

大长会专审[2024]9号

专项审计报告

大连瓦房店市慈善总会:

我们审计了后附的大连瓦房店市慈善总会 2023 年度的慈善活动支出和管理费用明细表。

一、管理层对财务报表的责任

在《民间非营利组织会计制度》框架下,按照《中华人民共和国慈善法》和《慈善组织公开募捐管理办法》的规定,如实编制慈善活动支出和管理费用明细表,是大连瓦房店市慈善总会管理层的责任,这种责任包括:

- (1) 设计、实施和维护与慈善活动支出和管理费用明细表相关的内部控制,以使慈善活动支出和管理费用明细表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报;
- (2) 选择和运用恰当的会计政策;
- (3) 作出合理的会计估计;
- (4) 恰当界定慈善活动支出和管理费用的具体范围。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对慈善活动支出和管理费用明细表发表审计意见。我们按照《中华人民共和国慈善法》和《慈善组织公开募捐管理办法》的规定执行了审计工作。我们遵守职业道德规范,计划和执行审计工作以对慈善活动支出和管理费用明细表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关慈善活动支出和管理费用明



细表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的慈善活动支出和管理费用明细表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与慈善活动支出和管理费用明细表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价慈善活动支出和管理费用明细表的总体列报。

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、审计情况说明：

（一）基本情况：

大连瓦房店市慈善总会是由瓦房店市民政局颁发的社会团体法人登记证书，统一社会信用代码：51210281773029593X；住所：瓦房店市钻石街 60 号；法定代表人：迟骋；活动地域：瓦房店市；注册资金：23 万元人民币；业务主管单位：瓦房店市民政局；业务范围：根据《中华人民共和国公益事业捐赠法》和国务院《基金会管理办法》的规定，接受海内外社会各界的慈善捐赠。组织慈善宣传，普及慈善理念，扶贫帮困。

（二）审计情况：

2023 年度慈善活动支出和管理费用：

慈善活动支出：13,373,978.11 元；其中：非限定性支出 12,116,474.79 元，限定性支出 1,257,503.32 元；

管理费用：1,326,766.57 元；

合计：14,700,744.68 元。（明细见后附表）

四、审计意见

我们认为，大连瓦房店市慈善总会 2023 年度的慈善活动支出和管理费用明细表已在《民间非盈利组织会计制度》框架下，按照《中华人民共和国慈善法》和《慈善组织公开募捐管理办法》的规定编制，在所有重大方面公允反映了大连瓦房店市慈善总会在所审计期间的慈善活动支出和管理费用明细情况。

五、使用限制

本报告仅供大连瓦房店市慈善总会申请慈善组织公开募捐资格时使用，不得用于其他目的。本段内容不影响已发表的审计意见。

附：贵慈善总会 2023 年 12 月 31 日《资产负债表》；

贵慈善总会 2023 年度《业务活动表》；

贵慈善总会 2023 年度《现金流量表》；

贵慈善总会 2023 年度《慈善活动支出和管理费用明细表》。

大连长庆会计师事务所有限公司



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二四年三月十一日

资产负债表

2023年12月31日

会民非01表

编制单位：大连瓦房店市慈善总会

金额单位：元

资 产	行次	年初数	年末数	负债和净资产	行次	年初数	年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	41,540,127.49	89,939,447.92	短期借款	61		
短期投资	2			应付款项	62	5,646,261.64	5,574,486.85
应收款项	3			应付工资	63		
预付款项	4			应交税金	65		
存 货	8			预收款项	66		
待摊费用	9			预提费用	71		
一年内到期长期债权投资	15			预计负债	72		
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	41,540,127.49	89,939,447.92	其他流动负债	78		
				流动负债合计	80	5,646,261.64	5,574,486.85
长期投资：							
长期股权投资	21			长期负债：			
长期债权投资	24			长期借款	81		
长期投资合计	30	-	-	长期应付款	84		
固定资产：				其他长期负债	88		
固定资产原价	31	6,821,921.66	7,048,621.66	长期负债合计	90	-	-
减：累计折旧	32	1,318,243.44	1,484,487.24				
固定资产净值	33	5,503,678.22	5,564,134.42	受托代理负债：			
在建工程	34			受托代理负债：	91		
文物文化资产	35			负债合计	100	5,646,261.64	5,574,486.85
固定资产清理	38						
固定资产合计	40	5,503,678.22	5,564,134.42				
				净资产：			
无形资产：				非限定性净资产	101	41,397,544.07	39,610,894.49
无形资产	41			限定性净资产	105		50,318,201.00
				净资产合计	110	41,397,544.07	89,929,095.49
受托代理资产：							
受托代理资产	51						
资产合计	60	47,043,805.71	95,503,582.34	负债和净资产总计	120	47,043,805.71	95,503,582.34

法定代表人：迟骋

财务负责人：刘世爽

业 务 活 动 表

2023年度

会民非02表

编制单位：大连瓦房店市慈善总会

金额单位：元

项 目	行次	本 年 数			上 年 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	13,653,533.38	50,000,000.00	63,653,533.38	20,501,595.71		20,501,595.71
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	7	455,606.11	1,575,704.32	2,031,310.43	482,705.07		482,705.07
收入合计	8	14,109,139.49	51,575,704.32	65,684,843.81	20,984,300.78	-	20,984,300.78
二、费用							
（一）业务活动成本	9	12,116,474.79	1,257,503.32	13,373,978.11	19,132,210.38	-	19,132,210.38
其中：基本业务支出	10	12,116,474.79	1,257,503.32	13,373,978.11	19,132,210.38		19,132,210.38
其他业务支出	11			-			-
	12			-			-
	13			-			-
（二）管理费用	14	1,326,766.57		1,326,766.57	1,532,458.07		1,532,458.07
（三）筹资费用	15	2,452,547.71		2,452,547.71	2,178,750.44		2,178,750.44
（四）其他费用	16			-			-
成本费用合计	17	15,895,789.07	1,257,503.32	17,153,292.39	22,843,418.89	-	22,843,418.89
三、限定性净资产转为非限定性净资产	18						
四、净资产变动额（减少以“-”号	19	-1,786,649.58	50,318,201.00	48,531,551.42	-1,859,118.11	-	-1,859,118.11

法定代表人：迟聘

财务负责人：刘世爽

现金流量表

2023年度

会民非03表

编制单位：大连瓦房店市慈善总会

金额单位：元

项 目	行次	本 年 数	上 年 数
一、业务活动产生的现金流量：			
接受捐赠收到的现金	1	63,653,533.38	15,601,293.71
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	2,031,310.43	482,705.07
现金流入小计	7	65,684,843.81	16,083,998.78
提供捐赠或者资助支付的现金	8	13,373,978.11	19,132,210.38
支付给员工以及为员工支付的现金	9	1,326,766.57	1,284,241.30
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	2,584,778.70	2,755,830.93
现金流出小计	12	17,285,523.38	23,172,282.61
业务活动产生的现金流量净额	13	48,399,320.43	-7,088,283.83
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		
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	-	-
投资活动产生的现金流量净额	24	-	-
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	48,399,320.43	-7,088,283.83

法定代表人：迟骋

财务负责人：刘世爽

2023年度慈善活动支出和管理费用明细表

编制单位：大连瓦房店市慈善总会

单位：人民币元

年度 项目	2023年度		
	非限定性支出	限定性支出	合计
慈善活动支出	12,116,474.79	1,257,503.32	13,373,978.11
其中：助困	3,349,733.61		3,349,733.61
助学	1,491,910.00		1,491,910.00
学校基金	237,569.70		237,569.70
防控防疫	30,552.00		30,552.00
物资支出	971,712.48		971,712.48
助医	2,266,679.00		2,266,679.00
家长委员会	1,400,728.00		1,400,728.00
骨病基金		72,470.04	72,470.04
基金定向	2,233,441.00		2,233,441.00
义工救助	134,149.00		134,149.00
大连紧急救助		375,033.28	375,033.28
鸿商基金		810,000.00	810,000.00
管理费用	1,326,766.57		1,326,766.57
其中：工资	1,049,863.30		1,049,863.30
公积金	73,851.84		73,851.84
养老金	202,189.23		202,189.23
办公费	862.20		862.20
合计	13,443,241.36	1,257,503.32	14,700,744.68

法定代表人：迟骋

财务负责人：刘世爽

证书序号: 0009219

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:



中华人民共和国财政部制

会计师事务所 执业证书

名称: 大连长庆会计师事务所有限公司

首席合伙人:
主任会计师:
经营场所: 刘福兰
辽宁省大连市瓦房店市共济办事处五四路6-7号

组织形式: 有限责任

执业证书编号: 21020356

批准执业文号: 辽财会函[2007]94号

批准执业日期: 2007年04月30日

营业执照

统一社会信用代码
91210244661104691U

(副本)

(副本号: 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。

名称 大连长庆会计师事务所有限公司

类型 有限责任公司

法定代表人 刘福兰

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; 从事法律、行政法规规定的其他审计业务。(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)。

注册资本 人民币伍拾万元整

成立日期 2007年05月09日

营业期限 自2007年05月09日至2027年05月08日

住所 辽宁省大连市瓦房店市共济办事处五四路6-7号

登记机关

