

财务会计报告
吉林省建筑业协会
2022 年度



单位名称：_____

单位地址：_____

单位法定代表人：_____

财务负责人： 王艳秋 王艳秋

财务会计报告
吉林省建筑业协会
2022 年度

目 录

一、会计报表

1. 资产负债表

2. 业务活动表

3. 现金流量表

二、会计报表附注

三、会计报表说明

资产负债表

2022年12月31日

编制单位：吉林省建筑业协会

单位：元

资产	行次	年初数	期末数	负债和所有者权益	行次	年初数	期末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	5,117,207.29	925,919.75	短期借款	61	-	
短期投资	2			应付款项	62	2,782,410.39	5,683,777.75
应收款项	3	498,141.00	591,642.00	应付职工薪酬	63	96,960.02	77,928.85
预付账款	4			应交税金	65	880.00	30.00
存货	8			预收账款	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		
其它流动资产	18			一年内到期的长期负债	74		
流动资产合计	20	5,615,348.29	1,517,561.75	其它流动负债	78		
				流动负债合计	80	2,880,250.41	5,761,736.60
长期投资：							
长期股权投资	21		560,000.00	长期负债：			
长期债权投资	24			长期借款	81		
长期投资合计	30	-	560,000.00	长期应付款	84		
固定资产：				其他长期负债	88		
固定资产原价	31	1,205,905.90	8,777,966.14	长期负债合计	90		
减：累计折价	32	718,304.71	956,897.80				
固定资产净值	33	487,601.19	7,821,068.34	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	2,880,250.41	5,761,736.60
固定资产清理	38						
固定资产合计	40	487,601.19	7,821,068.34				
				净资产：			
无形资产：				非限定性净资产	101	3,222,699.07	4,136,893.49
无形资产	41			限定性净资产	105		
				净资产合计	110	3,222,699.07	4,136,893.49
受托代理资产：							
受托代理资产	51						
资产总计	60	6,102,949.48	9,898,630.09	负债和净资产总计	120	6,102,949.48	9,898,630.09

现金流量表

2022年12月31日

编制单位：吉林省建筑业协会

单位：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	
收取会费收到现金	3	4,102,600.00
提供服务收到现金	4	
销售商品收到的现金	5	
政府补助收到的现金	6	
收到的其他与业务活动有关的现金	7	28,808.72
现金流入小计	8	4,131,408.72
提供捐赠或者资助支付的现金	9	
支付给员工以及为员工支付的现金	10	1,510,024.60
购买商品、接受劳务支付的现金	11	105,015.27
支付的其他与业务活动有关的现金	12	2,035,596.15
现金流出小计	13	3,650,636.02
业务活动产生的现金流量净额	14	480,772.70
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	
现金流入小计	20	
购建固定资产和无形资产所支付的现金	21	4,672,060.24
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	
现金流出小计	24	4,672,060.24
投资活动产生的现金流量净额	25	-4,672,060.24
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	
现金流入小计	29	
偿还借款所支付的现金	30	
偿还利息所支付的现金	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	-4,191,287.54

业务活动表

编制单位: 吉林省建筑业协会

2022年12月31日

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							
其中: 捐赠收入	1						
会费收入	2	3,730,000.00		3,730,000.00	4,102,600.00		4,102,600.00
提供服务收入	3	594,700.00		594,700.00			
商品销售收入	4						
政府补助收入	5						
投资收益	6						
其他收入	7	124,929.09		124,929.09	28,808.72		28,808.72
收入合计	8	4,449,629.09		4,449,629.09	4,131,408.72		4,131,408.72
二、费用							
(一) 管理费用	8	3,971,652.83		3,971,652.83	3,217,214.30		3,217,214.30
(二) 筹资费用	9						
(三) 其他费用	10						
费用合计		3,971,652.83		3,971,652.83	3,217,214.30		3,217,214.30
三、限定性净资产转为非限定性净资产	11						
四、净资产变动额 (若为净资产减少额, 以“-”号填列)	12	477,976.26		477,976.26	914,194.42		914,194.42

财务报表附注

截止 2022 年 12 月 31 日

(除特别说明, 以人民币元表述)

一、基本情况

吉林省建筑业协会(以下简称“本社会团体”)于 1992 年 2 月 1 日经吉林省民政厅批准登记, 2018 年 5 月 15 日换发了社团法人登记证书, 统一社会信用代码为 512200005083238204, 有效期限: 自 2019 年 6 月 3 日至 2023 年 6 月 2 日。法定代表人为陈伟, 住所为长春市净月区伟峰东樾 11 号。

业务范围: 技术培训、人才培养、咨询服务、理论研究、行业管理。

二、财务报表的编制基础

本社会团体财务报表的编制符合《民间非营利组织会计制度》的要求, 真实、完整地反映了本社会团体的财务状况、业务活动情况和现金流量。

三、主要会计政策

1、会计制度:

本社会团体执行中华人民共和国财政部颁布的《民间非营利组织会计制度》及其补充规定。

2、会计期间:

本社会团体以 1 月 1 日起 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、记账本位币:

本社会团体以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

本社会团体会计核算以权责发生制为记账基础, 资产以历史成本为计价原则。

5、固定资产计价及其折旧方法

固定资产是指为行政管理、提供服务、生产商品或者出租目的而持有的, 预计使用年限超过 1 年, 且单位价值较高的资产。

(1) 固定资产按取得时实际成本计价。

(2) 固定资产折旧采用年限平均法(工作量法、双倍余额递减法、年数总和法)计算。

年限平均法(直线法)按固定资产的原值和估计使用年限扣除残值率(原值的 5%以内)确定其折旧率, 年分类折旧率如下:

固定资产类别	使用年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
运输设备	15	3	6.33
办公设备	5	3	19.40
电子设备	5	3	19.40

6、限定性净资产、非限定性净资产确认原则

资产或资产所产生的经济利益（如资产的投资利益和利息等）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定或（和）用途限定，则由此形成的净资产为限定性净资产；除此之外的其他净资产，为非限定性。

7、收入确认原则

收入是指民间非营利组织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会费收入、捐赠收入、政府补助收入、提供服务收入、投资收益、商品销售收入和其他收入等。

本社会团体按以下规定确认收入实现，并按已实现的收入记账，计入当期损益。本社会团体在确认收入时，应当区分交换交易所形成的收入和非交换交易所形成的收入。

会费收入，在实际收到时确认收入；如果一次性收取多年会费时，按照会费的实际所属年度分期确认收入。

无条件的捐赠或政府补助，在收到时确认收入；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；但当本社会团体存在需要偿还全部或部分捐赠资产或者相应金额的现时义务时，应当根据实际需要偿还的金额确认一项负债和费用。

8、成本费用划分原则

本社会团体支出按照其功能分为业务活动成本、管理费用。

（1）“业务活动成本”科目，核算民间非营利组织为了实现其业务活动成目标、开展其项目活动或者提供服务所发生的费用。

（2）“管理费用”科目，核算民间非营利组织为组织和管理其业务活动所发生的各项费用

财务报表说明

截止 2022 年 12 月 31 日

(除特别说明, 以人民币元表述)

一、基本情况

1、吉林省建筑业协会登记证号为社证字第 [1992] 2 号, 统一社会信用代码为 512200005083238204。登记证书有效期限为 2019 年 6 月 3 日至 2023 年 6 月 2 日。法定代表人为陈伟, 主要经费来源为会费, 住所为长春市净月区伟峰东樾 11 号, 业务范围为技术培训、人才培养、咨询服务、理论研究、行业管理。

2、截止 2022 年 12 月 31 日, 吉林省建筑业协会设立无分支(代表)机构。

3、截止 2022 年 12 月 31 日, 吉林省建筑业协会对外投资无实体机构

4、截止 2022 年 12 月 31 日, 吉林省建筑业协会共有单位会员 797 个, 个人会员 3,938 个, 经决议收取会费, 会费收费标准为: 会长单位: 每年一次性缴纳会费 20,000 元; 副会长单位: 每年一次性缴纳会费 20,000 元; 常务理事单位: 每年一次性缴纳会费 10,000 元; 理事单位: 每年一次性缴纳会费 5,000 元, 个人会员: 200 元。

5、吉林省建筑业协会 2022 年末职工 23 人, 其中: 会长 1 人, 秘书长 1 人、除会长陈伟月工资 6500 元, 秘书长王文祥月工资 4500 元外, 其余月人均工资为 4,375.65 元; 工作人员 21 人, 其月人均工资 4,375.65 元。

二、财务状况

1、吉林省建筑业协会截止 2022 年 12 月 31 日资产总额为 9,898,630.09 元, 其中: 货币资金 925,919.75 元, 固定资产原值 8,777,966.14 元, 累计折旧 956,897.80 元, 固定资产净值 7,821,068.34 元。

2、吉林省建筑业协会截止 2022 年 12 月 31 日负债总额为 5,761,736.60 元, 其中: 流动负债 5,761,736.60 元, 长期负债 0.00 元, 受托代理负债 0.00 元。

3、吉林省建筑业协会截止 2022 年 12 月 31 日净资产总额 4,136,893.49 元, 其中: 限定性净资产 0.00 元, 非限定性净资产 4,136,893.49 元。

三、收支情况

1、吉林省建筑业协会 2022 年度收入 4,131,408.72 元, 其中: 会费收入 4,102,600.00 元, 捐赠收入 0 元, 其他收入 28,808.72 元。

2、吉林省建筑业协会 2022 年度费用 3,217,214.30 元, 其中: 业务活动成本 0 元, 管理费用 3,217,214.30 元, 其他费用 0 元。