

河北进德公益基金会

审计报告

(2021 年度)

石兴诺达审综字(2022)042号

石家庄兴诺达会计师事务所(普通合伙)

河北进德公益基金会 2021 年度 审计报告

目 录

一、审计报告

二、资产负债表

三、业务活动表

四、现金流量表

审计报告

报告字号：石兴诺达审综字（2022）042号

河北进德公益基金会：

我们接受委托，审计了河北进德公益基金会 2021 年度财务报表及专项信息情况，财务报表包括截至 2021 年 12 月 31 日的资产负债表、2021 年度业务活动表及现金流量表；专项信息包括开展募捐和接受捐赠情况、公益慈善事业支出及管理费用支出等情况。

一、管理层的责任

河北进德公益基金会管理层的责任是按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表，使其实现公允反应，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；按照《基金会管理条例》、《关于公益性捐赠税前扣除有关事项的报告》及相关规定编制专项信息，保证专项信息的真实、完整性。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对以上事项发表审计意见。我们按照《中国注册会计师审计准则》的规定和河北省民政厅关于慈善组织年检的要求执行了审计工作。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、单位基本情况

名称：河北进德公益基金会

统一社会信用代码：5313000057675389X0

地址：河北省石家庄市长安区学府路 3 号

法定代表人：张士江

注册资金：200 万

开户银行：交行石家庄胜利北街支行

账号：131080080018010022131

业务范围：赈灾及个人家庭援助；解决贫困地区饮用水、环保、卫生、孤残教育等项目；资助贫困学生的助学项目；宣传预防艾滋病知识、关爱感染者及家庭项目；扶持敬老院、免费护理培训等安老项目；与其他慈善机构合作项目。

四、审计情况

(一) 财务状况

截至2021年12月31日,河北进德公益基金会资产合计19,411,394.86元,负债合计219,971.77元,净资产合计19,191,423.09元。

1、河北进德公益基金会资产合计19,411,394.86元,其中:货币资金18,082,982.42元,预付账款1,262,654.00元,其他应收账款34,800.00元,存货27,412.00元,固定资产净值3,546.44元。

详见下表:

(1) 货币资金

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
现金	3,572.00	3,572.00
银行存款	18,079,410.42	14,906,611.81
合计	18,082,982.42	14,910,183.81

(2) 预付账款

账龄	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内(含一年)	0.00	1,272,494.00
1-2年(含两年)	1,262,654.00	0.00
2-3年(含三年)	0.00	0.00
3年以上	0.00	0.00
合计	1,262,654.00	1,272,494.00

主要预付账款明细情况:

序号	名称	金额	账龄
1、	鱼台艺萌商贸有限公司	1,210,000.00	2年
2、	王贞政	52,654.00	2年
合计		1,262,654.00	

(3) 其他应收款

账龄	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内(含一年)	0.00	10,181.52
1-2年(含两年)	0.00	0.00
2-3年(含三年)	0.00	0.00
3年以上	34,800.00	34,800.00
合计	34,800.00	44,981.52

其他应收款明细情况:

序号	名称	金额	账龄
1、	北京大学教育知行社王兴华笛箫学社马亚迪	34,800.00	12年
合计		34,800.00	

(4) 存货

存货种类	2021年12月31日	2020年12月31日
1. 低值易耗品	2,412.00	2,412.00
2. 物资	25,000.00	112,950.00
合计	27,412.00	115,362.00

(5) 固定资产及累计折旧

项 目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
一、原价合计	97,175.62	0.00	0.00	97,175.62
其中：电子设备	93,595.62	0.00	0.00	93,595.62
办公用具	3,580.00	0.00	0.00	3,580.00
二、累计折旧合计	87,787.15	5,842.03	0.00	93,629.18
其中：电子设备	84,386.15	5,663.03	0.00	90,049.18
办公用具	3,401.00	179.00	0.00	3,580.00
三、固定资产净额	9,388.47	0.00	5,842.03	3,546.44
其中：电子设备	9,209.47	0.00	5,663.03	3,546.44
办公用具	179.00	0.00	179	0.00

2、河北进德公益基金会负债合计 219,971.77 元，其中：预收账款 219,971.77 元，详见下表：

(1) 预收账款

账 龄	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内(含一年)	0.00	0.00
1-2年(含两年)	0.00	0.00
2-3年(含三年)	0.00	0.00
3年以上	219,971.77	219,971.77
合 计	219,971.77	219,971.77

预收账款明细情况:

项 目	年初数	本年增加额	本年减少额	年末数
香港何美兰会长捐款	219,971.77	0.00	0.00	219,971.77
合 计	219,971.77	0.00	0.00	219,971.77

3、河北进德公益基金会净资产合计 19,191,423.09 元，其中：非限定性净资产 2,397,640.97 元，限定性净资产 16,793,782.12 元。详见下表：

类别	年初账目余额	本年增加	本年减少	期末账目余额
1、非限定性净资产	2,572,870.35	8,936,657.45	9,111,886.83	2,397,640.97
2、限定性净资产	13,559,567.68	11,729,534.63	8,495,320.19	16,793,782.12
合计	16,132,438.03	20,666,192.08	17,607,207.02	19,191,423.09

净资产比上年增加的原因：本年收入大于本年支出。

（二）业务收支情况

2021 年度，河北进德公益基金会收入合计 12,170,871.89 元，其中：捐赠收入 11,982,104.46 元，其他收入 188,767.43 元。支出合计 9,111,886.83 元，其中：业务活动成本 84,95,320.19 元，管理费用 616,566.64 元，详见下表：

1、收入

项目	本年发生额			上年发生额		
	非限定性	限定性	小计	非限定性	限定性	小计
捐赠收入	252,569.83	11,729,534.63	11,982,104.46	563,643.99	32,385,402.93	32,949,046.92
其他收入	188,767.43	0.00	188,767.43	239,273.38	0.00	239,273.38
合计	441,337.26	11,729,534.63	12,170,871.89	802,917.37	32,385,402.93	33,188,320.3

2、业务活动成本

项目	本年发生额	上年发生额
1. 捐赠项目成本	8,495,320.19	31,824,547.12
（1）对个人和家庭紧急援助	4,734,218.39	5,365,999.18
（2）赈灾	1,492,713.71	23,889,416.69
（3）助学	299,856.70	304,790.40
（4）社会发展	1,299,527.52	1,564,049.92
（5）安老服务	178,358.81	135,893.47
（6）教育培训	92,451.22	207,677.51
（7）与其他慈善机构合作项目	60,000.00	97,495.04
（8）景和基金	0.00	0.00
（9）公益性扶持	235,893.84	259,224.91
（10）防艾部	102,300.00	0.00
2. 提供服务成本	0.00	0.00
3*. 业务活动税金及附加……	0.00	0.00
合计	8,495,320.19	31,824,547.12

3、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
1. 行政管理人员费用	588,153.66	834395.41
2. 行政管理事务物品耗费和服务开支	14,471.20	21,464.26
其中：办公费	8,010.50	8,644.80
邮寄费	31.00	344.54
网 费	1,468.80	8,857.23
电话费	4,900.00	3,500.00
交通费	60.90	117.69
3. 行政管理事务所用资产折旧（摊销）及运行维护费用	13,941.78	23,366.59
其中：固定资产折旧	5842.03	957.52
其他	8,099.75	22,409.07
合 计	616,566.64	879,226.26

4、筹资费用

项目	本年发生额	上年发生额
宣传费	0.00	936.00
运输费	0.00	4,200.00
餐费	0.00	440.00
合 计	0.00	5,576.00

5、其他费用

项目	本年发生额	上年发生额
处理固定资产净损失	0.00	2,369.21
合 计	0.00	2,369.21

（三）专项信息情况

1、大额捐赠收入情况

当年累计捐赠超过基金会当年捐赠收入 5%以上的捐赠单位或个人以及捐赠用途：

捐赠人	本年发生额			用途
	限定性	非限定性	小计	
1、河北进德公益事业服务中心	2,763,851.74	0.00	2,763,851.74	河北省进德老年之家建设
合 计	2,763,851.74	0.00	2,763,851.74	

注：载明当年累计捐赠超过基金会当年捐赠收入 5%以上的捐赠单位或个人以及捐赠用途。

2、公益慈善活动支出和管理费用情况

项目	本年金额	上年金额
上年度实际收入合计	33,188,320.30	11,446,062.38
调整后的上年度总收入	33,188,320.30	11,446,062.38
本年度总支出	9,111,886.83	32,711,718.59
本年度用于慈善活动的支出	8,495,320.19	31,824,547.12
管理费用	616,566.64	879,226.26
其他支出	0.00	7,945.21
本年度慈善活动支出占上年度总收入的比例（占前三年收入平均数额的比例）	25.60%（综合三年 43.78%）	278.04%（综合三年 236.47%）
本年度管理费用占总支出的比例	6.77%	2.69%

3、重大公益慈善项目

(1) 重大公益项目收支明细表（金额单位：元）

项目名称	收入	支出							总计
		直接用于受助人的款物	项目直接成本						
			采购费用	人员报酬	宣传推广费	差旅等费用	其他费用	小计	
1、2010-SP-01 治病基金	4,295,498.50	4,512,471.84	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,512,471.84
2、助学	584,261.78	257,165.00	0.00	42,691.70	0.00	0.00	0.00	42,691.70	299,856.70
合计	4,879,760.28	4,769,636.84	0.00	42,691.70	0.00	0.00	0.00	42,691.70	4,812,328.54

(2) 重大公益慈善项目大额支付对象

项目名称	大额支付对象	支付金额（元）	占本组织年度公益总支出比例	用途
1、2010-SP-01 治病基金	李宪梅	275,972.30	3.25%	医药、手术费
2、2010-SP-01 治病基金	鹿会夏	250,086.00	2.94%	医药、手术费
3、2010-SP-01 治病基金	赵爱英	254,613.25	3.00%	医药、手术费

五、 审计意见

我们认为，河北进德公益基金会财务报表及专项信息在所有重大方面按照《民间非营利组织会计制度》、《基金会管理条例》、《关于公益性捐赠税前扣除有关事项的公告》及相关规定编制，公允反映了基金会截至 2021 年 12 月 31 日的财务状况、2021 年度的运行成果和现金流量及专项信息情况。

本报告仅供基金会向民政部门报送年度报告时使用，不得用于其他用途。

石家庄兴诺达会计师事务所

(普通合伙)

中国·石家庄市



中国注册会计师：

(主任会计师)



中国注册会计师：

2022 年 4 月 19 日



资产负债表

会民非 01 表

编制单位：河北进德公益基金会

2021 年 12 月 31 日

单位：元

资产	行次	年初数	年末数	负债和净资产	行次	年初数	年末数
流动资产：				流动负债：			
现金	1	3,572.00	3,572.00	短期借款	25	0.00	0.00
银行存款	2	14,906,611.81	18,079,410.42	应付账款	26	0.00	0.00
短期投资	3	0.00	0.00	应付职工薪酬	27	0.00	0.00
应收账款	4	0.00	0.00	应交税金	28	0.00	0.00
预付账款	5	1,272,494.00	1,262,654.00	预收账款	29	219,971.77	219,971.77
其他应收款	6	44,981.52	34,800.00	预提费用	30	0.00	0.00
存货	7	115,362.00	27,412.00	其他应付款	31	0.00	0.00
待摊费用	8	0.00	0.00	一年内到期的长期负债	32		
一年内到期的长期债权投资	9			其他流动负债	33		
其他流动资产	10			流动负债合计	34	219,971.77	219,971.77
流动资产合计	11	16,343,021.33	19,407,848.42				
长期投资：							
长期股权投资	12	0.00	0.00	长期负债：			
长期债权投资	13			长期借款	35		
长期投资合计	14	0.00	0.00	长期应付款	36		
固定资产：				其他长期负债	37		
固定资产原价	15	97,175.62	97,175.62	长期负债合计	38		
减：累计折旧	16	87,787.15	93,629.18				
固定资产净值	17	9,388.47	3,546.44	受托代理负债：			
在建工程	18			受托代理负债	39	0.00	0.00
文物文化资产	19			负债合计	40	219,971.77	219,971.77
固定资产清理	20	0.00					
固定资产合计	21	9,388.47	3,546.44	净资产：			
无形资产：				非限定性净资产	41	2,572,870.35	2,397,640.97
无形资产	22	0.00	0.00	限定性净资产	42	13,559,567.68	16,793,782.12
				净资产合计	43	16,132,438.03	19,191,423.09
受托代理资产：							
受托代理资产	23	0.00	0.00				
资产总计	24	16,352,409.80	19,411,394.86	负债和净资产总计	44	16,352,409.80	19,411,394.86

法定代表人：

[Handwritten Signature]

财务负责人：

[Handwritten Signature]

业务活动表

会民非 02 号

编制单位：河北进德公益基金会

2021 年度

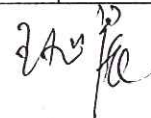
单位：元

项目	行次	上年数			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							
(一) 捐赠收入	1	563,643.99	32,385,402.93	32,949,046.92	252,569.83	11,729,534.63	11,982,104.46
其中：对个人家庭紧急援助	2		4,690,186.97	4,690,186.97		4,702,227.49	4,702,227.49
赈灾	3		26,040,397.05	26,040,397.05		2,245,212.68	2,245,212.68
助学	4		627,856.57	627,856.57		584,261.78	584,261.78
社会发展	5		412,623.44	412,623.44		1,117,449.94	1,117,449.94
安老服务	6		319,238.93	319,238.93		2,884,310.71	2,884,310.71
教育培训	7		85,921.17	85,921.17		95,082.01	95,082.01
与其他慈善机构合作项目	9		0.00	0.00		50,997.22	50,997.22
公益扶持项目	11		151,948.80	151,948.80		-44,682.20	-44,682.20
防艾部	12		57,230.00	57,230.00		94,675.00	94,675.00
无意向	13	454,684.84		454,684.84	62,056.70		62,056.70
管理费收入	14	108,959.15		108,959.15	190,513.13		190,513.13
(二) 提供服务收入	16	0.00		0.00	0.00		0.00
(三) 商品销售收入	17			0.00			0.00
(四) 政府补助收入	18			0.00			0.00
(五) 投资收益	19			0.00			0.00
(六) 其他收入	20	239,273.38		239,273.38	188,767.43		188,767.43
收入合计	21	802,917.37	32,385,402.93	33,188,320.30	441,337.26	11,729,534.63	12,170,871.89
二、费用							
(一) 业务活动成本	22	31,824,547.12		31,824,547.12	8,495,320.19		8,495,320.19
其中：对个人家庭紧急援助	23	5,365,999.18		5,365,999.18	4,734,218.39		4,734,218.39
赈灾	24	23,889,416.69		23,889,416.69	1,492,713.71		1,492,713.71
助学	25	304,790.40		304,790.40	299,856.70		299,856.70
社会发展	26	1,564,049.92		1,564,049.92	1,299,527.52		1,299,527.52
安老服务	27	135,893.47		135,893.47	178,358.81		178,358.81
教育培训	28	207,677.51		207,677.51	92,451.22		92,451.22
与其他慈善机构合作项目	30	97,495.04		97,495.04	60,000.00		60,000.00
公益扶持项目	32	259,224.91		259,224.91	235,893.84		235,893.84
防艾部	33	0.00		0.00	102,300.00		102,300.00
(二) 管理费用	34	879,226.26		879,226.26	616,566.64		616,566.64
(三) 筹资费用	35	5,576.00		5,576.00	0.00		0.00
(四) 其他费用	36	2,369.21		2,369.21	0.00		0.00
费用合计	37	32,711,718.59	0.00	32,711,718.59	9,111,886.83	0.00	9,111,886.83
三、限定性净资产转为非限定性净资产	38	31,824,547.12	-31,824,547.12	0.00	8,495,320.19	-8,495,320.19	0.00
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	39	-84,254.10	560,855.81	476,601.71	-175,229.38	3,234,214.44	3,058,985.06

法定代表人：



财务负责人：



现金流量表

会民非 03 表

编制单位：河北进德公益基金会

2021 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	11,781,104.46
收取会费收到的现金	2	0.00
提供服务收到的现金	3	0.00
销售商品收到的现金	4	0.00
政府补助收到的现金	5	0.00
收到的其他与业务活动有关的现金	6	500,561.28
现金流入小计	7	12,281,665.74
提供捐赠或者资助支付的现金	8	7,992,010.12
支付给员工以及为员工支付现金	9	746,120.15
购买商品、接受服务支付的现金	10	16,174.70
支付的其他与业务活动有关的现金	11	354,562.16
现金流出小计	12	9,108,867.13
业务活动产生现金流量净额	13	3,172,798.61
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	14	0.00
取得投资收益所收到的现金	15	0.00
处置固定资产和无形资产所收回的现金	16	0.00
收到的其他与投资活动有关的现金	17	0.00
现金流入小计	18	0.00
购建固定资产和无形资产所支付的现金	19	0.00
对外投资所支付的现金	20	0.00
支付的其他与投资活动有关的现金	21	0.00
现金流出小计	22	0.00
投资活动产生的现金流量净额	23	0.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
借款所收到的现金	24	0.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	25	0.00
现金流入小计	26	0.00
偿还借款所支付的现金	27	0.00
偿付利息所支付的现金	28	0.00
支付的其他与筹资活动有关的现金	29	0.00
现金流出小计	30	0.00
筹资活动产生的现金流量净额	31	0.00
四、汇率变动对现金的影响额	32	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	33	3,172,798.61

法定代表人：

冯士江

财务负责人：

王九俊



营业执照

副本编号: 1-1

(副本) 社会信用代码 911301026827846221

名称 石家庄兴诺达会计师事务所（普通合伙）

类型 普通合伙企业

主要经营场所 石家庄长安区中山东路265号

执行事务合伙人 于小平，徐欣

成立日期 2008年12月19日

合伙期限 2008年12月19日 至 2028年12月18日

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，出具相关报告；基本建设年度财务预算审计；会计咨询，税务咨询，管理咨询（以上全部经营范围需法律法规专项审批的未经批准不得开展经营活动）



与原件一致



登记机关

2018 年 4 月 24 日





会计师事务所 执业证书



证书序号: 0005323

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》。

与原件一致

名称: 石家庄兴星注册会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 徐原

主任会计师:

经营场所:

石家庄长安区中山东路266号

组织形式: 普通合伙

执业证书编号: 13010049

批准执业文号: 冀财会〔2008〕49号

批准执业日期: 2008年12月15日

发证机关:



二〇一八年五月九日

中华人民共和国财政部制



与原件一致



姓名: 徐欣
 Full name: 徐欣
 性别: 别女
 Sex: 女
 出生日期: 970-09-30
 Date of birth: 970-09-30
 工作单位: 石家庄顺捷会计师事务所
 Working unit: 石家庄顺捷会计师事务所
 身份证号码: 30103700930092
 Identity card No.: 30103700930092



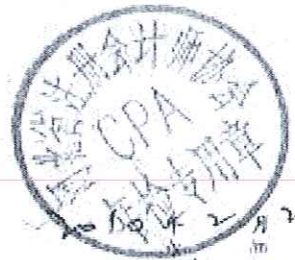
年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 有效期为一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 有效期为一年。
 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

石家驹 顺捷
事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2008年12月26日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

石家驹 顺捷
事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2008年12月26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

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日

与原件一致



姓名: 马炯
 性别: 女
 出生日期: 1944-08-07
 工作单位: 石家庄顺捷会计师事务所
 身份证号: 130104440807132



与原件一致



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

石家弘 敬
事务所
CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

石家弘 敬
事务所
CPAs



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2008年12月26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

事务所
CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日

与原件一致