地址:福建省福州市鼓楼区温泉街道五四路71号国贸广场25层2502室;邮编:350001 电话:13860636780

福州市台江区绿闽青年志愿服务中心
二〇二三年度
审计报告

德赢（福建）会计师事务所（普通合伙）

地址:福建省福州市鼓楼区温泉街道五四路71号国贸广场25层2502室;邮编:350001 电话:13860636780

目 录

审计报告	1-2
资产负债表	1-1
业务活动表	1-1
现金流量表	1-1
财务报表附注	1-8

地址:福建省福州市鼓楼区温泉街道五四路71号国贸广场25层2502室;邮编:350001 电话:13860636780

审计报告

德赢审字（2024）第1051号

福州市台江区绿闽青年志愿服务中心：

一、审计意见

我们审计了福州市台江区绿闽青年志愿服务中心（以下简称"绿闽"）财务报表，包括2023年12月31日的资产负债表，2023年度的利润表、现金流量表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了绿闽2023年12月31日的财务状况以及2023年度的经营成果和现金流量。

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，我们独立于绿闽，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

绿闽管理层负责按照《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，管理层负责评估绿闽的持续经营能力，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算绿闽、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督绿闽的财务报告过程。

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，根据所获取的审计证据，就可能导致对绿闽的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绿闽不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机"扫一扫"或进入"注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）"进行查验。
报告编码：闽24SC8T8A42

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。

五、按照相关要求报告披露的事项

（1）基本情况

绿闽于2015年7月20日经福州市台江区民政局批准登记注册，统一社会信用代码52350103336394744X，法定代表人为池必书，单位地址为福州市台江区鳌峰路2号鳌峰广场1号楼18层，注册资金为人民币贰万元整，业务范围：青年志愿服务；开展助困慈善活动；承接政府及其他组织的志愿公益服务。

（2）财务状况

绿闽截止2023年12月31日资产总额为2,451,681.71元，其中：货币资金1,613,158.35元，其中现金899.60元、银行存款1,612,258.75元；应收款项2,469.36元，其中其他应收款2,469.36元；预付账款836,054.00元。

绿闽截止2023年12月31日负债总额为464,992.12元。其中：应付款项435,592.12元，其中应付账款187,552.50元，其他应付款248,039.62元；应付工资29,400.00元，系未支付2023年12月职工工资。

绿闽截止2023年12月31日净资产总额为1,986,689.59元，其中：非限定性净资产805,940.59元，限定性净资产1,180,749.00元。

绿闽2023年度收入总额11,624,681.93元，其中：捐赠收入11,614,640.00元，其中非限定性收入1,268,219.15元，限定性收入10,346,420.85元；服务收入3,960.40元；其他收入6,081.53元。

绿闽2023年度支出总额14,923,828.48元，其中：捐赠支出（公益事业支出）14,534,392.18元；管理费用389,386.30元；其他支出50.00元。

绿闽2023年度公益事业支出14,534,392.18元，2022年度收入总额12,537,593.53元，2023年度公益事业支出占2022年度总收入的比例为115.93%；2023年度行政管理人员工资福利338,484.64元，行政办公和其他支出50,901.66元，合计389,436.30元，工作人员工资福利和行政办公和其他支出占本年总支出的比例为2.6%。

德赢（福建）会计师事务所
（普通合伙）
中国·福州

中国注册会计师：彭勇茂
（项目合伙人）

中国注册会计师：彭之登

二〇二四年三月四日

资产负债表

会民非01表

编制单位：福州市台江区绿闽青年志愿服务中心　　2023年12月31日　　单位：元

资　产	注	年初数	期末数	负债和所有者权益	注	年初数	期末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五、1	4,040,753.07	1,613,158.35	短期借款			
短期投资				应付款项	五、4		435,592.12
应收款项	五、2	320,539.17	2,469.36	应付工资	五、5	17,800.00	29,400.00
预付账款	五、3	4,502,444.01	836,054.00	应交税金			
存货				预收账款	五、6	3,560,100.11	
待摊费用				预提费用			
一年内到期的长期债权投资				预计负债			
其它流动资产				一年内到期的长期负债			
流动资产合计		8,863,736.25	2,451,681.71	其它流动负债			
				流动负债合计		3,577,900.11	464,992.12
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			
固定资产：				其他长期负债			
固定资产原价				长期负债合计			
减：累计折价							
固定资产净值				受托代理负债：			
在建工程				受托代理负债			
文物文化资产				负债合计		3,577,900.11	464,992.12
固定资产清理							
固定资产合计							
				净资产：			
无形资产：				非限定性净资产	五、7	-683,571.91	805,940.59
无形资产				限定性净资产	五、7	5,969,408.05	1,180,749.00
				净资产合计		5,285,836.14	1,986,689.59
受托代理资产：							
受托代理资产							
资产总计		8,863,736.25	2,451,681.71	负债和净资产总计		8,863,736.25	2,451,681.71

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：林[illegible]　　会计机构负责人：林[illegible]

业务活动表

会民非02表

编制单位:福州市台江区绿闽青年志愿服务中心　　2023 年　　单位:元

项目	注	上年累计数			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							
其中：捐赠收入	五、8	205,694.48	12,321,086.67	12,526,781.15	1,268,219.15	10,346,420.85	11,614,640.00
会费收入							
提供服务收入	五、8				3,960.40		3,960.40
商品销售收入							
政府补助收入	五、8	243.00		243.00			
投资收益							
其他收入	五、8	10,569.38		10,569.38	6,081.53		6,081.53
收入合计		216,506.86	12,321,086.67	12,537,593.53	1,278,261.08	10,346,420.85	11,624,681.93
二、费用							
（一）捐赠支出	五、9	7,049,669.00		7,049,669.00		14,534,392.18	14,534,392.18
其中：公益事业支出	五、9	7,049,669.00		7,049,669.00		14,534,392.18	14,534,392.18
（二）管理费用	五、10	722,363.46		722,363.46	389,386.30		389,386.30
（三）筹资费用							
（四）其他费用					50.00		50.00
费用合计		7,772,032.46		7,772,032.46	389,436.30	14,534,392.18	14,923,828.48
所得税费用							
三、限定性净资产转为非限定性净资产		7,670,201.52	-7,670,201.52		600,687.72	-600,687.72	0.00
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	(	114,675.92	4,650,885.15	4,765,561.07	1,489,512.50	-4,788,659.05	-3,299,146.55

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：林[illegible]　　会计机构负责人：林[illegible]

现金流量表

会民非03表

编制单位：福州市台江区绿闽青年志愿服务中心　　2023年　　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	8,058,539.89
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	
收到的其他与业务活动有关的现金	8	6,043.12
现金流入小计	13	8,064,583.01
提供捐赠或者资助支付的现金	14	135,000.00
支付给员工以及为员工支付的现金	15	253,668.59
购买商品、接受服务支付的现金	16	10,034,844.07
支付的其它与业务活动有关的现金	19	68,665.07
现金流出小计	23	10,492,177.73
业务活动产生的现金流量净额	24	-2,427,594.72
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	25	
取得投资收益所收到的现金	26	
处置固定资产、无形资产所收回的现金	27	
收到的其他与投资活动有关的现金	30	
现金流入小计	34	0.00
购建固定资产、无形资产所支付的现金	35	
对外投资所支付的现金	36	
支付的其他与投资活动有关的现金	39	
现金流出小计	43	0.00
投资活动产生的现金流量净额	44	0.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
借款所收到的现金	45	
收到的其他与筹资活动有关的现金	48	
现金流入小计	50	
偿还借款所支付的现金	51	
偿付利息所支付的现金	52	
支付的其他与筹资活动有关的现金	55	
现金流出小计	58	
筹资活动产生的现金流量净额	59	
四、汇率变动对现金的影响额	60	
五、现金及现金等价物净增加额	61	-2,427,594.72

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：林[illegible]月　　会计机构负责人：林[illegible]月

财务报表附注

2023 年度

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

一、组织基本情况

名称：福州市台江区绿闽青年志愿服务中心（以下简称"绿闽"）
登记注册时间：2015 年 7 月 20 日
登记机构：福州市台江区民政局
统一社会信用代码：52350103336394744X
开办资金：2.00 万元
法定代表人：池必书
单位地址：福州市台江区鳌峰路 2 号鳌峰广场 1 号楼 18 层。
业务范围：青年志愿服务；开展助困慈善活动；承接政府及其他组织的志愿公益服务。
绿闽财务报表经管理层于 2024 年 3 月 4 日批准报出。

二、遵循会计准则的声明

绿闽按照《民间非营利组织会计制度》的要求编制财务报表，真实、完整地反映了绿闽 **2023 年 12 月 31 日**的财务状况以及 **2023 年度**的经营成果和现金流量等有关信息。

三、主要会计政策、会计估计

1.会计准则和会计制度

执行《民间非营利组织会计制度》及其补充规定。

2.会计年度

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.记账本位币

采用人民币为记账本位币。

4.现金等价物的确定标准

现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

5.记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为记账基础，资产以实际成本为计价原则。

6.接受捐赠确认原则

对于接受捐赠的现金资产，按照实际收到的金额入账。对于接受捐赠的非现金资产，如接受捐赠的短期投资、存货、长期投资、固定资产和无形资产等，应当按照以下方法确定其入账价值：

1)如果捐赠方提供了有关凭据的，应当按照凭据上标明的金额，作为入账价值。如果凭据上表明的金额与受赠资产公允价值相差较大的，受赠资产应当以其公允价值作为其实际成本。

2)如果捐赠方没有提供有关凭据的，受赠资产应当以其公允价值作为入账价值。

7.外币业务核算方法

会计年度内涉及的外币经营业务，按外币业务发生日的即期汇率折合为人民币记账。资产负债表日对外币现金、外币银行存款、债权、债务等各种外币账户的余额，按照即期汇率折合为记账本位币金额。按照该日即期汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额，计入当期损益。

8.现金流量表中现金的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款和其他货币资金。

9.应收款项及坏账损失核算方法

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

应收款项指在日常业务活动过程中发生的各项应收未收债权，按照实际发生额入账。期末，应当分析应收款项的可收回性，对预计可能产生的坏账损失按个别认定法计提坏账准备，确认坏账损失并计入当期费用。

坏账损失确认标准：

因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；

因债务人逾期未履行偿债义务，超过3年仍然不能收回，且具有明显特征表明不能收回的应收款项。

坏账根据理事会的管理权限，经理事会批准作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

坏账核算方法：坏账核算采用备抵法。

10.净资产核算方法

1)净资产的分类

净资产是指资产减去负债后的余额。净资产应当按照其是否受到限制，分为限定性净资产和非限定性净资产等。

如果资产或者资产所产生的经济利益（如资产的投资收益和利息等）的使用受到资产提供者或者国家有关法律行政法规所设置的时间限制或（和）用途限制，则由此形成的净资产即为限定性净资产；国家有关法律行政法规对净资产的使用直接设置限制的，该受限制的净资产亦为限定性净资产；除此之外的其他净资产，即为非限定性净资产。

2)净资产的后续计量

如果限定性净资产的限制已经解除，应当对净资产进行重新分类，将限定性净资产转为非限定性净资产。

当存在下列情况之一时，可以认为限定性净资产的限制已经解除：

①所限定净资产的限制时间已经到期；

②所限定净资产规定的用途已经实现（或者目的已经达到）；

③资产提供者或者国家有关法律行政法规撤销了所设置的限制。

如果限定性净资产受到两项或两项以上的限制，应当在最后一项限制解除时，才能认为该项限定性净资产的限制已经解除。

11.收入确认原则

1)收入的确认

收入是指开展业务活动取得的、导致本期净资产增加的经济利益或者服务潜力的流入，收入应当按照其来源分为捐赠收入、提供服务收入、政府补助收入、商品销售收入等主要业务活动收入和其他收入等。对于接受的劳务捐赠，不予确认。

2)区分交换交易所形成的收入和非交换交易所形成的收入

对于因交换交易所形成的商品销售收入，应当在客户取得相关商品控制权时确认收入：应当在下列条件同时满足时予以确认：

①合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

②该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；

③该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款与交易相关的经济利益能够流入；

④该合同具有商业实质，即履行该合同将改变未来现金流量的风险、时间分布或金额相关的收入和成本能够可靠地计量。

⑤因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

3)依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于"在某一时段内履行的履约义务"或"某一时点履行的履约义务"，分别按以下原则进行收入确认。

对于在某一时段内履行的履约义务，在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。对于在某一时点履行的履约义务，应当在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

4)收入的计量

应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

①可变对价

按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可 能性及其比重。

②重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

③非现金对价

客户支付非现金对价的，按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

④应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与其他采购相一致的方式确认所购买的商品。应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

5)各项收入应当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；除此之外的其他所有收入，为非限定性收入。

期末，应当将本期限定性收入和非限定性收入分别结转至净资产项下的限定性净资产和非限定性净资产。

四、税项

1.主要税种及税率

税　种	计税依据	法定税率%
增值税	销售货物或提供应税劳务	3%
城市维护建设税	按实际（应）缴纳的流转税计缴	7%
教育费附加	按实际（应）缴纳的流转税计缴	3%
地方教育附加	按实际（应）缴纳的流转税计缴	2%
企业所得税	按应税所得额计缴	25%

2.税收优惠及批文

优惠项目	国家文件依据	具体优惠政策规定

企业所得税	财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号 财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号	对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。
企业所得税	财税[2009]122号	符合条件的非营利性组织接受其他单位或者个人捐赠的收入免征企业所得税

3.其他说明

根据《财政部 国家税务总局关于非营利组织免税资格认定管理有关问题的通知》（财税〔2018〕13 号）及《福建省财政厅 国家税务总局福建省税务局关于加强非营利组织免税资格认定管理的通知》（闽财税〔2018〕11 号）的有关规定，绿闽获得非营利性组织免税资格，有效期自 2023 年至 2027 年。

五、财务报表主要项目注释

1.货币资金

项目	年末账面余额	年初账面余额
现金	899.60	899.60
银行存款	1,612,258.75	4,039,853.47
合计	1,613,158.35	4,040,753.07

2.应收款项

（1）其他应收款

帐龄结构	年末账面余额			年初账面余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
一年以内	2,469.36		2,469.36	320,539.17		320,539.17
1-2 年						
合计	2,469.36		2,469.36	320,539.17		320,539.17

3.预付账款

帐龄结构	年末账面余额	年初账面余额
一年以内（含 1 年）	836,054.00	4,502,444.01
1-2 年		
合计	836,054.00	4,502,444.01

4.应付款项

（1）应付账款

帐龄结构	年末账面余额	年初账面余额
一年以内（含 1 年）	187,552.50	
1-2 年		
合计	187,552.50	

（2）其他应付款

帐龄结构	年末账面余额	年初账面余额
一年以内（含 1 年）	248,039.62	
1-2 年		
合计	248,039.62	

5.应付工资

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额

工资、奖金津贴和补贴	17,800.00	337,631.30	326,031.30	29,400.00
社保费用		14,219.97	14,219.97	
医保费用		11,458.12	11,458.12	
住房公积金		18,720.00	18,720.00	
福利费		1,255.25	1,255.25	
合计	17,800.00	383,284.64	371,684.64	29,400.00

6.预收账款

帐龄结构	年末账面余额	年初账面余额
一年以内（含1年）		3,560,100.11
1-2年		
合计		3,560,100.11

7.净资产

（1）非限定性净资产

项目	本年金额	上年金额
上年年末余额（净亏损以"-"填列	-683,571.91	-798,247.83
调整后年初余额	-683,571.91	-798,247.83
本年增加额	2,297,248.80	620,532.52
其中：本年限定性净资产转入	600,687.72	620,532.52
其他增加		
本年减少数	807,736.30	505,856.60
本年年末余额	805,940.59	-683,571.91

（2）限定性净资产

项目	本年金额	上年金额
上年年末余额（净亏损以"-"填列	5,969,408.05	1,318,522.90
调整后年初余额	5,969,408.05	1,318,522.90
本年增加额	10,346,420.85	4,650,885.15
其中：本年非限定性净资产转入		
其他增加		
本年减少数	15,135,079.90	
本年年末余额	1,180,749.00	5,969,408.05

8.收入

（1）捐赠收入

项目	本年发生数			上年发生数		
	限定性	非限定性	小计	限定性	非限定性	小计
中共福州市委精神文明建设办公室				7,920.79		7,920.79
福州市生态环境宣传教育中心		131.72	131.72	20,000.00		20,000.00
福建省志愿者公益基金会	1,960.00	161.68	2,121.68	9,946,984.74	14,643.00	9,961,627.74
北京博能志愿公益基金会		800.00	800.00		3,800.00	3,800.00

中国志愿服务基金会	10,344,460.85	667,125.75	11,011,586.60	1,842,010.73		1,842,010.73
北京创元慈善基金会		600,000.00	600,000.00			
湖北省长江生态保护基金会				496,011.00		496,011.00
浙江省妇幼儿童基金会					187,251.48	187,251.48
南京雨花禾众社区可持续发展				8,159.41		8,159.41
合计	10,346,420.85	1,268,219.15	11,614,640.00	12,321,086.67	205,694.48	12,526,781.15

（2）服务收入

项目	本年金额	上年金额
活动策划收入	3,960.40	
合计	3,960.40	

（3）政府补助收入

项目	本年金额	上年金额
稳岗补贴		243.00
合计		243.00

（4）其他收入

项目	本年金额	上年金额
利息收入	6,041.68	3,476.97
其他	39.85	7,092.41
合计	6,081.53	10,569.38

9.捐赠支出

项目	本年发生额	上年发生额
2020 年腾讯公益专项培训项目(第 2 期)		31,500.00
助力乡村孩子的阅读梦		51,300.00
千名孩子的农作课	4,800.00	47,276.00
绿色小精灵		133,292.00
守护家园		146,587.50
灯山行动	4,420,165.47	1,290,750.00
多彩儿童乐园		270,000.00
小爱温暖空巢心	21,420.00	35,595.00
驰援一线助力抗疫		155,539.50
长江使者行动(福建)		245,000.00
环卫工人的降暑包		20,355.00
乡村儿童的六一礼物		12,285.00
山村幼儿园变形记	3,025.00	44,100.00
大山里的绘本教室	394,600.00	4,007,000.00
关注老人居家安全		28,025.00
乡村孩子的暖冬礼物		74,124.00

山里娃的美术课		13,310.00
山里娃的小梦想	218,000.00	388,480.00
中国互联网公益峰会-新时代文明实践背景下的志愿服务组织协同发展边会	223,409.08	25,000.00
留守老人的爱心餐		30,150.00
大山里的小书包	273,609.00	
独居老人的助力包	4,386,850.90	
儿童多彩乐园计划	5,375.00	
孤寡老人的清凉包	15,276.00	
困境老人关怀计划	55,060.00	
留守老人的温暖包	3,583,036.00	
绿色小精灵成长计划	45,699.73	
情系长者粽情端午慰问活动	208,000.00	
融耀生成长支持计划	11,400.00	
守护大清坑环境	26,100.00	
为爱一课	15,000.00	
为留守儿童寄一封信	293,400.00	
乡村孩子的绘本梦	46,925.00	
益行伙伴项目	2,600.00	
长江使者行动	70,641.00	
长者食堂	210,000.00	
合计	14,534,392.18	7,049,669.00

10.管理费用

项目	本年发生数	上年发生数
办公费	13,806.16	13,882.99
差旅费	18,872.08	6,916.50
职工工资	292,831.30	211,200.00
住房公积金	18,720.00	12,360.00
社会保障费	25,678.09	10,469.92
快递费	939.90	
市内交通费	1,634.64	
福利费	1,255.25	
咨询费	4,698.00	
会议服务费	4,500.00	
停车费	5.00	
招待费	3,275.00	
品牌宣传		460,000.00
手续费		54.00
残保金	3,170.88	2,903.51
其他		4,576.54
合计	389,386.30	722,363.46

六、理事会成员和员工的数量、变动情况及薪酬情况

1)本届理事会成员及薪酬情况

截至 2023 年 12 月 31 日绿闽理事会共有 5 名理事，其中在绿闽领取报酬的理事 1 名。具体情况见下表：

序号	姓名	性别	职务	领取的薪酬（税前）
1	池必书	男	理事长	8800 元/月
2	段昌海	男	副理事长	无
3	林宗煌	男	副理事长	无
4	王永昌	男	理事	无
5	卢颖	女	理事	无

2)绿闽职工情况、工资总额、人均工资等

截至 2023 年 12 月 31 日，绿闽职工总数为 5 人：2023 年度绿闽工资总额 38.33 万元，人均工资 7.67 万元 / 年。

七、在计算公益事业支出比例、工作人员工资福利和行政办公支出比例时需要具体说明的事项

1)计算公益事业支出比例：以业务活动成本总额为计算基数。

2)计算工作人员工资福利和行政办公支出比例：以管理费用总额为准。

八、资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产情况说明

截至资产负债表日，无资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产。

九、受托代理业务情况的说明

截至资产负债表日，无受托代理业务。

十、重大资产减值情况的说明

截至资产负债表日，无重大资产减值情况。

十一、公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产的说明

截至资产负债表日，无公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产。

十二、接受劳务、实物资产捐赠情况的说明

截至资产负债表日，无接受劳务捐赠情况。

十三、重要会计政策及其变更情况的说明

本期未发生重要会计政策变更。

十四、对外承诺和或有事项情况的说明

截至资产负债表日，无对外承诺和或有事项。

十五、资产负债表日后非调整事项的说明

截至本财务报表批准报出日止，未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十六、其他重要事项

无其他重要事项。

编制单位：福州市台江区绿闽青年志愿服务中心

2024 年 3 月 4 日

法定代表人： 主管会计工作的负责人：林[illegible] 会计机构负责人：林[illegible]

统一社会信用代码
91350102MA33T24R94

营业执照

（副 本）副本编号：1-1

名　　称	德赢（福建）会计师事务所（普通合伙）	出 资 额	壹仟万圆整
类　　型	普通合伙企业	成立日期	2020年04月27日
执行事务合伙人	高琦	主要经营场所	福建省福州市鼓楼区温泉街道五四路71号国贸广场25层2502室

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；提供税务服务；价格评估；资产评估；资产评估专业服务。（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）

登记机关　福州市鼓楼区市场监督管理局

2023 年 2 月 13 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

复印件与原件一致
德赢（福建）会计师事务所（普通合伙）

会计师事务所

执业证书

名　　称：德赢（福建）会计师事务所（普通合伙）

首席合伙人：

主任会计师：高琦

经营场所：福建省福州市鼓楼区温泉街道五四路71号国贸广场25层2502室

组织形式：普通合伙

执业证书编号：35010088

批准执业文号：闽财会审[2021]1号

批准执业日期：2021年1月6日

证书序号：0014163

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》。

发证机关：福建省财政厅　　二〇二一年一月七日

中华人民共和国财政部制



姓　　名 Full name	彭茂勇
性　　别 Sex	男
出生日期 Date of birth	1981-06-02
工作单位 Working unit	福建钧正会计师事务所有限公司
身份证号码 Identity card No.	350427198106020017

复印件与原件一致
福建钧正会计师事务所有限公司

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.

年　月　日
y　m　d

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

福建钧正　事务所 CPAs

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

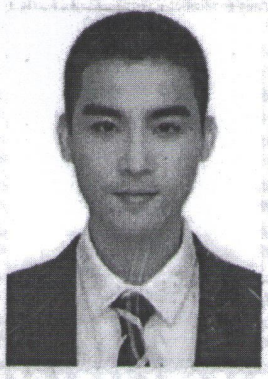
2022 年 1 月 20 日
y　m　d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

德赢（福建）　事务所 CPAs

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

2022 年 1 月 20 日
y　m　d



姓　　名 Full name　彭玄登

性　　别 Sex　男

出生日期 Date of birth　1993-04-06

工作单位 Working unit　德赢（福建）会计师事务所（普通合伙）

身份证号码 Identity card No.　352225199304065518

复印件与原件一致
德赢（福建）会计师事务所（普通合伙）

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：No. of Certificate　350100880002

批准注册协会：Authorized Institute of CPAs　福建省注册会计师协会

发证日期：Date of Issuance　2023 年/y　12 月/m　15 日/d

年/y　月/m　日/d

1