

武汉市慈善总会 (2018 年度)

审 计 报 告

武汉韬益会计师事务所（普通合伙）

中国·武汉市武昌区和平大道三角路 716 号

恒大世纪广场 33 层

邮编：430030 电话：027-88218898





中稻华益

武汉韬益会计师事务所(普通合伙)

Wuhan Taoism Certificate Public Accountants (General partnership)

地址: 武汉市武昌区和平大道 716 号恒大世纪广场 33 层

邮编: 430030 电话: 027 88188239 传真: 027 82654309

审计报告

武韬益审字[2019]第 105 号

武汉市慈善总会:

一、审计意见

我们审计了武汉市慈善总会(以下简称慈善总会)财务报表,包括2018年12月31日的资产负债表、2018年度的业务活动表、现金流量表以及财务报表附注。

我们认为,慈善总会财务报表在所有重大方面按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制,公允反映了慈善总会 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的业务活动和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于慈善总会,并履行了职业道德方面的其他责任。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。

三、其他信息

慈善总会管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作,如果我们确定其他信息存在重大错报,我们应当报告该事实。在这方面,我们无任何事项需要报告。



扫描全能王 创建

四、管理层对财务报表的责任

管理层负责按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时,管理层负责评估慈善总会的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算慈善总会、终止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督慈善总会的财务报告过程。

五、注册会计师的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证,并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证,但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误所导致,如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策,则错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中,我们运用了职业判断,保持了职业怀疑。同时,我们也执行以下工作:

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险;对这些风险有针对性地设计和实施审计程序;获取充分、适当的审计证据,作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上,未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时,基于所获取的审计证据,对是否存在与事项或情况相关的重大不确定性,从而可能导致对慈善总会的持续经营能力产生重大疑虑得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性,审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露;如果披露不充分,我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于审计报告日可获得的信息。



然而,未来的事项或情况可能导致总会不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容(包括披露),并评价对财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通,包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

武汉韬益会计师事务所(普通合伙)



中国 武汉

中国注册会计师



中国注册会计师:

2019年4月28日



扫描全能王 创建

业 务 活 动 表

会民非02表

2018年度

单位：元

单位名称：武汉市慈善总会

项 目	行次	上年数			本年累计数		
		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	892,774.47	10,312,215.29	11,204,989.76	3,817,517.67	25,957,989.65	29,775,507.32
会费收入	2						
提供服务收入	3						
商品销售收入	4						
政府补助收入	5						
投资收益	6						
其他收入	9	556,878.51		556,878.51	560,809.09		560,809.09
收入合计	11	1,449,652.98	10,312,215.29	11,761,868.27	4,378,326.76	25,957,989.65	30,336,316.41
二、费 用							
（一）业务活动成本	12	148,511.60	5,423,203.65	5,571,715.25	170,179.30	8,106,458.47	8,276,637.77
（二）管理费用	13	300,307.31		300,307.31	334,218.30		334,218.30
（三）筹资费用	14	116,461.00		116,461.00	26,305.00		26,305.00
（四）其他费用	15	2,500.00		2,500.00	7,054.00		7,054.00
费用合计	17	567,779.91	5,423,203.65	5,990,983.56	537,756.60	8,106,458.47	8,644,215.07
三、限定性净资产转为非限定性净资产	18						
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	19	881,873.07	4,889,011.64	5,770,884.71	3,840,570.16	17,851,531.18	21,692,101.34



现金流量表

2018年度

会民非 03表

单位：元

单位名称：武汉市慈善总会

项 目	行次	金额
一、业务活动产生的现金流量：		
接受捐赠收到的现金	1	7,445,814.38
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	
收到的其他与业务活动有关的现金	6	560,809.09
现金流入小计	7	8,006,623.47
提供捐赠或者资助支付的现金	8	3,565,291.76
支付给员工以及为员工支付的现金	9	147,980.64
购买商品、接受服务支付的现金	10	
支付的其他与业务活动有关的现金	11	1,512,716.91
现金流出小计	12	5,225,989.31
业务活动产生的现金流量净额	13	2,780,634.16
二、投资活动产生的现金流量：	14	
收回投资所收到的现金	15	
取得投资收益所收到的现金	16	
处置固定资产和无形资产所收回的现金	17	
收到的其他与投资活动有关的现金	18	
现金流入小计	19	-
购建固定资产和无形资产所支付的现金	20	6,439.20
对外投资所支付的现金	21	
支付的其他与投资活动有关的现金	22	
现金流出小计	23	6,439.20
投资活动产生的现金流量净额	24	-6,439.20
三、筹资活动产生的现金流量：	25	
借款所收到的现金	26	
收到的其他与筹资活动有关的现金	27	
现金流入小计	28	
偿还借款所支付的现金	29	
偿付利息所支付的现金	30	
支付的其他与筹资活动有关的现金	31	
现金流出小计	32	-
筹资活动产生的现金流量净额	33	-
四、汇率变动对现金的影响额	34	
五、现金及现金等价物净增加额	35	2,774,194.96
加：期初现金及现金等价物余额	36	37,715,125.84
六、期末现金及现金等价物余额	37	40,489,320.80



财务报表附注

(截止 2018 年 12 月 31 日)

一、武汉市慈善总会简介

武汉市慈善总会成立于 1993 年 9 月 28 日,是在武汉市行政区域内依法登记注册,接受社会各界自愿捐赠的非营利性、公益性社会团体。2017 年 7 月经武汉市民政局批准认定为慈善组织,2017 年 7 月经武汉市民政局批准获得公开募捐资格证书,是武汉市首家获得两项资格(慈善组织认定、公开募捐资格)的社会团体。

法定代表人:潘荣

开办资金:叁万元

类型:社会团体

业务主管单位:武汉市民政局

住所:汉口高雄路 105 号

统一社会信用代码:51420100522723273C

业务范围:按核准章程规定的范围。

二、主要会计政策、会计估计

(一) 会计制度

执行《民间非营利组织会计制度》及相关补充规定。

(二) 会计期间

会计年度采用公历年度,即每年自 1 月 1 日至 12 月 31 日。

(三) 记账本位币

以人民币作为记账本位币。

(四) 记账基础

以权责发生制为基础,各项财产物资按取得时的实际成本计价。

(五) 现金等价物的确定标准

现金等价物是指协会持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(六) 应收账款



坏账的确认标准：对因债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等有确凿证据表明确实无法收回的应收款项确认为坏账。

（七）固定资产及折旧方法

1.固定资产是指同时具有以下特征的有形资产：

- （1）为行政管理、提供服务、生产商品或者出租目的而持有的；
- （2）预计使用年限超过一年；
- （3）单位价值较高。

2.购买的固定资产按买价上支付的运费、包装费、安装成本、税金等计价；接受捐赠的根据捐赠者提供的有关凭据加上接受时发生的各项费用计价或以其公允价值作为入账价值；融资租入的按租赁协议确定的设备价款加运输费、途中保险费、安装调试费等计价；盘盈的按同类固定资产的重置完全价值计价。

3.固定资产折旧采用直线法。

（八）收入确认的原则

收入是指民间非营利组织开展业务活动取得的、导致本期净资产增加的经济利益或者服务者潜力的流入。收入应当按照其来源分为捐赠收入、会费收入、提供服务收入、政府补助收入、投资收益、商品销售收入等主要业务活动收入和其他收入等。确认收入时，应当区分交换交易所形成的收入和非交换交易所形成的收入。

三、会计报表有关项目注释：

（一）货币资金

项 目	年末余额	年初余额
现 金	1,533.50	9,556.57
银行存款	40,487,787.30	37,705,569.27
合 计	40,489,320.80	37,715,125.84

注：2018 年年末银行存款余额 40,487,787.30 元其中定期存款 22,000,000.00 元，开户行名称为武汉农村商业银行汉正街支行，账号为 200770609720160。

（二）其他应收款

债务人名称	年末余额	年初余额
-------	------	------



个人捐款活动借款	354,214.62	378,436.00
善胤基金	5,000.00	5,000.00
支付宝	652,187.11	427,716.07
深圳美达信息有限公司	1,340.00	1,340.00
合计	1,012,741.73	812,492.07

(三) 存货

项 目	年末余额	年初余额
奥美医疗物资	7,054,636.00	
“微笑江汉”口腔公益活动	5,000,400.00	
保暖套装	3,308,330.00	
棉签包（奥美）	2,592,000.00	
定向视佳医爱眼周活动捐赠眼镜	550,000.00	550,000.00
其他	1,195,666.86	440,913.86
合计	19,701,032.86	990,913.86

(四) 固定资产

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、原价合计	356,957.00	6,439.20		363,396.20
其中：一般设备	170,047.00	6,439.20		176,486.20
交通工具	186,910.00			186,910.00
二、累计折旧合计				
其中：一般设备				
交通工具				
三、固定资产减值准备累计金额合计				
其中：一般设备				
交通工具				
四、固定资产账面价值合计	356,957.00	6,439.20		363,396.20
其中：一般设备	170,047.00	6,439.20		176,486.20



项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
交通工具	186,910.00			186,910.00

(五) 应付账款

项 目	年末余额	年初余额
佛商慈善关爱基金	150,242.50	150,242.50
合计	150,242.50	150,242.50

(六) 其他应付款

债务人名称	年末余额	年初余额
计提工作经费	289,649.34	289,649.34
东湖风景区	-9,008.00	-9,008.00
长报工作经费	-4,455.80	-4,455.80
军转办工作经费	15,000.00	15,000.00
好人好报基金工作经费	6,157.90	6,157.90
慈善服务中心	45,898.89	45,898.89
中心工会	688.50	837.50
银行退款入账	1,500.00	2,450.00
大自然基金救助款	20,000.00	20,000.00
合计	365,430.83	366,529.83

(七) 捐赠收入

项 目	本年金额	上年金额
非限定性捐赠收入	3,817,517.67	892,774.47
限定性捐赠收入	25,957,989.65	10,312,215.29
合计	29,775,507.32	11,204,989.76

(八) 其他收入

项 目	本年金额	上年金额
-----	------	------



项 目	本年金额	上年金额
利息收入	560,809.09	556,878.51
合 计	560,809.09	556,878.51

(九) 业务活动成本

项 目	本年金额	上年金额
项目服务费	8,712.30	82,067.60
日常捐款	33,489.00	56,444.00
一日捐	127,978.00	10,000.00
非定向小计	170,179.30	148,511.60
零星定向	853,439.00	588,114.70
定向基金	2,892,842.48	4,344,740.65
福彩公益金	180,000.00	
物资	3,432,103.90	387,833.30
赈灾款	748,073.09	102,515.00
定向小计	8,106,458.47	5,423,203.65
合 计	8,276,637.77	5,571,715.25

(十) 管理费用

项 目	本年金额	上年金额
工资	81,210.90	72,803.38
奖金	9,450.00	7,250.00
社保费	11,738.29	11,829.12
差旅费	4,581.00	11,192.50
福利费	18,350.00	20,450.00
办公费	22,691.89	46,842.12
通讯费	3,634.70	4,154.95
车辆费	7,261.00	14,920.24
招待费	585.00	



交通费	58.00	1,545.00
会议费	2,200.00	
咨询费	3,500.00	3,500.00
劳务费	67,018.10	36,474.00
伙食补助费		60,800.00
培训费	2,080.00	
委托业务费	86,400.00	
信息网络费	10,300.00	
邮电费	1,859.42	
其他	1,300.00	8,546.00
合 计	334,218.30	300,307.31

(十一) 筹资费用

项 目	本年金额	上年金额
手续费	3,155.00	838.00
宣传费	23,150.00	115,623.00
合 计	26,305.00	116,461.00

(十二) 其他费用

项 目	本年金额	上年金额
非定向	4,400.00	
会费	1,500.00	2,500.00
定向	1,154.00	
合 计	7,054.00	2,500.00

武汉市慈善总会

2019年4月28日



审 计 事 项 说 明

我们接受委托，对武汉市慈善总会 2018 年的会计报表进行了审计，现按民间非营利组织登记主管部门的要求对该单位应重点关注和重点审计的事项说明如下：

一、单位基本情况

法定代表人（负责人）：潘荣

财务负责人：马建军

办公地址：武汉市汉口高雄路 105 号

法人登记证书号：51420100522723273C

登记的注册资金：叁万元整

成立日期：1993 年 9 月 28 日

联系电话：027-85769669

开户银行：（1）交通银行湖北省分行营业部，账号：421860158018001880636，为基本存款账户；（2）交通银行湖北省分行营业部，账号：421860158018800005658，为佛商基金专用账户；（3）交通银行湖北省分行营业部，账号：421860158018170139664；（4）武汉农村商业银行，账号：200770609710013；（5）广发银行武汉分行营业部，账号：140001502010000291；（6）兴业银行江岸支行，账号：00100007243；（7）武汉农村商业银行汉正街支行，账号：200770609720160，为定期存款户。

二、2018 年 12 月 31 日财务状况（金额单位：元）

项 目	期初数	期末数
资产	39,875,488.77	61,566,491.59
负债	516,772.33	515,673.78
净资产	39,358,716.44	61,050,817.81

三、内部财务会计制度、内部控制制度情况

武汉市慈善总会制定了相应的内部管理制度，会计核算比较规范。

四、收入情况



（一）构成

项 目	限定性	非限定性	收入总金额
捐赠收入	25,957,989.65	3,817,517.67	29,775,507.32
其他收入		560,809.09	560,809.09
合 计	25,957,989.65	4,378,326.76	30,336,316.41

（二）说明

武汉市慈善总会各项收入符合有关规定并及时入账，未发现虚列收入或隐瞒收入的情况。

五、费用开支情况

（一）构成

项 目	限定性	非限定性	费用总金额
业务活动成本	8,106,458.47	170,179.30	8,276,637.77
管理费用		334,218.30	334,218.30
筹资费用		26,305.00	26,305.00
其他费用		7,054.00	7,054.00
合 计	8,106,458.47	537,756.60	8,644,215.07

（二）说明

武汉市慈善总会按照管理审批权限和费用开支范围支付各项费用，并建立了相应的控制措施，控制费用的开支，未发现有大额违规支出的情况。2018 年度用于公益事业的支出 8,276,637.77 元，占上年总收入 11,761,868.27 元的比例为 70.37%，符合《基金会管理条例》规定的本年度用于公益事业的支出不得低于上年总收入的 70%；管理费用 334,218.30 元，占全年总费用 7,923,543.07 的 4.22%，符合工作人员工资福利和行政办公支出小于当年总支出的 10%的控制比例。

六、净资产的构成、增减变化

项 目	年初数	本年增加	本年减	年末数
非限定性净资产	15,202,205.36	4,232,156.79		19,434,362.15
限定性净资产	24,156,511.08	17,459,944.58		41,616,455.66
合 计	39,358,716.44	21,692,101.37		61,050,817.81

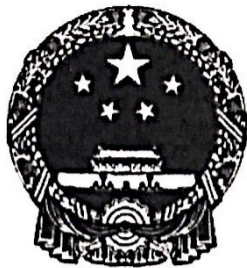


七、对外重大投资
无。

武汉韬益会计师事务所（普通合伙）

2019 年 4 月 28 日





营业执照

1(副本)

统一社会信用代码 91420102591099371C

名称 武汉韬益会计师事务所(普通合伙)

类型 普通合伙企业

主要经营场所 武汉市江岸区二七路航天星都(汉口东部购物公园)C1幢1单元18层6号

执行事务合伙人 徐少华;

成立日期 2012年04月09日

合伙期限 2012年04月09日至2022年04月08日

经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询;法律、法规规定的其他业务。
(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



重要提示:企业应于每年1月1日—6月30日公示上一年的年度报告,公示途径:国家企业信用信息公示系统(湖北) <http://xyjg.egs.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

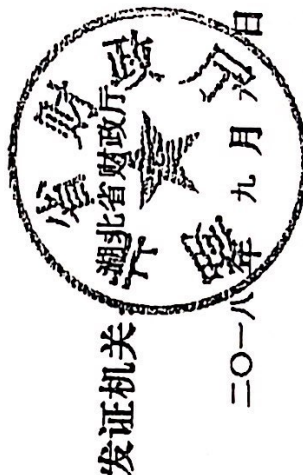


扫描全能王 创建

证书序号: 0010590

说明

- 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、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关

二〇一二年九月二十日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 武汉韬益会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 徐少华

主任会计师:

经营场所: 武汉市江岸区二七路航天星都(汉口东部购物公园)C1幢1单元18层

组织形式: 普通合伙

执业证书编号: 42010041

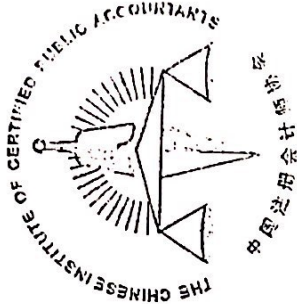
批准执业文号: 鄂财会发(2012)14号

批准执业日期: 2012年3月30日

再次复印无效



扫描全能王 创建



姓 名	余辉
Sex	男
出生 日期	1981-05-25
工作 单位	武汉德信会计师事务所
身份证号码	420122198105256716



再次复印无效

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.

余辉(420100414364)

2018年已通过



证书编号: 420100414364
No. of Certificate

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2018 年 05 月 03 日
Date of Issuance

日

7



证书编号:

No. of Certificate

420100170012

湖北省注册会计师协会

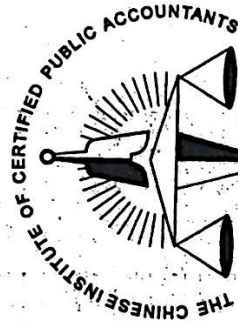
批准注册协会:

Authorized Institute of CPAs

2016 年 05 月 03 日

发证日期:

Date of Issuance



中国注册会计师协会

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

7月18日 10月12日

同意调入

Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

7月18日 10月12日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

柯善有 (420100170012)

2018年已通过



姓名

Full name

柯善有

性别

Sex

男

出生日期

Date of birth

1964-12-23

工作单位

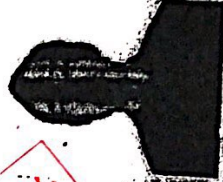
Working unit

武汉方瑞会计师事务所

身份证号码

Identity card No.

420300196412231318



扫描全能王 创建