

南郑区慈善协会

2019 年度财务收支情况

专项审计报告

汉四会审（专）字[2020]251号



南郑区慈善协会 2019 年度财务收支

专项审计报告

汉四会审(民专)第(2020)第1号



南郑区慈善协会:

汉中四方有限责任会计师事务所(以下简称“本所”)接受南郑区慈善协会的委托,按照中国注册会计师审计准则的相关规定,对南郑区慈善协会(以下简称南郑区慈协)2019年财务收支情况进行了专项审计。

南郑区慈协对提供的会计资料的真实性、完整性负责,我们的责任是在执行审计工作的基础上发表审计意见。我们的审计是依据《中国注册会计师审计准则》进行的,在审计过程中,我们结合南郑区慈协实际情况,实施了包括抽查会计记录等我们认为必要的审计程序,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。

一、 被审计单位基本情况

- 1、机构名称:南郑区慈善协会
- 2、单位地址:南郑区汉山街道办西大街原区民政局院内
- 3、法定代表人:郑红
- 4、注册资金:3万元
- 5、发证机关:汉中市南郑区民政局
- 6、社会团体法人登记证书统一社会信用代码:51610721776996925M
- 7、业务范围:募集慈善资金、安老扶孤、举办慈善事业、济贫救助。

二、审计情况

(一) 2019年度收入情况

项 目	全年发生金额	备注
1、捐赠收入	848,623.80	
其中：“留守儿童之家”	1,126.00	网络募集资金
医疗救助	6,340.00	网络募集资金
定向捐赠	10,000.00	联辉建司
东方航空仪表公司	15,000.00	
南郑区国土局	12,135.00	
东方航空仪表公司	30,000.00	
汉中市锦秀房地产公司	100,000.00	
汉中双汉钢结构节能建材有限公司	6,000.00	
汉山街道办五丰村委会	10,000.00	
县内单位	608,022.80	
江苏省如东县慈善协会	50,000.00	
2、拨入专款	1,132,854.78	
其中：2018年万向资助款	283,700.00	汉中市慈善协会
春节送温暖专款	7,000.00	汉中市慈善协会
扶贫专款	40,000.00	汉中市慈善协会
退役军人救助款	60,000.00	陕西省慈善协会
“六一”活动费	10,000.00	
老年公寓	18,000.00	汉中市慈善协会
慈善老年大学经费	18,000.00	汉中市慈善协会
“留守儿童之家”	27,000.00	汉中市慈善协会
重阳节慰问金	12,000.00	汉中市慈善协会
退役军人救助款	30,000.00	陕西省慈善协会
9·5项目经费	3,000.00	汉中市慈善协会
99公益激励金	52,745.78	陕西省慈善协会
项目管理费	1,509.00	汉中市慈善协会
定向扶贫	19,900.00	汉中市慈善协会
“一事一议”慈安桥专款	550,000.00	11座慈安桥
3、财政补助收入	290,000.00	
其中：春节慰问款	20,000.00	
工作经费	50,000.00	

春节慰问款	20,000.00	
退役军人专项基金	200,000.00	
4、上级补助收入	10,960.00	
其中：“爱为宝”项目费	6,000.00	汉中市慈善协会
“爱为宝”设备费	4,960.00	陕西慈善发展与国际交流中心
5、其他收入	20,511.34	
其中：银行存款利息	5,511.34	
工作经费	15,000.00	东方航空仪表公司
收入合计	2,302,949.92	

(二) 2019年度支出情况

项 目	全年发生金额	备注
1、捐赠支出	2,331,798.19	
东方航空仪表公司	20,000.00	定向扶贫
资助贫困大学生	26,000.00	
“留守儿童之家”	1,126.00	
医疗救助	6,340.00	
道路改造款	45,000.00	
道路改造款	100,000.00	
“爱心超市”	2,250.00	法镇水磨村
“爱心超市”	5,400.00	福成镇田家营村
“爱心超市”	5,000.00	铁炉村
扶贫专款	10,000.00	碑坝社区
扶贫资金	9,000.00	碑坝社区
扶贫资金	7,686.00	四沟村
退回烟农受灾补助金	1,864,004.19	南郑县烟草公司 2016、2017年分别拨入，现退回
南郑区单位、社区等	179,992.00	定向扶贫
修建慈安桥	50,000.00	协税镇王庄村
2、专款支出	952,558.00	
其中：“留守儿童之家”	22,998.00	
慈善老年大学经费	85,000.00	
春节送温暖专款	27,000.00	
退役军人救助款	90,000.00	
“爱为宝”项目费	6,000.00	
“爱为宝”设备费	4,960.00	

“四个一万”项目经费	283,700.00	
“六一”活动费	10,000.00	
老年公寓	18,000.00	
广家店村	40,000.00	扶贫专款
桂花村	45,000.00	扶贫专款
牟家坝镇云峰寺村	1,900.00	扶贫专款
湘水镇高皇村	15,000.00	扶贫专款
两河镇白庙村	3,000.00	扶贫专款
“一事一议”慈安桥专款	50,000.00	协税镇
“一事一议”慈安桥专款	250,000.00	5座慈安桥
3、事业支出	50,222.00	
三大节日慰问	29,098.00	
项目宣传费	19,124.00	
项目运作费	2,000.00	
4、管理费用	449,844.40	
9·9公益募捐活动费	6,576.00	
9·9公益宣传费	34,971.00	
办公费	17,889.30	
差旅费	30,274.30	
福利费	11,160.00	
会议费	1,500.00	
人员工资	117,600.00	
日常费用	44,705.40	
三大节日慰问	65,300.00	
志愿者生活补助费	32,600.00	
租车费	45,300.00	
其他	41,968.40	
5、筹资费用	217.28	
专款手续费	217.28	
支出合计	3,784,639.87	

(三) 结余情况

2019年度南郑区慈协当年收支节余-1,481,689.95元, 详见《业务活动表》。

(四) 截止2019年12月31日账面资产、负债情况

根据南郑区慈协提供的凭证、账簿、银行对账单及相关资料，截止 2019 年 12 月 31 日账面资产、负债情况如下：

1、截止 2019 年 12 月 31 日南郑区慈协资产合计 1,598,838.55 元，其中：

(1) 货币资金 956,778.55 元，包括：

①库存现金 75,226.42 元；

②银行存款 881,552.13 元，为南郑城关信用社 2706020101201000015279 号账户余额 881,552.13 元。

(2) 应收账款 550,000.00 元，其中：应收汉中华盛汽车服务公司借款 400,000.00 元，南郑康宁精神病医院借款 150,000.00 元。

(3) 固定资产 84,960.00 元，为办公设备。

2、截止 2019 年 12 月 31 日南郑区慈协负债合计 7,100.00 元，其中：其他应付款 7,100.00 元。

3、截止 2019 年 12 月 31 日，南郑区慈协净资产合计 1,591,738.55 元，其中：

(1) 非限定性净资产期初余额 695,616.70 元，本期结余转入 218,164.24 元，期末余额 913,780.94 元。

(2) 限定性净资产期初余额 2,377,811.80 元，本期结余转入-1,699,854.19 元，期末余额 677,957.61 元。

三、审计评价及建议

经审计，南郑区慈善协会财务收支真实、完整，未发现违规违纪的现象。但未

按照《民间非营利组织会计制度》的要求计提固定资产折旧。

建议财务人员要加强业务学习，按《民间非营利组织会计制度》的要求设立会计科目和账簿，进行会计核算。

四、报告使用范围

本报告仅适用南郑区慈善协会了解南郑区慈善协会 2019 年的财务收支情况之用，可能不适用于其他目的，因使用不当产生的后果与本会计师事务所及注册会计师无关。

附件：1、资产负债表

2、业务活动表

3、现金流量表

汉中四方有限责任会计师事务所

二零二零年八月二十六日



注册会计师：



注册会计师：



资产负债表

截止日期：2019年12月31日

编制负责人：南郑区慈善协会

单位：元

资产	行次	期末数	期初数	负债和净资产	行次	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	956,778.55	2,308,468.50	短期借款	61		
短期投资	2			应付款项	62		
应收款项	3	550,000.00	680,000.00	应付工资	63		
预付账款	4			其他应付款	65	7,100.00	
存货	8	7,100.00		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		
其他流动资产	18			一年内到期的长期负债	74		
流动资产合计	20	1,513,878.55	2,988,468.50	其他流动负债	78		
				流动负债合计	80	7,100.00	-
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		
				其他长期负债	88		
固定资产：				长期负债合计	90		
固定资产原价	31	84,960.00	84,960.00				
减：累计折旧	32			受托代理负债：			
固定资产净值	33	84,960.00	84,960.00	受托代理负债	91		
在建工程	34						
文物文化资产	35			负债合计	100	7,100.00	-
固定资产清理	38						
固定资产合计	40	84,960.00	84,960.00				
无形资产：							
无形资产	41			净资产：			
				非限定性净资产	101	913,780.94	70
受托代理资产：				限定性净资产	105	677,957.46	70
受托代理资产	51			净资产合计	110	1,591,738.40	140
资产总计	60	1,598,838.55	3,073,428.50	负债和净资产计	120	1,598,838.40	140

法定负责人：郑红



业务活动表

2019年度

编制负责人：南郑区慈善协会

单位：元

项目	行次	2019年度数		
		非限定性	限定性	总计
一、收入				
其中：捐赠收入	1	620,157.80	228,466.00	848,623.80
拨入专款	2	54,254.78	1,078,600.00	1,132,854.78
财政补助收入	3	70,000.00	220,000.00	290,000.00
上级补助收入	4		10,960.00	10,960.00
其他收入	5	20,511.34		20,511.34
收入合计	11	764,923.92	1,538,026.00	2,302,949.92
二、费用				
(一) 业务活动成本	12	96,698.00	3,237,880.19	3,334,578.19
其中：捐赠支出	13	46,476.00	2,285,322.19	2,331,798.19
拨出专款	14		952,558.00	952,558.00
事业支出		50,222.00		50,222.00
(二) 税费	16			
(三) 管理费用	21	449,844.40		449,844.40
(四) 筹资费用	24	217.28		217.28
(五) 其他费用	28			
费用合计	35	546,759.68	3,237,880.19	3,784,639.87
三、限定性净资产转为非限定性净资产	40			
四、净资产变动额(本年结余)	45	218,164.24	-1,699,854.19	-1,481,689.95

法定负责人：郑红

编表：熊晓萍



现金流量表

2019年度

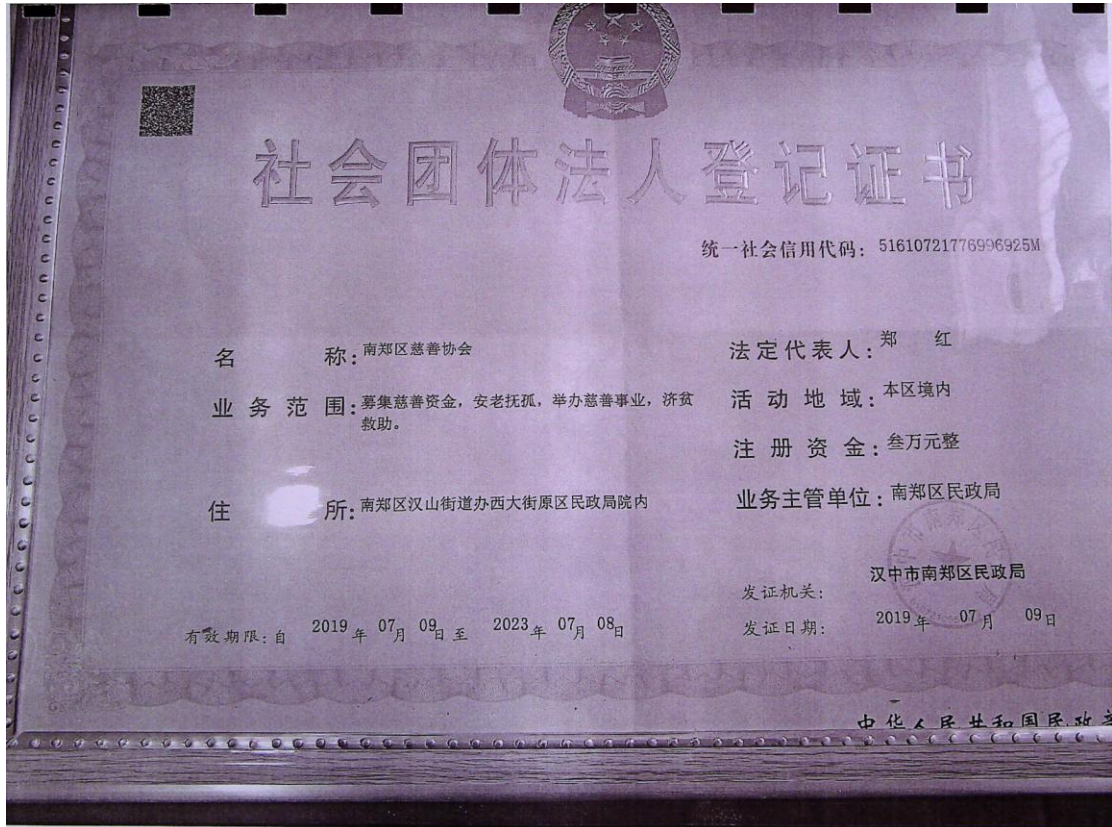
编制负责人：南郑区慈善协会

项目	行次	本金额
一、业务活动产生的现金流量：		
接受捐赠收到的现金	1	848,623.80
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	290,000.00
收到的其他与业务活动有关的现金	8	1,153,366.12
现金流入小计	13	2,291,989.92
提供捐赠或者资助支付的现金	14	2,331,798.19
支付给员工以及为员工支付的现金	15	117,600.00
购买商品、接受服务支付的现金	16	
支付的其他与业务活动有关的现金	19	1,244,281.68
现金流出小计	23	3,693,679.87
业务活动产生的现金流量净额	24	-1,401,689.95
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	
处置固定资产和无形资产所收到的现金	27	
收到的其他与投资活动有关的现金	30	
现金流入小计	34	
购建固定资产和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	
投资活动产生的现金流量净额	44	
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	45	
借款所收到的现金	46	
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		
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		
加：期初现金余额	62	308,168.50
六、期末现金余额	63	906,778.55

法定负责人：郑红

编表：熊晓波







营业执照

(副本) 统一社会信用代码 916107004359576372

名称 汉中四方有限责任会计师事务所
 类型 有限责任公司
 住所 陕西省汉中市汉台区中街11号3楼
 法定代表人 李彦龙
 注册资本 壹佰万元人民币
 成立日期 2000年03月01日
 营业期限 长期
 经营范围 验资、审计、评估、会计代理与咨询，工程预、决算审核。(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

请于每年1月1日至6月30日报送上一年度年度报告。
 自公司成立之日以及企业相关信息形成之日起20个工作日内，在企业信用信息公示系统向社会进行公示。



<http://sn.gsxt.gov.cn/>

企业信用信息公示系统网址：

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



姓名 Full name 王荣芳
 性别 Sex 女
 出生日期 Date of birth 1956-09-06
 工作单位 Working unit 汉中四方有限责任会计师事务所
 身份证号码 Identity card No. 612301195609060822



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 610600991166

批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs 陕西省注册会计师协会

发证日期:
 Date of Issuance 2007 年 09 月 19 日





林秋琼
姓 Full name 林 秋 琼
性 Sex 女
出生日期 Date of birth 1992-09-16
工作单位 Working unit 深中四方有限责任会计师事务所
身份证号码 Identity card No. 350824199209165486



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: 610600990004
No. of Certificate

批准注册协会: 陕西省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2019 年 06 月 27 日
Date of Issuance /y /m /d

