

# 咸宁市慈善会

(2021 年)

## 审计报告

武汉韬益会计师事务所（普通合伙）

中国 武汉市武昌区和平大道 716 号

恒大世纪广场 33 层

邮编：430030 电话：027-88218898





中 稻 华 益

武汉韬益会计师事务所(普通合伙)

Wuhan Taoism Certificate Public Accountants (General partnership)

地址: 武汉市武昌区和平大道 716 号恒大世纪广场 33 层

邮编: 430030 电话: 027 88218898 027 88188239

## 审计报告

武韬益审字[2022]第 044 号

咸宁市慈善会:

### 一、审计意见

我们审计了后附的咸宁市慈善会(以下简称本会)财务报表,包括 2021 年 12 月 31 日的资产负债表、2021 年度的业务活动表、现金流量表以及财务报表附注(以下统称财务报表)。

我们认为,后附的咸宁市慈善会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,公允反映了本会 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度的业务活动收支情况。

### 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,我们独立于本会,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

本会管理层(以下简称管理层)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,管理层负责评估本会的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算本会、终止营运或别无其他现实的选择。

本会治理层(以下简称治理层)负责监督本会的财务报告过程。

### 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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对本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本会不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，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。

- 附件:1. 2021 年度财务报表
- 2. 2021 年财务报表附注
- 3. 业务收支明细表
- 4. 营业执照执业证书复印件

武汉韬益会计师事务所（普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：

2022 年 3 月 28 日







# 资产负债表

2021年12月31日

01表  
单位：人民币元

单位名称：咸宁市慈善会

资产	行次	年末数	年初数	负债和净资产	行次	年末数	年初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	5,523,946.10	5,790,310.69	短期借款	28		
短期投资	2			应付款项	29	192,934.36	72,934.36
应收款项	3			其他应付款	30		
预付账款	4			应付工资	31		
存货	5		300,000.00	应交税金	32		
待摊费用	6			预收账款	33		
一年内到期的长期债权投资	7			预提费用	34		
其他流动资产	8			预计负债	35		
流动资产合计	9	5,523,946.10	6,090,310.69	一年内到期的长期负债	36		
				其他流动负债	37		
长期投资：	10			流动负债合计	38	192,934.36	72,934.36
长期股权投资	11						
长期债权投资	12			长期负债：	39		
长期投资合计	13			长期借款	40		
				长期应付款	41		
固定资产：	14			其他长期负债	42		
固定资产原价	15	88,288.00	88,288.00	长期负债合计	43	-	-
减：累计折旧	16						
固定资产净值	17	88,288.00	88,288.00	受托代理负债：	44		
在建工程	18			受托代理负债	45		
文物文化资产	19						
固定资产清理	20			负债合计	46	192,934.36	72,934.36
固定资产合计	21	88,288.00	88,288.00				
无形资产：	22						
无形资产	23						
长期待摊费用	24			净资产：	47		
受托代理资产：	25			非限定性净资产	48	3,315,728.10	3,665,962.69
受托代理资产	26			限定性净资产	49	2,103,571.64	2,439,701.64
				净资产合计	50	5,419,299.74	6,105,664.33
资产总计	27	5,612,234.10	6,178,598.69	负债和净资产总计	51	5,612,234.10	6,178,598.69

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





# 业务活动表

02表  
单位：人民币元

2021年度

单位名称：咸宁市慈善会

项目	行次	2021年度		
		非限定性	限定性	合计
一、收入				
其中：捐赠收入	1	377,462.09	1,990,070.00	2,367,532.09
学费收入	2			
提供服务收入	3			
商品销售收入	4			
政府补助收入	5	100,000.00		100,000.00
投资收益	6			
其他收入	9	298,389.06		298,389.06
收入合计	11	775,851.15	1,990,070.00	2,765,921.15
二、费用				
(一) 业务活动成本	12	973,969.72	2,326,200.00	3,300,169.72
(二) 管理费用	13	151,433.02		151,433.02
(三) 筹资费用	14			
(四) 其他费用	15	683.00		683.00
(五) 营业外支出	16			
费用合计	17	1,126,085.74	2,326,200.00	3,452,285.74
三、限定性净资产转为非限定性净资产	18			
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	19	-350,234.59	-336,130.00	-686,364.59

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：







# 现金流量表

03表

03表

单位：人民币元

2021年度

单位名称：咸宁市慈善会

项 目	行次	2021年度
一、业务活动产生的现金流量：		
接受捐赠收到的现金	1	2,367,532.09
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	100,000.00
收到的其他与业务活动有关的现金	6	1,018,389.06
现金流入小计	7	3,485,921.15
提供捐赠或者资助支付的现金	8	3,000,169.72
支付给员工以及为员工支付的现金	9	124,553.52
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	627,562.50
现金流出小计	12	3,752,285.74
业务活动产生的现金流量净额	13	-266,364.59
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	-266,364.59
加：期初现金及现金等价物余额	36	5,790,310.69
六、期末现金及现金等价物余额	37	5,523,946.10

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 财务报表附注

(截止2021年12月31日)

### 一、本会的基本情况

咸宁市慈善会成立于 2017 年 7 月 24 日，注册资本 400 元人民币。由咸宁市民政局主管的全市性、专业性、非营利性的公益性社会团体。2017 年 7 月取得慈善组织公开募捐资格证书。本会宗旨：遵守宪法、法律、法规和国家政策，践行社会主义核心价值观，遵守社会道德风尚，发扬人道主义精神，弘扬中华民族尊老爱幼、扶贫济困的传统美德，筹募慈善款物，开展安老、扶幼、助学、济困等公益援助，促进社会的公平和进步。经营范围包括：（一）筹募款物；（二）扶贫济困；（三）赈灾救助；（四）公益援助；（五）交流与合作；（六）其他工作；

统一社会信用代码：514212007534241070

住所：咸宁市大道 35 号

法定代表人：陈红卫

业务主管单位：咸宁市民政局

### 二、重要会计政策和会计估计

#### 1. 会计制度

执行《民间非营利组织会计制度》及相关补充规定。

#### 2. 会计期间

会计年度自公历元月 1 日至 12 月 31 日。

#### 3. 记账本位币

以人民币作为记账本位币。

#### 4. 记账基础

以权责发生制为基础，各项财产物资按取得时的实际成本计价。

#### 5. 现金等价物的确定标准

现金等价物是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### 6. 应收款项

坏账的确认标准：对因债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等有确凿证据表明确实无法收回的应收款项确认为坏账。

#### 7. 固定资产及折旧方法

（1）固定资产是指同时具有以下特征的有形资产：

A、为行政管理、提供服务、生产商品或者出租目的而持有的；





B、预计使用年限超过一年；

C、单位价值较高。

(2) 购买的固定资产按买价上支付的运费、包装费、安装成本、税金等计价;接受捐赠的根据捐赠者提供的有关凭据加上接受时发生的各项费用计价或以其公允价值作为入帐价值;融资租入的按租赁协议确定的设备价款加运输费、途中保险费、安装调试费等计价;盘盈的按同类固定资产的重置完全价值计价。

(3) 固定资产折旧采用直线法。

#### 8.收入确认的原则

收入是指民间非营利组织开展业务活动取得的、导致本期净资产增加的经济利益或者服务者潜力的流入。收入应当按照其来源分为捐赠收入、会费收入、提供服务收入、政府补助收入、投资收益、商品销售收入等主要业务活动收入和其他收入等。

确认收入时,应当区分交换交易所形成的收入和非交换交易所形成的收入。

#### 三、会计报表有关项目注释:

(以下附注未经特别注明,期末余额指2021年12月31日账面余额,期初余额指2020年12月31日账面余额,本期发生额2021年1-12月发生额,金额单位为人民币元)

##### 1.货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	1,041.30	1,041.30
银行存款(交行5786户)	5,522,904.80	5,789,269.39
合计	5,523,946.10	5,790,310.69

##### 2.存货

项目	期末余额	期初余额
取暖器		300,000.00
合计		300,000.00

##### 3.固定资产

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、原价合计	88,288.00	0.00	0.00	88,288.00
电脑	19,359.00	0.00	0.00	19,359.00
传真机	3,800.00	0.00	0.00	3,800.00





项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
东芝复印机	36,000.00	0.00	0.00	36,000.00
佳能相机	10,500.00			10,500.00
笔记本电脑	4,000.00			4,000.00
格力空调	5,679.00			5,679.00
东芝打印机	2,100.00			2,100.00
保险柜(安久)	2,200.00			2,200.00
点钞机(旭日 0888)	800.00			800.00
针式打印机(映美 630)	1,600.00			1,600.00
办公桌	900.00			900.00
铁皮柜	800.00			800.00
茶水柜	550.00			550.00

## 4. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付账款	189,484.36	69,484.36
其他应付款	3,450.00	3,450.00
合计	192,934.36	72,934.36

## (1) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
温暖工程	29,484.36	29,484.36
阳光班	160,000.00	40,000.00
16 级		
09 级	25,000.00	25,000.00
10 级	15,000.00	15,000.00
14 级		
15 级		



17级		
18级		
19级	40,000.00	
2020级	40,000.00	
2021级	40,000.00	
合计	189,484.36	69,484.36

## (2) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
各县市救济卡印制费	3,450.00	3,450.00
合 计	3,450.00	3,450.00

## 5. 非限定性净资产（明细详见附件三）

项目	本年金额	上年金额
本年年初余额	3,665,962.69	1,438,664.62
本年增加额	775,851.15	242,458,306.60
本年减少额	1,126,085.74	240,231,008.53
本年年末余额	3,315,728.10	3,665,962.69

## 6. 限定性净资产（明细详见附件三）

项目	本年金额	上年金额
本年年初余额	2,439,701.64	818,361.22
本年增加额	1,990,070.00	58,899,705.21
本年减少额	2,326,200.00	57,278,364.79
本年年末余额	2,103,571.64	2,439,701.64

## 7. 捐赠收入（明细详见附件三）

项目名称	本期发生额
定向捐赠	1,990,070.00



非定向捐赠	377,462.09
合计	2,367,532.09

## 8. 其他收入

产生其他收益的来源	本期发生额
其他收入	
利息手续费收入	16,501.00
彩促会销户余额转入	245,888.06
定向捐赠工作经费	36,000.00
合计	298,389.06

## 9. 政府补助收入

项目名称	本期发生额
本级财政预算工作经费	100,000.00
合计	100,000.00

## 10. 业务活动成本（明细详见附件三）

项目名称	本期发生额
定向支出	2,326,200.00
非定向支出	973,969.72
合计	3,300,169.72

## 11. 管理费用

项目	本期发生额
办公费	24,624.5
差旅费	900.00
工资、奖金、补贴	124,553.52
会议费	1355.00
合计	151,433.02





## 13. 其他费用

项目	本期发生额
工本手续费	683.00
合计	683.00

咸宁市慈善会

2022 年 3 月 28 日

## 审计事项说明

我们接受委托，对 2021 年的会计报表进行了审计，现按民间非营利组织登记主管部门的要求对该单位应重点关注和重点审计的事项说明如下：

### 一、单位基本情况

法定代表人 (负责人)	陈红卫	财务负责人	肖华
银行开户名称	咸宁市慈善会		
开户银行	交通银行股份有限公司咸宁分行营业部		
客户帐号	423899991010003045786		
办公地址	咸宁市大道 35 号		
法人登记证书号	514212007534241070	成立日期	2017 年 7 月 24 日
登记的注册资金	400 元整	联系电话	

### 二、2021 年 12 月 31 日财务状况 (金额单位: 元)

项目	年末数	年初数
资产	5,612,234.10	6,178,598.69



负债	192,934.36	72,934.36
净资产	5,419,299.74	6,105,664.33

### 三、内部财务会计制度、内部控制制度情况

本会制订有相应的内部管理制度，内部控制制度制定比较健全，执行较好，会计核算比较规范。

### 四、收入情况

#### 1.构成：

项目	限定性	非限定性	收入总金额
提供服务收入	1,990,070.00	377,462.09	2,367,532.09
政府补助收入		100,000.00	100,000.00
其他收入		298,389.06	298,389.06
合计	1,990,070.00	775,851.15	2,765,921.15

#### 2.说明：

各项收入符合有关规定并及时入账，未发现虚列收入或隐瞒收入的情况。

### 五、费用开支情况

#### 1.构成：

项目	年费用金额
业务活动成本	3,300,169.72
管理费用	151,433.02
其他费用	683.00
合计	3,452,285.74

#### 2.说明：

按照管理审批权限和费用开支范围支付各项费用，并建立了相应的控制措施，控制费用开支，未发现有大额违规支出的情况。

### 六、净资产的构成、增减变化

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
非限定性净资产	3,665,962.69	-350,234.59		3,315,728.10



产				
限定性净资产	2,439,701.64	-336,130.00		2,103,571.64
合计	6,105,664.33	-686,364.59		5,419,299.74

1.构成

2.说明

期末净资产为 5,419,299.74 元，高于开办资金。

## 七、对外重大投资

本年度无对外重大投资。

## 八、合法性检查说明

1. 银行账户管理情况：已设立独立银行基本账户，未发现出借账户和出借支票行为；
2. 票据管理情况：使用合法的票据，未发现出借票据行为，没有发现代开发票现象；
3. 未发现侵占、私分、挪用资产和违规分配的行为；
4. 未发现公款私存和账外账的现象。

## 九、其他说明事项

1. 固定资产未计提折旧。
2. 人员费用及办公费用有跨期现象。

武汉韬益会计师事务所（普通合伙）

2022 年 3 月 28 日





## 2021年度收支明细表

项目名称	上期结余	本期收入	本期支出	本期结余
单位名称：咸宁市慈善会				
定向捐赠收支				
北京联合保险定向扶贫村		530,000.00	530,000.00	0.00
华信爱心基金		600,070.00		600,070.00
国网电力定向捐赠		630,000.00	630,000.00	0.00
湖北爱佑生命纪念园有限公司		200,000.00	200,000.00	0.00
抗疫者说定向		30,000.00		30,000.00
湖北省烟草公司咸宁分公司	149,000.00			149,000.00
市招投标协会	493,594.92			493,594.92
社团助学	28,862.30			28,862.30
海王定向职工大病	20,000.00			20,000.00
爱心行活动（慰问困难残疾儿童）	161,880.42		146,200.00	15,680.42
第五个扶贫日	91,464.00			91,464.00
新冠病毒肺炎疫情资金	100,000.00			100,000.00
河仁基金会定向捐赠助力脱贫攻坚	1,000,000.00		520,000.00	480,000.00
中行伴你行心里援助社会工作服务项目	94,900.00			94,900.00
湖北平安电工科技定向物质捐赠-格力烤火器	300,000.00		300,000.00	0.00
限定性净资产	2,439,701.64	1,990,070.00	2,326,200.00	2,103,571.64
董享阳光项目（省慈善会）		26,000.00	26,000.00	
线上募集资金项目		13,492.37		
河南疫情捐赠		337,969.72	337,969.72	
新冠病毒疫情心理疏导社会工作服务项目		0.00	610,000.00	
小计	3,665,962.69	377,462.09	973,969.72	
其他收支				
利息收入		16,501.00		
定向捐赠工作经费		36,000.00		
本级财政预算工作经费		100,000.00		
彩票会销户转来余额		245,888.06		
其他			152,116.02	
小计		398,389.06	152,116.02	
非限定性净资产	3,665,962.69	775,851.15	1,126,085.74	3,315,728.10
净资产合计	6,105,664.33	2,765,921.15	3,452,285.74	5,419,299.74



# 营业执照

(副本)

1-1

统一社会信用代码

91420102591099371C



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 武汉稻益会计师事务所（普通合伙）

成立日期 2012年04月09日

类型 普通合伙企业

合伙期限 长期

执行事务合伙人 徐少华

主要经营场所 武汉市江岸区二七路航天星都（汉口东部  
购物公园）C1幢1单元18层6号

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；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询；法律、法规规定  
的其他业务。（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）



登记机关

2021年08月27日



国家企业信用信息公示系统网址：

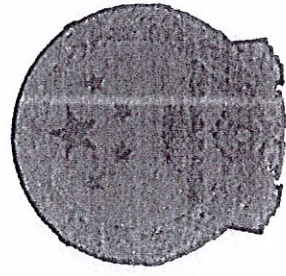
<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国

家企业信用信息公示系统报送公示

国家市场监督管理总局监制





# 会计师事务所 执业证书

名称：武汉韬益会计师事务所（普通合伙）

首席合伙人：徐少华

主任会计师：

经营场所：武汉市江岸区二七路航天星都（汉口东部购物公园）C1幢1单元18层

组织形式：普通合伙

执业证书编号：42010041

批准执业文号：鄂财会发（2012）14号

批准执业日期：2012年3月30日



证书序号：0010590

## 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》。

再次复印无效



发证机关

二〇一八年九月九日

中华人民共和国财政部制



证书编号: 420100170012

No. of Certificate

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2018 年 05 月 03 日

Date of Issuance



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

同意转出

Agree the holder to be transferred from

转出注册会计师  
柯善有

转出所

CPAs

转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2018 年 12 月 10 日

同意转入

Agree the holder to be transferred to

转入注册会计师  
柯善有

转入所

CPAs

转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2018 年 12 月 10 日

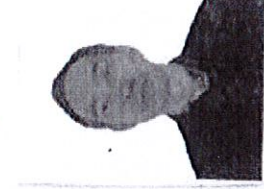
年度检验登记

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.

柯善有 (420100170012)

2021年已通过



姓名 柯善有

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1964-12-23

Date of birth

工作单位 武汉方瑞会计师事务所

Working unit

身份证号码 420300196412231318

Identity card No.

再次复印无效





再次复印无效

姓名	余辉
Sex	男
Date of birth	1981-06-24
Working unit	武汉韬益会计师事务所
Identity card No.	420122198106244715



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.

证书编号: 420100414364  
No. of Certificate

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2016 年 05 月 03 日  
Date of Issuance

余辉(420100414364)

2021年已通过



