

营口市鲅鱼圈区慈善总会
民间非营利组织 2023 年度财务收支审核报告
营众专审（2024）第 10 号

辽宁 营口

联系电话：0417-6281928

联系地址：营口市鲅鱼圈区世贸皇冠花园 3#楼-4#门市



民间非营利组织 2023 年度财务收支审核报告

营众专审(2024)第10号

营口市鲅鱼圈区慈善总会:

我们接受委托,对营口市鲅鱼圈区慈善总会(以下简称贵慈善总会)截止2023年12月31日的财务收支情况进行了审核,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。审核报告的“注册会计师的责任”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,我们独立于贵慈善总会,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的、适当的,为发表审核意见提供了基础。

一、管理层和治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贵慈善总会管理层的责任。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。贵慈善总会管理层(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。

二、注册会计师的责任

我们的目标是对贵慈善总会财务报表所涵盖的财务收支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,并出具审核报告。

在按照审计准则执行审计工作的过程中,我们运用职业判断,并保持职业怀疑。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收支重大错报风险,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,作为发表审核意见的基础。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)了解与审核相关的内部控制,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。

三、基本情况



贵慈善总会经营口市行政审批局批准成立，取得《社会团体法人登记证书》，统一社会信用代码：51210804676851753W，住所：辽宁省营口市鲅鱼圈区海霞路7号；法定代表人：张强；注册资金：3万元；业务主管单位：营口市鲅鱼圈区民政局；业务范围：募集、管理、使用捐赠资金。

四、财务状况

1. 截止2023年12月31日资产总额7,850,061.06元，其中：货币资金1,784,057.47元，预付账款15,462.12元，其他应收款100,000.00元，固定资产净值5,950,541.47元。

2. 截止2023年12月31日负债总额1,601,143.00元，其中：其他应付款1,600,000.00元，应付账款1,143.00元。

3. 截止2023年12月31日净资产总额6,248,918.06元，其中：非限定性净资产4,744,923.56元，限定性净资产1,503,994.50元。

五、审核情况

根据贵慈善总会财务账面反映，2023年度收入总额1,049,883.98元，2023年度支出总额978,887.78元。

经审核，2023年度贵慈善总会全年收入1,049,883.98元，其中：捐赠收入1,001,035.00元；其他收入48,848.98元。

2023年度贵慈善总会全年支出总额978,887.78元，明细如下：

1. 业务活动成本925,000.00元，其中：疫情防控款900,000.00元，助学款25,000.00元。

2. 管理费用53,887.78元，其中：办公费20,421.66元，电费31,383.12元，印刷费1,220.00元，车辆费用359.00元，维修费480.00元，其他费用24.00元。

六、审核意见

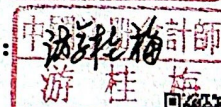
我们认为，贵慈善总会2023年度财务收支在所有重大方面符合《民间非营利组织会计制度》和相关法律法规的规定，不存在重大违规事项。具本情况说明如下：

1. 贵慈善总会建立了独立的银行账户。
2. 收支合理合法，有审批手续，账目清楚。
3. 未将收支结余用于分红或变相分红。

附件：资产负债表、业务活动表、现金流量表、中介机构营业执照等
营口众正联合会计师事务所（普通合伙）

中国注册会计师

中国注册会计师



报告日期 2024年3月22日





资产负债表

会民非01表
单位:元

编制单位: 营口市鲅鱼圈区慈善总会

2023年12月31日

资产	行	年初数	年末数	负债和净资产	行	年初数	年末数
流动资产:				流动负债:			
货币资金	1	2,206,664.83	1,784,057.47	短期借款	61		
短期投资	2			应付款项	62	1,143.00	1,143.00
应收款项	3			应付工资	63		
预付账款	4	11,845.24	15,462.12	应交税金	65		
其他应收款	5	100,000.00	100,000.00	其他应付款	66	2,100,000.00	1,600,000.00
存货	8			预收账款	67		
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	2,318,510.07	1,899,519.59	其他流动负债	78		
				流动负债合计	80	2,101,143.00	1,601,143.00
长期投资:				长期负债:			
长期股权投资	21			长期借款	81		
长期债权投资	24			长期应付款	84		
长期投资合计	30			其他长期负债	88		
				长期负债合计	90		
固定资产:				受托代理负债:			
固定资产原价	31	5,970,568.19	5,970,568.19	受托代理负债	91		
减:累计折旧	32	10,013.40	20,026.72				
固定资产净值	33	5,960,554.79	5,950,541.47	负债合计	100	2,101,143.00	1,601,143.00
在建工程	34						
文物文化资产	35						
固定资产清理	38						
固定资产合计	40	5,960,554.79	5,950,541.47				
无形资产:				净资产:			
无形资产	41			非限定性净资产	101	4,673,927.36	4,744,923.56
				限定性净资产	105	1,503,994.50	1,503,994.50
受托代理资产:				净资产合计	110	6,177,921.86	6,248,918.06
受托代理资产	51						
资产总计	60	8,279,064.86	7,850,061.06	负债和净资产总计	120	8,279,064.86	7,850,061.06

法定代表人: 张强

财务负责人: 刘丹阳





业务活动表

2023年度

会民非02表
单位：元

编制单位：海口市龙华区慈善总会

	上年度	本年数	合计	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								
捐赠收入	2	3,198,421.83	3,198,421.83	3,198,421.83		3,198,421.83	1,001,035.00		1,001,035.00
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	73,905.48	73,905.48	73,905.48		73,905.48	48,848.98		48,848.98
收入合计	11	3,272,327.31	3,272,327.31	3,272,327.31		3,272,327.31	1,049,883.98		1,049,883.98
二、费用									
（一）业务活动成本	12	2,971,140.00	2,971,140.00	2,971,140.00		2,971,140.00	925,000.00		925,000.00
其中：提供服务成本	13	2,971,140.00	2,971,140.00	2,971,140.00		2,971,140.00	925,000.00		925,000.00
税金及附加	14								
专项支出	15								
所得税	16								
（二）管理费用	21	140,018.69	140,018.69	140,018.69		140,018.69	53,887.78		53,887.78
（三）筹资费用	24								
（四）其他费用	28								
费用合计	35	3,111,158.69	3,111,158.69	3,111,158.69		3,111,158.69	978,887.78		978,887.78
三、限定性净资产转为非限定性净资产	40								
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	45	161,168.62	161,168.62	161,168.62		161,168.62	70,996.20		70,996.20

法定代表人：张强

财务负责人：刘丹阳



现金流量表

2023年度

会民非03表

单位：元

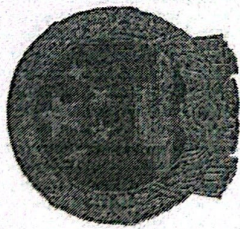
编制单位：晋江市鲢鱼圈区慈善总会

项目	行次	上年金额	本年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
接受捐赠收到的现金	1	3,198,421.83	1,001,035.00
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		
收到的其他与业务活动有关的现金	8	73,905.48	48,848.98
现金流入小计	13	3,272,327.31	1,049,883.98
提供捐赠或者资助支付的现金	14	2,961,126.60	925,000.00
支付给员工以及为员工支付的现金	15		
购买商品、接受服务支付的现金	16	140,018.69	43,887.78
支付的其他与业务活动有关的现金	19	2,000,000.00	503,603.56
现金流出小计	23	5,101,145.29	1,472,491.34
经营活动产生的现金流量净额	24	-1,828,817.98	-422,607.36
二、投资活动产生的现金流量：			
收到投资所收到的现金	25		
取得投资收益所收到的现金	26		
处置固定资产和无形资产所收回的现	27		
收到的其他与投资活动有关的现金	30		
现金流入小计	34	-	-
购建固定资产和无形资产所支付的现	35		
对外投资所支付的现金	36		
支付的其他与投资活动有关的现金	39		
现金流出小计	43	-	-
投资活动产生的现金流量净额	44	-	-
三、筹资活动产生的现金流量：			
借款所收到的现金	45		
收到的其他与筹资活动有关的现金	48		
现金流入小计	50		
偿还借款所支付的现金	51		
偿付利息所支付的现金	52		
支付的其他与筹资活动有关的现金	55		
现金流出小计	58	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	59	-	-
四、汇率变动对现金的影响额	60		
五、现金及现金等价物净增加额	61	-1,828,817.98	-422,607.36

法定代表人：张强

财务负责人：刘丹阳





会计师事务所
执业证书

名称：营口众正联合会计师事务所（普通合伙）

首席合伙人：刘平

主任会计师:

经营场所:

辽宁省营口市鲅鱼圈区世贸皇冠花园3#楼-4#门市二楼

普通合伙

21080317

组织形式:

执业证书编号:

批准执业文号。
辽财会函[2004]284号

批准执业日期: 2004年07月27日

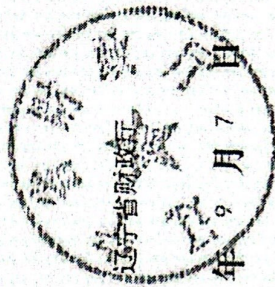
明 说

证书序号: 0009025

- 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。

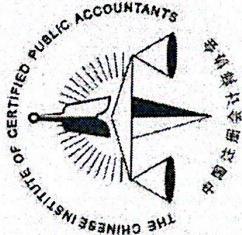
《会计法》第四十四条规定：『违反本法规定，有下列行为之一，构成犯罪的，依法追究刑事责任；尚不构成犯罪的，由县级以上人民政府财政部门予以通报，可以对单位处以五千元以上十万元以下的罚款；对其直接负责的主管人员和其他直接责任人员，可以处三千元以上五万元以下的罚款；属于国家工作人员的，还应当由其所在单位或者有关单位依法给予撤职或者开除的处分；对其中的会计人员，并由县级以上人民政府财政部门吊销会计从业资格证书。』



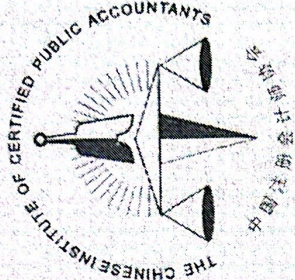
发证机关:

2022

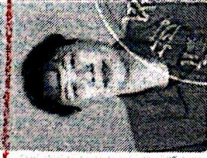
中华人民共和国财政部制

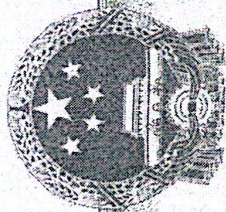


姓名	刘平
Full name	刘平
性别	男
Sex	
出生日期	1957年05月02日
Date of birth	
工作单位	普口众正联合会计师事务所
Working unit	
身份证号码	210802370502203
Identity card No.	



姓名	游桂梅
Full name	游桂梅
性别	女
Sex	
出生日期	1960年09月23日
Date of birth	
工作单位	普口众正联合会计师事务所
Working unit	
身份证号码	210802600923104
Identity card No.	





营业执照

统一社会信用代码

91210804765415849N

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。



(副本)

(副本号: 1-1)

名称 营口众正联合会计师事务所(普通合伙)

类型 普通合伙企业

执行事务合伙人 刘平

出资额 人民币 壹拾万元整

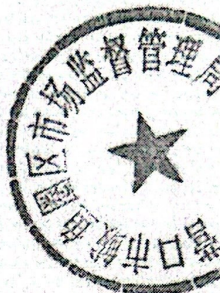
成立日期 2004年08月12日

主要经营场所 辽宁省营口市鲅鱼圈区世贸皇冠花园3号楼-4#门市二楼

经营范围

审计企业会计报表、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、法律、行政法规规定的其他审计业务、注册会计师可以承办会计咨询、会计服务业务 服务(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



2022年08月31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年度报告

国家市场监督管理总局监制