

望江县慈善协会

审计报告

永昌专审字[2023]157号



审计报告

永昌专审字[2023]157号

望江县慈善协会：

受民政局委托，我们对望江县慈善协会 2021 年 1 月 1 日的资产、负债、净资产情况及 2021 年至 2023 年 8 月 31 日止的收入支出情况进行了审计。望江县慈善协会提供了该期间的会计报表、账簿、凭证及有关的会计资料，这些会计报表及相关会计资料由该协会负责，我们的责任是对这些会计报表及资料发表审计意见。我们的审计是根据中国注册会计师独立审计准则进行的。在审计过程中，我们结合该协会的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。

一、协会基本情况

望江县慈善协会成立于 2015 年 12 月 24 日，现任会长：陈玲梅，现任秘书长(法定代表人)：王彩霞。本会的登记管理机关为望江县民政局，并接受望江县民政局的业务指导和监督管理。

望江县慈善协会宗旨：遵守宪法、法律、法规和国家政策，践行社会主义核心价值观，遵守社会道德风尚，坚持党的全面领导。积极传播慈善文化，发扬人道主义精神，弘扬中华民族扶危济困的传统美德，造福社会困难和弱势群体。

本会的业务范围是接受社会各项捐赠与援助，开展社会慈善救助活动。

二、审计情况

(一) 资产、负债和净资产情况：

截至 2023 年 8 月 31 日，望江县慈善协会资产、负债和净资产情况：

1. 资产总额 2,871,878.15 元，其中：货币资金 2,871,878.15 元（银行存款 2,871,878.15 元）。
2. 负债总额 0 元。
3. 净资产 2,871,878.15 元，其中：非限定性净资产 2,698,076.98 元，限定性净资产 173,801.17 元。

(二) 收入、支出情况

1. 2021 年度总收入 1,726,275.61 元。(1) 捐赠收入 1,716,988.00 元；(2) 其他收入(基本为银行存款利息，下同) 9,287.61 元。

2021 年度总支出 1,420,426.70 元。(1) 捐赠支出 1,420,143.70 元。①限定性捐赠支出 589,441.90 元，其中：拨华阳镇 60,000 元、童伴妈妈项目 369,284 元、高士镇乡村振兴帮扶资金 20,000 元、鸦滩镇乡村振兴帮扶资金 48,000 元、漳湖镇幸福村美好乡村建设 92,157.90 元；②非限定性捐赠支出 830,701.80 元，其中：防疫支出 66,132.80 元、妇女儿童支出 20,000 元、送温暖支出 525,200 元、慰问敬

老院支出 102,769 元、意外事故及困难救助 支出 116,600 元。(2) 其他支出 283 元(基本为银行工本费支出,下同)。

2. 2022 年度总收入 1,911,131.02 元。(1) 捐赠收入 1,901,876 元; (2) 其他收入 9,255.02 元。

2022 年度总支出 2,008,634.22 元。(1) 捐赠支出 2,007,419.22 元。①限定性捐赠支出 576,863.29 元,其中:童伴妈妈项目 516,863.29 元、鸦滩镇乡村振兴帮扶资金 60,000 元; ②非限定性捐赠支出 1,430,555.93 元,其中:防疫支出 543,955.93 元、妇女儿童支出 45,000 元、化解信访事项支出 80,000 元、贫困大学生支出 70,000 元、审计费用 3,000 元、送温暖支出 3,600 元、慰问敬老院支出 69,000 元、慰问困难职工支出 462,000 元、意外事故及困难救助支出 154,000 元。(2) 其他支出 1,215 元

3. 2023 年 1 至 8 月总收入 442,086.44 元。(1) 捐赠收入 438,350 元; (2) 其他收入 3,736.44 元。

2023 年 1 至 8 月总支出 808,631.57 元。(1) 捐赠支出 798,630.34 元。①限定性捐赠支出 34,051.54 元,其中:童伴妈妈项目 3,051.54 元、老年食堂支出 31,000 元; ②非限定性捐赠支出 764,578.80 元,其中:防疫支出 6,626.80 元、妇女儿童支出 51,152 元、化解信访事项支出 3,000 元、其他支出 40,000 元、送温暖支出 452,000 元、慰问敬老院支出 92,000 元、意外事故及困难救助 119,800 元。(2) 管理费

用 10,000 元。(2) 其他支出 1.23 元。

(三) 其他事项说明

(1) 因本帐套非捐赠性费用支出，除下列第 (2) 外，基本为银行手续费、且金额极小，所以未编制管理费用表。

(2) 2023 年支出中，管理费用 10,000 元，系支付给“北京厚聚益科技有限公司”，用于“全国慈善数字化管理系统运维服务”的费用。

(3) 2023 年支出中，含“非限定性捐赠支出—其他支出”40,000 元，此项支出实际为支出付 2022 年 12 月烟草公司定向捐赠给：华阳镇宝塔社区、鸦滩望马楼村、高士镇高士村文明创建、高士镇老年食堂各 10,000 元。因相关单位完善手续需要时间，致使资金难于在当年拨付，而定向捐赠通常年终不得有余额，故将此项资金在 2022 年底转入到非限定性净资产。导致 2023 年 1 月拨付此项资金时，以“非限定性捐赠支出—其他支出”记帐。

三、审计评价

1、本帐套客观的反映了望江县慈善协会所管理资金的真实情况。

2、因为本帐套业务较为单一、业务笔数较少，存在记帐不及时的现象。

3、对于通过“其他支出”科目列支的“银行工本费支

出”；通过“捐赠支出—非限定性捐赠支出—审计费用”，应通过“管理费用”进行归集与核算，并按制度编制定管理费用表。

附件：

1、资产负债一览表 2021 年 12 月 31 日—2023 年 8 月 31 日）。

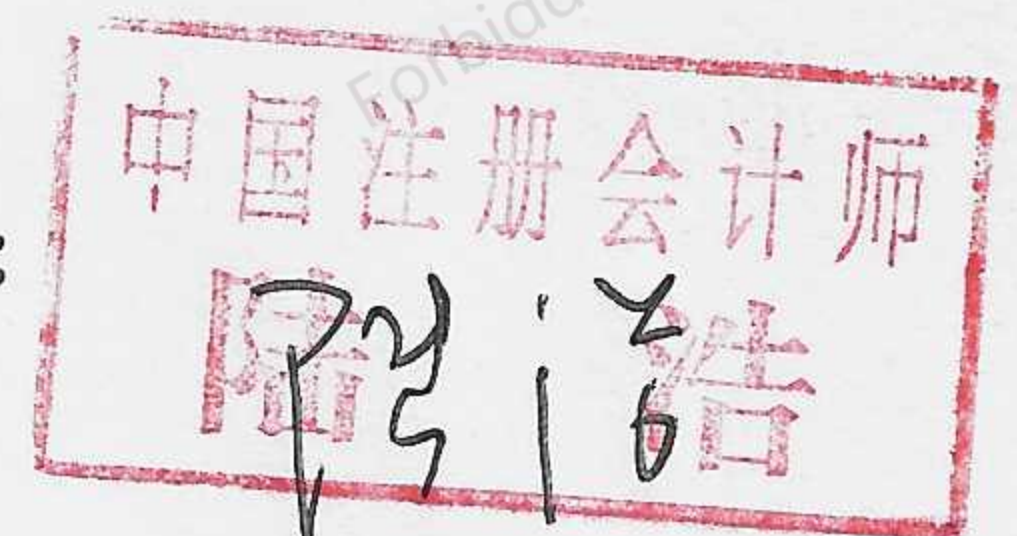
2、业务活动收支一览表（2021 年 1 月 1 日—2023 年 8 月 31 日）。



中国注册会计师：



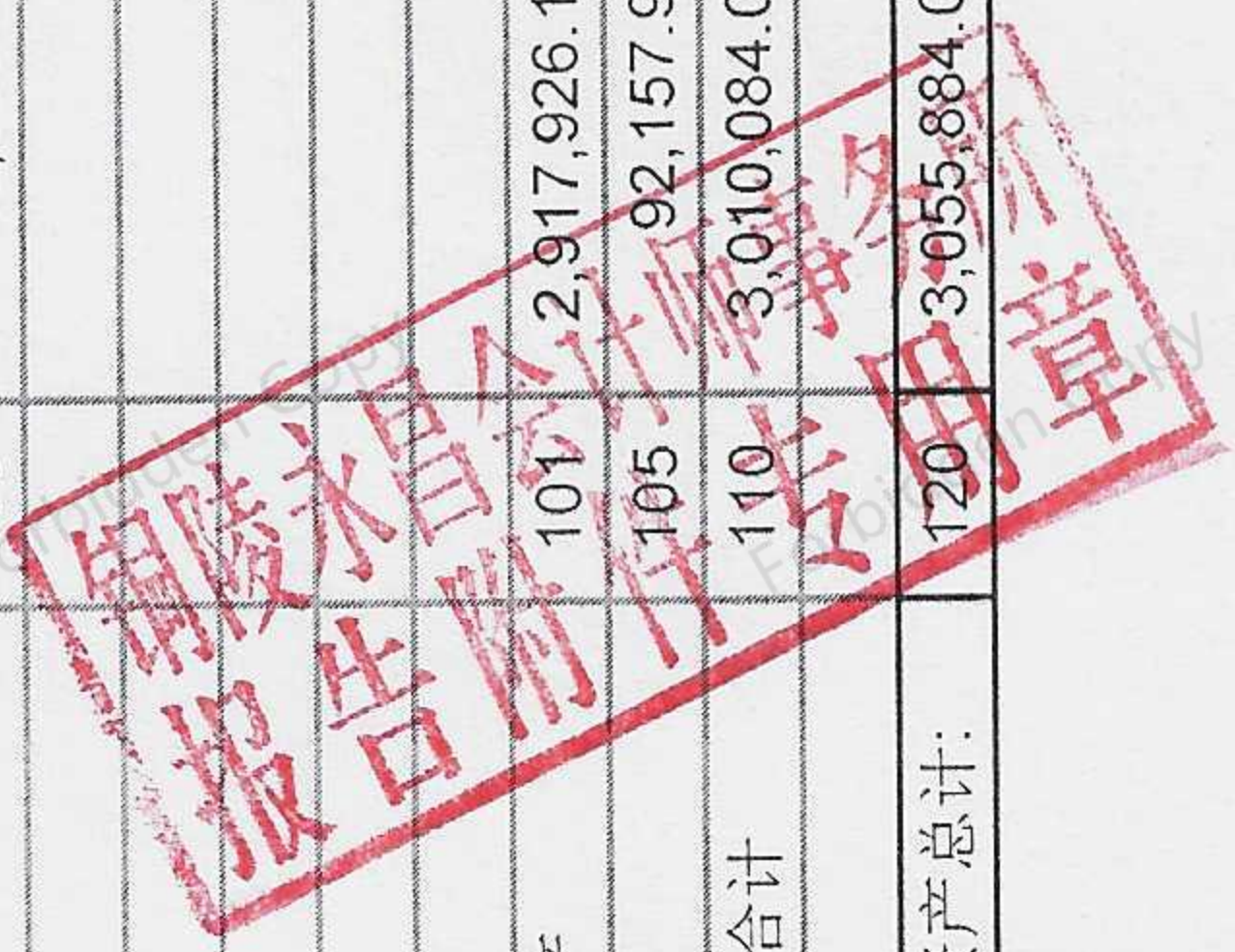
中国注册会计师：



二〇二三年十一月六日

望江县慈善协会2021年-2023年8月资产负债一览表

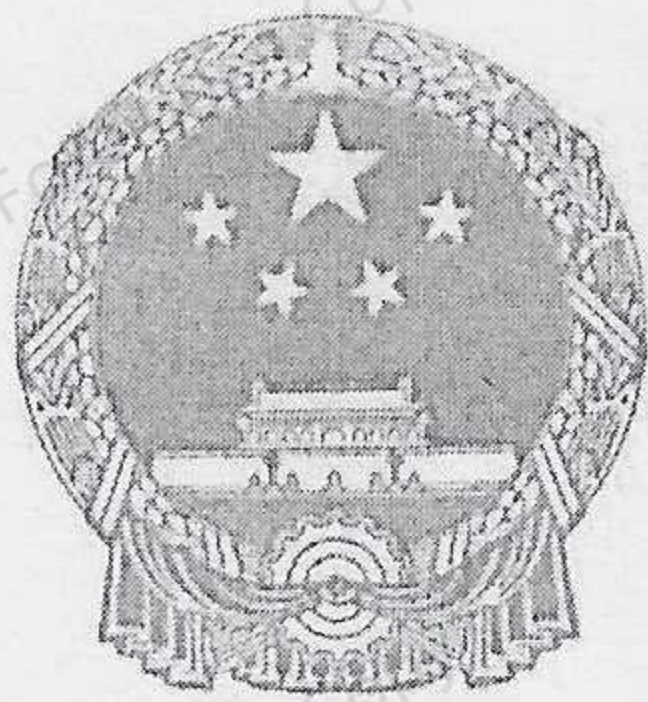
资 产	行次	2021年初数	2021年末数	2022年末数	2023年8月期末	负债和净资产	行次	2021年初数	2021年末数	2022年末数	2023年8月期末数
流动资产：						流动负债：					
货币资金	1	3,049,884.07	3,361,732.98	3,238,423.28	2,871,878.15	短期借款	61	0.00	0.00	0.00	0.00
短期投资	2					应付款项	63	45,800.00	45,800.00	0.00	0.00
应收账款	3	6,000.00	0.00	0.00	0.00	应付工资					
预付账款	4	0.00	0.00	0.00	0.00	应交税金	65	0.00	0.00	0.00	0.00
存货	8	0.00	0.00	0.00	0.00	预收账款	66	0.00	0.00	0.00	0.00
待摊费用	9					预提费用	71	0.00	0.00	0.00	0.00
一年内到期的长期	15					预计负债	72	0.00	0.00	0.00	0.00
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	3,055,884.07	3,361,732.98	3,238,423.28	2,871,878.15	其他流动负债	78				
						流动负债合计	80	45,800.00	45,800.00	0.00	0.00
长期投资：		0.00	0.00	0.00	0.00						
长期股权投资	21					长期负债：					
长期债权投资	24					长期借款	81	0.00	0.00	0.00	0.00
长期投资合计	30					长期应付款	84	0.00	0.00	0.00	0.00
						其他长期负债	88				
固定资产：						长期负债合计	90	0.00	0.00	0.00	0.00
固定资产原价	31	0.00	0.00	0.00	0.00						
减：累计折旧	32	0.00	0.00	0.00	0.00	受托代理负债：					
固定资产净值	33	0.00	0.00	0.00	0.00	受托代理负债	91				
在建工程	34										
文物文化资产	35					负债合计	100	45,800.00	45,800.00	0.00	0.00
固定资产清理	38										
固定资产合计	40	0.00	0.00	0.00	0.00						
无形资产：	41	0.00	0.00	0.00	0.00	净资产：					
无形资产		0.00	0.00	0.00	0.00	非限定性净资产	101	2,917,926.17	2,792,216.98	3,061,570.57	2,698,076.98
		0.00	0.00	0.00	0.00	限定性净资产	105	92,157.90	523,716.00	176,852.71	173,801.17
受托代理资产：	51					净资产合计	110	3,010,084.07	3,315,932.98	3,238,423.28	2,871,878.15
受托代理资产											
资产总计：	60	3,055,884.07	3,361,732.98	3,238,423.28	2,871,878.15	负债和净资产总计：	120	3,055,884.07	3,361,732.98	3,238,423.28	2,871,878.15



望江县慈善协会2021年-2023年8月收支一览表

项 目	2021年			2022年			2023年1—8月			2021年至2023年8月止		
	非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计	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	905,988.00	811,000.00	1,716,988.00	1,641,876.00	260,000.00	1,901,876.00	407,350.00	31,000.00	438,350.00	2,955,214.00	1,102,000.00	4,057,214.00
其他收入	9,287.61	0.00	9,287.61	9,255.02	0.00	9,255.02	3,736.44	0.00	3,736.44	22,279.07	0.00	22,279.07
收入合计	915,275.61	811,000.00	1,726,275.61	1,651,131.02	260,000.00	1,911,131.02	411,086.44	31,000.00	442,086.44	2,977,493.07	1,102,000.00	4,079,493.07
二、费用												
(一) 业务活动成本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(二) 管理费用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00	0.00	10,000.00	10,000.00	0.00	10,000.00
(三) 捐赠支出	830,701.80	589,441.90	1,420,143.70	1,430,555.93	576,863.29	2,007,419.22	764,578.80	34,051.54	798,630.34	3,025,836.53	1,200,356.73	4,226,193.26
(四) 其他费用	283.00	0.00	283.00	1,215.00	0.00	1,215.00	1.23	0.00	1.23	1,499.23	0.00	1,499.23
费用合计	830,984.80	589,441.90	1,420,426.70	1,431,770.93	576,863.29	2,008,634.22	774,580.03	34,051.54	808,631.57	3,037,335.76	1,200,356.73	4,237,692.49
三、限定性资产转为非限定性资产	0.00			0.00			0.00			0.00	0.00	0.00
四、净资产变动总额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	84,290.81	221,558.10	305,848.91	219,360.09	-316,863.29	-97,503.20	-363,493.59	-3,051.54	-366,545.13	-59,842.69	-98,356.73	-158,199.42



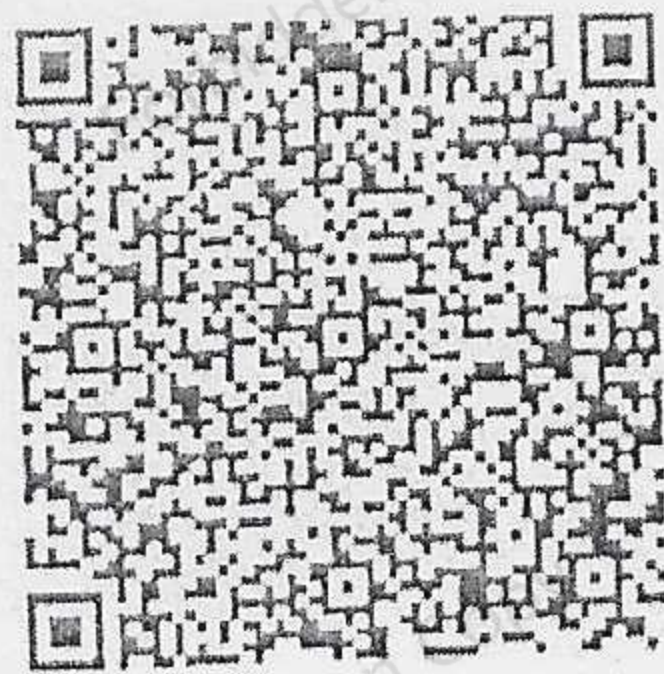


营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913407007049347927(1-2)

名称 铜陵永昌会计师事务所
类型 有限责任公司(自然人投资或控股)
住所 铜陵县五松镇南湖路11号
法定代表人 陆浩
注册资本 壹佰万圆整
成立日期 2000年03月21日
营业期限 / 长期
经营范围 一般经营项目: 审计验资、造价咨询、工程招标代理、工程监理、司法鉴定、咨询服务、业务培训(凭有效资质证书经营); 代理公司注册服务。



登记机关

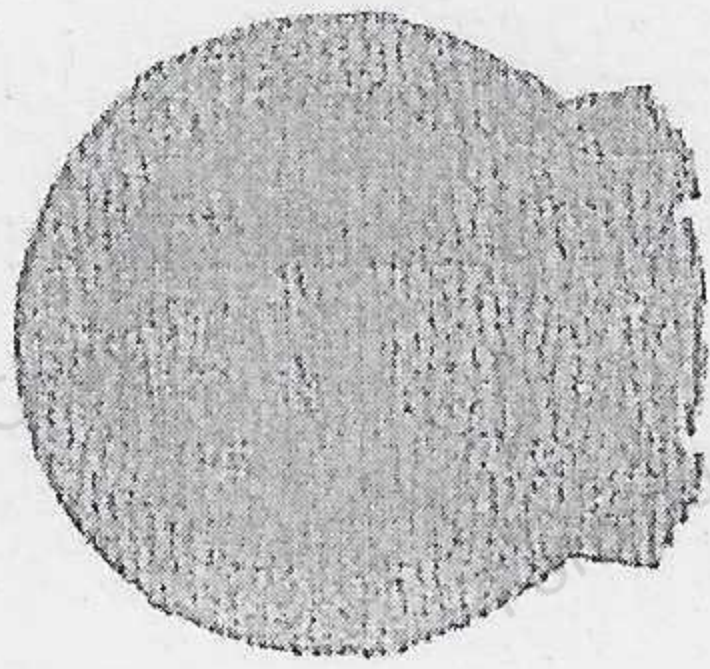


2017年 06月 27 日

每年1月1日至6月30日填报年度报告

企业信用信息公示系统网址: <http://www.ahcredit.gov.cn>

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: 铜陵永昌会计师事务所
主任会计师: 陆浩
办公场所: 铜陵县五松镇工商局二楼
组织形式: 有限责任
会计师事务所编号: 34120180
注册资本(出资额): 50万元
批准设立文号: 财会协字[1999]1430
批准设立日期: 1999-12-29



说明

证书序号: NO.008655

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, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 安徽省财政厅

二零零八年六月三十日

中华人民共和国财政部制

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.

姓名

Full name

陆浩

性别

Sex

男

出生日期

Date of birth

1962-07-23

工作单位

Working unit

铜陵永昌会计师事务所

身份证号码

Identity card No.

340721620723001

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

341201800004

批准注册协会

Authorized Institution of CPAs

安徽省注册会计师协会

发证日期

Date of Issuance

1996-04-03

铜陵永昌会计师事务所

报告附件专用章

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.

2020年8月30日

2021年11月30日

陆浩 341201800004

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

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.

姚广明

男

1970-10-24

铜陵永昌会计师事务所

340721701024605

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

批准注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期
Date of Issuance

341201800005

安徽省注册会计师协会

2019-11-01

铜陵永昌会计师事务所
报告附件专用章

2019年11月28日

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.

2021年11月30日

