

审 计 报 告

鄂华专审字[2022]第 027 号

襄阳市慈善总会：

我们接受委托，对贵总会2021年12月31日财务状况、2021年度捐款收入、捐款支出及工作经费收支情况进行审计。提供真实、合法、完整的会计核算资料是贵总会的责任。我们的责任是遵循中国注册会计师审计准则，在实施审计工作的基础上对贵总会2021年12月31日财务状况、2021年度捐款收入、捐款支出及工作经费收支情况发表审计意见。现将审计情况报告如下：

一、 基本情况

襄阳市慈善总会是非营利性社会团体法人，成立于1997年，2005年5月18日取得襄樊市民政局核发《社会团体法人登记证书》，统一社会信用代码51420600503627817T，法定代表人杨丹丹，住所襄阳市民政局内，注册资金30,000.00元，业务范围：开展社会福利和社会保障。业务主管单位襄阳市民政局。

二、 财务状况

截至 2021 年 12 月 31 日贵总会财务状况如下：现金 13,432.76 元，银行存款 26,571,300.94 元，应收账款 98,000.00 元，固定资产 521,063.37 元，资产合计 27,203,404.37 元；应付款项 50,000.00 元，捐款结余 22,390,060.19 元，固定基金 521,063.37 元，工作经费结余 4,242,280.81 元，负债权益合计 27,203,404.37 元。

三、 捐款收入

贵总会2021年度捐款收入23,742,473.44元。其中：1、扶贫捐赠收入3,249,723.29元；2、助困捐赠收入2,507,383.44元；3、助医捐赠收入150,825.00元；4、助老捐赠收入2,000.00元；5、助学捐赠收入2,888,506.02元；6、慈善一日捐捐款收入0.00元；7、慈善阳光班捐款收入740,000.00元；8、定向基金捐款收入4,803,768.00元；9、公益活动捐款收入6,904,846.78元；10、新型冠状病毒肺炎防疫捐赠收入94,400.00元；11、抗洪赈灾捐赠收入2,005,466.72元；12、爱心捐款收入157,389.06元；13、其他捐赠收入238,165.13元。

四、 捐款支出

贵总会2021年度捐款支出27,264,505.76元。其中：1、拨付善款27,264,505.76元（扶贫捐赠支出5,868,093.29元、慈善阳光班捐赠支出600,000.00元、助医捐赠支出2,114,408.44元、助困捐赠支出389,295.00元、助老捐赠支出70,000.00元、助学捐赠支出5,465,203.00元、慈善一日捐赠支出0.00元、定向基金捐赠支出1,759,131.00元、公益活动捐款支出7,133,206.95元、新型冠状病毒肺炎防疫捐赠支出1,779,940.25元、抗洪赈灾捐赠支出1,731,820.00元、个人慈善救助支出121,600.00元、其他捐赠支出242,600.00元）；2、计提工作经费0.00元，本期没有计提工作经费。

五、工作经费收支情况

本期工作经费收入来源573,878.39元。其中：1、按捐款支出5%计提工作经费0.00元；2、利息收入563,878.39元；3、会费收入10,000.00元；4、项目管理费收入0.00元；5、其他收入0.00元。

本期工作经费支出1,068,134.37元。其中：1、员工工资及五险

一金753,456.36元；2、工作餐56,400.00元；3、办公费82,402.39元；4、交通费45,397.64元；5、招待费18,221.00元；6、差旅费19,419.90元；7、会务费7,971.00元；8、工会费15,772.95元；9、固定资产2,500.00元；10、审计费4,000.00元；11、宣传费35,000.00元；12、其他费用27,593.13元；13、项目管理费支出0.00元。

本期工作经费结余 -494,255.98 元（负数为占用上期结余）。

五、 审计结论

我们认为贵总会 2021 年 12 月 31 日财务状况、2021 年度捐款收入、捐款支出及工作经费收支的账务处理与核算符合行业会计制度规定。慈善活动年度支出占上年总收入的比例（扣除新冠疫情捐款）为 188.67%，符合不低于 70%的比例要求（注：2020 年度突发新冠疫情，疫情捐赠收入达到 371,600,898.80 元，当年就支出 364,818,824.34 元。故统计该比例时扣除了疫情捐款因素）。工作经费支出（管理费用）低于本期总支出的 10%，符合《慈善法》的有关规定。善款使用做到了尊重捐款者意愿，符合慈善救助宗旨。在所有重大方面公允反映了贵总会 2021 年 12 月 31 日的财务状况和 2021 年度业务收支情况。

湖北华炬会计师事务所有限公司

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·襄阳

二〇二二年三月八日