

审计报告

鄂公顺审字[2023]042号

孝感市孝南区慈善会：

我们审计了后附的孝感市孝南区慈善会(以下简称慈善会)财务报表，包括2022年12月31日资产负债表。2022年度业务活动表和现金流量表及财务报表附注。

一、 管理层对财务报表的责任

按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表是孝感市孝南区慈善会的责任。这种责任包括：(1)设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；(2)选择和运用恰当的会计政策；(3)作出合理的会计估计。

二、 注册会计师的责任

我们的责任是实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务



报表编制相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、 审计意见

我们认为，孝感市孝南区慈善会财务报表已经按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制，在所有重大方面公允反映了孝感市孝南区慈善会 2022 年 12 月 31 日的财务状况和 2022 年度的业务活动及现金流量。

湖北公顺会计师事务所



中国注册会计师

中国注册会计师



报告日期：2023 年 3 月 28 日

资产负债表

单位：孝感市孝南区慈善会

2022年3月28日

单位：元

资产	行次	年初数	年末数	负债和净资产	行次	年初数	年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	3,862,071.14	8,193,507.85	短期借款	34		
短期投资	2			应付款项	35	5,228,110.70	5,227,610.70
应收款项	3	28,893,603.71	25,048,603.71	应付工资	36		
预付账款	4			应交税金	37		
存货	8			预收账款	38		
待摊费用	9			预提费用	39		
一年内到期的长期债权投资	15			预计负债	40		
其他流动资产	18			一年内到期	41		
流动资产合计	20	32,755,674.85	33,242,111.56	其他流动负债	42		
				流动负债合计	43	5,228,110.70	5,227,610.70
长期投资：							
长期股权投资	21			长期负债：			
长期债权投资	22			长期借款	44		
长期投资合计	23		-	长期应付款	45		
固定资产：				其他长期负债	46		
固定资产原价	24	22,540.00	22,540.00	长期负债合计	47		-
减：累计折旧	25		-				
固定资产净值	26	22,540.00	22,540.00	受托代理负债：			
在建工程	27			受托代理负债	48		
文物文化资产	28			负债合计	49	5,228,110.70	5,227,610.70
固定资产清理	29						
固定资产合计	30	22,540.00	22,540.00				
无形资产：							
无形资产	31		-	净资产：			
				非限定性净资产	50	2,606,694.19	80,124.90
受托代理资产：				限定性净资产	51	24,943,409.96	27,956,915.96
受托代理资产	32	-	-	净资产合计	52	27,550,104.15	28,037,040.86
资产总计	33	32,778,214.85	33,264,651.56	负债及净资产总计	53	32,778,214.85	33,264,651.56

报告专用章

业 务 活 动 表

2022年度

单位：孝感市孝南区慈善会

单位：元

项 目	行次	上年累计数			本年累计数		
		非限定性	限定性	小计	非限定性	限定性	小计
一、收 入							
其中：捐赠收入	1	1,278,000.00	2,139,000.00	3,417,000.00	2,000.10	7,370,621.00	7,372,621.10
提供服务收入	3			-	35,400.00		35,400.00
政府补助收入	5		180,000.00	180,000.00	20,000.00		20,000.00
其他收入	7	4,428.94	-	4,428.94	20,209.13	-	20,209.13
收入合计	8	1,282,428.94	2,319,000.00	3,601,428.94	77,609.23	7,370,621.00	7,448,230.23
二、费 用	9						
（一）业务活动成本	10	137,000.00	627,406.00	764,406.00	1,936,000.00	4,880,615.00	6,816,615.00
（二）管理费用	20	71,592.00	-	71,592.00	144,019.92	-	144,019.92
（三）筹资费用	21		-	-	-	-	-
（四）其他费用	22	34.70	-	34.70	658.60	-	658.60
费用合计	23	208,626.70	627,406.00	836,032.70	2,080,678.52	4,880,615.00	6,961,293.52
限定性净资产转为非限定性净资产	24						
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	25	1,073,802.24	1,691,594.00	2,765,396.24	-2,003,069.29	2,490,006.00	486,936.71



收入明细表

2022年度

单位：孝感市孝南区慈善会

单位：元

序号	项 目	非限定性	限定性	合计	备注
一	捐赠收入	2,000.10	7,370,621.00	7,372,621.10	
1	华鼎创设置业开发公司定向捐赠		250,000.00	250,000.00	
2	陡岗教育基金		2,530,000.00	2,530,000.00	
3	乡村振兴基金		490,000.00	490,000.00	
4	湖北居和物业定向捐赠		100,000.00	100,000.00	
5	孝南区检查官协会定向捐款		46,175.22	46,175.22	
6	湖北荣旺置业定向捐赠		120,000.00	120,000.00	
7	朱湖洋湖社区建设基金		300,000.00	300,000.00	
8	慈善阳光班项目款		100,000.00	100,000.00	
9	新冠疫情防控物资		1,434,445.78	1,434,445.78	
10	陡岗埠戏楼		2,000,000.00	2,000,000.00	
二	会费收入			-	
三	提供服务收入	35,400.00	-	35,400.00	
1	退役军人基金管理费	15,400.00		15,400.00	
2	乡村振兴项目管理费	20,000.00		20,000.00	
四	商品销售收入			-	
五	政府补助收入	20,000.00	-	20,000.00	
六	投资收益			-	
七	其他收入	20,209.13	-	-	
	收入合计	77,609.23	7,370,621.00	7,448,230.23	



费用明细表

2022年度

单位：孝感市孝南区慈善会

单位：元

序号	项 目	非限定性	限定性	合计	备注
一	业务活动成本	1,936,000.00	4,880,615.00	6,816,615.00	
1	大病救助		10,600.00	10,600.00	
2	“双节”慰问款		46,394.00	46,394.00	
3	疫情防控		1,434,445.78	1,434,445.78	
4	慈善“阳光班”		100,000.00	100,000.00	
5	华鼎创投资业开发公司定向捐赠		250,000.00	250,000.00	
6	退役军人关爱基金		323,400.00	323,400.00	
7	湖北居和置业定向项目		100,000.00	100,000.00	
8	陡岗教育基金		449,600.00	449,600.00	
9	检察官协会定向捐款		46,175.22	46,175.22	
10	筑润集团定向捐赠		2,000,000.00	2,000,000.00	
11	湖北荣旺置业有限公司定向捐赠		120,000.00	120,000.00	
二	管理费用	144,019.92	-	144,019.92	
1	办公费	5,125.00		5,125.00	
2	会议费	986.00		986.00	
3	人员工资	96,372.22		96,372.22	
4	租赁费	2,100.00		2,100.00	
5	宣传、印刷费	14,746.00		14,746.00	
6	福利费	6,000.00		6,000.00	
7	培训费	16,290.00		16,290.00	
8	服务费	1,920.00		1,920.00	
9	差旅费	360.00		360.00	
10	邮寄费	40.70		40.70	
11	其他	80.00		80.00	
三	筹资费用			-	
四	其他费用	658.60	-	658.60	
(1)	手续费	658.60		658.60	
	费用合计	2,080,678.52	4,880,615.00	6,961,293.52	

湖北
公顺会计师事务所
报告专用章

现金流量表

2022年度

编制单位：孝感市孝南区慈善会

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	7,372,121.10
收取保教费收到的现金	2	
提供服务收到的现金	3	35,400.00
销售商品收到的现金	4	
政府补助收到的现金	5	20,000.00
收到的其他与经营活动有关的现金	6	20,209.13
现金流入小计	7	7,447,730.23
提供捐赠或者资助支付的现金	8	1,035,615.00
支付给员工以及为员工支付的现金	9	96,372.22
购买商品、接受劳务支付的现金	10	1,936,000.00
支付的其他与经营活动有关的现金	11	48,306.30
现金流出小计	12	3,116,293.52
业务活动产生的现金流量净额	13	4,331,436.71
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、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、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	34	
五、现金及现金等价物净增加额	35	4,331,436.71



孝感市孝南区慈善会财务报表附注

2022 年度

一、 单位概况

孝感市孝南区慈善会是在孝南区民政局注册登记具有法人资格的社会团体组织，统一社会信用代码：51420902777587402R；法人代表：李雯；地址：湖北省孝感市孝南区交通大道 2 1 2 号。注册资金：3 万元人民币，业务范围：按核准章程规定的范围。

二、重要会计政策和会计估计

1. 单位执行的会计制度。单位执行《民间非营利组织会计制度》
2. 会计年度。采用公历制，即每年 1 月 1 日至 12 月 31 日。
3. 记账本位币。单位采用人民币为记账本位币。
4. 记账基础和记账原则。单位以权责发生制为记账原则，以历史成本为计价基础。
5. 坏账核算方法：

(1) 采用备抵法核算坏账损失；在发生坏账损失时，经报批后确认为坏账，冲销坏账准备。

6. 存货核算方法：单位存货为日常业务活动中持有将在提供服务或日常管理过程中耗用的材料，物资、用品等。

- (1) 取得时的计价方法：按取得时的实际成本记账。
- (2) 发出的计价方法：按加权平均法核算。
- (3) 存货的盘点制度：永续盘存制。

7. 固定资产计价和折旧方法

- (1) 固定资产的标准为：为行政管理、提供服务、生产商品或者出租目的而持有的、预计使用年限超过 1 年、单位价值较高的有形资产。
- (2) 固定资产按取得时的实际成本入账。
- (3) 固定资产折旧采用平均年限法计提。

三、报表重要项目的说明

1. 货币资金期末余额 8,193,507.85 元，其中：

(1) 现金 68,076.45 元;

(2) 银行存款 8,125,431.40 元;

其中: 农业银行(1503) 4,329,654.73 元;

邮储银行(8890) 3,795,776.67 元。

2. 应收款项期末余额 25,048,603.71 元。其中:

(1) 定向捐赠上缴 28,323,570.22 元;

(2) 日捐交非税 569,033.49 元;

(3) 定项款上缴财政非税 1,000.00 元;

(4) 捐赠款上缴 3,890,000.00 元;

(5) 湖北省慈善总会 45,000.00 元。

3. 固定资产原值 22,540.00 元。

4. 累计折旧零元。

5. 固定资产净值 22,540.00 元。

6. 应付款项期末余额 5,227,610.70 元。

7. 净资产期末余额为 28,037,040.86 元, 其中: 非限定性净资产 80,124.90 元, 限定性净资产 27,956,915.96 元。

8. 本年度业务活动情况

(1) 本年度收入合计 7,448,230.23 元。(详见收入明细表)

其中: 捐赠收入 7,372,621.10 元。

提供服务收入 35,400.00 元。

政府补助收入 20,000.00 元。

其他收入 20,209.13 元。

(2) 本年度费用合计 6,961,293.52 元。(详见费用明细表)

其中: 业务活动成本 6,816,615.00 元。

管理费用 144,019.92 元。

其他费用 658.60 元。



(3)净资产变动额:本年度收入合计 7,448,230.23 元减费用合计 6,961,293.52 元,本年净资产变动额 486,936.71 元。