

# 永州市慈善总会 2023 年度审计报告

报告编制人：邹高禄  
打印人：龙芳芳  
签字注册会计师：徐鹏、邹高禄

恒信弘正会计师事务所有限责任公司

公司地址：长沙市雨花区韶山北路243号宏景名厦B座三楼  
电话：0731-82979699 传真：0731-82979699  
网址：www.higzin.com 邮箱：hnhengx@126.com

# 恒信弘正会计师事务所有限责任公司

HENGXINHONGZHENG CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO.,LTD

恒弘审字（2024）0049号

## 审计报告

永州市慈善总会：

### 一、审计意见

我们审计了永州市慈善总会（以下简称贵协会）财务报表，包括2023年12月31日的资产负债表，2023年度的业务活动表及相关财务报表附注。

我们认为，后附的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，公允反映了贵协会2023年12月31日的财务状况以及2023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，我们独立于贵协会，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、管理层和治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，管理层负责评估贵协会的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵协会、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵协会的财务报告过程。



#### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

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，则通常认为错报是重大的。

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，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、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，根据获取的审计证据，就可能对贵协会持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。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表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。我们的结论基于截至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贵协会不能持续经营。

(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。



(此页无正文)

恒信弘正会计师事务所有限责任公司

中国·长沙



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2024年3月12日



# 资产负债表

会民非01表  
单位：元

2023-12-31

编制单位：永州市慈善总会

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	91,508,928.40	89,952,608.38	短期借款	61		
短期投资	2			应付款项	62		
应收款项	3			应付工资	63		
预付账款	4			应交税金	65		
存货	8			预收账款	66		
待摊费用	9			预提费用	71		
一年内到期的长期股权投资	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	91,508,928.40	89,952,608.38	其他流动负债	78		
				流动负债合计	80		
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		
				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	387,346.81	390,276.81				
减：累计折旧	32	192,909.34	237,828.55	受托代理负债：			
固定资产净值	33	194,437.47	152,448.26	受托代理负债	91		
在建工程	34						
文物文化资产	35			负债合计	109		
固定资产清理	38						
固定资产合计	40	194,437.47	152,448.26				
无形资产：				净资产：			
无形资产	41			非限定性净资产	101	37,922,605.21	52,987,746.59
				限定性净资产	105	53,780,760.66	37,117,310.05
受托代理资产：				净资产合计	110	91,703,365.87	90,105,056.64
受托代理资产	51						
资产总计	60	91,703,365.87	90,105,056.64	负债和净资产总计	120	91,703,365.87	90,105,056.64

单位负责人：

财务人员：

制表：

复核：蔡工



# 业务活动表

会民非02表  
单位：元

2023年度

编制单位：永州市慈善总会	行次	本年累计数		上年累计数			
		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	24,533,507.05	6,095,013.11	30,628,520.16	4,769,626.34	25,913,130.85	30,682,757.19
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	350,662.44		350,662.44	2,395,196.99		2,395,196.99
收入合计	11	24,884,169.49	6,095,013.11	30,979,182.60	7,164,823.33	25,913,130.85	33,077,954.18
二、费用							
(一) 业务活动成本	12	9,298,309.50	22,758,463.72	32,056,773.22	9,276,502.05	20,192,682.51	29,469,184.56
其中：人员经费	13						
公用经费	14						
(二) 管理费用	15	520,718.61		520,718.61	420,952.92		420,952.92
(三) 财务费用	16						
(四) 其他费用	17						
费用合计	18	9,819,028.11	22,758,463.72	32,577,491.83	9,697,454.97	20,192,682.51	29,890,137.48
三、限定性净资产转为非限定性净资产	19						
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	20	15,065,141.38	-16,663,450.61	-1,598,309.23	-2,532,631.64	5,720,448.34	3,187,816.70



单位负责人：王培培  
财务负责人：王培培  
复核：王培培  
制表：王培培



# 现金流量表

会民非03表  
2023-12-31

编制单位: 永州市慈善总会	项目	行次	金额	负债和净资产	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			处置固定资产和无形资产所收回的现金	18	
收取会费收到的现金	2			收到的其他与投资活动有关的现金	19	
提供服务收到的现金	3			现金流入小计	20	
销售商品收到的现金	4			购建固定资产和无形资产所支付的现金	21	2,930.00
政府补助收到的现金	5			对外投资所支付的现金	22	
收到的其他与业务活动有关的现金	6	71,103,578.80		支付的其他与投资活动有关的现金	23	
拨入专款收到的现金	7			现金流出小计	24	2,930.00
现金流入小计	8		71,103,578.80	投资活动产生的现金流量净额	25	-2,930.00
提供捐赠或者资助支付的现金	9			三、筹资活动有关的现金流量:		
支付给员工以及为员工支付的现金	10			借款所收到的现金	26	
购买商品、接受服务支付的现金	11			收到的其他与筹资活动有关的现金	27	
支付的其他与业务活动有关的现金	12		72,656,968.82	现金流入小计	28	
拨出专款支付的现金	13			偿还借款所支付的现金	29	
现金流出小计	14		72,656,968.82	偿付利息所支付的现金	30	
业务活动产生的现金流量净额	15		-1,553,390.02	支付的其他与投资活动有关的现金	31	
二、投资活动产生的现金流量:				现金流出小计	32	
收回投资所收到的现金	16			筹资活动产生的现金流量净额	33	
取得投资收益所收到的现金	17			四、汇率变动对现金的影响额		
				五、现金及现金等价物净增加额		-1,556,320.02

单位负责人:

财务负责人:

复核: 黎之



# 会计报表附注

(二〇二三年度)

编制单位：永州市慈善总会



## 一、协会基本情况

永州市慈善总会(以下简称“本协会”),经永州市民政局核准登记,统一社会信用代码:51431100785354318M,法定代表人:何志成;注册资金:陆仟万元人民币;住所:冷水滩区翠竹路139号。业务范围:接受捐赠,组织募捐;兴办、资助慈善公益事业;开展扶贫帮困、国内外慈善交流等。

## 二、不符合会计核算前提的说明

无不符合会计核算前提的事项。

## 三、主要会计政策、会计估计的说明

1、本协会执行《民间非营利组织会计制度》及国家其他有关法律规定。

2、会计期间:自公历1月1日至当年12月31日。

3、记账本位币:会计核算以人民币为记账本位币。

4、记账原则和计价基础:会计核算以权责发生制为记账基础;资产计价以历史成本为计价原则。

5、现金及现金等价物:现金,是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款,包括现金、可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

现金等价物,是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额;以及现金、价值变动风险很小的投资。

6、收入确认原则:

本协会确认各项业务收入,应当以权责发生制为基础。

1) 捐赠收入:是接受其他单位或者个人捐赠所取得的收入。

2) 会费收入:是根据章程等的规定向会员收取的会费收入。

3) 提供服务收入:是根据章程等的规定向其服务对象提供服务取得的收入,包括学费收入、医疗费收入、培训收入等。

4) 政府补助收入:是接受政府拨款或者政府机构给予的补助而取得的收入。

7、业务活动成本



是为了实现业务活动目标、开展项目活动或者提供服务所发生的费用。

#### 8、管理费用

是为组织和管理业务活动所发生的各项费用。



#### 四、会计政策、会计估计变更及会计差错的更正说明

本年度无重大会计政策、会计估计变更及会计差错的更正。

**五、或有事项：**截至本年度财务报告报出日止，本协会不存在未披露的其他未决诉讼、对外担保、抵押等或有事项。

**六、资产负债表日后事项：**资产负债表日至报告批准报出日期间，本协会未发生足以影响本报告的重大经济事项。

**七、重要资产转让及其出售的说明：**无

#### 八、会计报表主要项目注释

##### 1、货币资金

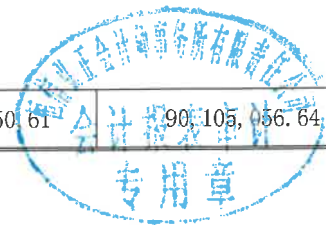
项目	年初余额	期末余额
库存现金	13,182.71	3,817.91
银行存款	91,495,745.69	89,948,790.47
合计	91,508,928.40	89,952,608.38

##### 2、固定资产

资产类别	年初数	本年增加	本年减少	年末数
(一) 固定资产原值	387,346.81	2,930.00	0.00	390,276.81
小计	387,346.81	2,930.00	0.00	390,276.81
(二) 累计折旧	192,909.34	44,919.21	0.00	237,828.55
(三) 固定资产净值	194,437.47	0.00	41,989.21	152,448.26

##### 3、净资产

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
非限定性净资产	37,922,605.21	15,065,141.38	0.00	52,987,746.59
限定性净资产	53,780,760.66	0.00	16,663,450.61	37,117,310.05



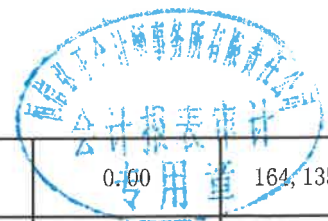
合 计	91,703,365.87	15,065,141.38	16,663,450.61	90,105,056.64
-----	---------------	---------------	---------------	---------------

#### 4、收入

项 目	本年发生额			上年发生额		
	非限定性	限定性	合计发生额	非限定性	限定性	合计发生额
捐赠收入	24,533,507.05	6,095,013.11	30,628,520.16	4,769,626.34	25,913,130.85	30,682,757.19
其他收入	350,662.44	0.00	350,662.44	2,395,196.99	0.00	2,395,196.99
合 计	24,884,169.49	6,095,013.11	30,979,182.60	7,164,823.33	25,913,130.85	33,077,954.18

#### 5、业务活动成本

项 目	本年发生额			上年发生额		
	非限定性	限定性	合计发生额	非限定性	限定性	合计发生额
助医	211,838.00	0.00	211,838.00	206,000.00	0.00	206,000.00
助困	250,964.80	0.00	250,964.80	45,000.00	0.00	45,000.00
助学	5,425,060.50	0.00	5,425,060.50	70,000.00	0.00	70,000.00
精准扶贫	800,000.00	0.00	800,000.00	0.00	0.00	0.00
节日送温暖	808,000.00	0.00	808,000.00	113,000.00	0.00	113,000.00
赈灾	50,000.00	0.00	50,000.00	8,000,000.00	0.00	8,000,000.00
牵手救助	0.00	0.00	0.00	250,000.00	0.00	250,000.00
助老	28,588.49	0.00	28,588.49	0.00	0.00	0.00
其他项目	11,924.50	0.00	11,924.50	11,000.00	0.00	11,000.00
宣传活动	0.00	188,695.00	188,695.00	0.00	0.00	0.00
志愿者协会 购买项目	1,250,000.00	0.00	1,250,000.00	0.00	0.00	0.00
统战部助学	0.00	0.00	0.00	0.00	250,000.00	250,000.00
免费午餐项 目	0.00	4,799,510.80	4,799,510.80	0.00	1,856,320.00	1,856,320.00
腾讯99公益 项目	277,023.21	0.00	277,023.21	190,717.05	0.00	190,717.05
抗战老兵	0.00	96,600.00	96,600.00	0.00	425,200.00	425,200.00
个人冠名基 金	0.00	0.00	0.00	0.00	3,000.00	3,000.00

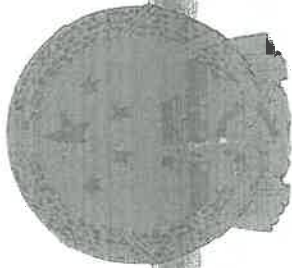


抗疫支出	0.00	0.00	0.00	164,135.00	0.00	164,135.00
肿瘤患者救助	54,930.00	0.00	54,930.00	226,650.00	0.00	226,650.00
培训费	129,980.00	0.00	129,980.00	0.00	0.00	0.00
定向救助烟农	0.00	1,300,000.00	1,300,000.00	0.00	750,000.00	750,000.00
爱眼公益项目	0.00	0.00	0.00	0.00	500,000.00	500,000.00
烟草教育扶贫	0.00	14,530,000.00	14,530,000.00	0.00	14,735,505.00	14,735,505.00
乡村振兴	0.00	789,000.00	789,000.00	0.00	70,500.00	70,500.00
爱心圆梦	0.00	800,000.00	800,000.00	0.00	1,492,000.00	1,492,000.00
社区建设	0.00	50,000.00	50,000.00	0.00	50,000.00	50,000.00
千名筹款官	0.00	64,657.92	64,657.92	0.00	60,157.51	60,157.51
四个小屋	0.00	140,000.00	140,000.00	0.00	0.00	0.00
合计	9,298,309.50	22,758,463.72	32,056,773.22	9,276,502.05	20,192,682.51	29,469,184.56

### 6、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	167,032.92	230,563.52
工资及福利	212,253.15	134,832.04
折旧费	44,919.21	44,257.36
审计费	4,000.00	8,000.00
保安服务费	39,600.00	3,300.00
水费	10,697.76	0.00
电费	42,215.57	0.00
合计	520,718.61	409,652.92

永州市慈善总会  
二零二三年十二月三十一日



# 营业执照

统一社会信用代码  
91430111712196507H

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 恒信弘正会计师事务所有限责任公司  
类型 有限责任公司(自然人投资或控股)  
注册 资本 伍仟万元整  
成 立 日 期 1999年10月25日

法定代表人 徐鹏

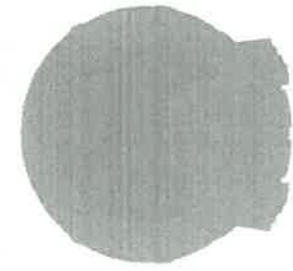
经营范围 企业会计报表审计；企业资本验证；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计；资产评估专业服务；税务咨询；代理记账服务；业务；会计咨询；编制工程概算、预算服务；工程结算服务；司法会计鉴定。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

住

所 长沙市岳麓区韶山北路243号宏景名厦B座23号



2023年2月1日



# 会计师事务所 执业证书

名称：恒信弘正会计师事务所有限责任公司

首席合伙人：

主任会计师：徐鹏

经营场所：长沙市雨花区韶山北路243号宏景名厦B座  
323

组织形式：有限责任

执业证书编号：43010016

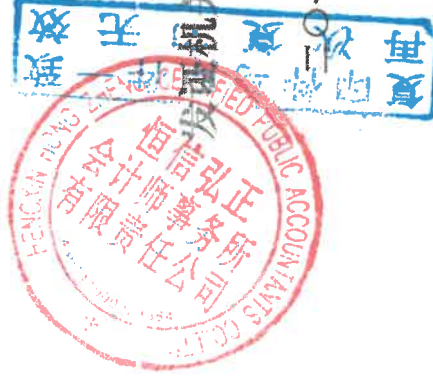
批准执业文号：湘财注协字[1999]40号

批准执业日期：1999年09月29日

证书序号：0008516

## 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》。



中华人民共和国财政部制



再次复印无效



973-06-03

301041973060314

年度检验登记 **合格**  
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.



年检二维码

430100160029

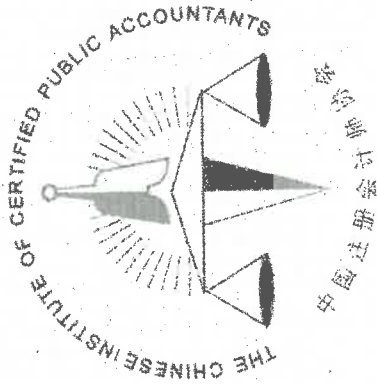
证书编号:  
No. of Certificate

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

湖南省注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance

2002 年 12 月 29 日  
2013 年 09 月 05 日



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

湖南恒兴会计师  
(普通合伙)  
事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2023年3月13日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

恒信弘正会计师  
有限责任公司  
事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2023年3月13日



年检二维码

证书编号: 430100160068  
No. of Certificate

批准注册协会 湖南省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2019 06 04 日  
Date of Issuance