

武汉市慈善总会
审 计 报 告
2021 年

委托单位：武汉市慈善总会

审计单位：武汉韬益会计师事务所（普通合伙）



防伪编号： 02722022051038591745



微信扫一扫查询真伪

武汉韬益会计师事务所已签

报告文号： 武韬益审字[2022]第047号
委托单位： 武汉市慈善总会
被审验单位名称： 武汉市慈善总会
被审单位所在地： 武汉市
事务所名称： 武汉韬益会计师事务所
报告类型： 财务报表审计(无保留意见)
报告日期： 2022-05-13
报备日期： 2022-05-13
签名注册会计师： 余辉 彭淼鑫

武汉市慈善总会

2021年度审计报告

事务所名称： 武汉韬益会计师事务所
事务所电话： 027-88218898
通信地址： 武汉市江岸区二七路航天星都（汉口东部购物乐园）C1幢1单元18层6号

如对上述报备资料有疑问，请与湖北省注册会计师协会联系。

防伪查询电话号码： 027-87305466

防伪技术支持电话： 0755-82733911

防伪查询网址： <http://dsjpt.hbicpa.org/check>





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 88218898 027 88188239

审计报告

武韬益审字[2022]第 47 号

武汉市慈善总会:

一、审计意见

我们审计了后附的武汉市慈善总会(以下简称慈善总会)财务报表,包括 2021 年 12 月 31 日的资产负债表、2021 年的业务活动表(以下统称财务报表)。

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 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度的业务活动成果。

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、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。

四、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慈善总会不能持续经营。

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）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2022年5月13日

资 产 负 债 表

2021年12月31日

01表
单位：人民币元

单位名称：武汉市慈善总会

| 资 产 | 行次 | 年 末 数 | 年 初 数 | 负 债 和 净 资 产 | 行 次 | 年 末 数 | 年 初 数 |
|--------------|----|---------------|---------------|-------------|-----|---------------|---------------|
| 流动资产： | | | | 流动负债： | | | |
| 货币资金 | 1 | 52,117,471.36 | 50,774,861.20 | 短期借款 | 28 | | |
| 短期投资 | 2 | | | 应付款项 | 29 | 626,362.31 | 1,107,600.80 |
| 应收款项 | 3 | 1,098,908.60 | 983,578.60 | 应付工资 | 31 | | |
| 预付账款 | 5 | | | 应交税金 | 32 | | |
| 存 货 | 6 | 8,550,572.81 | 8,550,572.81 | 预收账款 | 33 | | |
| 待摊费用 | 7 | | | 预提费用 | 34 | | |
| 一年内到期的长期债权投资 | 8 | | | 预计负债 | 35 | | |
| 其他流动资产 | 9 | | | 一年内到期的长期负债 | 36 | | |
| 流动资产合计 | 10 | 61,766,952.77 | 60,309,012.61 | 其他流动负债 | 37 | | |
| 长期投资： | 11 | | | 流动负债合计 | 38 | 626,362.31 | 1,107,600.80 |
| 长期股权投资 | 12 | | | | | | |
| 长期债权投资 | 13 | | | 长期负债： | 39 | | |
| 长期投资合计 | 14 | | | 长期借款 | 40 | | |
| | | | | 长期应付款 | 41 | | |
| 固定资产： | 15 | | | 其他长期负债 | 42 | | |
| 固定资产原价 | 16 | 730,906.95 | 896,227.45 | 长期负债合计 | 43 | | |
| 减：累计折旧 | 17 | 295,055.53 | 422,126.54 | | | | |
| 固定资产净值 | 18 | 435,851.42 | 474,100.91 | 受托代理负债： | 44 | | |
| 在建工程 | 19 | | | 受托代理负债 | 45 | | |
| 文物文化资产 | 20 | | | | | | |
| 固定资产清理 | 21 | | | 负债合计 | 46 | 626,362.31 | 1,107,600.80 |
| 固定资产合计 | 22 | 435,851.42 | 474,100.91 | | | | |
| | | | | | | | |
| 无形资产： | 23 | | | | | | |
| 无形资产 | 23 | | | | | | |
| 长期待摊费用 | 24 | | | 净资产： | 47 | | |
| 受托代理资产： | 25 | | | 非限定性净资产 | 48 | 24,442,174.31 | 21,194,542.05 |
| 受托代理资产 | 25 | | | 限定性净资产 | 49 | 37,134,267.57 | 38,480,970.67 |
| | | | | 净资产合计 | 50 | 61,576,441.88 | 59,675,512.72 |
| 资产总计 | 27 | 62,202,804.19 | 60,783,113.52 | 负债和净资产总计 | 51 | 62,202,804.19 | 60,783,113.52 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



业 务 活 动 表

2021年度

02表
单位：人民币元

单位名称：武汉市慈善总会

| 项 目 | 行次 | 2021年度 | | | 2020年度 | | |
|----------------------------|----|--------------|---------------|---------------|--------------|------------------|------------------|
| | | 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 | 1,277,177.46 | 49,055,087.71 | 50,332,265.17 | 872,796.13 | 4,654,492,113.27 | 4,655,364,909.40 |
| 会费收入 | 2 | 17,000.00 | | 17,000.00 | | | |
| 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 | 3,438,675.37 | | 3,438,675.37 | 382,209.01 | | 382,209.01 |
| 收入合计 | 11 | 4,732,852.83 | 49,055,087.71 | 53,787,940.54 | 1,255,005.14 | 4,654,492,113.27 | 4,655,747,118.41 |
| 二、费 用 | | | | | | | |
| (一) 业务活动成本 | 12 | 645,249.00 | 50,401,790.81 | 51,047,039.81 | 768,448.02 | 4,653,325,529.25 | 4,654,093,977.27 |
| (二) 管理费用 | 13 | 523,734.33 | | 523,734.33 | 449,710.10 | | 449,710.10 |
| (三) 筹资费用 | 14 | 303,756.94 | | 303,756.94 | 692.60 | | 692.60 |
| (四) 其他费用 | 15 | 12,480.30 | | 12,480.30 | 1,980.00 | | |
| (五) 营业外支出 | 16 | | | | | | |
| 费用合计 | 17 | 1,485,220.57 | 50,401,790.81 | 51,887,011.38 | 1,220,830.72 | 4,653,325,529.25 | 4,654,546,359.97 |
| 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 | 3,247,632.26 | -1,346,703.10 | 1,900,929.16 | 34,174.42 | 1,166,584.02 | 1,200,758.44 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



现金流量表

03表

2021年度

单位：人民币元

单位名称：武汉市慈善总会

| 项 目 | 行次 | 2021年度 | 2020年度 |
|-------------------|----|---------------|------------------|
| 一、业务活动产生的现金流量： | | | |
| 接受捐赠收到的现金 | 1 | 24,360,891.11 | 4,362,923,018.07 |
| 收取会费收到的现金 | 2 | 17,000.00 | |
| 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 | 1,115,492.89 | 1,045,215.91 |
| 现金流入小计 | 7 | 25,493,384.00 | 4,363,968,233.98 |
| 提供捐赠或者资助支付的现金 | 8 | 22,724,120.91 | 4,360,581,396.63 |
| 支付给员工以及为员工支付的现金 | 9 | 426,660.60 | 449,710.10 |
| 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 | 955,589.33 | 2,672.60 |
| 现金流出小计 | 12 | 24,106,370.84 | 4,361,033,779.33 |
| 业务活动产生的现金流量净额 | 13 | 1,387,013.16 | 2,934,454.65 |
| 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 | 1,104.00 | |
| 收到的其他与投资活动有关的现金 | 18 | | |
| 现金流入小计 | 19 | 1,104.00 | |
| 购建固定资产和无形资产所支付的现金 | 20 | 45,507.00 | |
| 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 | 45,507.00 | |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 24 | -44,403.00 | |
| 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 | 1,342,610.16 | 2,934,454.65 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 36 | 50,774,861.20 | 47,840,406.55 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 37 | 52,117,471.36 | 50,774,861.20 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



财务报表附注

(截止2021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：郑辉

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

1. 会计制度

执行《民间非营利组织会计制度》及相关补充规定。

2. 会计期间

会计年度自公历1月1日至12月31日。

3. 记账本位币

以人民币作为记账本位币。

4. 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。

5. 现金等价物的确定标准

现金等价物是指本公司持有的期限短、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。

6. 应收款项

(1) 应收款项是指民间非营利组织在日常业务活动过程中发生的各项应收未收债权。

(2) 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。

7. 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：

A、为行政管理、提供服务、生产商品或者出租目的而持有的；

B、预计使用年限超过一年；



C、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帐价值;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。

8. 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、主要税项

税金计缴以其主管税务机关最终核定为准。

四、会计报表有关项目注释:

1. 货币资金

| 项目 | 年末数 | 年初数 |
|------|---------------|---------------|
| 库存现金 | 3,407.50 | 4,907.50 |
| 银行存款 | 52,114,063.86 | 50,769,953.70 |
| 合计 | 52,117,471.36 | 50,774,861.20 |

注:2021年年末银行存款余额 52,114,063.86元,其中定期存款共计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200770609720178,定额存款18,000,000.00元;开户行名称为湖北银行武汉江岸支行,账号为10050290000000489,定额存款4,000,000.00元。

2. 应收账款

| 项目 | 年末数 | 年初数 |
|-------|--------------|------------|
| 其他应收款 | 1,098,908.60 | 983,578.60 |
| 合计 | 1,098,908.60 | 983,578.60 |

2.1其他应收款

| 债务人名称 | 年末数 | 年初数 |
|----------|------------|------------|
| 个人捐款活动借款 | 895,953.60 | 977,238.60 |
| 善胤基金 | 5,000.00 | 5,000.00 |



| | | |
|------------|--------------|------------|
| 深圳美达信息有限公司 | 1,340.00 | 1,340.00 |
| 支付宝 | 23,526.00 | |
| 湖北省慈善总会 | 172,900.00 | |
| 绿色回收公司 | 189.00 | |
| 合计 | 1,098,908.60 | 983,578.60 |

3. 存货

| 项目 | 年末数 | 年初数 |
|--------------------|--------------|--------------|
| 奥美医疗物资 | 3,133,032.71 | 3,133,032.71 |
| 保暖套装 | 3,308,330.00 | 3,308,330.00 |
| 定向视佳医爱眼周活动 捐赠眼镜 | 550,000.00 | 550,000.00 |
| 其他零星物资 | 1,559,210.10 | 1,559,210.10 |
| 合计 | 8,550,572.81 | 8,550,572.81 |

4. 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 | 896,227.45 | 45,507.00 | 210,827.50 | 730,906.95 |
| 其中：一般设备 | 134,549.89 | 43,377.00 | 23,917.50 | 154,009.39 |
| 家具器具 | 109,049.96 | 2,130.00 | | 111,179.96 |
| 交通工具 | 652,627.60 | | 186,910.00 | 465,717.60 |
| 二、累计折旧合计 | 422,126.54 | 83,756.49 | 210,827.50 | 295,055.53 |
| 其中：一般设备 | 114,739.64 | 5,099.97 | 23,917.50 | 95,922.11 |
| 家具器具 | 48,652.00 | 7,593.66 | | 56,245.66 |
| 交通工具 | 258,734.90 | 71,062.86 | 186,910.00 | 142,887.76 |
| 三、固定资产减值 准备累计金额合 计 | | | | |
| 其中：一般设备 | | | | |
| 家具器具 | | | | |
| 交通工具 | | | | |
| 四、固定资产账面价 值合计 | 474,100.91 | | | 435,851.42 |
| 其中：一般设备 | 19,810.25 | | | 58,087.28 |



| | | | |
|------|------------|--|------------|
| 家具器具 | 60,397.96 | | 54,934.30 |
| 交通工具 | 393,892.70 | | 322,829.84 |

5. 应付款项

| 项目 | 年末数 | 年初数 |
|-------|------------|--------------|
| 应付账款 | 313,242.95 | 313,242.95 |
| 其他应付款 | 313,119.36 | 794,357.85 |
| 合计 | 626,362.31 | 1,107,600.80 |

5.1 应付账款

| 项目 | 年末数 | 年初数 |
|--------------------|------------|------------|
| 黄陂区小红霞救助款 | 11,242.50 | 11,242.50 |
| 善缘义助基金 | 14,000.00 | 14,000.00 |
| “阿里公益，五社一心” 项目费 | 288,000.00 | 288,000.00 |
| 其他 | 0.45 | 0.45 |
| 合计 | 313,242.95 | 313,242.95 |

5.2 其他应付款

| 项目 | 年末数 | 年初数 |
|----------|------------|------------|
| 计提工作经费 | 283,893.44 | 343,242.33 |
| 中心工会 | 728.90 | 512.50 |
| 银行退款入账 | 8,137.02 | 25,603.02 |
| 待退款 | | 405,000.00 |
| 大自然基金救助款 | 20,000.00 | 20,000.00 |
| 个人 | 360.00 | |
| 合计 | 313,119.36 | 794,357.85 |

6. 非限定性净资产

| 项目 | 年末数 | 年初数 |
|------|---------------|---------------|
| 日常捐款 | 11,664,013.12 | 11,787,616.84 |
| 一日捐 | 6,779,209.86 | 6,865,299.86 |



| | | |
|------|---------------|---------------|
| 工作经费 | 5,786,502.03 | 2,344,676.05 |
| 会费 | 212,449.30 | 196,949.30 |
| 合计 | 24,442,174.31 | 21,194,542.05 |

7. 限定性净资产

| 项目 | 年末数 | 年初数 |
|--------|---------------|---------------|
| 项目基金 | 19,911,791.09 | 20,192,993.07 |
| 福彩公益金 | 269,487.21 | 269,487.21 |
| 零星定向捐款 | 7,333,034.47 | 8,398,535.59 |
| 物资 | 8,669,608.50 | 8,669,608.50 |
| 赈灾款 | 584,350.30 | 584,350.30 |
| 固定基金 | 365,996.00 | 365,996.00 |
| 合计 | 37,134,267.57 | 38,480,970.67 |

8. 捐赠收入

| 项目 | 本期数 | 上期数 |
|------------|---------------|------------------|
| 非限定性货币捐赠收入 | 1,277,177.46 | 872,796.13 |
| 其中：日常捐款 | 414,693.28 | 719,741.35 |
| 工作经费 | 862,484.18 | 153,054.78 |
| 限定性捐赠收入 | 49,055,087.71 | 4,654,492,113.27 |
| 其中：零星定向 | 2,239,733.46 | 15,079,968.43 |
| 定向基金 | 18,163,836.48 | 21,844,900.90 |
| 物资 | 28,651,517.77 | 292,441,891.33 |
| 赈灾款 | | 4,325,125,352.61 |
| 合计 | 50,332,265.17 | 4,655,364,909.40 |

9. 会费收入

| 项目 | 本期数 | 上期数 |
|------|-----------|-----|
| 会费收入 | 17,000.00 | |
| 合计 | 17,000.00 | |



10. 其他收入

| 项目 | 本期数 | 上期数 |
|------|--------------|------------|
| 利息收入 | 3,437,176.37 | 332,209.01 |
| 其他 | 1,499.00 | 50,000.00 |
| 合计 | 3,438,675.37 | 382,209.01 |

11. 业务活动成本

| 项目 | 本期数 | 上期数 |
|---------------|---------------|------------------|
| 1、非定向小计 | 645,249.00 | 768,448.02 |
| (1) 项目服务费 | 20,862.00 | 18,799.76 |
| (2) 日常捐款 | 538,297.00 | 490,872.26 |
| (3) 一日捐 | 86,090.00 | 258,776.00 |
| 2、定向小计 | 50,401,790.81 | 4,653,325,529.25 |
| (1) 零星定向 | 3,305,234.58 | 16,969,794.58 |
| (2) 定向基金 | 18,445,038.46 | 18,100,901.17 |
| (2)-1 定向基金-安老 | 2,486.86 | 341,303.20 |
| (2)-2 定向基金-扶幼 | 499,460.00 | 100,000.00 |
| (2)-3 定向基金-助学 | 333,500.00 | 7,534,821.00 |
| (2)-4 定向基金-济困 | 1,113,528.10 | 582,117.00 |
| (2)-5 定向基金-助医 | 1,408,026.84 | 485,400.00 |
| (2)-6 定向基金-其他 | 15,088,036.66 | 9,057,259.97 |
| (3) 物资 | 28,651,517.77 | 293,512,580.64 |
| (4) 赈灾款 | | 4,324,742,252.86 |
| 合计 | 51,047,039.81 | 4,654,093,977.27 |

12. 管理费用

| 项目 | 本期数 | 上期数 |
|-----|-----------|-----------|
| 工资 | 43,720.00 | 38,280.00 |
| 奖金 | 2,700.00 | 6,750.00 |
| 社保费 | 13,270.30 | 3,949.96 |
| 差旅费 | 14,755.50 | 2,406.00 |



| 项目 | 本期数 | 上期数 |
|-------|------------|------------|
| 福利费 | 44,160.00 | 15,579.43 |
| 办公费 | 38,112.84 | 17,320.00 |
| 车辆费 | 10,830.94 | 32,710.32 |
| 招待费 | 5,960.00 | 1,732.00 |
| 咨询费 | 3,000.00 | 50,000.00 |
| 劳务费 | 133,638.72 | 67,976.46 |
| 伙食补助费 | 20,588.00 | 26,660.00 |
| 委托业务费 | 31,270.00 | 29,905.00 |
| 信息网络费 | 3,583.05 | 9,680.00 |
| 邮电费 | 5,559.61 | 1,651.00 |
| 折旧费 | 83,756.49 | 63,532.06 |
| 装修费 | 49,698.50 | |
| 通讯费 | | 11,924.77 |
| 会议费 | | 36,264.00 |
| 其他 | 19,130.38 | 33,389.10 |
| 合计 | 523,734.33 | 449,710.10 |

13. 筹资费用

| 项目 | 本期数 | 上期数 |
|-----|------------|--------|
| 手续费 | 1,206.00 | 692.60 |
| 宣传费 | 302,550.94 | |
| 合计 | 303,756.94 | 692.60 |

14. 其他费用

| 项目 | 本期数 | 上期数 |
|----|-----------|----------|
| 会费 | 1,500.00 | 1,980.00 |
| 其他 | 10,980.30 | |
| 合计 | 12,480.30 | 1,980.00 |

武汉市慈善总会

2022年5月13日



审计事项说明

我们接受委托，对武汉市慈善总会2021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）：郑辉

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：421860158018170139664；（3）武汉农村商业银行汉正街支行，账号：200770609710013，定期存款账户：200770609720178；（4）兴业银行江岸支行，账号：416130100100007243；（5）湖北银行江岸支行，定期存款账号：10050290000000489。

二、2021年12月31日财务状况（金额单位：元）

| 项目 | 年末数 | 年初数 |
|-----|---------------|---------------|
| 资产 | 62,202,804.19 | 60,783,113.52 |
| 负债 | 626,362.31 | 1,107,600.80 |
| 净资产 | 61,576,441.88 | 59,675,512.72 |

三、内部财务会计制度、内部控制制度情况

武汉市慈善总会制订有相应的内部管理制度，内部控制制度制定比较健全，执行较好，会计核算比较规范。

四、收入情况

1. 构成：

| 项目 | 非限定性 | 限定性 | 收入总金额 |
|----|------|-----|-------|
|----|------|-----|-------|



| | | | |
|------|--------------|---------------|---------------|
| 捐赠收入 | 1,277,177.46 | 49,055,087.71 | 50,332,265.17 |
| 会费收入 | 17,000.00 | | 17,000.00 |
| 其他收入 | 3,438,675.37 | | 3,438,675.37 |
| 合计 | 4,732,852.83 | 49,055,087.71 | 53,787,940.54 |

2. 说明:

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

1. 构成:

| 项目 | 非限定性 | 限定性 | 费用总额 |
|--------|--------------|---------------|---------------|
| 业务活动成本 | 645,249.00 | 50,401,790.81 | 51,047,039.81 |
| 管理费用 | 523,734.33 | | 523,734.33 |
| 筹资费用 | 303,756.94 | | 303,756.94 |
| 其他费用 | 12,480.30 | | 12,480.30 |
| 合计 | 1,485,220.57 | 50,401,790.81 | 51,887,011.38 |

2. 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。

根据民政部、财政部、国家税务总局关于印发《关于慈善组织开展慈善活动年度支出和管理费用的规定的通知》(民发〔2016〕189号),慈善组织中具有公开募捐资格的社会团体和社会服务机构年度慈善活动支出不得低于上年总收入的百分之七十;年度管理费用不得高于当年总支出的百分之十三。2021年度慈善总会用于慈善活动的支出51,047,039.81元,占上年总收入4,655,747,118.41元的比例为1%,2020年新冠肺炎疫情爆发,武汉市慈善总会作为市疫情防控指挥部指定的捐赠资金及通用物资接收单位,收到疫情捐赠资金及物资4,655,364,909.40元,当年支出疫情防控资金及物资4,654,093,977.27元,由于2020年接收疫情捐赠金额较大,并于当年用于疫情防控工作,导致本年度慈善活动支出远低于上年度总收入的70%。管理费用支出523,734.33元,占全年总支出51,887,011.38的1.01%,符合年度管理费用不得高于当年总支出的13%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 | 本年减少 | 年末数 |
|----|-----|------|------|-----|
|----|-----|------|------|-----|



| | | | | |
|---------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 非限定性净资产 | 21,194,542.05 | 3,247,632.26 | | 24,442,174.31 |
| 限定性净资产 | 38,480,970.67 | | 1,346,703.10 | 37,134,267.57 |
| 合计 | 59,675,512.72 | 3,247,632.26 | 1,346,703.10 | 61,576,441.88 |

七、对外重大投资

本年度无对外重大投资。

武汉韬益会计师事务所（普通合伙）

2022年5月13日





营业执照

(副本) 1-1

扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息。



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

执行事务合伙人 徐少华;

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)

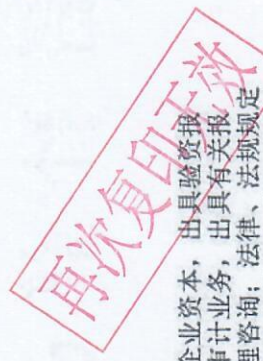
成立日期 2012年04月09日

合伙期限 长期

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



登记机关



证书序号: 0010590

说明

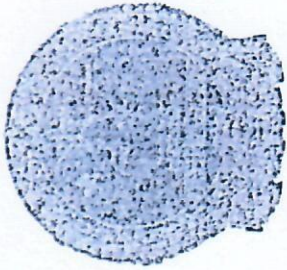
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



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





| | |
|-------------------|--------------------|
| 姓名 | 余辉 |
| Full name | |
| 性别 | 男 |
| Sex | |
| 出生日期 | 1981-08-24 |
| Date of birth | |
| 工作单位 | 武汉韬益会计师事务所 |
| Working unit | |
| 身份证号码 | 420122198108244715 |
| Identity card No. | |



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.

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: 2016 年 05 月 03 日
Date of Issuance /y /m /d

余辉(420100414364)

2021年已通过







证书编号: 310000030152

No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2020 年 01 月 30 日 /d

Date of Issuance



中国注册会计师协会

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.

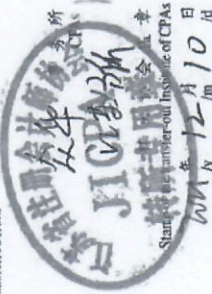


彭淼鑫(310000030152) 您已通过2021年年检 江苏省注册会计师协会

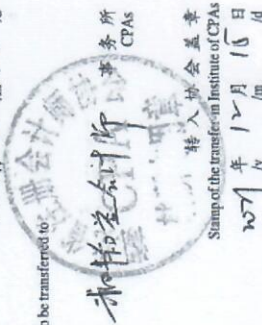
年 /y 月 /m 日 /d

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



同意调入 Agree the holder to be transferred to



| | |
|-------------------|----------------------|
| 姓名 | 彭淼鑫 |
| Full name | 彭淼鑫 |
| 性别 | 男 |
| Sex | 男 |
| 出生日期 | 1989-12-05 |
| Date of birth | 1989-12-05 |
| 工作单位 | 众华会计师事务所(特殊普通合伙)江苏分所 |
| Working unit | 众华会计师事务所(特殊普通合伙)江苏分所 |
| 身份证号码 | 421126198912056651 |
| Identity card No. | 421126198912056651 |



再次复印无效

