

报告文号：正易所内审字【2023】第 006 号

报告日期：2023 年 03 月 09 日

签字注册会计师：阮文玲，江国花

龙岩市新罗区壹公益社会工作发展促进中心

审计报告

事务所名称：龙岩正易联合会计师事务所(普通合伙)

事务所电话：0597-2858118

传 真：0597-2828118

通 信 地址：福建省龙岩市龙岩经济技术开发区龙腾南路14号珠江大厦1501室

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。
报告编码：闽23AF06ZH30





龙岩正易联合会计师事务所（普通合伙） ZHENG YI JOINT ACCOUNTING FIRM OF LONGYAN

地址(Add): 福建省龙岩市龙岩经济技术开发区龙腾南路14号珠江大厦1501室 Add: Unit 1501 Zhujiangdasha, Longyan
电话 (Tel): (0597) 2858118 Economic-Technological Development
传真 (Fax): (0597) 2828118 Zone, 14 Longteng South Road,
邮箱(E-mail): lyzycpa@163.com 邮编 (Post): 364000 Xinluo District, Longyan, Fujian

审计报告

正易所内审字[2023]第 006 号

龙岩市新罗区壹公益社会工作发展促进中心:

一、审计意见

我们审计了龙岩市新罗区壹公益社会工作发展促进中心（以下简称贵中心）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、现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的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，公允反映了贵中心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。

二、形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵中心，并履行了职业道德方面的其他责任。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、其他信息

贵中心管理层对其他信息负责。其他信息包括报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。





结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

贵中心管理层负责按照《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。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵中心的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵中心、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵中心的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。





(2) 了解与审计相关的内部控制，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。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵中心持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵中心不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

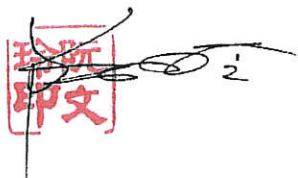
我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

龙岩正易联合会计师事务所(普通合伙)



中国 · 龙岩市

中国注册会计师：


（主任会计师）

中国注册会计师：




二〇二三年三月九日





资产负债表

编制单位：龙岩市公益事业发展中心 2022年12月31日

附送：会民非01表

金额单位：元

项 目	期末余额	年初余额	项 目	期末余额	年初余额
流动资产：	—	—	流动负债：	—	—
货币资金	330,869.05	330,869.05	短期借款		
短期投资			应付款项	15,280.00	1,190.00
应收款项	726,664.60	192,700.00	其他应付款	0.00	41,125.67
其他应收款	155,406.68	80,037.98	预收款项	35,000.00	
预付款项			应付职工薪酬		
存货			应交税费		
待摊费用			预计负债		
一年内到期的长期债券投资			一年内到期的长期负债		
其他流动资产			其他流动负债		
流动资产合计	1,287,256.93	603,607.03	流动负债合计	50,280.00	42,315.67
非流动资产：	—	—	非流动负债：		
长期投资：			长期借款		
长期股权投资			长期应付款		
长期债券投资			其他长期负债		
长期投资合计			长期负债合计		
固定资产：					
固定资产原价	183,373.00	101,273.00	受托代理负债：		
减：累计折旧	35,744.28	9,112.08	受托代理负债		
固定资产净值	147,628.72	92,160.92			
在建工程			非流动负债合计		
文化文物资产			负债合计	50,280.00	42,315.67
固定资产清理					
固定资产合计	147,628.72	92,160.92			
无形资产：			净资产：		
无形资产			开办资金		
			限定性净资产	213.91	558,500.90
			非限定性净资产	1,384,391.74	94,951.38
长期待摊费用					
			净资产合计	1,384,605.65	653,452.28
受托代理资产：					
受托代理资产					
非流动资产合计	147,628.72	92,160.92			
资产总计	1,434,885.65	695,767.95	负债及净资产总计	1,434,885.65	695,767.95

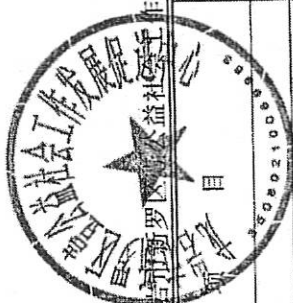


业务活动表

附送：会民非02表

编制单位：龙里县罗江区社会工作发展促进中心 2022年度

金额单位：元



项目	本年累计数			上年累计数		
	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	385,000.00	30,582.91	415,582.91	12,000.00	11,519.00	23,519.00
会费收入						
提供服务收入	2,660,023.10		2,660,023.10		1,068,487.00	1,068,487.00
商品销售收入						
政府补助收入				243,676.44	1,077,764.17	1,321,440.61
投资收益						
其他收入	7,248.18		7,248.18	1,080.43		1,080.43
拨入专款						
收入合计	3,052,271.28	30,582.91	3,082,854.19	256,756.87	2,157,770.17	2,414,527.04
二、费用						
(一) 业务活动成本	1,477,416.99	588,869.90	2,066,286.89	5,090.00	1,941,827.01	1,946,917.01
其中：提供服务成本						
日常费用						
固定资产折旧						
(二) 管理费用	272,313.93		272,313.93	148,921.74		148,921.74
(三) 筹资费用						
(四) 其他费用	13,100.00		13,100.00			
(五) 拨出专款						
费用合计	1,762,830.92	588,869.90	2,351,700.82	154,011.74	1,941,827.01	2,095,838.75
三、限定性净资产转为非限定性净资产				-360.00	360.00	
四、净资产变动总额	1,289,440.36	-558,286.99	731,153.37	102,385.13	216,303.16	318,688.29





现金流量表

附送：会民非03表
金额单位：元

2022年度

编制单位：龙岩市新罗区社会工作发展促进中心

项 目	本期金额	上期金额	项 目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		
接收捐赠收到的现金	415,582.91	22,000.00	收到其他与投资活动有关的现金		
收取会费收到的现金			投资活动现金流入小计		200,802.15
提供劳务收到的现金	2,161,058.50	1,507,086.70	购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	82,100.00	
销售商品收到的现金			对外投资所支付的现金		200,000.00
政府补助收到的现金		391,240.00	支付其他与投资活动有关的现金		
收到的其他与业务活动有关的现金	443,179.10	429,683.82	投资活动现金流出小计	82,100.00	200,000.00
拨入专款收到的现金			投资活动产生的现金流量净额	-82,100.00	802.15
经营活动现金流入小计	3,019,820.51	2,350,010.52	三、筹资活动产生的现金流量：		
提供捐赠或者资助支付的现金			取得借款所收到的现金		
支付给员工以及为员工支付的现金	166,114.25	863,224.28	收到其他与筹资活动有关的现金		
购买商品、接收服务支付的现金	2,144,864.37	1,196,716.75	筹资活动现金流入小计		
支付的其他与业务活动有关的现金	552,425.29	287,173.26	偿还债务所支付的现金		
拨出专款支付的现金			分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		
经营活动现金流出小计	2,863,403.91	2,347,114.29	支付其他与筹资活动有关的现金		
经营活动产生的现金流量净额	156,416.60	2,896.23	筹资活动现金流出小计	0.00	0.00
二、投资活动产生的现金流量：			筹资活动产生的现金流量净额	0.00	0.00
收回投资收到的现金		200,000.00	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
取得投资收益收到的现金		802.15	五、现金及现金等价物净增加额	74,316.60	3,698.38



龙岩市新罗区壹公益社会工作发展促进中心 财务报表附注

(2022 年度)

单位：人民币元

一、基本情况：

名称：龙岩市新罗区壹公益社会工作发展促进中心

住所：龙岩市新罗区登高东路 169 号农业农村大厦 6 楼

开办资金：3 万元

法定代表人：罗凌峰

业务主管单位：共青团新罗区委员会

龙岩市新罗区壹公益社会工作发展促进中心，为民办非企业单位，登记机关：龙岩市新罗区民政局。统一社会信用代码：52350802MJY196817Q。业务范围：（一）承接政府购买服务，承办政府机关、企事业单位、民间机构委托的各类专业社会工作服务项目、第三方评估与统计调查。（二）提供公益活动策划和实施服务（三）提供社会组织及相关从业人员培育、孵化、咨询、培训、督导等相关能力建设服务（四）开展社会工作及公益慈善相关的研讨会，交流会、调查研究等相关服务，开展志愿者培训（五）承接政府及其他企事业单位或个人委托的相关社会服务和公益慈善类项目（六）开展扶老、助残助学、济困、残疾人、流浪乞讨人员以及社区服务等公益慈善项目和活动（七）通过媒体和建立网站等形式宣传公益慈善理念，公开中心信息，接受社会监督。有效期限自 2022 年 7 月 25 日至 2026 年 7 月 24 日。

二、财务报表的编制基础

本中心财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照社团组织执行的会计制度：《民间非营利组织会计制度》及其补充规定，在此基础上编制财务报表。

三、主要会计政策、会计估计和会计报表编制方法

1、会计期间

本中心会计年度自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、记账本位币

本中心以人民币为记账本位币

3、记账基础和计价原则

本中心会计核算以权责发生制为基础，采用借贷记账法记账。各项资产均按取得时的历史（实际）成本入账。

4、固定资产及折旧：固定资产按实际成本计价，采用平均年限法计提折旧，并按固定资产类别的原价，估计经济使用年限和预计残值确定其折旧率。

5、收入确认原则：民间非营利组织对于各项收入应当按是否存在限定区分为非限定性收入和限定性收入进行核算。

四、财务报表主要项目注释

1、货币资金

货币资金明细项目列示如下：

项 目	期末余额	期初余额
现 金	2,118.11	2,116.75
银行存款	403,067.54	328,752.30
合 计	405,185.65	330,869.05

2、应收款项

(1) 应收款项按账龄分析列示如下：

账 龄	期 末 余 额		期 初 余 额	
	金 额	占余额比例 (%)	金 额	占余额比例 (%)
一、借方合计	726,664.60	100.00	192,700.00	100.00
其中：1 年以内	726,664.60	100.00	192,700.00	100.00

(2) 应收款项主要明细列示如下：

客户名称	期末余额	账 龄	备注
共青团新罗区委员会	161,600.00	1 年以内	
莆田市涵江区民政局	519,000.00	1 年以内	
市直机关后勤保障服务中心工会委员会	25,960.00	1 年以内	
龙岩技师学院	9,800.00	1 年以内	
龙岩市新罗区东肖镇人民政府	9,000.00	1 年以内	

3、其他应收款

(1) 其他应收款按账龄分析列示如下:

账 龄	期 末 余 额		期初余额	
	金 额	占余额比例 (%)	金 额	占余额比例 (%)
一、借方合计	155,406.68	100.00	80,097.98	100.00
其中: 1 年以内	117,806.68	75.81	80,097.98	100.00
1—2 年	37,600.00	24.19		

(2) 其他应收款主要明细列示如下:

客户 (项目) 名称	期末余额	账 龄	备注
陈炜	30,000.00	1—2 年	
龙岩市新罗区民政局	34,950.00	1 年以内	
赵炳宇	30,000.00	1 年以内	
投标保证金	54,635.00	1 年以内	

4、固定资产

项 目	期初余额	本期增加 (计提)	期末余额
办公设备	3,331.00		3,331.00
电子设备	12,942.00		12,942.00
运输设备	85,000.00	82,100.00	167,100.00
固定资产原值合计	101,273.00	82,100.00	183,373
累计折旧	9,112.08	26,632.20	35,744.28
固定资产净值合计	92,160.92		147,628.72

5、应付账款

(1) 应付账款按账龄分析列示如下:

账 龄	期 末 余 额		期初余额	
	金 额	占余额比例 (%)	金 额	占余额比例 (%)
一、贷方合计	15,280.00	100.00	1,190.00	100.00
其中: 1 年以内	14,090.00	92.21	0.00	0.00

2—3 年	0.00	0.00	1,190.00	100.00
3 年以上	1,190.00	7.79	0.00	0.00

(2) 应付账款主要明细列示如下:

客户名称	期末余额	账 龄	备注
龙岩鼎晟广告传媒有限公司	14,090.00	1 年以内	
工会活动费	1,190.00	3 年以上	

6、预收账款

(1) 预收账款按账龄分析列示如下:

账 龄	期 末 余 额		期初余额	
	金 额	占余额比例 (%)	金 额	占余额比例 (%)
一、贷方合计	35,000.00	100.00	0.00	0.00
其中: 1 年以内	35,000.00	100.00	0.00	0.00

(2) 预收账款主要明细列示如下:

客户名称	期末余额	账 龄	备注
龙岩市闽西宾馆有限责任公司	20,000.00	1 年以内	
龙岩市新罗区红十字会	15,000.00	1 年以内	

7、净资产

项 目	期末余额	期初余额
非限定性净资产	1,384,391.74	94,951.38
限定性净资产	213.91	558,500.90
合 计	1,384,605.65	653,452.28

8、收入

项 目	限定性收入	非限定性收入	合计
捐赠收入	30,582.91	385,000.00	415,582.91
提供服务收入	0.00	2,660,023.10	2,660,023.10

其他收入	0.00	7,248.18	7,248.18
其中：利息收入		340.58	340.58
免税收入		1,239.90	1,239.90
退失业险		3,114.00	3,114.00
其他		2,553.70	2,553.70
合 计	30,582.91	3,052,271.28	3,082,854.19

9、业务活动成本

项目名称	本年发生额
暖心家园	102,858.49
团区委项目	311,152.98
趣读吧项目	205,534.14
心灵驿站项目	55,333.40
地质公园项目	221,500.32
紫金山垃圾分类项目	2,450.00
儿童团项目	732.36
福蕾项目	148,317.32
市区两级计生协会项目	1,650.00
新时代文明实践中心项目	71,645.28
龙津湖项目	201,918.47
城管团区委垃圾分类项目	23,175.00
技师学院项目	5,700.00
新罗区社工站	257,702.56
中国人寿杯健步走项目	10,001.16
闽西宾馆共建项目	26,658.00

二十大助力乡村振兴项目	27,600.00
市府办工会活动	14,988.00
暑托班项目	113,656.79
青年培训班项目	69,474.62
个案服务费	35,000.00
涵江社工站项目	97,937.00
社工联项目	50.00
儿童主任培训项目	536.00
福清康乐家园项目	346.00
福蕾项目	10,909.00
重阳节关爱老人公益活动	8,460.00
龙津湖项目林子奥捐款	1,000.00
社工联捐赠款	30,000.00
区烟草项目	10,000.00
合 计	2,066,286.89

10、管理费用

内 容	本年发生额
基本工资	78,505.48
奖金	30,510.00
福利费	38,412.83
五险一金	18,685.94
办公费	8,925.20
交通费	3,000.00
固定资产折旧	26,632.20

手续费	352.92
通讯费	6,119.55
水电费	7,000.00
其他费用	45,287.46
车辆费	7,776.35
工会医疗互助金	1,106.00
合 计	272,313.93

11、其他费用	
内 容	本年发生额
坏账损失	13,100.00
合 计	13,100.00

五、会计政策、会计估计变更及前期差错更正：无

六、或有事项：无

七、关联方关系及其交易

1、关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

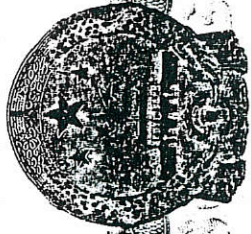
2、关联方往来及交易：无。

八、资产负债表日后事项说明：无

九、持续经营能力说明：无需特别说明。

龙岩市新罗区壹公益社会工作发展促进中心

二〇二三年三月九日



营业执照

统一社会信用代码
91350800589558188T



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

名称 龙岩正易联合会计师事务所(普通合伙)

类型 普通合伙企业

执行事务合伙人 阮文玲

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。(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)

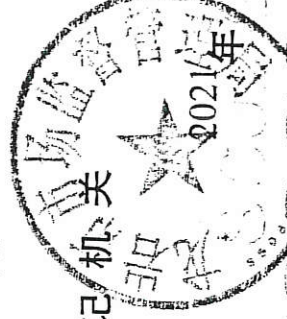
成立日期 2012年01月18日

合伙期限 2012年01月18日至长期

主要经营场所

福建省龙岩市龙岩经济技术开发区龙腾南路14号珠江大厦1501室

登记机关



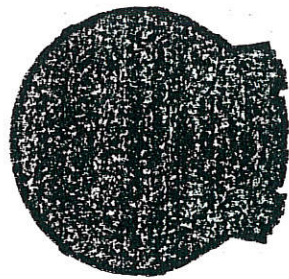
2021年1月5日

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址:

市场主体信用信息公示系统报送公示年度报告

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所

执业证书

名称：龙岩正易联合会计师事务所（普通合伙）

首席合伙人：

阮文玲

主任会计师：

福建省龙岩市龙岩经济技术开发区龙腾南路 14 号珠江大厦 1501 室

经营场所：

组织形式：普通合伙

执业证书编号：35080010

批准执业文号：闽财会（2012）5 号

批准执业日期：2012 年 01 月 13 日



说明

证书序号：0006891

- 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》。

发证机关：



二〇二一年行政审批准用章

中华人民共和国财政部制

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



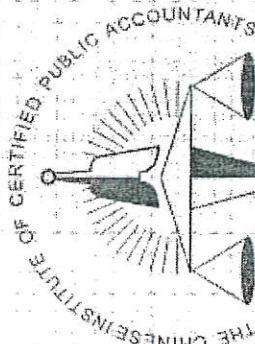
证书编号: 350700011089
No. of Certificate

批准注册协会: 福建省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

阮文玲的年检二维码

发证日期: 1995 年 04 月 08 日
Date of Issuance

2020 年 7 月 3 日



中国注册会计师协会

姓名	阮文玲
性别	女
出生日期	1969-11-14
工作单位	龙岩正易联合会计师事务所
身份证号码	35260119691114002X
Identity card No.	



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



江国花的年检二维码

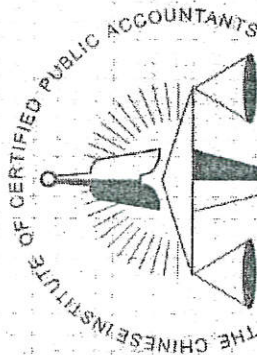


证书编号: 350700011087
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1992 年 07 月 15 日
Date of Issuance

2020 年 7 月 3 日



中国注册会计师

姓名 江国花

Full name

性别 女

Sex

出生日期 1940-07-29

Date of birth

工作单位 龙岩正易联合会计师事务所

Working unit

身份证号码 520102194007292420

Identity card No.

