

绍兴大统会计师事务所有限公司

绍统会专审字（2019）第 053 号

专项审计报告

绍兴市慈善总会：

我们接受委托，对绍兴市慈善总会 2018 年度财务报表进行了审计。绍兴市慈善总会提供了审计所需的会计账册、凭证、报表等会计资料及相关资料，并对这些资料的真实性、完整性负责。我们的责任是对这些会计资料进行审计查证，发表审计意见并出具审计报告。我们的审计是依据中国注册会计师审计准则以及国家有关法规、政策、制度进行的。在审计过程中，我们结合绍兴市慈善总会的实际情况，实施了包括抽查会计记录等我们认为必要的审计程序。现将审计情况报告如下：

一、基本情况

绍兴市慈善总会系经绍兴市民政局登记注册成立的社会团体，统一社会信用代码 5133060050230336XT，注册资金叁万元，住所：绍兴市人民中路 628 号，活动区域：绍兴市行政区内，法定代表人：凌芳；业务主管单位：绍兴市民政局，业务范围：募集慈善资金，举办慈善事业，开展慈善捐赠。

二、审计情况

（一）2018 年度财务收支情况

1、2018 年度绍兴市慈善总会收入合计 20,602,767.39 元，其中：捐赠收入 17,019,719.60 元，政府补助收入 428,400.00 元，其他收入 3,154,647.79 元（其中利息收入 2,415,147.79 元，房租收入 739,500.00 元）。

2、2018 年度绍兴市慈善总会支出合计 12,995,583.16 元，其中：业务活动成本（即捐赠救助支出）12,184,418.02 元；管理费用 282,375.00 元；其他费用 528,790.14 元（其中折旧费 515,053.79 元，税金等 13,736.35 元）。

3、2018 年度收支结余 7,607,184.23 元。

资产负债表

(二) 截止 2018 年 12 月 31 日的财务状况

1、截止 2018 年 12 月 31 日，绍兴市慈善总会总资产 144,041,629.38 元，其中：现金 3,019.19 元，银行存款 128,649,608.88 元，预付账款 379,000.00 元，其他应收款 2,267.22 元，固定资产净值 15,006,577.09 元。

2、截止 2018 年 12 月 31 日，绍兴市慈善总会总负债 177,246.29 元，其中：应付款项 61,608.29 元，预收账款 115,638.00 元。

3、截止 2018 年 12 月 31 日，净资产 143,864,383.09 元，其中：非限定性净资产 124,267,966.32 元，限定性净资产 19,596,416.77 元。

三、审计意见

我们认为，绍兴市慈善总会会计核算符合《民间非营利组织会计制度》的要求，在所有重大方面公允地反映了绍兴市慈善总会 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的业务活动情况和现金流量情况，会计处理方法的选用遵循了一贯性原则。

附件：

1. 绍兴市慈善总会 2018 年 12 月 31 日资产负债表；
2. 绍兴市慈善总会 2018 年度业务活动表；
3. 绍兴市慈善总会 2018 年度现金流量表；
4. 绍兴大统会计师事务所有限公司营业执照复印件。

绍兴大统会计师事务所有限公司



中国注册会计师

中国注册会计师

葛建强

中国注册会计师

中国注册会计师
赵建强

中国·绍兴市

报告日期：2019 年 3 月 26 日

资产负债表

2018年12月31日

单位名称: 绍兴市慈善总会

单位: 元

资 产	行次	年 初 数	期 末 数	负债和净资产	行次	年 初 数	期 末 数
流动资产:				流动负债:			
货币资金	1	120,819,290.76	128,652,628.07	短期借款	61	-	-
短期投资	2		-	应付款项	62	72,108.29	61,608.29
应收款项	3	2,035.06	2,267.22	应付工资	63		-
预付账款	4	100,000.00	379,000.00	应交税金	65		
存货	8		-	预收账款	66	115,638.00	115,638.00
待摊费用	9		-	预提费用	71		-
一年内到期的长期债权投资	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	120,921,325.82	129,033,895.29	其他流动负债	78		-
长期投资:			-	流动负债合计	80	187,746.29	177,246.29
长期股权投资	21		-	长期负债:			
长期债权投资	24		-	长期借款	81		
其他投资合计	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	19,520,471.03	19,480,702.03				
减: 累计折旧	32	3,996,851.70	4,474,124.94	受托代理负债:			
固定资产净值	33	15,523,619.33	15,006,577.09	受托代理负债	91		
在建工程	34		-				
文物文化资产	35		-	负债合计	100	187,746.29	177,246.29
固定资产清理	38	-	1,157.00				
固定资产合计	40	15,523,619.33	15,007,734.09				
无形资产:			-				
无形资产	41	-	-	净资产:			
			-	非限定性净资产	101	120,092,332.34	124,267,966.32
受托代理资产:			-	限定性净资产	105	16,164,866.52	19,596,416.77
受托代理资产	51		-	净资产合计	110	136,257,198.86	143,864,383.09
产 总 计	60	136,444,945.15	144,041,629.38	负债和净资产总计	120	136,444,945.15	144,041,629.38

业务活动表

2018年度

单位：元

名称：绍兴市慈善总会

项目	序号	上年累计数			本年累计数		
		非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
收入							
捐赠收入	1	1,788,223.76	10,326,394.93	12,114,618.69	2,818,124.05	14,201,595.55	17,019,719.60
会费收入	2			-			-
提供服务收入	3			-			-
商品销售收入	4			-			-
上级补助收入	5	2,086,000.00		2,086,000.00	428,400.00		428,400.00
投资收益	6			-			-
其他收入	9	3,036,436.52		3,036,436.52	3,154,647.79		3,154,647.79
合计	11	6,910,660.28	10,326,394.93	17,237,055.21	6,401,171.84	14,201,595.55	20,602,767.39
费用							
业务活动成本	12	3,777,687.78	5,353,013.85	9,130,701.63	1,414,372.72	10,770,045.30	12,184,418.02
工资及福利	13	-		-	-		-
折旧费用	14	-		-	-		-
房租费用	15	-		-	-		-
	16	-		-	-		-
管理费用	21	191,299.34		191,299.34	282,375.00		282,375.00
财务费用	24			-			-
其他费用	28	677,022.68		677,022.68	528,790.14		528,790.14
合计	35	4,646,009.80	5,353,013.85	9,999,023.65	2,225,537.86	10,770,045.30	12,995,583.16
限定性净资产转非限定性净资产	40	-		-	-		-
净资产变动额(若为净资产减少以“-”填列)	45	2,264,650.48	4,973,381.08	7,238,031.56	4,175,633.98	3,431,550.25	7,607,184.23

绍兴大统会计师事务所有限公司
审计专用章(1)

现金流量表

2018年度

编制单位：绍兴市慈善总会

单位：元

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	17,019,719.60
接受会费收到的现金	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	428,400.00
收到的其他与业务活动有关的现金	8	3,155,247.08
现金流入小计	13	20,603,366.68
提供捐赠或者资助支付的现金	14	12,473,918.02
支付给员工以及为员工支付的现金	15	180,373.90
购买商品、接受服务支付的现金	16	
支付的其他与业务活动有关的现金	19	115,737.45
现金流出小计	23	12,770,029.37
业务活动产生的现金流量净额	24	7,833,337.31
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	25	
取得投资收益所收到的现金	26	
处置固定资产和无形资产所收回的现金	27	
收到的其他与投资活动有关的现金	30	
现金流入小计	34	-
购建固定资产和无形资产所支付的现金	35	
对外投资所支付的现金	36	
支付的其他与投资活动有关的现金	39	
现金流出小计	43	-
投资活动产生的现金流量净额	44	-
三、筹资活动产生的现金流量：		
借款所收到的现金	45	
收到的其他与筹资活动有关的现金	48	
现金流入小计	50	-
偿还借款所支付的现金	51	
偿付利息所支付的现金	52	
支付的其他与筹资活动有关的现金	55	
现金流出小计	58	-
筹资活动产生的现金流量净额	59	
四、汇率变动对现金的影响额	60	
五、现金及现金等价物净增加额	61	7,833,337.31

绍兴大统会计师事务所有限公司
审计专用章(1)