

重庆市九龙坡区慈善会
2024 年度财务收支审计报告



报 告 书

重庆金翰会计师事务所有限公司

重庆市九龙坡区慈善会 2024 年度财务收支审计报告

重金翰专审[2025]第 0019 号

重庆市九龙坡区慈善会：

我们接受贵单位委托，对重庆市九龙坡区慈善会（以下简称“区慈善会”）2024 年度财务收支情况进行了专项审计。区慈善会的责任是保证提供资料的真实性、合法性、完整性。我们的责任是在实施必要的审计程序的基础上对审计期间财务收支情况发表审计意见。

我们的审计是依据《中国注册会计师审计准则》及相关财经法规进行的，在审计过程中，我们本着客观、公正、实事求是的原则，结合区慈善会的实际情况实施了查阅账簿、询问、抽查会计凭证和相关财务会计资料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

重庆市九龙坡区慈善会已取得重庆市九龙坡区民政局颁发的《社会团体法人登记证书》，统一社会信用代码 5150010778157775X6；住所：重庆市九龙坡区西郊路 50 号；法定代表人：黄昊；业务范围：1、组织和团体社会各界力量，多渠道、多形式筹集慈善资金，接受区外各种机构、企业和个人现金及实物捐赠，依法开展各种社会募捐。2、发动和组织各类慈善活动，进行社会救助，按照本会的宗旨和捐赠者意愿，进行慈善资助项目，开展安老扶孤、济困扶贫等社会救助活动。3、开展



区内外慈善交流活动，为在本区兴办慈善事业的各界人士和机构提供服务，组织热心支持和参加社会慈善事业的各界人士和机构提供服务，组织热心支持和参加社会慈善事业的志愿者队伍，开展多种形式的慈善活动。4、资助慈善公益事业，资助社会福利机构和慈善公益机构。5、协调和指导我区的各种慈善活动，研究和介绍国内外有关社会慈善等。7. 做好市慈善总会和上级交办的各项工作；活动地域：重庆市九龙坡区；注册资金：叁万元整；业务主管单位：重庆市九龙坡区民政局。

我们关注了区慈善会的内部管理制度的建设情况，区慈善会制定了专题会议制度、财务管理办法、印章管理办法、管理费筹集和使用办法、接受捐赠管理办法、物资管理办法、救助审批管理规定及专项基金使用办法等多个方面的制度建设。

二、审计依据

- (一) 《民间非营利组织会计制度》
- (二) 《重庆市九龙坡慈善会制度汇编》
- (三) 《重庆市九龙坡区慈善会财务管理制度》（2022 年）
- (四) 中国注册会计师执业准则
- (五) 被检查单位提供的相关资料

三、财务收支情况

除特别说明的以外，本次审计报告金额单位为人民币元，为区慈善会报表口径。

(一) 财务状况



截至 2024 年 12 月 31 日，区慈善会资产总额 15,518,339.92 元，
负债总额为 37,559.83 元，净资产总额为 15,480,780.09 元。具体情况
如下：

1. 货币资金

截至 2024 年 12 月 31 日，货币资金账面数为 12,706,662.10 元，
无审计调整，明细如下：

单位：元

项目	期末余额
现金	2,335.86
银行存款	7,134,326.24
其他货币资金	5,570,000.00
合计	12,706,662.10

2. 应收款项

截至 2024 年 12 月 31 日，应收款项账面数为 1,530,000.00 元，无
审计调整，明细如下：

单位：元

债务人名称	期末余额	款项性质	账龄
重庆金琼科技有限公司	1,500,000.00	协议款	1 年以内(含 1 年)
重庆市九龙坡区九龙街道慈善公益 服务中心	30,000.00	捐赠验资(垫 资)	1-2 年(含 2 年)
合计	1,530,000.00	——	

3. 预付账款

截至 2024 年 12 月 31 日，预付账款账面数为 35,000.00 元，无审
计调整，明细如下：

单位：元

债权人名称	期末余额	款项性质	账龄
-------	------	------	----



重庆市九龙坡区爱行社会工作服务中心	15,000.00	项目款	2-3 年
重庆江北春天社会工作服务中心	20,000.00	项目款	2-3 年
合计	35,000.00		

4. 存货

截至 2024 年 12 月 31 日, 存货账面数为 5,000.00 元, 无审计调整, 明细如下:

单位: 元

名称及规格	计量单位	数量	单价
星光 68 商城提货卡	张	1	5,000.00
合计			5,000.00

5. 固定资产

截至 2024 年 12 月 31 日, 固定资产账面原值 1,494,632.63 元、累计折旧 252,954.81 元、账面净值为 1,241,677.82 元。详见下表:

单位: 元

名称	账面原值	累计折旧	账面净值
福彩善心亭	1,367,517.43	187,354.90	1,180,162.53
电子设备	40,004.20	24,167.51	15,836.69
家具工具	58,261.00	29,099.07	29,161.93
家电	28,850.00	12,333.33	16,516.67
合计	1,494,632.63	252,954.81	1,241,677.82

6. 应付款项

截至 2024 年 12 月 31 日, 应付款项账面数为 37,559.83 元, 无审计调整, 明细如下:

单位: 元

债权人名称	期末余额	款项性质	账龄
重庆圆点广告策划有限公司	29,750.00	项目款	2-3 年
重庆皓窗数字传媒有限责任公司	7,809.83	项目款	2-3 年
合计	37,559.83	-	-



7. 净资产

截至 2024 年 12 月 31 日，净资产账面数为 15,480,780.09 元，无审计调整，其中非限定性净资产 1,778,106.63 元，限定性净资产 13,702,673.46 元。

（二）收入费用情况

2024 年度区慈善会账面收入总额为 21,069,461.51 元，无审计调整，其中捐赠收入 20,604,067.85 元，政府补助收入 250,000.00 元，其他收入 215,393.66 元。

2024 年度区慈善会账面费用总额为 21,367,218.10 元，其中业务活动成本 20,822,401.94 元，管理费用 541,767.60 元，其他费用 3,048.56 元。

2024 年度区慈善会净资产变动额-297,756.59 元，其中：非限定性资产 1,299,482.35 元，限定性资产-1,597,238.94 元，与本年盈余无差异。

四、审计发现的主要问题

（一）部分捐赠收入未开具票据

1. 2024 年 9 月 23#凭证，收到捐赠款-财付通 5,104,570.32 元，附件有银行回单，部分捐赠收入因为无个人或企业信息，未开具票据。

上述内容不符合《重庆市九龙坡区慈善会财务管理办法》，第二点财务收入管理“（二）凡收到捐赠、义卖等所得资金，包括现金（含外币）、支票、汇票等，应当向捐赠者开具公益事业捐赠统一票据，捐赠



人不需要捐赠票据或匿名捐赠的，也应当开具捐赠票据，由本会留存备查。”

五、审计建议

（一）加强会计基础工作管理，规范财务管理，完善相关凭证原始资料，确保支出依据充分合理；严格执行各类费用报销制度，严格审核费用报销资料，完善费用报销手续，每笔报销都要有经办、审批等相关人员签字。

（二）建议被审计单位将管理费用按照二级科目分类入账，进行进一步细分。使财务数据更清晰，费用核算更精准，使财务报表能够更直观地反映贵单位的真实财务状况和经营成果。

（三）建议被审计单位严格落实《重庆市九龙坡区慈善会财务管理办法》，明确各类捐赠行为的开票条件和流程，确保无论捐赠人是否主动申请，只要符合规定的捐赠事项，都能及时、准确地开具公益事业捐赠统一票据。

六、其他事项说明

本报告仅供委托方及被审计单位使用，未经允许不得对外公布或另作他用。因报告使用者使用不当所造成的后果由使用者自行承担，与执行审计的注册会计师及其会计师事务所无关。



(此页无正文)

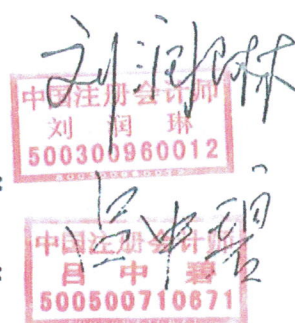
附件:

1. 2024 年 12 月 31 日资产负债表
2. 2024 年业务活动表
3. 注册会计师执业证书 (复印件)
4. 审计机构执业证书 (复印件)、营业执照 (复印件)



中国注册会计师:

中国注册会计师:



报告日期: 2025 年 1 月 17 日



资产负债表

会民非01表
单位:人民币元

编制单位:重庆市九龙坡区慈善会
2024年12月31日

资 产	年末数	年初数	负债和净资产	年末数	年初数
流动资产:			流动负债:		
货币资金	12,706,662.10	14,086,535.57	短期借款		
短期投资			应付款项	37,559.83	96,595.71
应收款项	1,530,000.00	409,483.00	应付工资		
预付账款	35,000.00	40,300.00	应交税金		
存货	5,000.00	5,000.00	预收账款		
待摊费用			预提费用		
一年内到期的 长期债权投资			预计负债		
其他流动资产			一年内到期的 长期负债		
			其他流动负债		
流动资产合计	14,276,662.10	14,541,318.57	流动负债合计	37,559.83	96,595.71
长期投资:					
长期股权投资			长期负债:		
长期债权投资			长期借款		
长期投资合计			长期应付款		
固定资产:			其他长期负债		
固定资产原价	1,494,632.63	1,494,632.63	长期负债合计		
减:累计折旧	252,954.81	160,818.81			
固定资产净值	1,241,677.82	1,333,813.82	受托代理负债:		
在建工程			受托代理负债		
文物文化资产			负债合计	37,559.83	96,595.71
固定资产清理					
固定资产合计	1,241,677.82	1,333,813.82			
无形资产:					
无形资产			净资产:		
			非限定性净资产	1,778,106.63	478,624.28
受托代理资产:			限定性净资产	13,702,673.46	15,299,912.40
受托代理资产			净资产合计	15,480,780.09	15,778,536.68
资产总计	15,518,339.92	15,875,132.39	负债和净资产总计	15,518,339.92	15,875,132.39

连同报告使用
重庆金翰会计师事务所

附件2:

业务活动表

会民非02表

编制单位: 重庆市九龙坡区慈善会

2024年度

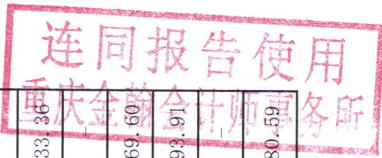
单位: 元

项目	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	1,921,792.49	18,682,275.36	20,604,067.85	195,231.70	60,920,033.87	61,115,265.57
会费收入			-			-
提供服务收入			-	65,380.68		65,380.68
商品销售收入			-			-
政府补助收入		250,000.00	250,000.00		250,000.00	250,000.00
投资收益			-			-
其他收入	215,393.66		215,393.66	152,967.07		152,967.07
收入合计	2,137,186.15	18,932,275.36	21,069,461.51	413,579.45	61,170,033.87	61,583,613.32
二、费用						
(一) 业务活动成本	1,061,633.11	19,760,768.83	20,822,401.94	539,628.36	60,663,401.79	61,203,030.15
其中: 人员费用			-			-
日常费用			-			-
固定资产折旧			-			-
税费			-			-
(二) 管理费用	541,767.60		541,767.60	499,433.36		499,433.36
(三) 筹资费用			-			-
(四) 其他费用	3,048.56		3,048.56	-1,669.60		-1,669.60
费用合计	1,606,449.27	19,760,768.83	21,367,218.10	1,037,392.12	60,663,401.79	61,700,793.91
三、限定性净资产转为非限定性净资产	768,745.47	-768,745.47	-			
四、净资产变动额(若为净资产减少额,以“-”号填列)	1,299,482.35	-1,597,238.94	-297,756.59	-623,812.67	506,632.08	-117,180.59

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人(会计主管人员):





姓名	刘润琳
Full name	女
性别	1987-02-14
Sex	重庆金翰会计师事务所有限
出生日期	公司
Date of birth	511025198702148785
工作单位	Working unit
Working unit	身份证号码
Identity card No.	511025198702148785



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.



刘润琳 500300960C12

证书编号: 500300960012
No. of Certificate

批准注册协会: 重庆市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2020 年 05 月 22 日
Date of Issuance



本附件随报告使用

姓名: 吕中碧
性别: 女
出生日期: 1957年02月17日
工作单位: 重庆通冠会计师事务所
身份证号: 510211570207252

姓 Full name
性 Sex
出生 Date of birth
日期
工作 Working unit
单位
身份 Identity card No.
证号



500500710671

证书编号:
No. of Certificate

重庆市注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

1998 4 28

发证日期:
Date of Issuance

年 月 日
/y /m /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

重庆通冠会计师

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2008 年 8 月 28 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

重庆金翰会计师

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2008 年 8 月 28 日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本附件随报告使用

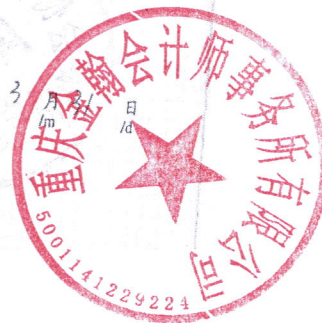
本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2013.3.31



吕中碧 500500710571

2010 年 3 月 3 日
/y /m /d



证书序号: 0003201

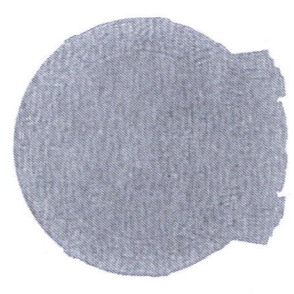
说明

- 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》。

本附件随报告使用



中华人民共和国财政部制



会计师事务所
执业证书

名称: 重庆金翰会计师事务所有限公司

首席合伙人:

主任会计师: 李方全

经营场所: 重庆市渝北区杨柳北路12号11-1

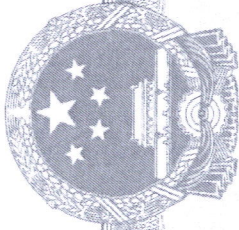


组织形式: 有限责任公司

执业证书编号: 50030092

批准执业文号: 渝财注〔2004〕18号

批准执业日期: 2004-4-21



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

915001057592908678

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 重庆金翰会计师事务所有限公司

注册资本 柒拾万元整

类型 有限责任公司

成立日期 2004年04月26日

法定代表人 李方全

住所 重庆市渝北区杨柳北路12号11-1

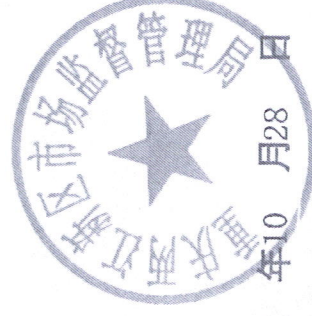
经营范围

一般项目：审查企业报表，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，出具有关的报告，法律、法规规定的其他审计业务、会计咨询（在资质许可的范围内从事经营）；企业管理服务；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】（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

文件随报告使用



登记机关



2022 年10 月28 日