

长沙市快乐慈善促进会

2022 年审计报告

湘宝荃审字[2023]第 014 号

湖南宝荃会计师事务所（普通合伙）

中国·长沙

CHINA · CHANGSHA





审计报告

长沙市快乐慈善促进会:

一、审计意见

我们审计了长沙市快乐慈善促进会(以下简称“快乐慈善促进会”)财务报表,包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表,2022 年度的业务活动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的快乐慈善促进会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,公允反映了快乐慈善促进会 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的经营成果。

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,我们独立于快乐慈善促进会,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

快乐慈善促进会管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息,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。

基于我们已经执行的工作，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或增加描述其他信息的任何重大错报的陈述。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估快乐慈善促进会的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督快乐慈善促进会的财务报告过程。

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者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误存在时总能发现。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，就可能导致对快乐慈善促进会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快乐慈善促进会不能持续经营。

(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。

(6) 就快乐慈善促进会中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见，我们负责指导、监督和执行审计，并对审计意见承担全部责任。

我们对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。

湖南宝菱会计师事务所（普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2023 年 5 月 10 日





资产负债表

2022年12月31日

会民非01表

编制单位：长沙市快乐慈善促进会

单位：元

资 产	附注	年末数	年初数	负债和净资产	附注	年末数	年初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		175,456.64	170,058.80	短期借款			
短期投资				应付款项		31,500.00	5,812.97
应收款项		11,788.07	9,172.10	应付工资		71,320.51	78,574.71
预付账款		30,000.00		应交税金			
存 货				其他应付款			
待摊费用				预收账款			
一年内到期的长期债权投资				预提费用			
其他流动资产				预计负债			
流动资产合计		217,244.71	179,230.90	一年内到期的长期负债			
				其他流动负债			
				流动负债合计		102,820.51	84,387.68
长期投资：							
长期股权投资				长期负债：			
长期债权投资				长期借款			
长期投资合计				长期应付款			
				其他长期负债			
固定资产：				长期负债合计			
固定资产原价		14,979.00	7,819.00				
减：累计折旧		3,823.33	1,007.14	受托代理负债：			
固定资产净值		11,155.67	6,811.86	受托代理负债			3,500.00
在建工程				负债合计		102,820.51	87,887.68
文物文化资产							
固定资产清理							
固定资产合计		11,155.67	6,811.86	净资产：			
				非限定性净资产		-74,618.73	55,968.31
无形资产：				限定性净资产		237,638.60	45,686.77
无形资产				净资产合计		163,019.87	101,655.08
受托代理资产：							
受托代理资产		37,440.00	3,500.00				
资产总计		265,840.38	189,542.76	负债和净资产总计		265,840.38	189,542.76

法定代表人：

刘光永

财务负责人：

李瑞英

制表人：

刘芳





业务活动表

2022年度

会民非02表

编制单位：长沙市快乐慈善促进会

单位：元

项 目	附注	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		109,249.00	2,896,651.83	3,005,900.83	26,646.22	847,787.22	874,433.44
会费收入		28,500.00		28,500.00	8,200.00		8,200.00
提供服务收入		6,410.00		6,410.00	112,902.53		112,902.53
商品销售收入				-			-
政府补助收入		4,740.98		4,740.98			-
投资收益				-			-
其他收入				-	1,298.03		1,298.03
收入合计		148,899.98	2,896,651.83	3,045,551.81	149,046.78	847,787.22	996,834.00
二、费 用							
（一）业务活动成本		92,861.43	2,738,710.00	2,831,571.43		877,632.51	877,632.51
（二）管理费用		152,871.11		152,871.11	94,381.87		94,381.87
（三）筹资费用		-255.52		-255.52			-
（四）其他费用				-			-
费用合计		245,477.02	2,738,710.00	2,984,187.02	94,381.87	877,632.51	972,014.38
三、限定性净资产转为非限定性净资产							
Ⅱ、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）		-96,577.04	157,941.83	61,364.79	54,664.91	-29,845.29	24,819.62

法定代表人：刘光永

财务负责人：袁修英

制表人：刘芳



现金流量表

2022年度

会民非03表

编制单位：长沙市快乐慈善促进会

单位：元

项目	行次	本期金额	上期金额
一、业务活动产生的现金流量：			
接受捐赠收到的现金	1	2,700,833.83	875,087.93
收取会费收到的现金	2	28,500.00	8,200.00
提供服务收到的现金	3	6,170.00	115,262.53
销售商品收到的现金	4		
政府补助收到的现金	5	4,740.98	
收到的其他与业务活动有关的现金	6	26,220.22	95,719.15
现金流入小计	7	2,766,465.03	1,094,269.61
提供捐赠或者资助支付的现金	8	2,423,294.00	672,220.51
支付给员工以及为员工支付的现金	9	65,302.10	86,080.93
购买商品、接受服务支付的现金	10		130,157.00
支付的其它与业务活动有关的现金	11	265,311.09	133,066.06
现金流出小计	12	2,753,907.19	1,021,524.50
业务活动产生的现金流量净额	13	12,557.84	72,745.11
二、投资活动产生的现金流量：	14		
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	7,160.00	
对外投资所支付的现金	21		
支付的其他与投资活动有关的现金	22		
现金流出小计	23	7,160.00	
投资活动产生的现金流量净额	24	-7,160.00	
三、筹资活动产生的现金流量：	25		
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		
筹资活动产生的现金流量净额	33		
四、汇率变动对现金的影响额：	34		
五、现金及现金等价物净增加额：	35	5,397.84	72,745.11
加：期初现金及现金等价物余额	36	170,058.80	97,313.69
六、期末现金及现金等价物余额	37	175,456.64	170,058.80

法定代表人：

刘光永

财务负责人：

袁晓英

制表人：

刘男



长沙市快乐慈善促进会

2022 年度财务报表附注

一、基本情况

1、情况简介

长沙市快乐慈善促进会系 2014 年 6 月 6 日经长沙市民政局核准成立，取得由湖南省民政局颁发的《社会团体法人登记证书》，统一社会信用代码为 51430100399832289A，注册资金叁万壹仟元，法定代表人：刘光永，住所：位于长沙市芙蓉区远大一路 608 号同鑫家园 1 栋 2 单元 409 室，活动地域：长沙市。

业务范围：协助政府和有关部门统筹开展和整合优化义工工作资源，组织培训、推广、招募义工工作，开展社会公益活动，扶贫、济困（详见章程）。

二、重要会计政策

- 1、协会目前执行的会计准则和会计制度：《民间非营利组织会计制度》及其补充规定。
- 2、会计年度：从公历一月一日至十二月三十一日止。
- 3、记账本位币：以人民币为记账本位币。
- 4、记账基础和计价原则：以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价基础。
- 5、收入确认原则：捐赠收入在收到捐款时，确认收入。

三、会计政策、会计估计变更及会计差错更正的说明

（无）

四、会计报表主要项目注释

（以下附注未经特别注明，年末余额指 2022 年 12 月 31 日账面余额，年初余额指 2021 年 12 月 31 日账面余额，本年发生额指 2022 年度发生额，上年发生额指 2021 年度发生额，金额单位为人民币元）

1、货币资金

项目	年初余额	年末余额
银行存款	170,058.80	175,456.64
合 计	170,058.80	175,456.64

2、应收账款

（1）账龄分析



账龄	年初余额	所占比例	年末余额	所占比例
1 年以内(含 1 年)	1,500.00	100.00%	-	-
合 计	1,500.00	100.00%	-	-

3、其他应收款

(1) 账龄分析

账龄	年初余额	所占比例	年末余额	所占比例
1 年以内(含 1 年)	7,672.10	100%	10,346.81	87.77%
1-2 年(含 2 年)			1,441.26	12.23%
合 计	7,672.10	100.00%	11,788.07	100.00%

(2) 债权单位列示如下

单 位	金额	占总金额的比例%
刘敏	1,400.00	11.88%
房租押金	8,000.00	67.87%
伍超	1,441.26	12.23%
汪德	946.81	8.03%
合 计	11,788.07	100.00%

4、预付账款

(1) 账龄分析

账龄	年初余额	所占比例	年末余额	所占比例
1 年以内(含 1 年)	-		30,000.00	100.00%
合 计	-		30,000.00	100.00%

(2) 债权单位列示如下

单 位	金额	占总金额的比例
曦朗装饰设计	30,000.00	100.00%
合 计	30,000.00	100.00%

5、固定资产

固定资产类别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
--------	------	------	------	------



一、固定资产原值	7,819.00	7,160.00		14,979.00
通用设备	7,819.00	7,160.00		14,979.00
二、累计折旧	1,007.14	2,816.19		3,823.33
通用设备	1,007.14	2,816.19		3,823.33
三、固定资产净值	6,811.86	4,343.81		11,155.67
通用设备	6,811.86	4,343.81		11,155.67

6、受托代理资产

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
受托代理资产	3,500.00	305,067.00	271,127.00	37,440.00
合 计	3,500.00	305,067.00	271,127.00	37,440.00

7、应付账款

(1) 账龄分析

账龄	年初余额	所占比例	年末余额	所占比例
1 年以内(含 1 年)	5,452.00	100.00%	26,000.00	82.67%
1-2 年(含 2 年)			5,452.00	27.26%
合 计	5,452.00	100.00%	31,452.00	100.00%

(2) 债权单位列示如下

单 位	金 额	占总金额的比例
长沙市智善公益发展中心	20,000.00	63.59%
长沙慈善总会	5,452.00	17.33%
宁乡市心美公益服务中心	5,000.00	15.90%
湖南立群文化传播有限公司	1,000.00	3.18%
小 计	31,452.00	100.00%

8、应付工资

期末余额为 71,320.51 元，主要为应付单位职工工资。



9、其他应付款

(1) 账龄分析

账龄	年初余额	所占比例	年末余额	所占比例
1 年以内(含 1 年)	360.97	100.00%	-	-
1-2 年(含 2 年)			48.00	100.00%
合 计	360.97	100.00%	48.00	100.00%

(2) 债权单位列示如下

单 位	金 额	占总金额的比例%
党支部	48.00	100.00%
合 计	48.00	100.00%

10、受托代理负债

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
受托代理负债	3,500.00	-	3,500.00	-
合 计	3,500.00	-	3,500.00	-

11、净资产

项 目	年初数	增加数	减少数	年末数
非限定性净资产	55,968.31	-130,587.04		-74,618.73
限定性净资产	45,686.77	384,955.34	193,003.51	237,638.60
合 计	101,655.08	254,368.30	193,003.51	163,019.87

13、业务活动收入

项 目	上年累计数	本年累计数
捐赠收入	874,433.44	3,005,900.83
会费收入	8,200.00	28,500.00
提供服务收入	112,902.53	6,410.00
政府补助收入	-	4,740.98
其他收入	1,298.03	-
合 计	996,834.00	3,045,551.81



14、业务活动成本

项 目	上年累计数	本年累计数
垃圾分类	440.00	
两型慧生活	3,000.00	
建辉基金行善者	625,955.51	1,827,797.00
益出困境	128,097.00	275,158.44
两型宣讲	39,200.00	53,991.00
慢天使	8,400.00	
守护地球家园	6,405.00	
两型活动	66,135.00	
长沙文熙食品贸易有限公司		38,400.00
会员大会经费		70,831.99
嘉年华活动		280.00
广东花王生物科技发展有限公司		52,752.00
湖南家道传承教育科技有限公司		47,624.00
99 公益腾讯筹款		464,737.00
合 计	877,632.51	2,831,571.43

15、管理费用

项 目	上年累计数	本年累计数
职工工资	53,100.00	70,500.00
办公费	7,584.09	17,965.20
业务招待费		3,539.00
差旅费		299.00
交通费	5,879.00	363.31
固定资产折旧		2,816.19
社保	19,755.64	30,242.41
党支部/津贴		2,640.00
房租费	2,640.00	24,000.00
水电费		506.00
其他	5,423.14	



合 计	94,381.87	152,871.11
16、筹资费用		
项 目	上年累计数	本年累计数
利息收入		-255.52
合 计		-255.52

四、或有事项

截至本财务报表签发日，协会无影响对本财务报表阅读和理解的重大或有事项。

五、承诺事项

截至本财务报表签发日，协会无影响对本财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

六、资产负债表日后事项

截至本财务报表签发日，协会无影响对本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项。



统一社会信用代码
91430102MA4LAXU571

营业执照

(副本)

副本编号: 1-1

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。



名称 湖南宝基会计师事务所(普通合伙)

类型 普通合伙企业

执行事务合伙人 吴元生

经营范围 会计咨询; 企业会计报表审计; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计; 税务咨询; 司法会计鉴定。(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 2016年06月13日

合伙期限 2016年06月13日至 2036年06月12日

主要经营场所 湖南省长沙市天心区芙蓉中路三段380号
汇金苑9栋2128



登记机关

2022年8月12日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业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：湖南宝菱会计师事务所（普通合伙）

首席合伙人：吴元生

主任会计师：

经营场所：

湖南省长沙市天心区芙蓉中路三段380号汇金苑9栋2128

组织形式：普通合伙

执业证书编号：43010087

批准执业文号：湘财会函【2016】21号

批准执业日期：2016年08月25日



证书序号：0008819

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》。



中华人民共和国财政部制





姓名: 吴元生
 Full name: 吴元生
 Sex: 男
 Date of birth: 1960-01-01
 Working unit: 湖南华信会计师事务所有限公司
 Identity card No: 43293019600101003X



2022 年检

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: 430100650011
 No. of Certificate

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2020 年 11 月 05 日
 Date of Issuance



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.

注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

湖南华信会计师事务所(普通合伙)
 CPA 事务所
 2022 年 1 月 21 日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

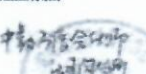
湖南华信会计师事务所(普通合伙)
 CPA 事务所
 2022 年 1 月 21 日



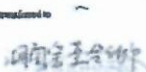


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from


 中国注册会计师协会
 同意调出
 2003年2月8日

同意调入
Agree the holder to be transferred to


 中国注册会计师协会
 同意调入
 2003年2月8日

注意事项

- 注册会计师执业证书, 由财政部统一监制, 全国统一式样。
- 该证书仅限本人使用, 不得转让、涂改。
- 注册会计师停止执业或注销者, 应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废, 办理补办手续。

NOTES

- When practicing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
- This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops practicing temporarily/permanently.
- In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs **immediately** and go through the procedure of report after making an announcement of loss on the newspaper.

