

审计报告

豫祥审字[2021]第03-13号

河南省残疾人福利基金会:

我们审计了后附的河南省残疾人福利基金会财务报表,包括2020年12月31日的资产负债表、2020年度的业务活动表和现金流量表以及会计报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵单位管理层的责任,这种责任包括:(1)按照企业会计准则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

河南省残疾人福利基金会统一社会信用代码:534100007957064446;类型:公募;法定代表人为:李继龙;原始基金数额:人民币伍佰零叁万元整;业务范围:依法募集资金,开展助残扶贫活动;地址:郑州市政一街3号;业务主管单位:河南省残疾人联合会。

四、财务状况

1、河南省残疾人福利基金会截止2020年12月31日资产总额为24,163,248.26元,其中:货币资金5,437,997.48元,应收款项200,000.00元(应收帐款200,000.00其他应收款0.00元),预付帐款0.00元,存货2,585,442.59元,固定资产原值18,065,346.04元,累计折旧2,125,537.85元,固定资产净值15,939,808.19元。

2、河南省残疾人福利基金会截止2020年12月31日负债总额为402,152.76元,其中:应付账款56,036.20元,应交税金99.56元,其他应付款106,500.00元,预收账款239,517.00元。

3、河南省残疾人福利基金会截止2020年12月31日净资产总额为23,761,095.50元，其中：限定性净资产0.00元，非限定性净资产23,761,095.50元。

4、河南省残疾人福利基金会2020年度收入23,606,089.99元，其中：捐赠收入22,361,325.90元，提供服务收入0.00元，其他收入1,244,764.09元。

河南省残疾人福利基金会2020年度支出35,059,716.88元，其中：业务活动成本33,240,331.70元，管理费用1,264,852.17元，筹资费用38,262.00元，其他费用516,271.01元。

5、河南省残疾人福利基金会2020年度支出35,059,716.88元，其中：公益事业支出33,240,331.70元，上年收入合计42,750,877.83元，上年收入中时间限定为上年不得使用的限定性收入0.00元，于上年解除时间限定的净资产0.00元，2020年公益事业支出占上一年总收入的比例为77.75%，工作人员工资福利1,069,607.83元，行政办公支出195,244.34元，其他支出0.00元，工作人员工资福利和行政办公支出占本年总支出的比例为3.61%。

五、审计意见

我们认为，贵单位财务报表在所有重大方面按照《基金会管理条例》和《民间非营利组织会计制度》的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵单位2020年12月31日的财务状况以及2020年度的业务活动成果和现金流量。

河南豫祥联合会计师事务所



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二一年三月二日

基金会财务相关情况统计表

2020年12月31日

基金会名称	河南省残疾人福利基金会		
开户银行及账号	工行郑州金水支行 1702022209200015822		
财务机构名称	财务部		
会计机构负责人姓名	张玉萍	专业技术职称	中级会计师
会计姓名	张玉萍	专/兼职	专职
代理记账中介机构名称	无	代理机构主管人姓名	无
统一社会信用代码	534100007957084446		
设有银行账户的分支机构、代表机构及其开户银行和账号	无。		
实体	无。		

资 产 负 债 表

编制单位：河南省残疾人福利基金会

2020年12月31日

单位：元

资 产	行次	年初数	期末数	负债和净资产	行次	年初数	期末数
流动资产：	1			流动负债：	32		
货币资金	2	5,572,617.90	5,437,997.48	短期借款	33		
短期投资	3			应付账款	34	14,396.20	56,036.20
应收款项	4	215,000.00	200,000.00	应付工资	35		
预付账款	5	124,360.00		应交税金	36	80.37	99.56
存货	6	13,046,906.79	2,585,442.59	其他应付款	37	103,130.00	106,500.00
待摊费用	7			预提费用	38		
一年内到期的长期债权投资	8			预帐帐款	39	39,388.00	239,517.00
其他流动资产	9			一年内到期的长期负债	40		
流动资产合计	10	18,958,884.69	8,223,440.07	其他流动负债	41		
	11			流动负债合计	42	156,994.57	402,152.76
长期投资：	12				43		
长期股权投资	13			长期负债：	44		
长期债权投资	14			长期借款	45		
长期投资合计	15			长期应付款	46		
固定资产：	16			其他长期负债	47		
固定资产原价	17	18,061,934.04	18,065,346.04	长期负债合计	48		
减：累计折旧	18	1,649,101.77	2,125,537.85		49		
固定资产净值	19	16,412,832.27	15,939,808.19	受托代理负债：	50		
在建工程	20			受托代理负债	51		
文物文化资产	21			负债合计	52	156,994.57	402,152.76
固定资产清理	22				53		
固定资产合计	23	16,412,832.27	15,939,808.19		54		
	24			净资产：	55		
无形资产：	25			非限定性净资产	56	35,153,912.39	23,761,095.50
无形资产	26			限定性净资产	57	60,810.00	
	37			净资产合计	58	35,214,722.39	23,761,095.50
受托代理资产：	28				59		
受托代理资产	29				60		
	30				61		
资产总计	31	35,371,716.96	24,163,248.26	负债和净资产合计	62	35,371,716.96	24,163,248.26

业务活动表

编制单位：河南省残疾人福利基金会

2020年度

会民非02表
单位：元

项 目	行次	上年累计数			2020年度		
		非限定性		合计	非限定性	限定性	合计
一、收入	1						
其中：捐赠收入	2	41,325,413.61	378,100.00	41,703,513.61	22,346,325.90	15,000.00	22,361,325.90
会费收入	3						
提供服务收入	4	50,000.00		50,000.00			
商品销售收入	5						
政府补贴收入	6						
投资收益	7						
其他收入	8	997,364.22		997,364.22	1,244,764.09		1,244,764.09
收入合计	9	42,372,777.83	378,100.00	42,750,877.83	23,591,089.99	15,000.00	23,606,089.99
二、费用	10						
（一）业务活动成本	11	37,007,832.80	347,290.00	37,355,122.80	33,169,521.70	70,810.00	33,240,331.70
其中：助困项目	12	12,508.00		12,508.00	106,245.00		106,245.00
助行项目	13	6,858,263.34		6,858,263.34	7,284,874.36		7,284,874.36
残疾人书画艺术	14	71,220.70		71,220.70	11,023.00		11,023.00
助听项目	15	4,830,137.00		4,830,137.00	3,963,835.00		3,963,835.00
业务活动费用	16	421,059.50		421,059.50	66,935.50		66,935.50
定向捐赠支出			347,290.00	347,290.00		70,810.00	70,810.00
康复有爱项目	17				3,370,372.71		3,370,372.71
助学项目	18	1,928,083.00		1,928,083.00	4,020,037.00		4,020,037.00
其他捐赠支出	19	19,844,825.58		19,844,825.58	13,115,039.89		13,115,039.89
慈善医疗项目	20	3,041,735.68		3,041,735.68	442,050.24		442,050.24
其他项目支出					787,969.00		787,969.00
其他业务支出					1,140.00		1,140.00
（二）管理费用	21	1,137,300.00		1,137,322.30	1,264,852.17		1,264,852.17
其中：工作人员工资福利支出	22	1,055,974.13		1,055,974.13	1,069,607.83		1,069,607.83
行政办公支出	23	61,204.17		61,204.17	195,244.34		195,244.34
其他	24	20,144.00		20,144.00			
（三）筹资费用	25	51,903.00		51,903.00	38,262.00		38,262.00
（四）其他费用	26	537,140.29		537,140.29			
费用合计	27	38,734,198.39	347,290.00	39,081,488.39	34,988,906.88	70,810.00	35,059,716.88
三、限定性净资产转为非限定性净资产	28						
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”填列）	29	3,638,579.44	30,810.00	3,669,389.44	-11,397,816.89	-55,810.00	-11,453,626.89

现金流量表

编制单位：河南省残疾人福利基金会

2020年度

会民非03表

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	
收取会费收到的现金	2	1,958,289.18
提供服务收到的现金	3	
销售商品收到的现金	4	-
政府补贴收到的现金	5	
收到的其他与业务活动有关的现金	6	
现金流入小计	7	1,492,587.55
提供捐赠或者资助支付的现金	8	3,450,876.73
支付给员工以及为员工支付的现金	9	1,756,620.87
购买商品、接受服务支付的现金	10	1,070,588.64
支付的其他与业务活动有关的现金	11	
现金流出小计	12	716,613.64
业务活动产生的现金流量净额	13	3,543,823.15
二、投资活动产生的现金流量：	14	-92,946.42
收回投资所收到的现金	15	
取得投资收益所收到的现金	16	
处置固定资产和无形资产所收回的现金	17	
收到的其他与投资活动有关的现金	18	
现金流入小计	19	
购建固定资产和无形资产所支付的现金	20	
对外投资所支付的现金	21	3,412.00
支付的其他与投资活动有关的现金	22	
现金流出小计	23	
投资活动产生的现金流量净额	24	3,412.00
三、筹资活动产生的现金流量：	25	-3,412.00
借款所收到的现金	26	
收到的其他与筹资活动有关的现金	27	
现金流入小计	28	
偿还借款所支付的现金	29	
偿付利息所支付的现金	30	
支付的其他与筹资活动有关的现金	31	
现金流出小计	32	38,262.00
筹资活动产生的现金流量净额	33	38,262.00
四、汇率变动对现金的影响额	34	-38,262.00
五、现金及现金等价物净增加额	35	
	36	-134,620.42