赠或者资助支付的现金	14	13,667,922.41	441,912.00
支付给员工以及为员工支付的现金	15	693,570.21	128,181.46
购买商品、接受服务支付的现金	16	0.00	0.00
支付的其他与业务活动有关的现金	19	245,430.10	20,815.50
<b>现金流出小计：</b>	23	14,606,922.72	590,908.96
<b>业务活动产生的现金流量净额</b>	24	333,764.80	-428,969.08
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资所收到的现金	25	0.00	0.00
取得投资收益所收到的现金	26	0.00	0.00
处置固定资产和无形资产所收回的现金	27	0.00	0.00
收到的其他与投资活动有关的现金	30	28,997.26	0.00
<b>现金流入小计：</b>	34	28,997.26	0.00
购建固定资产和无形资产所支付的现金	35	18,520.00	0.00
对外投资所支付的现金	36	0.00	0.00
支付的其他与投资活动有关的现金	39	0.00	0.00
<b>现金流出小计：</b>	43	18,520.00	0.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	44	10,477.26	0.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
借款所收到的现金	45	0.00	0.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	48	302,092.90	2,534.31
<b>现金流入小计：</b>	50	302,092.90	2,534.31
偿还借款所支付的现金	51	0.00	0.00
偿付利息所支付的现金	52	0.00	0.00
支付的其他与筹资活动有关的现金	55	732.40	31.00
<b>现金流出小计：</b>	58	732.40	31.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	59	301,360.50	2,503.31
<b>四、汇率变动对现金的影响额</b>	60		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	61	645,602.56	-426,465.77





# 营业执照

统一社会信用代码

9113010507996803XN



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。

(副本)

副本编号: 1-1

名称 河北得泽会计师事务所 (普通合伙)

类型 普通合伙企业

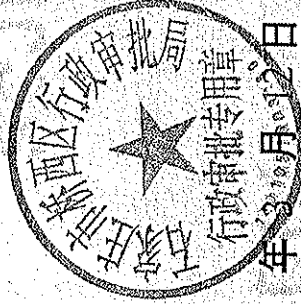
执行事务合伙人 张玉鹏

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、清算等审计业务，出具有关报告；承办会计咨询、会计服务业务；法律、行政法规规定的其他审计业务（以上全部范围法律、法规及国务院决定禁止或者限制的事项，不得经营；需其它部门审批的事项，待批准后方可经营）

成立日期 2013年10月08日

合伙期限 2013年10月08日至 2043年10月07日

主要经营场所 河北省石家庄市桥西区友谊南大街106号中  
环商务写字楼9Q



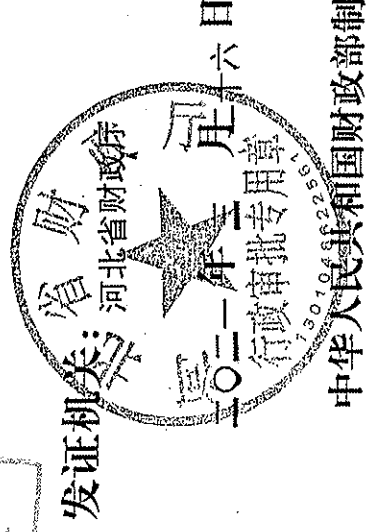
登记机关

证书序号: 0005809

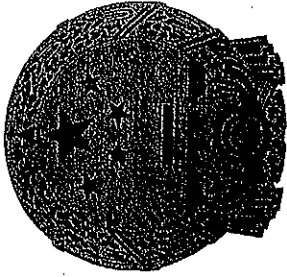
# 说明

- 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》。

与原件核对一致  
 张玉龙



中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 河北得泽会计师事务所 (普通合伙)



首席合伙人: 张玉鹏

主任会计师:

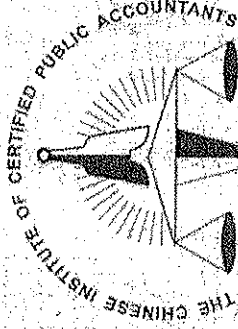
经营场所: 河北省石家庄市桥西区友谊南大街106号中环商务写字楼90

组织形式: 普通合伙

执业证书编号: 13010068

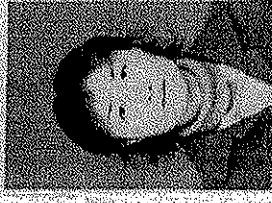
批准执业文号: 冀财会[2013]58号

批准执业日期: 2013年9月26日



张五鹏  
张五鹏

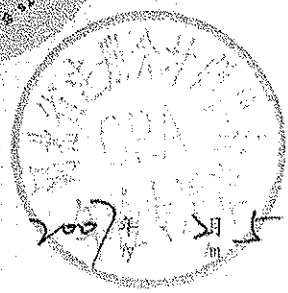
姓名 Full name 张五鹏  
性别 Sex 女  
出生日期 Date of birth 1974-04-13  
工作单位 Working unit 河北中兴会计师事务所有限公司  
身份证号码 Identity card No. 130104740413242

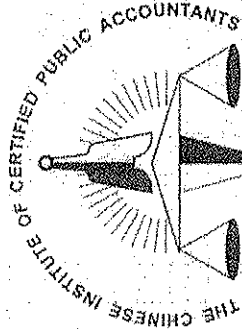


证 No. of Certificate 2021 130000031633

批准注册协会: 河北省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2006 年 5 月 26 日  
Date of Issuance

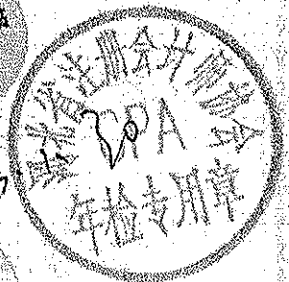
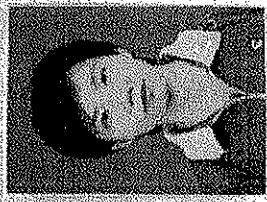




中国注册会计师协会



姓名: 吴立福  
 Full name: 吴立福  
 性别: 女  
 Sex: 女  
 出生日期: 1973-02-01  
 Date of birth: 1973-02-01  
 工作单位: 河北中兴会计师事务所有限公司  
 Working unit: 河北中兴会计师事务所有限公司  
 身份证号码: 130106730201302  
 Identity card No.: 130106730201302



证书编号: 130000031624  
No. of Certificate

批准注册协会: 河北省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2005 年 6 月 7 日  
Date of Issuance



130105907