



山东君楷会计师事务所（普通合伙）
Shandong Junkai Accountants Firm (General Partnership)

审计报告

鲁君楷专审字[2024]第 035 号

泰安市康复慈善协会：

我们审计了后附的泰安市康复慈善协会财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表、2023 年度业务活动表和现金流量表及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是泰安市康复慈善协会管理层的责任，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，并使其实现公允反映；
- （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、基本情况

泰安市康复慈善协会于 2014 年 7 月 24 日成立，经泰安市行政审批服务局批准取得了《社会团体法人登记证书》（慈善组织）；统一社会信用代码号：

51370900MJE569541H，住所：泰安市泰山区湖东路6号，法定代表人：严建华，注册资金：叁万元，业务范围：开展济困、扶老、救孤、恤病、助残、优抚、救灾、乡村振兴、环保及促进教育、科学、文化、卫生、体育等事业发展相关的公益活动（涉及行政许可的，凭许可证开展业务）。

四、审计情况

1、截至2023年12月31日止，资产总计380,569.06元，负债总计14,638.00元，净资产合计365,931.06元（其中：非限定性净资产—开办资金30,000.00元）。

2、2023年度收入合计13,304,268.18元，其中：捐赠收入13,303,689.73元，其他收入578.45元。业务活动成本12,746,887.81元，管理费用248,725.46元，筹资费用56.50元，其他费用2,288.31元。

3、我们认为，泰安市康复慈善协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，公允反映了泰安市康复慈善协会2023年12月31日的财务状况以及2023年度的业务活动成果和现金流量。

五、其他事项说明

本报告仅限泰安市康复慈善协会办理年审使用，因使用不当造成的后果，与本会计师事务所及签字注册会计师无关。

附件（一）2023年12月31日资产负债表

（二）2023年度业务活动表

（三）2023年度现金流量表

（四）财务报表附注

山东君楷会计师事务所（普通合伙）

中国注册会计师：

地址：中国

山东

中国注册会计师：

2024年3月15日



资产负债表

编制单位：泰安市康复慈善协会

2023年12月31日

单位：元

资产	行次	期初数	期末数	负债和净资产	行次	期初数	期末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	572,250.18	339,095.55	短期借款	61		
短期投资	2			应付款项	62	569,642.50	
应收款项	3		11,937.36	应付工资	63		14,638.00
预付账款	4		2,000.00	应交税金	65	652.28	
存货	8			预收账款	66		
待摊费用	9		24,870.71	预提费用	71		
一年内到期的长期债权投资	15			预计负债	72		
其他流动资产	18			一年内到期的长期负债	74		
流动资产合计	20	572,250.18	377,903.62	其他流动负债	78		
				流动负债合计	80	570,294.78	14,638.00
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		
				其他长期负债	88		
固定资产：				长期负债合计	90		
固定资产原价	31		2,980.00				
减：累计折旧	32		314.56	受托代理负债：			
固定资产净值	33		2,665.44	受托代理负债	91		
在建工程	34						
文物文化资产	35			负债合计	100	570,294.78	14,638.00
固定资产清理	38						
固定资产合计	40		2,665.44				
无形资产：							
无形资产	41			净资产：			
				非限定性净资产	101	1,955.40	-93,980.47
受托代理资产：				限定性净资产	105		459,911.53
受托代理资产	51			净资产合计	110	1,955.40	365,931.06
资产总计	60	572,250.18	380,569.06	负债和净资产总计	120	572,250.18	380,569.06

业务活动表

编制单位：泰安市康复慈善协会

2023年12月

单位：元

项目	行次	本期数			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							
其中：捐赠收入	1	31,906.64	124,884.79	156,791.43	31,913.81	13,271,775.92	13,303,689.73
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	9				578.45		578.45
收入合计	11	31,906.64	124,884.79	156,791.43	32,492.26	13,271,775.92	13,304,268.18
二、费用							
（一）业务活动成本	12				-73,074.58	12,819,962.39	12,746,887.81
（二）管理费用	21	20,895.70		20,895.70	248,725.46		248,725.46
（三）筹资费用	24				56.50		56.50
（四）其他费用	28	-135.84		-135.84	2,288.31		2,288.31
费用合计	35	20,759.86		20,759.86	177,995.69	12,819,962.39	12,997,958.08
三、限定性净资产转为非限定性净资产	40						
四、净资产变动额（减少额，以“-”号填列）	45	11,146.78	124,884.79	136,031.57	-145,503.43	451,813.53	306,310.10

现金流量表

编制单位：泰安市康复慈善协会

2023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	13,303,689.73
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	
收到的其他与业务活动有关的现金	8	578.45
现金流入小计	13	13,304,268.18
提供捐赠或者资助支付的现金	14	12,746,887.81
支付给员工以及为员工支付的现金	15	122,708.82
购买商品、接受服务支付的现金	16	49,286.00
支付的其他与业务活动有关的现金	19	615,560.18
现金流出小计	23	13,534,442.81
业务活动产生的现金流量净额	24	-230,174.63
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	25	
取得投资收益所收到的现金	26	
处置固定资产和无形资产所收回的现金	27	
收到的其他与投资活动有关的现金	30	
现金流入小计	34	
购建固定资产和无形资产所支付的现金	35	2,980.00
对外投资所支付的现金	36	
支付的其他与投资活动有关的现金	39	
现金流出小计	43	2,980.00
投资活动产生的现金流量净额	44	-2,980.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
借款所收到的现金	45	
收到的其他与筹资活动有关的现金	48	
现金流入小计	50	
偿还借款所支付的现金	51	
偿付利息所支付的现金	52	
支付的其他与筹资活动有关的现金	55	
现金流出小计	58	
筹资活动产生的现金流量净额	59	
四、汇率变动对现金的影响额	60	
五、现金及现金等价物净增加额	61	-233,154.63

财务报表附注

一、单位概况

泰安市康复慈善协会于 2014 年 7 月 24 日成立，经泰安市行政审批服务局批准取得了《社会团体法人登记证书》（慈善组织），统一社会信用代码号：51370900MJE569541H，住所：泰安市泰山区湖东路 6 号，法定代表人：严建华，注册资金：叁万元，业务范围：开展济困、扶老、救孤、恤病、助残、优抚、救灾、乡村振兴、环保及促进教育、科学、文化、卫生、体育等事业发展相关的公益活动（涉及行政许可的，凭许可证开展业务）。

二、重要会计政策和会计估计

1. 会计制度：执行《民间非营利组织会计制度》及有关规定。
2. 会计年度：自公历一月一日起至十二月三十一日止。
3. 记帐本位币：以人民币为记帐本位币。
4. 记帐基础和计价原则：以权责发生制为记帐基础，以历史成本为计价原则。
5. 固定资产计价和划分：固定资产按取得时的实际成本计价。为行政管理、提供服务、生产商品或者出租为目的而持有，单位价值较高，使用年限 1 年以上为标准。
6. 各种往来款项按照实际发生额记帐。
7. 负债是指过去的交易或者事项形成的现时义务，履行该义务预期会导致含有经济利益或者服务潜力的资源流出民间非营利组织。负债应当按其流动性分为流动负债、长期负债和代理负债等。
8. 净资产是指资产减去负债后的余额。净资产应当按照其是否受到限制，分为限定性净资产和非限定性净资产等。

三、财务报表主要项目注释

1. 货币资金期末余额为 339,095.55 元。其中：现金 10,000.00 元；银行存款 329,095.55 元。
2. 应收款项期末余额为 11,937.36 元。其中：代扣社保 1,337.36 元；代扣公积金

600.00 元；房屋押金 10,000.00 元。

3. 预付账款期末余额为 2,000.00 元。

4. 待摊费用期末余额为 24,870.71 元。其中：技术服务费 17,024.70 元；房租 3,500.01 元；物业费 1,500.00 元； 官网建站费用 2,846.00 元。

5. 固定资产原价期末余额为 2,980.00 元，为电脑。

6. 累计折旧期末余额为 314.56 元。

7. 应付工资期末余额为 14,638.00 元。其中：工资 13,000.00 元；社保 1,638.00 元。

8. 非限定性净资产期末余额为-93,980.47 元（其中：非限定性净资产—开办资金 30,000.00 元）。

9. 限定性净资产期末余额为 459,911.53 元。

10. 收入本年发生额 13,304,268.18 元。其中：捐赠收入 13,303,689.73 元；其他收入 578.45 元。

11. 业务活动成本本年发生额 12,746,887.81 元。其中：限定性支出 12,819,962.39 元；捐赠支出-77,373.68 元；日常运营费用 3,177.04 元；税金及附加 1,122.06 元。

12. 管理费用本年发生额 248,725.46 元。其中：工资 108,186.00 元；办公费 35,714.61 元；业务招待费 14,702.00 元；社保费 25,523.46 元；福利费 22,448.74 元；车辆租赁费 18,000.00 元。

13. 筹资费用本年发生额 56.50 元。

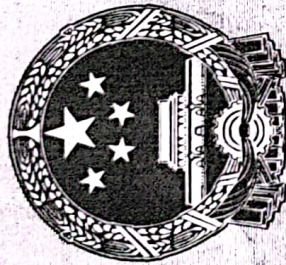
14. 其他费用本年发生额 2,288.31 元。其中：手续费 2,556.50 元；利息-268.19 元。

四、报告期内需披露的重大承诺事项及或有事项：无

泰安市康复慈善协会

2023 年 12 月 31 日

副本



社会团体法人 登记证书

(慈善组织)



发证机关：泰安市民政局行政审批服务局

发证日期：

2023

09

27

日

有效期限：自 年 月 日至 年 月 日

2023 07 01

2028

07

30

统一社会信用代码：

51370900MJE569541 H

名

称

泰安市康复慈善协会

住

所

泰安市泰山区湖东路6号

法定代表人：严建华

注册资金：

叁万元

业务主管单位：

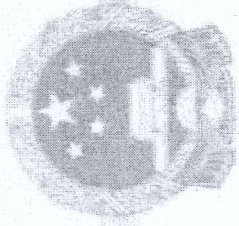
泰安市民政局（指导）

活动地域：

泰安市

业务范围：

开展济困、扶老、救孤、恤病、助残、优抚、救灾、乡村振兴、环保及促进教育、科学、文化、卫生、体育等事业发展相关的公益活动（涉及行政许可的，凭许可证开展业务）。



营业执照

统一社会信用代码

91370102MA3D22ME51



扫描二维码
获取企业信息
了解最新政策
办理相关业务

(副本) 1-1



名称	山东君楷会计师事务所(普通合伙)	成立日期	2007年10月18日
类型	普通合伙企业	合伙期限	2007年10月18日至 年 月 日
执行事务合伙人	刘慧敏	主要经营场所	历下区文化东路29号东旺家园2号楼4101号

经营范围
许可经营项目：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、清算事宜的审计业务；出具有关税务咨询、管理咨询、会计咨询、(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

2021年03月11日

证书序号: NO. 023755

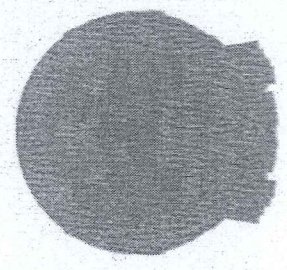
说明

- 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》。



2015 09 28 年 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: 山东君楷会计师事务所
(普通合伙)
主任会计师: 刘慧敏
办公场所: 济南市历下区文化东路29号
东旺家园2楼4-101号
组织形式: 合伙制
会计师事务所编号: 37150006
注册资本(出资额): 300 万元
批准设立文号: 鲁财会[2007]45号
批准设立日期: 2007-09-30

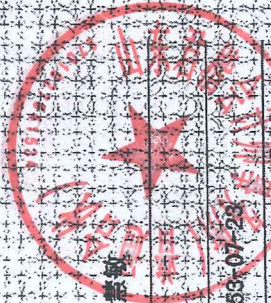
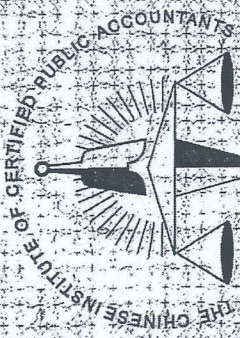


2016年03月11日

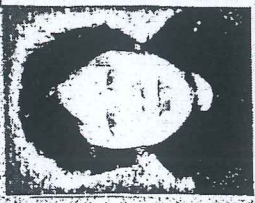
2017年03月02日



年 月 日

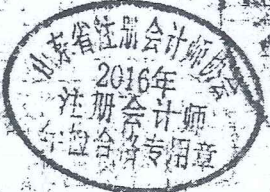


姓名: 刘静 性别: 女 出生日期: 1993-07-28
工作单位: 泰安众城有限责任会计师事务所
Working unit: 320802530723062
身份证号码: 320802530723062
Identity card No: 320802530723062





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



2016年03月11日

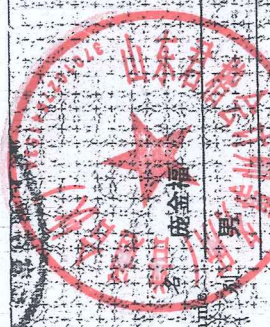
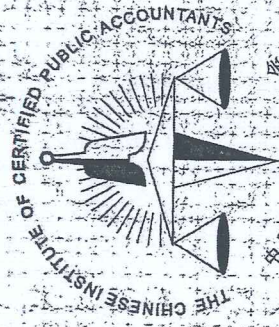


本书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2017年03月02日

年 月 日



姓名: 盛金博
性别: 男
出生日期: 1970-11-11
工作单位: 山东君德会计师事务所
身份证号码: 372401701111323

