

北京扶老助残基金会

审计报告

2022 年度

目 录

一、审计报告

二、附表：

1、2022 年 12 月 31 日资产负债表

2、2022 年度业务活动表

3、2022 年度现金流量表

三、财务报表附注

四、2022 年 12 月 31 日银行对账单复印件

五、北京中廉会计师事务所营业执照副本复印件

六、北京中廉会计师事务所执业资格证书复印件

委托单位：北京扶老助残基金会

审计单位：北京中廉会计师事务所（普通合伙）

审 计 报 告

中廉审字【2023】第 0237 号

北京扶老助残基金会：

我们审计了后附的北京扶老助残基金会财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 年度的业务活动表和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北京扶老助残基金会管理层的责任，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和《基金会财务报表审计指引》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，北京扶老助残基金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，公允反映了北京扶老助残基金会 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的业务活动成果和现金流量。

北京中廉会计师事务所（普通合伙）



二〇二三年三月二十四日

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

编制单位：北京扶老助残基金会

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 | 4,424,751.69 | 1,630,770.88 | 短期借款 | 23 | | |
| 短期投资 | 2 | 1,370,000.00 | 3,480,000.00 | 应付款项 | 24 | 4,499,189.13 | 1,428,120.00 |
| 应收款项 | 3 | 31,600.00 | 115,131.51 | 应付工资 | 25 | 25,247.94 | 13,321.91 |
| 预付账款 | 4 | | 18,000.54 | 应交税金 | 26 | 16,329.84 | 244.31 |
| 存货 | 5 | | 1,000,565.00 | 预收账款 | 27 | | |
| 待摊费用 | 6 | | | 预提费用 | 28 | | |
| 一年内到期的长期 债权投资 | 7 | | | 预计负债 | 29 | | |
| 其他流动资产 | 8 | | | 一年内到期的长期 负债 | 30 | | |
| 流动资产合计 | 9 | 5,826,351.69 | 6,244,467.93 | 其他流动负债 | 31 | | |
| | | | | 流动负债合计 | 32 | 4,540,766.91 | 1,441,686.22 |
| 长期投资： | | --- | --- | | | | |
| 长期股权投资 | 10 | | | 长期负债： | | --- | --- |
| 长期债权投资 | 11 | | | 长期借款 | 33 | | |
| 长期投资合计 | 12 | | | 长期应付款 | 34 | | |
| 固定资产： | | --- | --- | 其他长期负债 | 35 | | |
| 固定资产原价 | 13 | 102,675.00 | 102,675.00 | 长期负债合计 | 36 | | |
| 减：累计折旧 | 14 | 94,374.90 | 99,916.59 | | | | |
| 固定资产净值 | 15 | 8,300.10 | 2,758.41 | 受托代理负债： | | --- | --- |
| 在建工程 | 16 | | | 受托代理负债 | 37 | | |
| 文物文化资产 | 17 | | | 负债合计 | 38 | 4,540,766.91 | 1,441,686.22 |
| 固定资产清理 | 18 | | | | | | |
| 固定资产合计 | 19 | 8,300.10 | 2,758.41 | | | | |
| | | | | 净资产： | | | |
| 无形资产： | | --- | --- | 非限定性净资产 | 39 | -1,106,406.43 | 2,370,687.59 |
| 无形资产 | 20 | | | 限定性净资产 | 40 | 2,400,291.31 | 2,434,852.53 |
| | | | | 净资产合计 | 41 | 1,293,884.88 | 4,805,540.12 |
| 受托代理资产： | | --- | --- | | | | |
| 受托代理资产 | 21 | | | | | | |
| | | | | | | | |
| 资产合计 | 22 | 5,834,651.79 | 6,247,226.34 | 负债和净资产总计 | 42 | 5,834,651.79 | 6,247,226.34 |

单位负责人：郑珍华

主管会计工作负责人：张兆荣

会计机构负责人（会计主管人员）：姬小鹏

业务活动表

2022年度

会民非02表

编制单位：北京扶老助残基金会

单位：元

| 项 目 | 行次 | 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 | 1 | 893,361.88 | 4,485,411.59 | 5,378,773.47 | 4,539,030.87 | 3,990,204.96 | 8,529,235.83 |
| 会费收入 | 2 | | | | | | |
| 提供服务收入 | 3 | | 1,467,090.43 | 1,467,090.43 | | 30,983.16 | 30,983.16 |
| 商品销售收入 | 4 | | | | | | |
| 政府补助收入 | 5 | | | | | | |
| 投资收益 | 6 | 157,017.27 | | 157,017.27 | 70,340.94 | | 70,340.94 |
| 其他收入 | 7 | 4,044.48 | | 4,044.48 | 6,120.89 | | 6,120.89 |
| 收入合计 | 8 | 1,054,423.63 | 5,952,502.02 | 7,006,925.65 | 4,615,492.70 | 4,021,188.12 | 8,636,680.82 |
| 二、费用 | | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| （一）业务活动成本 | 9 | 16,216,719.14 | | 16,216,719.14 | 5,082,529.93 | | 5,082,529.93 |
| （二）管理费用 | 10 | 53,850.42 | | 53,850.42 | 42,495.65 | | 42,495.65 |
| （三）筹资费用 | 11 | | | | | | |
| （四）其他费用 | 12 | 2,313.61 | | 2,313.61 | | | |
| 费用合计 | 13 | 16,272,883.17 | | 16,272,883.17 | 5,125,025.58 | | 5,125,025.58 |
| 三、限定性净资产转为非限定性净资产 | 14 | 13,248,801.38 | -13,248,801.38 | | 3,986,626.90 | -3,986,626.90 | |
| 四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列） | 15 | -1,969,658.16 | -7,296,299.36 | -9,265,957.52 | 3,477,094.02 | 34,561.22 | 3,511,655.24 |

单位负责人：郑珍华

主管会计工作负责人：张兆荣

会计机构负责人（会计主管人员）：姬小鹏



现金流量表

2022年度

会民非03表

编制单位：北京扶老助残基金会

单位：元

| 项 目 | 行次 | 上年数 | 本年数 |
|-----------------------|----|----------------------|----------------------|
| 一、业务活动产生的现金流量： | 1 | --- | --- |
| 接受捐赠收到的现金 | 2 | 4,734,054.97 | 6,937,117.47 |
| 收到会费收到的现金 | 3 | | |
| 提供服务收到的现金 | 4 | 1,467,090.43 | 15,841.06 |
| 销售商品收到的现金 | 5 | | |
| 政府补助收到的现金 | 6 | | |
| 收到的其他与业务活动有关的现金 | 7 | 571,904.45 | 918,925.45 |
| 现金流入小计 | 8 | 6,773,049.85 | 7,871,883.98 |
| 提供捐赠或者资助支付的现金 | 9 | 5,765,182.36 | 2,076,054.46 |
| 支付给员工以及为员工支付的现金 | 10 | 283,513.26 | 594,195.31 |
| 购买商品接受劳务支付的现金 | 11 | 3,341,282.85 | 2,332,648.19 |
| 支付的其他与业务活动有关的现金 | 12 | 2,151,092.94 | 3,623,307.77 |
| 现金流出小计 | 13 | 11,541,071.41 | 8,626,205.73 |
| 业务活动产生的现金净流量 | 14 | -4,768,021.56 | -754,321.75 |
| 二、投资活动产生的现金净流量 | 15 | --- | --- |
| 收回投资所收到的现金 | 16 | 11,610,000.00 | 310,000.00 |
| 取得投资收益所收的现金 | 17 | 157,017.27 | 150,340.94 |
| 处置固定资产和无形资产所收回的现金 | 18 | | |
| 收到的其他与投资活动有关的现金 | 19 | | |
| 现金流入小计 | 20 | 11,767,017.27 | 460,340.94 |
| 购建固定资产和无形资产所支付的现金 | 21 | | |
| 对外投资所支付的现金 | 22 | 3,060,000.00 | 2,500,000.00 |
| 支付的其他与投资活动有关的现金 | 23 | | |
| 现金流出小计 | 24 | 3,060,000.00 | 2,500,000.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 25 | 8,707,017.27 | -2,039,659.06 |
| 三、筹资活动产生的现金流量 | 26 | --- | --- |
| 借款所收到的现金 | 27 | | |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金 | 28 | | |
| 现金流入小计 | 29 | | |
| 偿还借款所支付的现金 | 30 | | |
| 偿付利息所支付的现金 | 31 | | |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金 | 32 | | |
| 现金流出小计 | 33 | | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 34 | | |
| 四、汇率变动对现金的影响 | 35 | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 36 | 3,938,995.71 | -2,793,980.81 |

单位负责人：郑珍华 主管会计工作负责人：张兆荣 会计机构负责人（会计主管人员）：姬小鹏

北京扶老助残基金会
2022 年度财务报表附注
(除特别说明, 以人民币元表述)

一、基本情况

北京扶老助残基金会(以下简称“本基金会”)是经中华人民共和国民政部批准,于 2015 年 09 月 10 日成立的公募基金会,登记证书统一社会信用代码为 53110000357941313W,注册资金为 400 万元,法定代表人为郑珍华。

住所:北京市朝阳区祁家豁子 2 号(南院)10 号楼(友诚大厦)一层 106 室。

业务主管单位:北京市民政局。

业务范围:为老年人及残疾人提供担保和委托服务;为老年人及残疾人提供健康管理、心理咨询、情感关怀服务;开展资助与养老助残相关的公益活动,开展资助贫困家庭、老人和儿童相关的帮扶活动。

截至 2022 年 12 月 31 日本基金会无分支和代表机构。

二、财务报表的编制基础

本基金会管理层对基金会持续运营能力评估后,认为本基金会不存在可能导致对持续运营产生重大疑虑的事项或情况,本基金会财务报表是按照持续运营假设为基础编制的。

三、遵循《民间非营利组织会计制度》的声明

本基金会财务报表的编制符合《民间非营利组织会计制度》的要求,真实、完整地反映了本基金会的财务状况、业务活动成果和现金流量。

四、重要会计政策、会计估计的说明

(一) 会计制度

本基金会执行中华人民共和国财政部颁发的《民间非营利组织会计制度》及其补充规定。

（二）会计期间

本基金会以1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

（三）记账本位币

本基金会以人民币为记账本位币。

（四）记账基础和计价原则

本基金会的会计核算以权责发生制为基础，资产以历史成本为计价原则。

（五）外币业务核算方法

本基金会会计年度内涉及的外币收支业务，按业务发生当日的市场汇价折合为人民币记账，年末对货币性项目按年末的市场汇率进行调整，由此产生的汇兑损益，按用途及性质计入当期筹资费用或予以资本化。

（六）应收款项

本基金会的应收款项包括：应收票据、应收账款和其他应收款等。期末，应当分析应收款项的可收回性，对预计可能产生的坏账损失计提坏账准备，确认坏账损失并计入当期费用。

1、坏账准备核算方法：直接转销法

本基金会的坏账核算采用直接转销法，即：当应收款项实际发生坏账损失时，直接从应收账款中转销，计入当期管理费用。

2、坏账确认标准

（1）债务人死亡或破产，以其遗产或破产财产清偿后，仍然不能收回的；

（2）债务人较长时期内未履行其偿债义务，并有足够的证据表明无法收回或收回的可能性极小。

（七）存货

1、存货分类

本基金会存货包括在日常业务活动中持有以备出售或捐赠的，或者为了出售、捐赠仍处在生产过程中的，或者将在生产、提供服务或日常管理过程中耗用的材料、物资、商品等。

2、存货取得和发出的计价方法

本基金会取得存货按实际成本计价。存货在发出时，应当根据实际情况采用个别计价法计价。

3、存货的盘存制度

本基金会存货每年定期盘点一次。

4、存货跌价准备的确认原则：

本基金会在期末按可变现净值与账面价值孰低的原则确定存货的期末价值。对可变现净值低于账面价值的差额计提存货跌价准备。如下年度可变现净值回升，应在原已确认的跌价损失的金额内转回。

（八）固定资产

1、固定资产确认标准

固定资产是指本基金会为行政管理、提供服务、生产商品或者出租目的而持有的，预计使用年限超过1年，且单位价值较高的有形资产。

2、固定资产初始计量

固定资产按取得时的实际成本计价。

3、固定资产折旧

固定资产折旧采用年限平均法计算，即按固定资产的原值和估计使用年限扣除残值率确定其折旧率，年分类折旧率如下：

| 资产类别 | 使用年限 | 残值率 | 年折旧率 |
|------|------|-----|--------|
| 办公家具 | 5年 | 5% | 19% |
| 电子设备 | 3年 | 5% | 31.67% |

4、不计提折旧的资产

本基金会用于展览、教育或研究等目的的历史文物、艺术品以及其他具有文化或者历史价值并作为长期或者永久保存的典藏等，作为文物文化资产核算，不计提折旧。

（九）限定性净资产、非限定性净资产确认原则

资产或资产所产生的经济利益（如资产投资利益和利息等）的使用受到资产提供者或者国家有关法律、行政法规所设置的时间限定或用途限定，则由此形成的净资产为限定性净资产；除此之外的其他净资产，为非限定性净资产。

（十）收入确认原则

收入是指本基金会开展业务活动取得的、导致本期净资产增加的经济利益或者服务潜力的流入。收入按照其来源分为捐赠收入、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。本基金会在确认收入时，应区分交换交易所形成的收入和非交换交易所形成的收入。

1、交换交易所形成的收入，包括商品销售收入、提供劳务收入、让渡资产使用权等收入。本基金会对交换交易产生的收入按以下方法确认收入实现：

（1）销售商品：已将商品所有权上的主要风险和报酬转换给购货方；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控制；与交易相关的经济利益能够流入本会；相关收入和成本能够可靠地计量时确认收入。

（2）提供劳务：在同一会计年度内开始并完成的劳务，应当在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，可以按照完工进度或完成的工作量确认收入。

（3）让渡资产使用权：与交易相关的经济利益能够流入本基金会；收入的金额能够可靠地计量。

2、非交换交易所形成的收入，包括捐赠收入和政府补助收入，对非交换交易形成的收入本基金会按以下方法确认：

- (1) 对于无条件的捐赠或政府补助，在收到时确认收入；
- (2) 对于附条件的捐赠或政府补助，在取得捐赠资产或政府补助资产控制权时确认收入；
- (3) 基金会存在需要偿还全部或部分捐赠资产或者相应金额的现时义务时，应当根据需偿还的金额确认一项负债和费用。
- (4) 接受捐赠的非货币性资产，应当以其公允价值确认收入。捐赠方在捐赠时，应当提供注明捐赠非货币性资产公允价值的证明，如果不能提供上述证明，接受捐赠方不得向捐赠方开具公益性捐赠票据，不确认为捐赠收入。
- (5) 本基金会接受的劳务捐赠，不确认为收入。

(十一) 成本费用划分原则

本基金会的支出分为业务活动成本、管理费用、筹资费用、其他费用。

- 1、业务活动成本核算本基金会为了实现业务活动目标、开展项目活动或者提供服务所发生的费用。
- 2、管理费用核算本基金会为组织和管理业务活动所发生的各项费用。
- 3、筹资费用核算本基金会为筹集业务活动所需资金而发生的费用。
- 4、其他费用核算基金会发生的无法归属到业务活动成本、管理费用或筹资费用中的费用。

五、财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

| 项 目 | 币种 | 年初余额 | 年末余额 |
|------------|----------|---------------------|---------------------|
| 现金 | 人民币 | 15,959.40 | 15,959.40 |
| 银行存款 | 人民币 | 4,408,792.29 | 1,408,842.15 |
| 其他货币资金 | 人民币 | - | 205,969.33 |
| 合 计 | — | 4,424,751.69 | 1,630,770.88 |

(二) 短期投资

| 项 目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|---------------|--------------|------|------------|--------------|
| EB4395-光银现金 A | 1,370,000.00 | - | 280,000.00 | 1,090,000.00 |

| | | | | |
|------------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| 恒赢建信理财 | - | 2,500,000.00 | 110,000.00 | 2,390,000.00 |
| 合 计 | 1,370,000.00 | 2,500,000.00 | 390,000.00 | 3,480,000.00 |

(三) 应收款项

| 序 号 | 项 目 | 年初余额 | | 年末余额 | |
|-----|------------|------------------|----------------|-------------------|----------------|
| | | 账面余额 | 占应收款项总额的比例 (%) | 账面余额 | 占应收款项总额的比例 (%) |
| 1 | 应收账款 | - | - | - | - |
| 2 | 其他应收款 | 31,600.00 | 100.00 | 115,131.51 | 100.00 |
| | 合 计 | 31,600.00 | 100.00 | 115,131.51 | 100.00 |

1、应收账款

无。

2、其他应收款**(1) 账龄分析：**

| 账 龄 | 年初余额 | | | 年末余额 | | |
|------------|------------------|----------|------------------|-------------------|----------|-------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 1 年以内 | - | - | - | 115,131.51 | - | 115,131.51 |
| 1-2 年 | 600.00 | - | 600.00 | - | - | - |
| 2-3 年 | - | - | - | - | - | - |
| 3 年以上 | 31,000.00 | - | 31,000.00 | - | - | - |
| 合 计 | 31,600.00 | - | 31,600.00 | 115,131.51 | - | 115,131.51 |

(2) 其他应收款年末余额对应的客户：

| 序 号 | 客户名称 | 年末余额 | 比例 (%) | 形成时间 | 款项性质 |
|-----|-----------------|-------------------|---------------|-------|------|
| 1 | 冯东 | 100,000.00 | 86.86 | 2022年 | 保证金 |
| 2 | 困境妈妈一对一帮扶 | 1,095.37 | 0.95 | 2022年 | 救助金 |
| 3 | 向日葵助学一对一 | 6,870.92 | 5.97 | 2022年 | 助学金 |
| 4 | 铭记历史致敬老兵 | 5,565.22 | 4.83 | 2022年 | 助学金 |
| 5 | 支付宝(中国)网络技术有限公司 | 1,000.00 | 0.87 | 2018年 | 服务费 |
| 6 | 邱萍萍 | 600.00 | 0.52 | 2020年 | 个人借款 |
| | 合 计 | 115,131.51 | 100.00 | — | — |

(四) 预付账款**1、账龄分析：**

| 账 龄 | 年初余额 | 年末余额 |
|-----|------|------|
|-----|------|------|

| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
|------|------|------|------|-----------|------|-----------|
| 1年以内 | - | - | - | 18,000.54 | - | 18,000.54 |
| 1-2年 | - | - | - | - | - | - |
| 2-3年 | - | - | - | - | - | - |
| 3年以上 | - | - | - | - | - | - |
| 合计 | - | - | - | 18,000.54 | - | 18,000.54 |

2、预付账款年末余额对应的客户：

| 序号 | 客户名称 | 年末余额 | 比例(%) | 形成时间 | 款项性质 |
|----|-------------------|-----------|--------|-------|------|
| 1 | 陕西华益云财务管理 有限公司 | 18,000.00 | 100.00 | 2022年 | 服务费 |
| 2 | 元氏县星火志愿服务 中心 | 0.54 | 0.00 | 2022年 | 项目款 |
| 合计 | | 18,000.54 | 100.00 | — | — |

(五) 存货

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|---------|------|--------------|------------|--------------|
| 荟山海端午礼盒 | - | 420,576.00 | 420,576.00 | - |
| 牛奶 | - | 73,704.00 | 73,704.00 | - |
| 生茶 | - | 800,565.00 | - | 800,565.00 |
| 茶箱 | - | 200,000.00 | - | 200,000.00 |
| 礼盒 | - | 50,000.00 | 50,000.00 | - |
| 酸性氧化电位水 | - | 352,800.00 | 352,800.00 | - |
| 合计 | - | 1,897,645.00 | 897,080.00 | 1,000,565.00 |

(六) 待摊费用

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|----|------|------------|------------|------|
| 房租 | - | 466,666.70 | 466,666.70 | - |
| 合计 | - | 466,666.70 | 466,666.70 | - |

(七) 长期股权投资

无。

(八) 固定资产

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|----------|------------|------|------|------------|
| 一、固定资产原价 | | | | |
| 其中：电子设备 | 2,675.00 | - | - | 2,675.00 |
| 办公家具 | 100,000.00 | - | - | 100,000.00 |

| | | | | |
|------------|-----------------|----------|---|-----------------|
| 合 计 | 102,675.00 | - | - | 102,675.00 |
| 二、累计折旧 | | | | |
| 其中：电子设备 | 2,541.02 | - | - | 2,541.02 |
| 办公家具 | 91,833.88 | 5,541.69 | - | 97,375.57 |
| 合 计 | 94,374.90 | 5,541.69 | - | 99,916.59 |
| 三、固定资产账面净值 | | | | |
| 其中：电子设备 | 133.98 | - | - | 133.98 |
| 办公家具 | 8,166.12 | - | - | 2,624.43 |
| 合 计 | 8,300.10 | - | - | 2,758.41 |

(九) 应付款项

| 序号 | 项 目 | 年初余额 | | 年末余额 | |
|----|-------|---------------------|--------------------|---------------------|--------------------|
| | | 账面余额 | 占应付款项总 额的比例 (%) | 账面余额 | 占应付款项总 额的比例 (%) |
| 1 | 应付账款 | 1,884,650.06 | 41.89 | 233,332.00 | 16.34 |
| 2 | 其他应付款 | 2,614,539.07 | 58.11 | 1,194,788.00 | 83.66 |
| | 合 计 | 4,499,189.13 | 100.00 | 1,428,120.00 | 100.00 |

1、应付账款

(1) 账龄分析：

| 账 龄 | 年初余额 | | 年末余额 | |
|-------|---------------------|---------------|-------------------|---------------|
| | 账面余额 | 比例 (%) | 账面余额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 1,884,650.06 | 100.00 | 233,332.00 | 100.00 |
| 1-2 年 | - | - | - | - |
| 2-3 年 | - | - | - | - |
| 3 年以上 | - | - | - | - |
| 合 计 | 1,884,650.06 | 100.00 | 233,332.00 | 100.00 |

(2) 应付账款年末余额对应的主要客户：

| 序号 | 客户名称 | 年末余额 | 比例 (%) | 形成时间 | 款项性质 |
|----|----------------|-------------------|---------------|--------|------|
| 1 | 北京厚成倍利投资管理有限公司 | 233,332.00 | 100.00 | 2022 年 | 项目款 |
| | 合 计 | 233,332.00 | 100.00 | — | — |

2、其他应付款

(1) 账龄分析：

| 账 龄 | 年初余额 | | 年末余额 | |
|-------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
| | 账面余额 | 比例 (%) | 账面余额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 1,434,559.07 | 54.87 | 1,194,788.00 | 100.00 |
| 1-2 年 | - | - | - | - |
| 2-3 年 | 1,179,980.00 | 45.13 | - | - |
| 3 年以上 | - | - | - | - |
| 合 计 | 2,614,539.07 | 100.00 | 1,194,788.00 | 100.00 |

(2) 其他应付款年末余额对应的主要客户:

| 序号 | 客户名称 | 年末余额 | 比例 (%) | 形成时间 | 款项性质 |
|----|------|-------------------|---------------|--------|------|
| 1 | 顾永恃 | 200,000.00 | 16.74% | 2022 年 | 保证金 |
| 2 | 丁明绪 | 120,000.00 | 10.04% | 2019 年 | 保证金 |
| 3 | 其他 | 119,786.57 | 10.03% | 2019 年 | 保证金 |
| 4 | 赵政国 | 80,000.00 | 6.70% | 2019 年 | 保证金 |
| 5 | 康宝泉 | 80,000.00 | 6.70% | 2019 年 | 保证金 |
| | 合 计 | 599,786.57 | 50.20% | — | — |

(十) 应付工资

| 项 目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|-----|------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 工资 | 25,247.94 | 436,154.45 | 448,080.48 | 13,321.91 |
| 合 计 | 25,247.94 | 436,154.45 | 448,080.48 | 13,321.91 |

(十一) 应交税金

| 项 目 | 年初余额 | 本年应交 | 本年已交 | 年末余额 |
|-------|------------------|-----------------|------------------|---------------|
| 应交增值税 | 14,525.66 | 156.84 | 14,525.66 | 156.84 |
| 个人所得税 | 1,804.18 | 8,513.16 | 10,229.87 | 87.47 |
| 合 计 | 16,329.84 | 8,670.00 | 24,755.53 | 244.31 |

(十二) 预收账款

无。

(十三) 净资产

1、净资产

| 项 目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|---------|---------------------|----------------------|---------------------|---------------------|
| 非限定性净资产 | -1,106,406.43 | 8,602,119.60 | 5,125,025.58 | 2,370,687.59 |
| 限定性净资产 | 2,400,291.31 | 4,021,188.12 | 3,986,626.90 | 2,434,852.53 |
| 合 计 | 1,293,884.88 | 12,623,307.72 | 9,111,652.48 | 4,805,540.12 |

2、净资产变动原因分析

2022 年度较上年度净资产增加 3,511,655.24 元，其中当年收支结余 3,511,655.24 元，形成净资产增加 3,511,655.24 元。

(十四) 捐赠收入

1、捐赠收入列示

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 限定性捐赠收入 | 3,990,204.96 | 4,485,411.59 |
| 非限定性捐赠收入 | 4,539,030.87 | 893,361.88 |
| 合 计 | 8,529,235.83 | 5,378,773.47 |

2、接受捐赠情况

| 项 目 | 现 金 | 非现金 | 合 计 |
|---|--------------|--------------|--------------|
| 一、本年度捐赠收入 | 6,705,294.83 | 1,823,941.00 | 8,529,235.83 |
| （一）来自境内的捐赠 | 6,705,294.83 | 1,823,941.00 | 8,529,235.83 |
| 其中：来自境内自然人的捐赠 | - | - | - |
| 来自境内法人或者其他组织的捐赠 | 6,705,294.83 | 1,823,941.00 | 8,529,235.83 |
| （二）来自境外的捐赠 | - | - | - |
| 其中：来自境外自然人的捐赠 | - | - | - |
| 来自境外法人或者其他组织的捐赠 | - | - | - |
| 二、接受非公益性捐赠情况 （对捐赠人构成利益回报条件的赠与或不 符合公益性目的的赠与） | - | - | - |

(1) 接受其他基金会捐赠

| 基金会名称 | 金 额 | 货币或非货币 | 款项用途 |
|-------------|---------------------|----------|----------|
| 腾讯公益慈善基金会 | 173,324.88 | 货币 | 非限定性 |
| 浙江小象未来公益基金会 | 1,000,565.00 | 非货币 | 非限定性 |
| 合 计 | 1,173,889.88 | — | — |

3、大额捐赠收入

2022 年度本基金捐赠收入总额 8,529,235.83 元，其中占捐赠收入总额 5%以上或者 500 万以上的大额捐赠单位或个人的大额捐赠收入列示如下：

| 捐赠人 | 本年捐赠额（人民币元） | | 用 途 |
|-----------|--------------|-----|------|
| | 现 金 | 非现金 | |
| 北京承爱律师事务所 | 1,170,000.00 | - | 非限定性 |

| | | | | |
|----------------|---|---------------------|---------------------|---|
| 浙江小象未来公益基金会 | - | 1,000,565.00 | 非限定性 | |
| 北京美味风云食品科技有限公司 | - | 470,576.00 | 非限定性 | |
| 合 计 | | 1,170,000.00 | 1,471,141.00 | — |

(十五) 提供服务收入

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------------------|------------------|---------------------|
| 拾光守护信箱项目 | 30,983.16 | - |
| 老年人监护服务试项目 | - | 234,390.43 |
| 特殊家庭老年人代理与监护服务项目 | - | 1,232,700.00 |
| 合 计 | 30,983.16 | 1,467,090.43 |

(十六) 政府补助收入

无。

(十七) 投资收益

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------------|------------------|-------------------|
| 1. 委托理财收益 | 70,340.94 | 157,017.27 |
| 2. 债券投资收益 | - | - |
| 3. 股权投资收益 | - | - |
| 合 计 | 70,340.94 | 157,017.27 |

(十八) 其他收入

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------------|-----------------|-----------------|
| 利息收入 | 3,745.79 | 1,620.72 |
| 认证收入 | 1.22 | 11.71 |
| 减免税 | - | 1,489.23 |
| 个税手续费返还 | 2,373.88 | 922.82 |
| 合 计 | 6,120.89 | 4,044.48 |

(十九) 业务活动成本

1、业务活动成本列示

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------------|---------------------|----------------------|
| 提供服务成本 | 13,950.00 | |
| 公益活动成本 | 5,068,579.93 | 16,216,719.14 |
| 合 计 | 5,082,529.93 | 16,216,719.14 |

2、资助其他基金会

无。

3、重大公益项目收支表

| 项目名称 | 收入 | 支出 | | | | | 总计 |
|-----------------------|---------------------|---------------------|--------------------------------|-------------------|-----------------------------------|---------------------|---------------------|
| | | 直接或委托其他组织资助给受益人的款物 | 为提供慈善服务和实施慈善项目发生的人员报酬、志愿者补贴和保险 | 使用房屋、设备、物资发生的相关费用 | 为管理慈善项目发生的差旅、物流、交通、会议、培训、审计、评估等费用 | 其他费用 | |
| 童心守护一对一助学 | 936,564.92 | 694,500.00 | - | 17,600.54 | | 183,498.99 | 895,599.53 |
| 特殊家庭老年人代理与监护服务项目 2021 | | 42,500.00 | 234,443.26 | | | 571,239.00 | 848,182.26 |
| 向日葵助学一对一 | - | 370,496.00 | - | - | | 55,993.45 | 426,489.45 |
| 铭记历史致敬老兵 | 1,405,765.64 | 219,864.00 | - | - | | 166,563.86 | 386,427.86 |
| 困境老人爱与陪伴 | 379,055.50 | 58,860.00 | | | | 289,783.20 | 348,643.20 |
| 合计 | 2,721,386.06 | 1,386,220.00 | 234,443.26 | 17,600.54 | 0.00 | 1,267,078.50 | 2,905,342.30 |

4、重大公益项目大额支付对象

| 项目 | 大额支付对象 | 支付金额 | 占年度公益支出比例 (%) | 用途 |
|-----------------------|---------------|---------------------|---------------|-----------|
| 童心守护一对一助学 | 受益人 | 694,500.00 | 13.70% | 童心守护一对一助学 |
| 向日葵助学一对一 | 泰安市泰山之星公益服务中心 | 194,736.00 | 3.84% | 物资温暖包拨款一 |
| 特殊家庭老年人代理与监护服务项目 2021 | 北京爱传承为老服务中心 | 378,739.00 | 7.47% | 支付服务费用 |
| 合计 | — | 1,267,975.00 | 25.01% | — |

(二十) 管理费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-------------------------|------------------|------------------|
| 行政管理人员费用 | - | 18,116.00 |
| 行政管理事务物品耗费和服务开支 | 36,953.96 | 29,401.09 |
| 行政管理事务所用资产折旧(摊销)及运行维护费用 | 5,541.69 | 6,333.33 |
| 记入管理费用的税费 | - | - |
| 合计 | 42,495.65 | 53,850.42 |

(二十一) 筹资费用

无。

(二十二) 其他费用

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----|-------|----------|
| 手续费 | - | 2,313.61 |
| 合 计 | - | 2,313.61 |

六、工作人员工资福利

1、工作人员工资薪酬发放情况

本基金会本年度员工总人数为 11 人，共发放工资总额为 436,154.45 元。

2、理事会成员在基金会领取报酬的情况

| 理事会成员姓名 | 工作单位 | 在基金会任职 | 年报酬额（元） |
|---------|-----------------|--------|---------|
| 郑珍华 | 退休 | 理事长 | - |
| 张兆荣 | 深圳奥联信息安全技术有限公司 | 秘书长 | - |
| 朱志宏 | 北京医承有道中医诊所有限公司 | 理事 | - |
| 周智瑶 | 退休 | 理事 | - |
| 陈凤钢 | 江苏谷登机械零部件制造有限公司 | 理事 | - |

七、固定资产清查明细表

| 名 称 | 来 源 | 时 间 | 单 位 | 数 量 | 金 额 | 用 途 | 备 注 |
|---------------|-----|--------|-----|-----|-----------|-----|-----|
| 老板桌 | 自购 | 2016.6 | 张 | 2 | 7,000.00 | 自用 | - |
| 沙发 | 自购 | 2016.6 | 个 | 2 | 10,000.00 | 自用 | - |
| 茶几 | 自购 | 2016.6 | 个 | 2 | 4,400.00 | 自用 | - |
| 书柜 | 自购 | 2016.6 | 个 | 2 | 5,000.00 | 自用 | - |
| 保险柜 | 自购 | 2016.6 | 个 | 1 | 1,200.00 | 自用 | - |
| 老板椅 | 自购 | 2016.6 | 把 | 2 | 4,400.00 | 自用 | - |
| 烧水壶 | 自购 | 2016.6 | 个 | 2 | 360.00 | 自用 | - |
| 会议桌 | 自购 | 2016.6 | 张 | 1 | 5,000.00 | 自用 | - |
| 爱普生打印机 | 自购 | 2016.6 | 台 | 1 | 5,000.00 | 自用 | - |
| 电话机 | 自购 | 2016.6 | 部 | 3 | 1,000.00 | 自用 | - |
| Pioneer 先锋电视机 | 自购 | 2016.6 | 台 | 1 | 6,000.00 | 自用 | - |
| 拐角桌 | 自购 | 2016.6 | 张 | 2 | 640.00 | 自用 | - |
| 组合式办公桌 | 自购 | 2016.6 | 张 | 10 | 25,000.00 | 自用 | - |
| 椅子 | 自购 | 2016.3 | 把 | 10 | 15,000.00 | 自用 | - |

| | | | | | | | |
|------------|----------|----------|----------|----------|-------------------|----------|----------|
| 文件柜 | 自购 | 2016.3 | 个 | 2 | 10,000.00 | 自用 | - |
| 笔记本电脑 | 自购 | 2016.3 | 台 | 1 | 2,675.0 | 自用 | - |
| 合 计 | — | — | — | — | 102,675.00 | — | — |

八、资产提供者设置了时间限制或用途限制的资产情况的说明

| 来 源 | 用途限制 | 收到金额 | 使用情况 |
|-----|-------------|--------------|------|
| 捐赠 | 爱+壹微基金 | 53,977.50 | 未完结 |
| 捐赠 | 百姓暖心微基金 | 50,000.00 | 未完结 |
| 捐赠 | 帮扶困境中的老人 | 4,327.27 | 未完结 |
| 捐赠 | 潮白河畔的希望 | 165.57 | 未完结 |
| 捐赠 | 喘息计划 | 7,669.05 | 未完结 |
| 捐赠 | 代理儿女在行动 | 32.01 | 未完结 |
| 捐赠 | 多源小微基金 | 50,000.00 | 未完结 |
| 捐赠 | 赋能特殊老人 | 1,134.13 | 未完结 |
| 捐赠 | 赋能志愿服务计划 | 8.84 | 未完结 |
| 捐赠 | 汇爱小微基金 | 52,150.00 | 未完结 |
| 捐赠 | 加油学子 | 48,710.11 | 未完结 |
| 捐赠 | 将小爱小微基金 | 476,000.00 | 未完结 |
| 捐赠 | 匠心微基金 | 50,221.66 | 未完结 |
| 捐赠 | 空巢老人救助计划 | 658.99 | 未完结 |
| 捐赠 | 困境老人爱与陪伴 | 379,055.50 | 未完结 |
| 捐赠 | 困境少儿梦想扬帆 | 26,636.07 | 未完结 |
| 捐赠 | 铭记历史致敬老兵 | 1,405,765.64 | 未完结 |
| 捐赠 | 千百计划千名筹款官项目 | 60,000.00 | 已完结 |
| 捐赠 | 牵挂黄勋章公益计划 | 24.16 | 未完结 |
| 捐赠 | 情系环卫温暖相送 | 9,414.70 | 未完结 |
| 捐赠 | 山区老人暖冬包 | 1,768.14 | 未完结 |
| 捐赠 | 山区学子帮扶计划 | 22,303.07 | 未完结 |
| 捐赠 | 送温暖礼包关爱老人 | 5,072.26 | 未完结 |
| 捐赠 | 特殊老人守望行动 | 1,227.45 | 未完结 |
| 捐赠 | 同心守护困境妈妈 | 2,826.13 | 未完结 |
| 捐赠 | 童心守护一对一助学 | 936,564.92 | 未完结 |
| 捐赠 | 为爱全家福计划 | 2,870.94 | 未完结 |
| 捐赠 | 为疾病患儿点燃希望 | 14,585.85 | 未完结 |

| | | | |
|-----|-----------|---------------------|-----|
| 捐赠 | 小微基金项目 | 50,000.00 | 未完结 |
| 捐赠 | 孝文化推广计划 | 163,519.09 | 未完结 |
| 捐赠 | 阳光家园幸福驿站 | 40,909.46 | 未完结 |
| 捐赠 | 一碗饺子一份情 | 14,319.76 | 未完结 |
| 捐赠 | 用爱护航自闭症儿童 | 0.58 | 已完结 |
| 捐赠 | 悦助人计划（月捐） | 58,279.02 | 未完结 |
| 捐赠 | 志愿者领头雁计划 | 7.09 | 已完结 |
| 合 计 | — | 3,990,204.96 | — |

九、受托代理业务情况的说明：

本基金会无受托代理业务

十、重大资产减值情况的说明

本基金会无重大资产减值情况。

十一、公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产的说明

本基金会无公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产。

十二、接受劳务捐赠情况的说明

本基金会无接受劳务捐赠情况。

十三、对外承诺和或有事项情况的说明

截至 2022 年 12 月 31 日，本基金会无对外承诺和或有事项。

十四、资产负债表日后非调整事项的说明

本基金会无资产负债表日后非调整事项。

十五、需要说明的其他事项

本基金会 2022 年度无其他需要说明事项。

上述 2022 年度财务报表和财务报表附注，系我们按《民间非营利组织会计制度》编制。已经理事长办公会批准。

(此页无正文)

基金会名称：北京扶老助残基金会（盖章）

基金会法人：（签名）

财务负责人：（签名）

日期：二〇二三年三月二十四日

日期：二〇二三年三月二十四日



营业执照

(副本) (2-1)

统一社会信用代码

911101086976933798



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多信息、
备案、许可、置
算信息

名称 北京中廉会计师事务所(普通合伙)

类型 普通合伙企业

执行事务合伙人 温泉

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、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。(下期出资时间为2041年05月21日；市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2009年12月02日

合伙期限 2009年12月02日至 长期

主要经营场所 北京市朝阳区建国路93号院万达广场5号楼14层1703

仅限本报告使用复印无效



登记机关

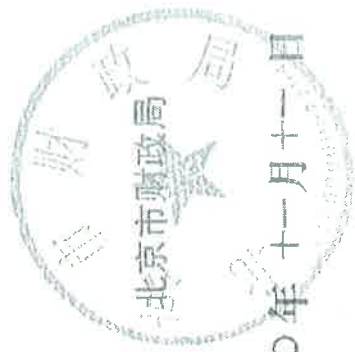
2020年08月17日

证书序号: 0014471

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》。

仅限本报告使用复印无效



发证机关:

二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 北京中康会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所: 北京市朝阳区建国路93号院万达广场5号楼14层1703



组织形式: 普通合伙

执业证书编号: 11010083

批准执业文号: 京财会许可[2009]0084号

批准执业日期: 2009年11月05日



中国注册会计师协会

仅限本报告使用复印无效

姓名: 温朱
 Full name: 温朱
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1973-10-26
 Date of birth: 1973-10-26
 工作单位: 洛阳天诚会计师事务所有限公司
 Working unit: 洛阳天诚会计师事务所有限公司
 身份证号码: 410305197310260518
 Identity card No: 410305197310260518



姓名: 温朱
 证书编号: 410300050058

证书编号:
No. of Certificate

410300050058

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

河南省

发证日期:
Date of issuance

2003 年 5 月 12 日
 /y /m /d



The 2015 is valid for ans. this renewal.



2004 年 4 月 28 日
 /y /m /d



仅限本报告使用复印无效

姓名 Full name: 张燕燕
 性别 Sex: 女
 出生日期 Date of birth: 0974-01-05
 工作单位 Working unit: 北京天圆全会计师事务所有限公司
 身份证号码 Identity card: 41030319740105002x



姓名: 张燕燕
证书编号: 110003740036

110003740036

证书编号:
No. of Certificate:

北京注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs:

发证日期:
Date of Issuance:

二〇〇九年九月一日

年
At

本土
This

this renew



续有效一年
another year after

