

中国青年志愿者协会 2012 年度审计报告

(2013)中磊(审 C)字第 0672 号

目 录

| | |
|----------------------|-------|
| 一、审计报告..... | 1-2 |
| 二、基本情况统计表..... | 3 |
| 三、资产负债表..... | 4 |
| 四、业务活动表..... | 5 |
| 五、现金流量表..... | 6 |
| 六、会计报表附注..... | 7-15 |
| 七、会计师事务所营业执照复印件..... | 16-19 |



中磊会计师事务所

ZHONG LEI CERTIFIED
PUBLIC ACCOUNTANTS

地址 (Add): 北京市丰台区星火路1号昌宁大厦8层

电话 (Tel): (086—010) 51120372 51120378 51120379

传真 (Fax): (086—010) 51120377 邮编 (Post): 100070

网址: www.zlcpa.com.cn

邮箱 (E-mail): zl-cpa@263.net

Add: 8th Floor Changning Building
No.1 Xinghuo Road Fengtai District Beijing CHINA

审计报告

(2013)中磊(审C)字第0672号

中国青年志愿者协会:

我们审计了后附的中国青年志愿者协会财务报表,包括2012年12月31日的资产负债表、2012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

按照《社会团体管理条例》和《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表是中国青年志愿者协会管理层的责任。这种责任包括:(1)设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报;(2)选择和运用恰当的会计政策;(3)作出合理的会计估计。

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职业道德规范,计划和实施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财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,我们考虑与财务报表编制相关的内部控制,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

中国青年志愿者协会登记证号为社证字第4042号,组织机构代码为50001698-1。登记证书有效期为2009年3月20日至2014年3月20日。法定代表人为郭美荐,地址为北京市前门东大街10号909室,业务主管单位为共青团中央委员会。

四、财务状况

1、中国青年志愿者协会截止 2012 年 12 月 31 日资产总额为 9,781,576.02 元，其中：货币资金 9,458,860.71 元，应收款项 93,581.30 元，存货 40,927.00 元，固定资产原值 986,027.00 元，累计折旧 797,819.99 元，固定资产净值 188,207.01 元。

2、中国青年志愿者协会截止 2012 年 12 月 31 日负债总额为 23,218.00 元，其中：流动负债 23,218.00 元。

3、中国青年志愿者协会截止 2012 年 12 月 31 日净资产总额为 9,758,358.02 元，其中：限定性净资产 6,234,804.73 元，非限定性净资产 3,523,553.29 元。

4、中国青年志愿者协会 2012 年度收入 139,462,853.03 元，其中：捐赠收入 11,537,609.00 元，政府补助收入 127,825,061.60 元，其他收入 100,182.43 元。

5、中国青年志愿者协会 2012 年度费用 136,763,867.21 元，其中：业务活动成本 135,940,929.09 元，管理费用 823,129.91 元，筹资费用-191.79 元。

五、审计意见

我们认为，中国青年志愿者协会财务报表已经按照《社会团体登记管理条例》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中国青年志愿者协会 2012 年 12 月 31 日的财务状况以及 2012 年度的业务活动成果和现金流量。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一三年三月二十八日

社会团体基本情况统计表

2012年12月31日

| | | | |
|----------------------|-------------------------|-------------|------------|
| 社会团体名称 | 中国青年志愿者协会 | | |
| 登记证号 | 社证字第 4042 号 | 组织机构代码 | 50001698-1 |
| 登记时间 | 1994 年 12 月 5 日 | 法定代表人 | 郭美荐 |
| 住所 | 北京市前门东大街 10 号 909 室 | 邮编 | 100051 |
| 主要经费来源 | 捐赠收入及政府补助收入 | 电话 | 85212278 |
| 个人会员数 | | 单位会员数 | |
| 开户银行 | 北京银行前门支行 | | |
| 银行账号 | 01090316800120109017032 | | |
| 财务机构名称 | 综合协调部 | | |
| 财务机构负责人 | 郭美荐 | 专业技术职称 | |
| 会计姓名 | 刘越梅 | 专职/兼职 | 专职 |
| 代理记账中介机构名称 | 无 | | |
| 税务登记号码 | 京税证字 110103500016981 号 | | |
| 会费标准 | 个人会员 | 事业单位、社会团体会员 | 企业会员 |
| | 无 | 无 | 无 |
| 设有银行账号的 分支机构、代表机构 | 无 | | |
| 实体机构 | 无 | | |

资产负债表

2012年12月31日

会民非03表

编制单位：中国青年志愿者协会

金额单位：人民币元

| 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： | | | |
| 货币资产 | 1 | 50,515,779.79 | 9,458,860.71 | 短期借款 | 23 | | |
| 短期投资 | 2 | | | 应付款项 | 24 | 39,417,379.77 | 23,218.00 |
| 应收款项 | 3 | 205,741.61 | 93,581.30 | 应付工资 | 25 | | |
| 预付账款 | 4 | | | 应交税金 | 26 | 2,223.57 | |
| 存货 | 5 | 33,252.00 | 40,927.00 | 预收账款 | 27 | | |
| 待摊费用 | 6 | | | 预提费用 | 28 | | |
| 一年内到期的长期债权投资 | 7 | | | 预计负债 | 29 | | |
| 其他流动资产 | 8 | | | 一年内到期的长期负债 | 30 | | |
| | | | | 其他流动负债 | 31 | | |
| 流动资产合计 | 9 | 50,754,773.40 | 9,593,369.01 | 流动负债合计 | 32 | 39,419,603.34 | 23,218.00 |
| 长期投资： | | | | | | | |
| 长期股权投资 | 10 | | | 长期负债： | | | |
| 长期债权投资 | 11 | | | 长期借款 | 33 | | |
| 长期投资合计 | 12 | | | 长期应付款 | 34 | | |
| 固定资产： | | | | 其他长期负债 | 35 | | |
| 固定资产原价 | 13 | 1,029,070.00 | 986,027.00 | 长期负债合计 | 36 | | |
| 减：累计折旧 | 14 | 781,391.99 | 797,819.99 | | | | |
| 固定资产净值 | 15 | 247,678.01 | 188,207.01 | 受托代理负债： | | | |
| 在建工程 | 16 | | | 受托代理负债 | 37 | | |
| 文物文化资产 | 17 | | | 负债合计 | 38 | 39,419,603.34 | 23,218.00 |
| 固定资产清理 | 18 | | | | | | |
| 固定资产合计 | 19 | 247,678.01 | 188,207.01 | | | | |
| | | | | 净资产： | | | |
| 无形资产： | | | | 非限定性净资产 | 39 | 6,011,308.98 | 3,523,553.29 |
| 无形资产 | 20 | | | 限定性净资产 | 40 | 5,571,539.09 | 6,234,804.73 |
| | | | | 净资产合计 | 41 | 11,582,848.07 | 9,758,358.02 |
| 受托代理资产： | | | | | | | |
| 受托代理资产 | 21 | | | | | | |
| 资产合计 | 22 | 51,002,451.41 | 9,781,576.02 | 负债和净资产总计 | 42 | 51,002,451.41 | 9,781,576.02 |

单位负责人：

郭正芳

财务负责人：

郭正芳

制表人：

刘斌彬

业务活动表

2012年度

会民非03表

编制单位：中国青年志愿者协会

金额单位：人民币元

| 项目 | 行次 | 上年数 | | | 本年数 | | |
|----------------------------|----|--------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|
| | | 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 | 2,082,081.53 | 16,566,000.00 | 18,648,081.53 | 1,380,000.00 | 10,157,609.00 | 11,537,609.00 |
| 会费收入 | 2 | | | | | | |
| 提供服务收入 | 3 | | | | | | |
| 商品销售收入 | 4 | | | | | | |
| 政府补助收入 | 5 | | 150,058,245.50 | 150,058,245.50 | | 127,825,061.60 | 127,825,061.60 |
| 投资收益 | 6 | | | | | | |
| 其他收入 | 9 | 132,526.91 | | 132,526.91 | 100,182.43 | | 100,182.43 |
| 收入合计 | 11 | 2,214,608.44 | 166,624,245.50 | 168,838,853.94 | 1,480,182.43 | 137,982,670.60 | 139,462,853.03 |
| 二、费用 | | | | | | | |
| （一）业务活动成本 | 12 | 600.00 | 186,144,642.62 | 186,145,242.62 | | 135,940,929.09 | 135,940,929.09 |
| 其中：①捐赠项目成本 | | | | | | | |
| ②提供服务成本 | | 600.00 | 186,144,642.62 | 186,145,242.62 | | 135,940,929.09 | 135,940,929.09 |
| ③销售商品成本 | | | | | | | |
| ④会员服务成本 | | | | | | | |
| ⑤业务活动税金及附加 | | | | | | | |
| （二）管理费用 | 21 | 3,194,409.82 | | 3,194,409.82 | 823,129.91 | | 823,129.91 |
| （三）筹资费用 | 24 | 36.59 | | 36.59 | -191.79 | | -191.79 |
| （四）其他费用 | 28 | | | | | | |
| 费用合计 | 35 | 3,195,046.41 | 186,144,642.62 | 189,339,689.03 | 822,938.12 | 135,940,929.09 | 136,763,867.21 |
| 三、限定性净资产转为非限定性净资产 | 40 | 402,590.83 | -2,742,720.90 | -2,340,130.07 | -3,145,000.00 | -1,378,475.87 | -4,523,475.87 |
| 四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列） | 45 | -577,847.14 | -22,263,118.02 | -22,840,965.16 | -2,487,755.69 | 663,265.64 | -1,824,490.05 |

单位负责人：郭志存

财务负责人：郭志存

制表人：刘越梅

现金流量表

2012年度

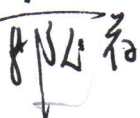
会民非03表

编制单位：中国青年志愿者协会

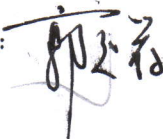
金额单位：人民币元

| 项目 | 行次 | 金额 |
|---------------------|----|----------------|
| 一、业务活动产生的现金流量： | 1 | |
| 接受捐赠收到的现金 | 2 | 11,537,609.00 |
| 收取会费收到的现金 | 3 | |
| 提供服务收到的现金 | 4 | |
| 销售商品收到的现金 | 5 | |
| 政府补助收到的现金 | 6 | 88,425,754.83 |
| 收到的其他与业务活动有关的现金 | 7 | 2,021,403.53 |
| 业务活动现金流入小计 | 8 | 101,984,767.36 |
| 提供捐赠或者资助支付的现金 | 9 | 135,887,232.89 |
| 支付给员工以及为员工支付的现金 | 10 | 289,234.16 |
| 购买商品、接受服务支付的现金 | 11 | |
| 支付的其他与经营活动有关的现金 | 12 | 6,825,320.76 |
| 业务活动现金流出小计 | 13 | 143,001,787.81 |
| 业务活动产生的现金流量净额 | 14 | -41,017,020.45 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | 15 | |
| 收回投资所收到的现金 | 16 | |
| 取得投资收益所收到的现金 | 17 | |
| 处置固定资产和无形资产所收回的现金 | 18 | |
| 收到的其他与投资活动有关的现金 | 19 | |
| 投资活动现金流入小计 | 20 | |
| 购建固定资产和其他长期资产所支付的现金 | 21 | 40,030.00 |
| 对外投资所支付的现金 | 22 | |
| 支付的其他与投资活动有关的现金 | 23 | |
| 投资活动现金流出小计 | 24 | 40,030.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 25 | -40,030.00 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | 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 | |
| 筹资活动现金流入小计 | 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 | |
| 筹资活动现金流出小计 | 33 | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 34 | |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 35 | 131.37 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 36 | -41,056,919.08 |

单位负责人：



财务负责人：



制表人：

