



襄州区慈善总会
2024年度
财务收支审计报告

鄂睿泉专审报字[2025]164号

湖北睿泉会计师事务所有限公司

HUBEI RUIQUAN ACCOUNTANT OFFICE LTD

审计报告

鄂睿泉专审报字[2025]164号

襄州区慈善总会：

我们接受襄阳市襄州区民政局委托，对贵单位2024年度财务收支进行了专项审计。提供真实、合法、完整的审计资料是襄州区慈善总会管理层的责任，我们的责任是对提供的资料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》和襄阳市襄州区民政局的委托目的进行的，在审计过程中我们结合襄州区慈善总会实际情况，调查了解了贵单位2024年度的经济状况，实施了包括询问、查阅资料、抽查会计凭证，实地核对账实是否相符，对重点事项进行延伸审计等我们认为必要的审计程序。现将审计结果报告如下：

一、单位基本情况

襄州区慈善总会，位于湖北省襄阳市襄州区航空路193号，统一社会信用代码：51420607676483444U，法定代表人：陈爱国，开办资金：伍万元，业务主管单位：襄州区民政局。

业务范围：组织开展捐赠活动，募集善款，扶贫济困，积极为各级慈善组织交流合作，开展慈善公益活动。

二、审计依据

- 《中国注册会计师审计准则》；
- 《民间非营利组织会计制度》；
- 《民办非企业单位登记管理暂行条例》；
- 《社会组织抽查暂行办法》；
- 《湖北省社会组织财务管理规定》；
- 其他相关政策法规。

三、检查范围和内容

（一）检查范围

襄州区慈善总会自2024年度财务工作、资金管理等情况。

（二）检查内容

- 截至2024年12月31日资产、负债及净资产情况。
- 2024年度财务收支情况。

3. 资金管理情况。主要包括：

(1) 收费情况。检查会费收支情况；开展评比、表彰、达标或举办研讨会、论坛、展会、培训及收费情况；开展技术审查、论证、评估、检验、评价、检测、鉴定、鉴证、证明、咨询、试验等作为行政审批受理条件的中介服务及收费情况。

(2) 支出及关联交易违规情况。检查是否存在负责人、工作人员或者其他人员侵占、私分、挪用社会组织财产，通过不合理列支业务活动成本和管理费用等支出、关联方交易或资金占用等牟取私利，挥霍浪费社会组织资金或公共资源等问题；是否存在设立“小金库”或公款吃喝问题；对外投资和关联方交易是否符合内部决策程序，对外投资是否符合合法、安全、有效原则，关联方交易是否存在损害社会组织利益情况。

四、审计结果

(一) 资产、负债以及净资产情况

经审计，截至2024年12月31日，襄州区慈善总会资产总额1,539,669.21元，负债总额0元，净资产1,539,669.21元。具体情况如下：

1. 资产类审计结果

经审计，截至2024年12月31日，襄州区慈善总会资产总额1,539,669.21元。其中：货币资金1,471,706.41元，应收款项62,756.18元，存货160.72元，固定资产5,045.90元。

2. 负债类审计结果

经审计，截至2024年12月31日，襄州区慈善总会负债总额0元。

3. 净资产审计结果

经审计，截至2024年12月31日，襄州区慈善总会净资产1,539,669.21元，其中：非限定性净资产996,237.08元，限定性净资产543,432.13元。

(二) 收入、支出情况

经审计，襄州区慈善总会2024年度实现收入1,050,985.26元，支出1,031,838.99元，净资产变动额19,146.27元。具体情况如下：

1. 襄州区慈善总会2024年度实现收入1,050,985.26元。系捐赠收入520,700.00元。

2. 襄州区慈善总会2024年度发生支出1,031,838.99元。其中：业务活动成本1,027,598.26元，管理费用6,752.15元，筹资费用-2,511.42元。

3. 襄州区慈善总会2024年度净资产变动额19,146.27元。

（三）资金管理情况

1. 收费情况

（1）捐赠收入

经审计，襄州区慈善总会2024年度取得捐赠收入1,050,984.95元。

（2）其他收入

经审计，襄州区慈善总会2024年度取得其他收入0.31元。

（3）其他收费情况

经审计，襄州区慈善总会2024年度无评比、表彰、达标或举办研讨会、论坛、展会、培训及收费情况；无技术审查、论证、评估、检验、评价、检测、鉴定、鉴证、证明、咨询、试验等作为行政审批受理条件的中介服务及收费情况。

2. 支出及关联交易违规情况

经审计，襄州区慈善总会2024年度未发现负责人、工作人员或者其他人员侵占、私分、挪用社会组织财产，通过不合理列支业务活动成本和管理费用等支出、关联方交易或资金占用等牟取私利，挥霍浪费社会组织资金或公共资源等问题；也未发现设立“小金库”或公款吃喝及对外投资和关联方交易。

五、审计建议

我们认为，贵单位按照《民办非企业单位登记管理暂行条例》和《民间非营利组织会计制度》的规定编制，在所有重大方面恰当地反映了贵单位2024年12月31日的财务状况以及2024年度的业务活动情况。

为强化资金管理、保障财务安全，建议所有业务活动产生的资金收支，均须通过对公账户进行结算，严禁使用个人账户或现金处理公司业务资金；建立资金支付分级审批机制，明确对公账户支付的审批权限及流程，确保每笔资金流向可追溯、可核查。

加强支出管理制度，费用支出应按规定的职责和权限程序审批，财会人员审核报销、办理支出。加强内部监督管理，不断完善内部管理制度。认真学习党的方针政策、财经法规和内部管理制度，做到人人懂法懂规，人人守法守规。

六、其他审计事项说明

本次委托审计的有关资料由襄州区慈善总会提供，资料的真实性、完整性由襄州区慈善总会负责。

附件：

襄州区慈善总会2024年度财务收支专项审计报告

- 1. 襄州区慈善总会2024年资产负债表;
- 2. 襄州区慈善总会2024年收入支出表;
- 3. 会计师事务所营业执照复印件;
- 4. 会计师事务所执业证书复印件;
- 5. 注册会计师执业资格证复印件。

湖北睿泉会计师事务所有限公司



中国注册会计师:



中国注册会计师:



三〇二五年九月二十二日

附件1

资产负债表

单位名称：襄州区慈善总会2024年12月31日金额单位：人民币元

资产	行次	期末余额	期初余额	负债和净资产	行次	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	1,471,706.41	1,453,566.00	短期借款	23		
短期投资	2			应付账款	24		
应收款项	3	62,756.18	60,058.68	应付工资	25		
预付账款	4			应交税金	26		
存货	5	160.72	160.72	预收账款	27		
待摊费用	6			预提费用	28		
一年内到期的 长期债权投资	7			预计负债	29		
其他流动资产	8			一年内到期的长 期负债	30		
流动资产合计	9	1,534,623.31	1,513,785.40	其他流动负债	31		
				流动负债合计	32		
长期投资：							
长期股权投资	10			长期负债：			
长期债权投资	11			长期借款	33		
长期投资合计	12			长期应付款	34		
				其他长期负债	35		
固定资产：				长期负债合计	36		
固定资产原价	13	9,100.00	9,100.00				
减：累计折旧	14	4,054.10	2,362.46	其他非流动负债：			
固定资产净值	15	5,045.90	6,737.54	受托代理负债	37		
在建工程	16			负债合计	38		
文物文化资产	17						
固定资产清理	18						
固定资产合计	19	5,045.90	6,737.54				
无形资产：							
无形资产	20			净资产：			
				非限定性净资产	39	996,237.08	1,070,111.71
受托代理资产：				限定性净资产	40	543,432.13	450,411.23
受托代理资产	21			净资产合计	41	1,539,669.21	1,520,522.94
资产总计	22	1,539,669.21	1,520,522.94	负债和净资产合计	42	1,539,669.21	1,520,522.94

2024年度收入支出表

单位名称：襄州区慈善总会

2024年度

此表已审
湖北睿泉会计师事务所有限公司
金额单位：人民币元

项目	行次	非限定性	限定性	合计
一、收入				
其中：捐赠收入	1	19,153.89	1,031,831.06	1,050,984.95
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	0.31		0.31
收入合计	8	19,154.20	1,031,831.06	1,050,985.26
二、费用				
（一）业务活动成本	9	88,788.10	938,810.16	1,027,598.26
（二）管理费用	10	6,752.15		6,752.15
人员费用	11			
办公费	12	38.2		38.2
差旅费	13	762.0		762.0
水电费	14			
招待费	15			
房租费	16			
折旧费	17	1,691.64		1,691.64
其他	18	4,260.31		4,260.31
（三）筹资费用	21	-2,511.42		-2,511.42
（四）其他费用	22			0.0
支出合计	23	93,028.83	938,810.16	1,031,838.99
三、限定性净资产转为非限定性净资产	24			
四、净资产变动额(若净资产减少额，以“-”号填列)	25	-73,874.63	93,020.90	19,146.27