

浙江省爱心事业基金会
审 计 报 告

众环浙审字(2025)00073 号

目 录

	起始页码
审计报告	1
财务报表	
资产负债表	1
业务活动表	2
现金流量表	3
财务报表附注	4

审计报告

众环浙审字(2025)00073 号

浙江省爱心事业基金会：

一、审计意见

我们审计了后附的浙江省爱心事业基金会(以下简称爱心基金会)财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的资产负债表，2024 年度的业务活动表和现金流量表以及财务报表附注。

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，公允反映了爱心基金会 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年度的业务活动和现金流量。

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，我们独立于爱心基金会，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、管理层和治理层对财务报表的责任

爱心基金会管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估爱心基金会的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算爱心基金会、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督爱心基金会的财务报告过程。

四、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所导致，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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能对爱心基金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爱心基金会不能持续经营。

（五）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。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

浙江分所

中国·杭州

中国注册会计师：张财峰



中国注册会计师：史其萌



2025 年 3 月 28 日



资 产 负 债 表

2024年12月31日

编制单位：浙江省爱心事业基金会

会民非01表
单位：人民币元

资 产	注 释 号	行 次	期 初 数	期 末 数	负 债 和 净 资 产	注 释 号	行 次	期 初 数	期 末 数
流动资产：					流动负债：				
货币资金	1	1	18,125,617.69	17,561,402.03	短期借款		61		
短期投资		2			应付款项		62		
应收款项	2	3	460.00	8,226,481.00	应付工资		63		
预付账款	3	4	120,000.00		应交税金	7	65	5,325.11	5,888.11
存货	4	8	304,000.00	687,307.60	预收账款	8	66		
待摊费用		9			预提费用		71		
一年内到期的 长期债权投资		15			预计负债		72		
其他流动资产		18			一年内到期的长 期负债		74		
流动资产合计		20	18,550,077.69	26,475,190.63	其他流动负债		78		
					流动负债合计		80	5,325.11	5,888.11
长期投资：									
长期股权投资		21			长期负债：				
长期债权投资		24			长期借款		81		
长期投资合计		30			长期应付款		84		
固定资产：					其他长期负债		88		
固定资产原价		31	4,092,443.90	4,112,439.90	长期负债合计		90		
减：累计折旧		32	1,215,914.44	1,326,275.92					
固定资产净值	5	33	2,876,529.46	2,786,163.98	受托代理负债：				
在建工程		34			受托代理负债		91		
文物文化资产		35			负债合计		100	5,325.11	5,888.11
固定资产清理		38							
固定资产合计		40	2,876,529.46	2,786,163.98					
无形资产：					净资产：				
无形资产	6	41		183,700.00	非限定性净资产		101	12,431,780.90	12,714,474.71
					限定性净资产		105	8,989,501.14	16,724,691.79
					净资产合计	9	110	21,421,282.04	29,439,166.50
受托代理资产：									
受托代理资产		51							
资产总计		60	21,426,607.15	29,445,054.61	负债和净资产总计		120	21,426,607.15	29,445,054.61

已审会计报表
中审众环会计师事务所
(特殊普通合伙)浙江分所

单位负责人：

胡耀勇印

主管会计工作的负责人：

第 1 页 共 10 页

印 福

会计机构负责人：

业务活动表

2024年度

会民非02表

编制单位：浙江省爱心事业基金会

单位：人民币元

项 目	注释 号	行 次	上期数			本期数		
			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	2,408,844.45	80,341,168.64	82,750,013.09	567,300.64	34,411,454.68	34,978,755.32
会费收入		2						
提供服务收入		3				28,701.68		28,701.68
商品销售收入		4						
政府补贴收入		5			0.00			
投资收益		6						
其他收入		9	10,537.67		10,537.67	363,411.41		363,411.41
收入合计		11	2,419,382.12	80,341,168.64	82,760,550.76	959,413.73	34,411,454.68	35,370,868.41
二、费用	2							
（一）业务活动成本		12		71,367,116.74	71,367,116.74		26,222,757.56	26,222,757.56
其中：关爱女童守护花蕾		13		12,231,723.11	12,231,723.11		5,171,611.38	5,171,611.38
困难儿童陪伴计划		14		2,315,866.30	2,315,866.30		1,945,866.30	1,945,866.30
灾后重建书香校园		15		2,682,430.22	2,682,430.22		1,482,430.22	1,482,430.22
敬老助残暖心行		16		5,897,941.89	5,897,941.89		1,437,861.58	1,437,861.58
留守儿童云陪伴计划		17		2,016,970.19	2,016,970.19		1,411,413.19	1,411,413.19
圆梦困境学生		18		1,347,829.49	1,347,829.49		1,347,829.49	1,347,829.49
阳光行动		19		4,091,599.57	4,091,599.57		890,144.35	890,144.35
从善桥		20		2,087,652.45	2,087,652.45		736,388.04	736,388.04
其他		21		38,695,103.52	38,695,103.52		11,799,213.01	11,799,213.01
（二）管理费用	3	22	623,693.37		623,693.37	1,130,166.39		1,130,166.39
（三）筹资费用	4	24						
（四）其他费用	5	28	4,884.29		4,884.29	60.00		60.00
费用合计		35	628,577.66	71,367,116.74	71,995,694.40	1,130,226.39	26,222,757.56	27,352,983.95
三、限定性净资产转为非限定净资产		40	7,068,208.94	-7,068,208.94	0.00	25,979,757.56	-25,979,757.56	0.00
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）		45	8,859,013.40	1,905,842.96	10,764,856.36	25,808,944.90	-17,791,060.44	8,017,884.46

单位负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

耀胡
印勇

印于
福

现金流量表

2024年度

编制单位：浙江省爱心事业基金会 单位：人民币元

目	行次	本期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
接受捐赠收到的现金	1	35,372,248.29
收取会费收到的现金	2	
提供服务收到的现金	3	
销售商品收到的现金	4	
政府补助收到的现金	5	
收到的其他与经营活动有关的现金	6	
现金流入小计	7	35,372,248.29
提供捐赠或者资助支付的现金	8	33,976,158.12
支付给职工以及为职工支付的现金	9	1,310,690.89
购买商品、接受服务支付的现金	10	
支付的其他与经营活动有关的现金	11	445,918.94
现金流出小计	12	35,732,767.95
业务活动产生的现金流量净额	13	-360,519.66
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、无形资产和其他长期资产所支付的现金	20	203,696.00
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	203,696.00
投资活动产生的现金流量净额	24	-203,696.00
三、筹资活动产生的现金流量：	25	
吸收投资所收到的现金	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额	35	
五、现金及现金等价物净增加额	36	-564,215.66

已审会计报表
中审众环会计师事务所
(特殊普通合伙)浙江分所

单位负责人：

胡勇

主管会计工作的负责人：

于福

会计机构负责人：

浙江省爱心事业基金会

财务报表附注

2024 年度

金额单位：人民币元

一、基本情况

浙江省爱心事业基金会（以下简称爱心基金会或本基金会）系浙江省民政厅核准登记的慈善组织，业务主管单位：浙江省民政厅，注册资金：肆佰万元，于 2024 年 01 月 03 日换发新的基金会法人登记证书，统一社会信用代码：53330000501874064B，法定代表人：胡勇耀。住所：杭州市中山北路 598 号西子花园紫云苑 7 楼 A 座。

业务范围：开展扶老救孤助学助医；参与防灾减灾；扶植培育公益人才。

二、采用的主要会计政策

（一）会计准则和会计制度

执行国家颁布《民间非营利组织会计制度》规定。

（二）会计年度

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（四）记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

（五）坏账核算方法

1. 采用备抵法核算坏账。

对应收账款和其他应收款的坏账准备计提采用个别认定法。

2. 坏账的确认标准为：

（1）债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然无法收回；

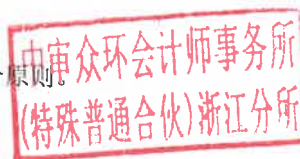
（2）债务人逾期未履行其清偿义务，且具有明显特征表明无法收回。

对确实无法收回的应收款项，经批准后作为坏账损失，并冲销提取的坏账准备。

（六）固定资产及折旧核算方法

1. 固定资产标准

固定资产是指使用年限超过一年的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具和其他与生产经营有关的设备、器具、工具等，以及不属于生产经营主要设备，但单位价值在 2,000 元以上，并



且使用期限超过两年的物品。

2. 固定资产计价方法

固定资产按取得时的成本入账。取得时的成本包括买价、进口关税、运输和保险等相关费用，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所必要的支出。

3. 固定资产折旧方法

采用平均年限法。按固定资产类别、预计使用年限和预计净残值率确定折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	50	5	1.90
运输工具	10	5	9.50
办公设备	5	5	19.00

(七) 无形资产核算方法

1. 无形资产按取得时的实际成本入账。

2. 无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入损益。

如果预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限，该无形资产的摊销年限按如下原则确定：(1) 合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，按合同规定的受益年限摊销；(2) 合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，按法律规定的有效年限摊销；(3) 合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，按受益年限和有效年限两者之中较短者摊销。

合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限不超过 10 年。

如果预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期管理费用。

(八) 收入确认原则

对于各项收入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。如果资产提供者对资产的使用设置了时间限制或者（和）用途限制，则所确认的相关收入为限定性收入；除此之外的其他收入，为非限定性收入。

1. 捐赠收入

无条件的捐赠或政府补助，在捐赠或政府补助收到时确认收入；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，但当存在需要偿还全部或部分捐赠资产（或者政府补助资产）或者相应金额的现时义务时，根据需要偿还的金额同时确认一项负债和费用。

三、财务报表项目注释

(一) 资产负债表项目注释

1、货币资金

项 目	年初余额	年末余额
库存现金	12,669.10	7,857.53
银行存款	18,047,206.35	14,350,822.03
其他货币资金	65,742.24	3,202,722.47
合 计	18,125,617.69	17,561,402.03

注：其他货币资金是银行存款中冻结的资金

2、应收账款

项 目	期初余额	期末余额
1 年以内	460.00	8,226,481.00
1-2 年（含）		
3 年以上		
合 计	460.00	8,226,481.00

中审众环会计师事务所
(特殊普通合伙)浙江分所

3、预付账款

项 目	期初余额	期末余额
1 年以内	120,000.00	
合 计	120,000.00	

4、存货

项 目	期初余额	期末余额
受捐物资	304,000.00	687,307.60
合 计	304,000.00	687,307.60

5、固定资产

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
(1) 固定资产原价				

其中：房屋及建筑物	3,483,655.42			3,483,655.42
办公设备	62,038.00	19,996.00		82,034.00
运输工具	546,750.48			546,750.48
合 计	4,092,443.90	19,996.00		4,112,439.90
(2) 累计折旧				
其中：房屋及建筑物	711,536.91	66,787.84		778,324.75
办公设备	37,212.04	12,648.08		49,860.12
运输工具	467,165.49	30,925.56		498,091.05
合 计	1,215,914.44	110,361.48		1,326,275.92
(3) 固定资产净值				
其中：房屋及建筑物	2,772,118.51			2,705,330.67
办公设备	24,825.96			32,173.88
运输工具	79,584.99			48,659.43
合 计	2,876,529.46			2,786,163.98

中审众环会计师事务所
(特殊普通合伙)浙江分所

6、无形资产情况

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计		195,000.00		195,000.00
软件		195,000.00		195,000.00
二、累计摊销合计		11,300.00		11,300.00
软件		11,300.00		11,300.00
三、减值准备累计金额合计				
软件				
四、账面价值合计				183,700.00
软件				183,700.00

7、应交税费

项 目	期初余额	期末余额
个税	5,325.11	4,968.23

项 目	期初余额	期末余额
增值税		919.88
合 计	5,325.11	5,888.11

8、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	12,431,780.90	27,898,737.76	27,616,043.95	12,714,474.71
限定性净资产	8,989,501.14	35,481,490.33	27,746,299.68	16,724,691.79
合 计	21,421,282.04	63,380,228.09	55,362,343.63	29,439,166.50

(二)业务活动表项目注释

1. 收入

项 目	非限定性	限定性	本期数合计
捐赠收入	567,300.64	34,411,454.68	34,978,755.32
提供服务收入	28,701.68		28,701.68
其他收入	363,411.41		363,411.41
合 计	959,413.73	34,411,454.68	35,370,868.41

中审众环会计师事务所
(特殊普通合伙)浙江分所

2. 业务活动成本

项 目	非限定性	限定性	本期数合计
直接成本		12,727,794.08	12,727,794.08
运营成本		13,397,848.44	13,397,848.44
折旧费		97,115.04	97,115.04
合 计		26,222,757.56	26,222,757.56

3. 管理费用

项 目	非限定性	限定性	本期数合计
工资福利[注]	895,044.22		895,044.22
办公费	91,994.25		91,994.25

项 目	非限定性	限定性	本期数合计
水电费	5,181.80		5,181.80
折旧费	13,246.44		13,246.44
汽车费用	40,491.89		40,491.89
房租物业能耗费	5,673.60		5,673.60
物资	4,933.37		4,933.37
通讯费	7,655.53		7,655.53
服务费	38,119.00		38,119.00
差旅费	5,302.00		5,302.00
工会经费	5,620.01		5,620.01
餐费	14,518.76		14,518.76
其他费用[注]	2,385.52		2,385.52
合 计	1,130,166.39		1,130,166.39

注：工资福利包括行政管理人員工资、奖金、津贴费用、住房公积金及社会保障费用。

其他主要系支付交通费志愿者补贴 697.21 元，邮费 1688.31 元。

中审众环会计师事务所
(特殊普通合伙)浙江分所

4. 其他费用

项 目	非限定性	限定性	本期数合计
手续费	60.00		60.00
合 计	60.00		60.00

四、或有事项

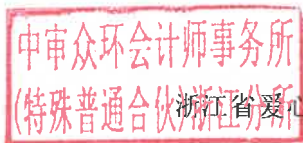
截至资产负债表日，本基金会不存在需要披露的重大或有事项。

五、资产负债表日后事项

截至财务报告报出日，本基金会不存在需要披露的资产负债表日后事项。

六、其他重要事项

无



浙江省爱心事业基金会

2025 年 3 月 28 日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码
913301003219129672 (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 中审众环会计师事务所(普通合伙) 浙江分所

负责人 吕洪仁

类型 特殊的普通合伙分支机构

成立日期 2014年12月22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)

经营场所 浙江省杭州市西湖区古荡街道古天巷8号古东商务中心2号楼14层(自主申报)

登记机关



2023年11月03日