

望江县慈善总会

审计报告

永昌民审字[2024]124 号



审计报告

永昌民审字[2024]第 124 号

望江县慈善总会：

受慈善总会委托，我们对望江县慈善总会 2023 年 12 月 31 日的资产、负债、净资产情况，2023 年 9 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日止的收入支出情况进行了审计。望江县慈善总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总会负责，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、慈善总会基本情况

望江县慈善总会于 2023 年 6 月份开始筹建，2023 年 8 月 22 日召开望江县慈善总会第一届会员大会，大会审议通过《望江县慈善总会章程》（草案）、《望江县慈善总会选举办法》（草案），选举了理事会成员、监事、会长、常务副会长、副会长、秘书长。会长：董开宝，秘书长（法定代表人）：吴焕斌。

望江县慈善总会的宗旨：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，发扬

人道主义精神，弘扬中华民族扶危济困、乐善好施的传统美德，发动、组织社会力量，筹募慈善资金，开展多种形式的社会救助，扶助弱势群体，开展公益捐助，促进社会文明进步，促进望江的改革、发展、稳定。

本会性质是：由县内外热心慈善事业的社会组织、企事业单位、社会各界爱心人士自愿参加的联合性、全县性、非营利性的社会团体。依法成立、登记注册，具有独立法人资格。

社会团体登记证书载明，业务范围：筹募款物、赈灾救助、扶危济困、慈善救助、慈善宣传交流与项目合作；统一社会信用代码 51340827358597884Y；业务主管单位：望江县民政局；发证机关：望江县民政局；发证日期：2023 年 11 月 13 日。

原望江县慈善协会至 2023 年 8 月 31 日止，会计帐套关闭，原望江县慈善协会所有财务会计数据，于 2023 年 9 月 1 日整体划转移交望江县慈善总会，所有移交财务会计数据均已通过审计。

二、审计情况

(一) 资产、负债和净资产情况：

截至 2023 年 12 月 31 日，望江县慈善总会资产、负债和净资产情况：

1. 资产总额 6,317,498.16 元, 其中: 货币资金 6,269,498.16 元 (银行存款 6,269,498.16 元)。
2. 固定资产 48,000 元 (原值 48,000 元)
3. 负债总额 0 元。
4. 净资产 6,317,498.16 元, 其中: 非限定性净资产 3,873,790.09 元, 限定性净资产 2,443,708.07 元。

(二) 收入、支出情况

1. 2023 年 9 月 1 日至 12 月 31 日总收入 4,293,361.15 元。

(1) 捐赠收入 4,190,659.56 元 (其中: 限定性捐赠收入 2,796,406.9 元);

(2) 会费收入 99,000 元。

2. 2023 年 9 月 1 日至 12 月 31 日总支出 847,741.14 元。

(1) 捐赠支出 645,500 元。

限定性捐赠支出 526,500 元, 其中: 困难职工教育和生活困难帮扶 30,000 元、县关工委捐资助学 202,000 元、清洁望江 190,000 元、高士镇龙口村乡村振兴外壕沟疏整项目 28500 元、鸦滩镇茗南村乡村振兴美丽中心村项目 19000 元、高士镇高士村乡村振兴人居环境整治项 9500 元、长岭镇板桥村文明建设款 9500 元、鸦滩镇望马楼村乡村振兴平安建设项目 9500 元、鸦滩镇码头村乡村振兴村部旱厕项目款 19000 元、鸦滩镇码头村乡村振兴平安建设项目款 9500 元;

(2) 非限定性捐赠支出 119,000 元。

三、审计意见

本帐套客观的反映了望江县慈善总会所管理资金的真实情况。

四、其他需要说明的事项

因历史原因望江县慈善总会 2023 年所使用的会计制度，系以事业单位的会计制度为基础，同时参考了《民间非营利组织会计制度》的部分要求。建议望江县慈善总会从 2024 年起，所有会计核算业务，全部执行《民间非营利组织会计制度》，这也是所有民间非营利组织的常规做法。

附件：

- 1、资产负债一览表 2023 年 1 月 1 日—2023 年 12 月 31 日)。
- 2、业务活动表(2023 年 1 月 1 日—2023 年 12 月 31 日)。

会计师事务所：



中国注册会计师：

中国注册会计师：



二〇二四年三月十八日

资 产 负 债 表

单位: 元

2023年12月31日

编制单位:望江县慈善总会

资 产	行次	年初数	8月31日	期末数	负债和净资产	行次	年初数	8月31日	期末数
流动资产:					流动负债:				
货币资金	1	3,238,423.28	2,871,878.15	6,269,498.16	短期借款	61			
短期投资	2				应付款项	63			
应收账款	3				应付工资	65			
预付账款	4				应交税金	66			
存货	8				预收账款	71			
待摊费用	9				预提费用	72			
一年内到期的长期股权投资	15				预计负债	74			
其他流动资产	18				一年内到期的长期负债	78			
流动资产合计	20	3,238,423.28	2,871,878.15	6,269,498.16	其他流动负债	80			
					流动负债合计				
长期投资:									
长期股权投资	21				长期负债:				
长期股权投资	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			48,000.00	受托代理负债:				
减:累计折旧	32				受托代理负债	91			
固定资产净值	33			48,000.00	负债合计	100			
在建工程	34								
文物文化资产	35								
固定资产清理	38								
固定资产合计	40			48,000.00					
无形资产:	41				净资产:				
无形资产					非限定性净资产	101	3,061,570.57	2,698,076.98	3,873,790.09
					限定性净资产	105	176,852.71	173,801.17	2,443,708.07
受托代理资产:	51				净资产合计	110	3,238,423.28	2,871,878.15	6,317,498.16
受托代理资产									
资产总计:	60	3,238,423.28	2,871,878.15	6,317,498.16	负债和净资产总计:	120	3,238,423.28	2,871,878.15	6,317,498.16

制表:

会计主管:

单位负责人:

业务活动表

项 目	行 次	2023年1—8月				2023年9—12月				2023年累计数			
		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	1	407,350.00	31,000.00	438,350.00		1,394,252.66	2,796,406.90	4,190,659.56		1,801,602.66	2,827,406.90	4,629,009.56	
其他收入	9	3,736.44	0.00	3,736.44		3,701.59	0.00	3,701.59		7,438.03		7,438.03	
会费收入						99,000.00	0.00	99,000.00		99,000.00		99,000.00	
收入合计	11	411,086.44	31,000.00	442,086.44		1,496,954.25	2,796,406.90	4,293,361.15		1,908,040.69	2,827,406.90	4,735,447.59	
二、费用													
(一) 业务活动成本	12												
(二) 管理费用	21	10,000.00	0.00	10,000.00		202,241.14	0.00	202,241.14		212,241.14		212,241.14	
(三) 捐赠支出	24	764,578.80	34,051.54	798,630.34		119,000.00	526,500.00	645,500.00		883,578.80	560,551.54	1,444,130.34	
(四) 其他费用	28	1.23	0.00	1.23		0.00	0.00	0.00		1.23		1.23	
费用合计	35	774,580.03	34,051.54	808,631.57		321,241.14	526,500.00	847,741.14		1,095,821.17	560,551.54	1,656,372.71	
三、限定性资产转为非限定性资产	40	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）	45	-363,493.59	-3,051.54	-366,545.13		1,175,713.11	2,269,906.90	3,445,620.01		812,219.52	2,266,855.36	3,079,074.88	



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。

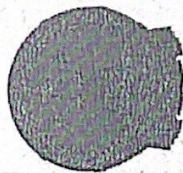


登记机关



2017年 06月 27 日

每年1月1日至6月30日填报年度报告



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：34123180

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

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.



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 陆浩
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1962-07-23
Date of Birth
工作单位 铜陵永昌会计师事务所
Working unit
身份证号码 340721620723001
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: 341201800004
No. of Certificate
批准注册协会: 安徽省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 1996-04-03
Date of Issuance

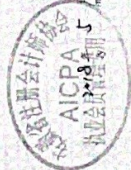
铜陵永昌会计师事务所
告附件专用章



陆浩 341201800004

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.



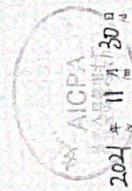
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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 姚广明
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1970-10-24
工作单位 Working unit 铜陵永昌会计师事务所
身份证号码 Identity card No. 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: 341201800005

批准注册协会: 安徽省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1999-11-01
Date of issuance