

南郑区慈善协会 2018 年度财务收支

专项审计报告

汉四会审（专）字[2019]103号

南郑区慈善协会 2018 年度财务收支

专项审计报告

汉四会审(专)字[2019]第001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)2018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:南郑县城青年路民政局院内
- 3、法定代表人:熊晓萍
- 4、成立日期:2009年8月
- 5、注册资金:3万元
- 6、发证机关:南郑县民政局
- 7、社会团体法人登记证书统一社会信用代码:51610721776996925M

8、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) 2018年度收入情况

项 目	全年发生金额	备注
1、捐赠收入	2,282,352.50	
其中：如东县慈善协会	30,000.00	定向捐款
赵静	1,000.00	
东方仪器厂	30,000.00	定向捐款
爱心人士	5,000.00	
烟草公司	1,700,000.00	定向捐款
红十字协会	500,000.00	定向捐款
联辉建筑公司	37,177.50	定向捐款
县内单位、个人	99,175.00	
提取管理费	-120,000.00	
2、拨入专款	1,742,690.00	
其中：2017年“万向”资助金	390,400.00	
春节送温暖专款	7,000.00	
困难职工救济金	12,000.00	
慈安桥专款	95,000.00	
“六一”关爱儿童之家项目费	30,000.00	
资助贫困小学生专款	70,000.00	
“重阳节”慰问款	11,200.00	
老年大学专款	100,000.00	
扶贫专款	27,090.00	
“一事一议”专项资金	450,000.00	便民桥
修建慈安桥专款	550,000.00	10个村
3、财政补助收入	70,000.00	

工作经费	70,000.00	
4、上级补助收入	5,000.00	
市慈善协会拨款	5,000.00	慈安桥项目管理费
5、其他收入	223,502.90	
其中：借款利息	75,000.00	汉中华盛汽车公司
银行存款利息	4,502.90	
管理费	134,000.00	按《慈善法》和会议 纪要提取
工作经费	10,000.00	联辉建筑公司捐赠
收入合计	4,323,545.40	

(二) 2018年度支出情况

项 目	全年发生金额	备注
1、捐赠支出	719,456.00	
其中：庙坝村	100,000.00	汉中丰源建司捐款
贫困学生	38,200.00	东方仪器厂捐款
小南海镇三圣庙村	30,000.00	县烟草公司捐款
六一献爱心	18,120.00	
爱心超市	29,995.00	如东县定向捐款
爱心超市	3,000.00	东方仪器厂捐款
爱心超市	20,000.00	扶贫专款
贫困学生	3,000.00	临时求助
红十字慈善分会	100,000.00	启动资金
红十字慈善分会	300,000.00	医疗救助金
贫困大学生	2,500.00	
英烈基金	50,000.00	公安局专项
法镇茨坝村	5,000.00	扶贫专款
重阳节慰问	19,641.00	
2、专款支出	1,613,861.67	

其中：2017年“万向”资助金	390,400.00	
春节送温暖专款	50,411.25	
困难职工救助金	12,000.00	
水毁道路专款	30,000.00	喜神坝
关爱留守儿童活动经费	22,960.42	王家山小学
贫困小学生补助金	70,000.00	
慈安桥专款	50,000.00	福成镇红岩村
“重阳节”慰问款	11,200.00	
扶贫专款	26,890.00	
修建慈安桥专款	550,000.00	10个村
“一事一议”专项资金	400,000.00	便民桥
3、事业支出	245,400.05	
其中：工作人员生活费	80,250.00	
办公费	27,565.15	
差旅费	35,890.90	
会议费	4,550.00	
租车费	41,365.00	
接待费	21,305.00	
公益性岗位补助费	9,300.00	
宣传费	24,394.00	
志愿者生活费	780.00	
支出合计	2,578,717.72	

（三）结余情况

2018年度南郑区慈协当年收支节余1,744,827.68元，详见《业务活动表》。

（四）截止2018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2018年12

月 31 日账面资产、负债情况如下：

1、截止 2018 年 12 月 31 日南郑区慈协资产合计 3,073,428.50 元，其中：

(1) 货币资金 2,308,465.50 元，包括：

①库存现金 20,783.72 元；

②银行存款 2,287,684.78 元，为南郑城关信用社 2706020101201000015279 号
账户余额 2,287,684.78 元。

(2) 应收账款 680,000.00 元，其中：应收汉中华盛汽车服务公司借款
500,000.00 元，大河坎店子社区借款 30,000.00 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 2018 年 12 月 31 日，南郑区慈协负债合计 0 元。

3、截止 2018 年 12 月 31 日，南郑区慈协净资产合计 3,073,428.50 元，其中：

(1) 非限定性净资产期初余额 660,499.85 元，本期结余转入 35,116.85 元，

期末余额 695,616.70 元，详见下表：

项目	期初余额	期末余额
创始基金	500,000.00	500,000.00
固定基金	84,960.00	84,960.00
协会历年累计结余	75,539.85	110,656.70
合计	660,499.85	695,616.70

(2) 限定性净资产期初余额 668,100.97 元，本期结余转入 1,709,710.83 元，

期末余额 2,377,811.80 元，详见下表：

项目	期初余额	期末余额
专款结余	124,084.00	252,912.33
捐赠结余	544,016.97	2,124,899.47
合计	668,100.97	2,377,811.80

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。但存在以下问题：

- 1、未按照《民间非营利组织会计制度》的要求设置会计科目，编制会计报表。
- 2、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、报告使用范围说明

本报告仅适用南郑区慈善协会了解南郑区慈善协会 2018 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



二零一九年六月二十四日

注册会计师：



注册会计师：



资产负债表

截止日期：2018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	2,308,465.50	613,640.82	短期借款	61		
短期投资	2			应付款项	62		
应收款项	3	680,000.00	630,000.00	应付工资	63		
预付账款	4			应交税金	65		
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		
其他流动资产	18			一年内到期的长期负债	74		
流动资产合计	20	2,988,468.50	1,243,640.82	其他流动负债	78		
				流动负债合计	80	-	-
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		
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	695,616.70	660,499.85
受托代理资产：				限定性净资产	105	2,377,811.80	668,100.97
受托代理资产	51			净资产合计	110	3,073,428.50	1,328,600.82
资产总计	60	3,073,428.50	1,328,600.82	负债和净资产总计	120	3,073,428.50	1,328,600.82



法定负责人：熊晓萍

编表：熊晓萍

业务活动表

2018年度

编制负责人：南郑区慈善协会

单位：元

项目	行次	2018年度数		
		非限定性	限定性	总合计
一、收入				
其中：捐赠收入	1	105,175.00	2,177,177.50	2,282,352.50
拨入专款	2		1,692,690.00	1,692,690.00
财政补助收入	3	70,000.00		70,000.00
上级补助收入	4		5,000.00	5,000.00
其他收入	5	223,502.90		223,502.90
收入合计	11	398,677.90	3,874,867.50	4,273,545.40
二、费用				
(一) 业务活动成本	12	363,561.05	2,165,156.67	2,528,717.72
其中：捐赠支出	13	118,161.00	601,295.00	719,456.00
拨出专款	14		1,563,861.67	1,563,861.67
事业支出		245,400.05		245,400.05
(二) 税费	16			
(三) 管理费用	21			
(四) 筹资费用	24			
(五) 其他费用	28			
费用合计	35	363,561.05	2,165,156.67	2,528,717.72
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	35,116.85	1,709,710.83	1,744,827.68



法定负责人：熊晓萍

编表：熊晓萍

现金流量表

2018年度

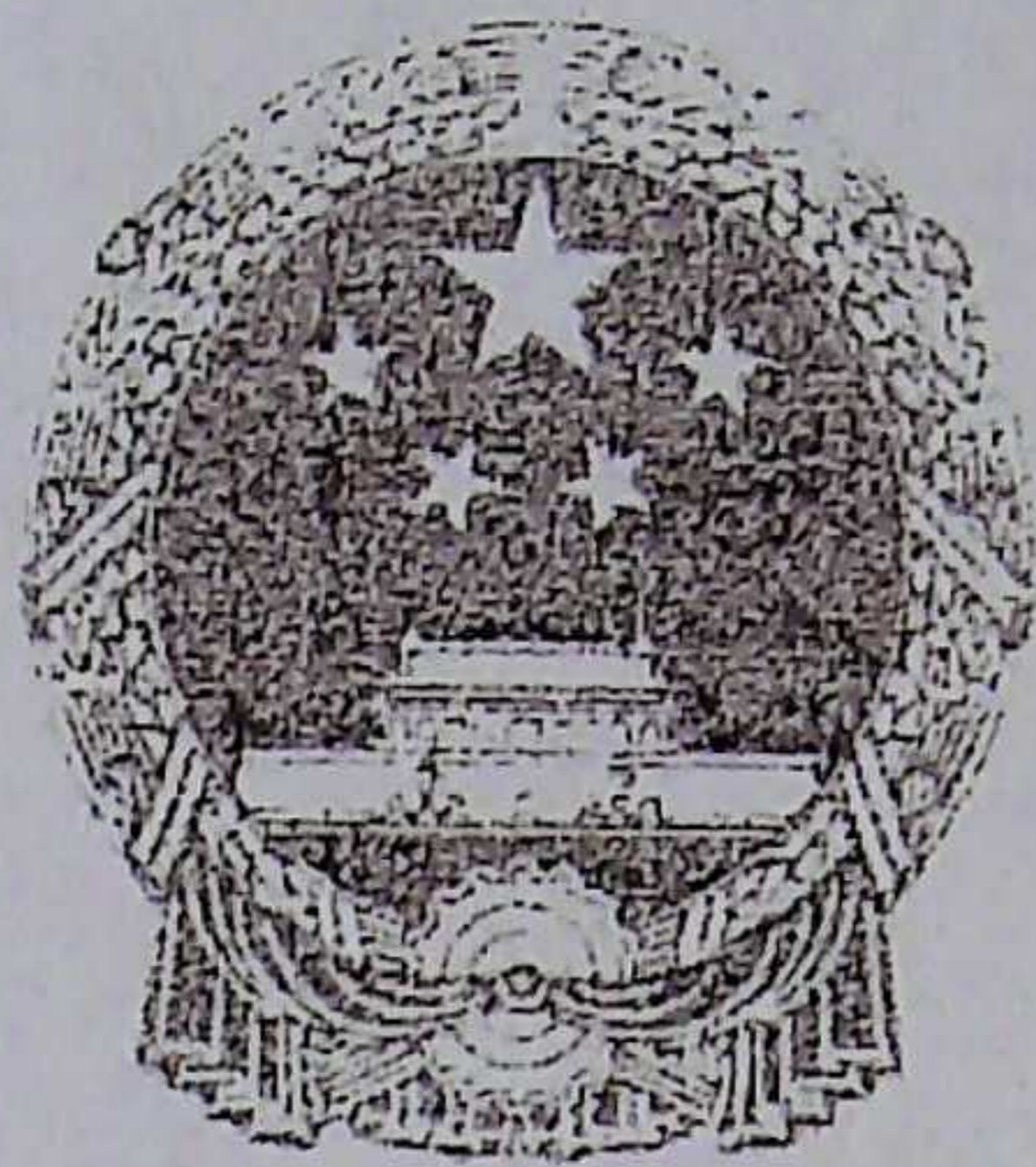
编制负责人：南郑区慈善协会

项目	行次	本年金额
一、业务活动产生的现金流量：		
接受捐赠收到的现金	1	2,282,352.50
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	75,000.00
收到的其他与业务活动有关的现金	8	1,916,192.90
现金流入小计	13	4,273,545.40
提供捐赠或者资助支付的现金	14	719,456.00
支付给员工以及为员工支付的现金	15	80,250.00
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	1,779,014.72
现金流出小计	23	2,578,720.72
业务活动产生的现金流量净额	24	1,694,824.68
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	
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		
偿付利息所支付的现金		
支付的其他与筹资活动有关的现金		
现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额		
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	61	1,694,824.68
加：期初现金余额	62	613,640.82
六、期末现金余额	63	2,308,465.50

法定负责人：熊晓萍

编表：熊晓萍





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东大街1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09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。

2017年12月25日



<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



会计师事务所 执业证书

名称：汉中四方有限责任会计师事务所

首席合伙人：

主任会计师：李汉军

经营场所：汉中市汉台区中山街恒兴大厦1号3楼

组织形式：有限责任制

执业证书编号：61000009

批准执业文号：陕财注（1999）091号

批准执业日期：1999年12月28日



说明

1. 《会计师事务所执业证书》是会计师事务所依法开展业务的法定凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》由财政部门统一印制，会计师事务所应当妥善保管，不得涂改、出借、转让。
3. 《会计师事务所执业证书》遗失、损毁、过期、变更事项的，会计师事务所应当向财政部门申请补办、换发。

发证机关：陕西省财政厅

2013年12月28日

中华人民共和国财政部制



姓名 Full name: _____
 性别 Sex: _____
 出生日期 Date of birth: _____
 工作单位 Working unit: _____
 身份证号码 Identity card No.: _____



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.

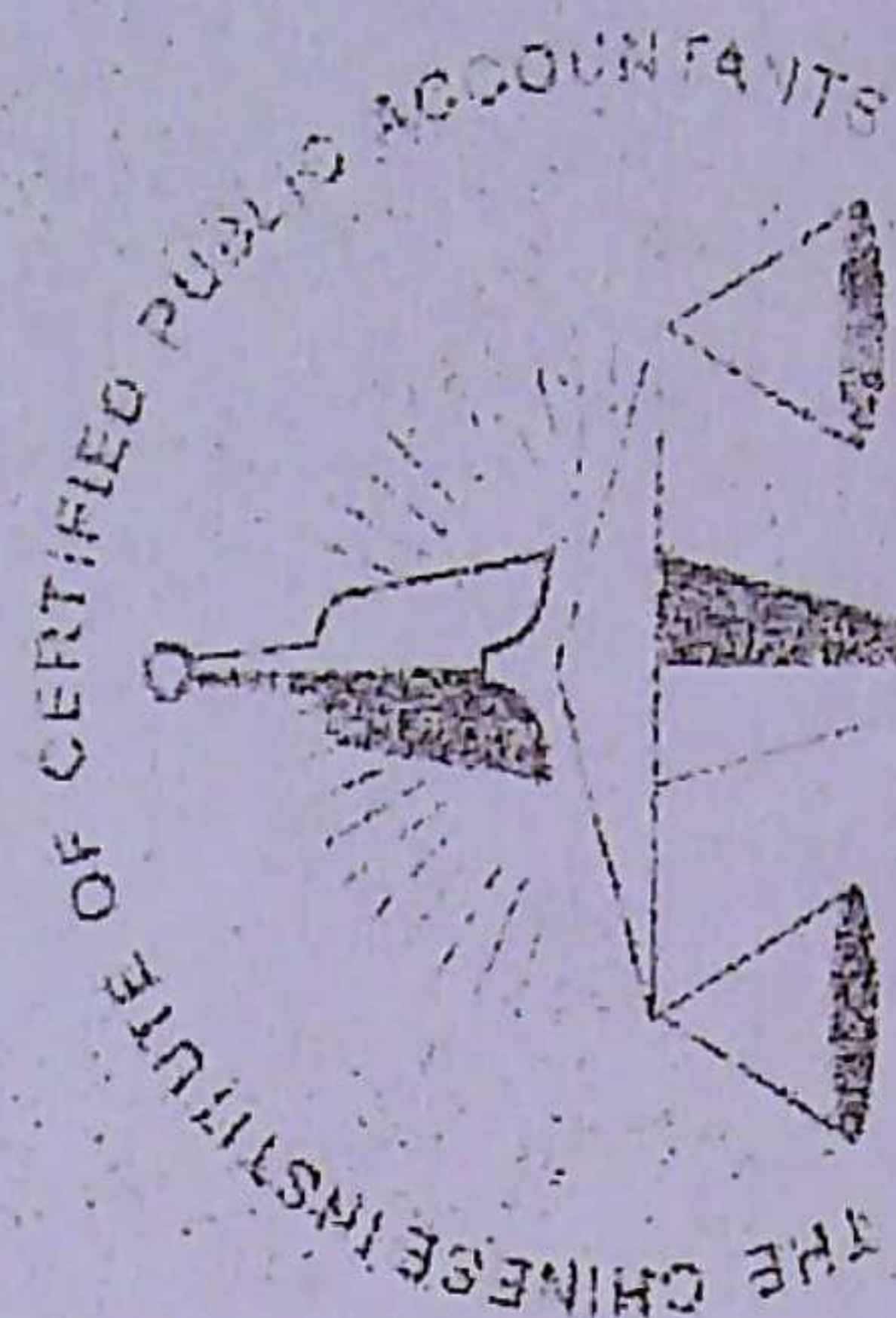
证书编号:
 No. of Certificate

注册证号:
 Authorized Institute of CPAs

发证日期:
 Date of Issue

年 月 日
 / /

年 月 日
 / /



姓名 Full name
 性别 Sex
 出生日期 Date of birth
 工作单位 Working unit
 身份证号码 Identity card No.



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: 61060991170
 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: 2002 年 07 月 22 日
 Date of Issuance y m d

