

常州市新北区西夏墅慈善基金会

审 计 报 告

常中正会专审[2023]第 163 号

常州中正会计师事务所有限公司

CHANGZHOU ZHONGZHENG CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

地址: 常州市天宁区武青北路 7 号

电话: 0519—88166755 0519-88167578

传真: 0519—88166755 邮编: 213003

E-mail: zzcpa@sina.com

此报告用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。
报告编号: 苏235KKS7TM7





常州中正会计师事务所有限公司
CHANGZHOU ZHONGZHENG CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
地址: 武晋北路7号 电话: 0519-88166755 88167578
E-mail: zzcpa@sina.com

常州市新北区西夏墅慈善基金会 第二届理事会任期经济责任审计报告

常州中正会计师事务所
常中正会专审[2023]第163号

常州市新北区西夏墅慈善基金会:

我们接受委托,对常州市新北区西夏墅慈善基金会(以下简称贵组织)第二届理事会任期内2017年10月16日至2023年01月29日经济责任进行了审计。贵组织向我们提供了2017年10月16日至2023年01月29日的资产负债表、业务活动表及其他相关资料。有关会计报表及相关资料真实、合法、完整由贵组织负责,我们的责任是依据《中国注册会计师独立审计准则》、《民间非营利组织会计制度》等国家有关法律法规,通过对这些会计及相关资料的审计,对其真实性、合法性及第二届理事会工作期间所承担的责任发表我们的审计意见。在审计过程中,我们结合实际情况,实施了包括抽查会计记录等我们认为必要的审计程序。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。现将审计情况报告如下:

一、基本情况

常州市新北区西夏墅慈善基金会于2017年10月16日注册成立,主管单位:江苏省民政厅,登记单位:江苏省民政厅,登记证书号53320000509161368N;注册资金:人民币叁佰伍拾万元,法定代表人:刘莺,住所:常州市新北区西夏墅镇阳澄路231号。业务范围:接受政府资助和社会捐赠;资助特困人员就医、就学和基本生活;资助困难学生完成学业;支持慈善事业发展。。

贵组织第二届理事会成员组成,理事长:刘莺(法定代表人),秘书长:祁志超,理事:刘莺、祁志超、白玉明、谈昆伦、冷志荣、殷雪明、杨建平、杨建华、黄玉祥、张建春、蒋国华、恽华琪。

贵组织第二届理事会在刘莺理事长的领导下,2017年10月16日至2023年01月29日期间未经审计累计收入13,041,310.71元,业务活动成本11,270,904.45元,管理费用432,459.60元,其他费用132,173.00元。截止2023年01月29日未经审计净资产5,131,041.18元。

二、财务审计情况



(一) 收支合规性审计

1. 收入审计情况: 贵组织 2017 年 10 月 16 日至 2023 年 01 月 29 日共计实现收入



13,041,310.71 元, 其中:

捐赠收入 9,437,451.32 元; 政府补助收入 3,500,000.00 元; 会费收入 0.00 元; 提供服务收入 0.00 元; 投资收益 0.00 元; 其他收入 103,859.39 元。

具体项目详见附件 (收入汇总明细表)

2. 费用审计情况: 贵组织 2017 年 10 月 16 日至 2023 年 01 月 29 日共计发生费用 11,835,537.05 元, 其中:

(1) 业务活动成本 11,444,281.45 元, 如下:

捐赠成本 11,270,904.45 元; 政府补助成本 0.00 元; 会费收入成本 0.00 元; 提供服务成本 0.00 元; 投资成本 0.00 元; 其他成本 0.00 元。

具体项目详见附件 (业务活动成本汇总明细表)

(2) 管理费用 432,459.60 元, 具体项目详见附件 (管理费用汇总明细表)

(3) 筹资费用 0.00 元,

(4) 其他费用 132,173.00 元, 具体项目详见附件 (其他费用汇总明细表)

3. 收支结余审计情况: 贵组织 2017 年 10 月 16 日至 2023 年 01 月 29 日收支结余 5,131,041.18 元。其中非限定性结余 5,131,041.18 元, 限定性结余 0.00 元。

(二) 资产真实性审计情况

截止 2023 年 01 月 29 日资产总额 5,131,041.18 元, 审计情况如下:

1. 货币资金 5,074,621.18 元:

现金 0.00 元, 银行存款 5,074,621.18 元, 其他货币资金 0.00 元。

具体项目详见附件 (货币资金明细表)。

2. 其他应收款

其他应收账款期末余额为 50,000.00 元。

其中, 应收第一电器厂 50,000.00 元, 账龄超过 11 年, 可收回。

3. 固定资产

任期末固定资产原值 6,420.00 元, 累计折旧 0.00 元, 固定资产净值 6,420.00 元。具体明细详见附件 (固定资产任期末明细表)。

其中: 固定资产使用状况良好, 无盘盈盘亏情况。

(三) 负债真实性审计情况

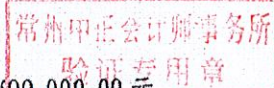
经审核, 截止 2023 年 01 月 29 日无负债需要披露。

(四) 净资产真实性审计情况

截止 2023 年 01 月 29 日净资产 5,131,041.18 元, 任期初 2017 年 10 月 16 日净资产



7,899,491.03 元,任期末比任期初减 35%。审计情况如下:



1. 非限定性净资产 5,131,041.18 元,其中:注册资金 3,500,000.00 元。
2. 限定性净资产 0.00 元。

三、审计发现问题

(一) 收支审计发现问题

1. 收入审计发现问题

无。

2. 支出审计发现问题

无。

(二) 资产、负债和净资产审计发现问题

1. 资产审计发现问题

经审计,其他应收款中应收第一电器厂 50,000.00 元,挂账时间较长,应及时收回。

2. 负债审计发现问题

无。

3. 净资产审计发现问题

无。

(三) 审计发现其他方面问题

1. 重大事项决策违规问题

无。

2. 理事工资、福利违规问题

无。

3. 违反非营利组织会计制度问题

无。

4. 违反财经法规、税收法规问题

无。

5. 违反登记条例问题

无。

6. 理事关联交易与关联往来问题

无。

7. 其他问题

四、审计评价

(一) 财务责任评价



1. 任期内财务收支合规性与任期末资产、负债和净资产真实性的财务责任评价。

理事会任职期间，本基金会实现了募集外部捐赠资金，并且理事会成员任职期间本组织严格遵守《民间非营利组织会计制度》的规定，规范真实地反应组织的收支情况，财务资料清楚，保管规范，未发现违规回报、分配或变相分配财务责任的情况。并严格保证了资产的完整性，未发现重大的资产损失情况。

理事会任职期间，本组织建立了相应的内部管理制度，审计对内部管理制度进行测试，在审计测试过程中我们注意到现有的内部控制和会计核算制度总体上是健全的、有效的。

2. 任期内实现基金会的保值和增值评价或任期内实现基金会的任期目标的评价。

无。

3. 任期内投资损失财务责任评价

无。

4. 任期内重大资产损失的财务责任评价

无。

5. 任期内违规回报、分配或变相分配财务责任评价

无。

6. 任期内理事关联交易财务责任评价

无。

7. 任期末或有负债的财务责任评价

无。

(二) 管理责任评价

1. 任期内管理制度与内部控制制度健全性和有效性评价

理事会成员任职期间本组织严格遵守《民间非营利组织会计制度》的规定，规范真实地反应组织的收支情况，财务资料清楚，保管规范。

2. 任期内重大决策评价

无。

(三) 遵守法规责任评价

我们本着实事求是的原则，对理事会成员遵守财经法规和执行廉洁自律的情况作了调查、了解，参与调查人员对理事会任职期间遵守财经法规和执行廉洁自律的情况予以肯定。

(四) 理事自律责任评价

理事会成员未在基金会领取任何形式的报酬。

审计中未发现理事关联交易情况

五、审计建议



对于长期挂账的应收款项应及时收回。

六、其他事项说明

本报告仅供贵组织换届登记使用。

附送: 1. 任期前后资产负债表

2. 任期内业务活动(汇总)表

3. 资产负债净资产具体项目明细表



中国注册会计师:



中国注册会计师:



中国 江苏 常州

报告日期: 2023年04月15日



资产负债表



被审计单位：常州市新北区西夏墅慈善基金会

单位：元

资 产	行次	2017年10月16日	2023年1月29日	负债及所有者权益	行次	2017年10月16日	2023年1月29日
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	7,849,491.03	5,074,621.18	短期借款	23		
短期投资	2			应付账款	24		
应收款项	3			应付工资	25		
预付账款	4			应交税金	26		
其他应收款	5	50,000.00	50,000.00	预收帐款	27		
存货	6			预提费用	28		
待摊费用	7			预计负债	29		
一年内到期的长期债权投资	8			一年内到期的长期负债	30		
其他流动资产	9			其他流动负债	31		
流动资产合计	10	7,899,491.03	5,124,621.18	流动负债合计	32	-	-
长期投资：				长期负债：			
长期股权投资	11			长期借款	33		
长期债权投资	12			长期应付款	34		
				其他长期负债	35		
长期投资合计				长期负债合计	36		
固定资产：							
固定资产原价	13		6,420.00	受托代理负债：			
减：累计折旧	14			受托代理负债	37		
固定资产净值	15	-	6,420.00	负债合计	38	-	-
在建工程	16						
文物文化资产	17						
固定资产清理	18						
固定资产合计	19	-	6,420.00				
无形及递延资产：							
无形资产	20			净资产：			
				非限定性净资产	39	7,899,491.03	5,131,041.18
受托代理资产：				限定性净资产	40		
受托代理资产	21			净资产合计	41	7,899,491.03	5,131,041.18
资产总计	22	7,899,491.03	5,131,041.18	负债及净资产总计	42	7,899,491.03	5,131,041.18

单位负责人：

制表：

审核：

复核：

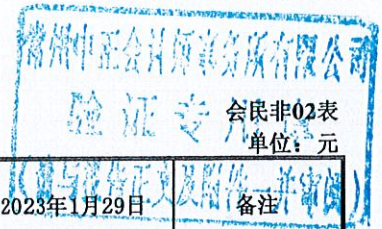
费用汇总表

项目		2016年12月		2017年12月31日		2018年12月31日		2019年12月31日		2020年12月31日		2021年12月31日		2022年12月31日		2023年1月29日		各年合计	
行次		非限定性	限定性	非限定性	限定性	非限定性	限定性	非限定性	限定性	非限定性	限定性	非限定性	限定性	非限定性	限定性	非限定性	限定性	单位：元	
一、管理费用																		单位：元	
1 工资补贴		-	-	-	-	-	-	-	-	5,600.00	-	7,200.00	-	35,400.00	-	-	-	49,200.00	
2 办公费		200,269.00	-	200,269.00	39,396.00	4,970.00	-	10,360.00	-	10,360.00	-	5,991.40	-	5,681.20	-	-	-	266,667.60	
3 交通费		-	-	28,000.00	-	34,000.00	-	35,600.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	98,600.00	
4 中介机构费用		-	-	8,500.00	-	4,250.00	-	4,250.00	-	4,500.00	-	-	-	-	-	-	-	17,250.00	
5 差旅费		-	-	-	-	-	-	-	-	650.00	-	-	-	-	-	-	-	650.00	
6 手续费		-	-	92.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	92.00	
7 管理费用合计		200,269.00	-	200,269.00	75,988.00	43,220.00	-	35,600.00	-	21,110.00	-	13,191.40	-	42,081.20	-	-	-	432,459.60	
二、其他费用		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
8 手续费		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
9 疫情防疫物资		-	-	-	-	118.00	-	60.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	178.00	
10 其他费用合计		-	-	-	-	118.00	-	118.00	-	-	-	-	-	131,995.00	-	-	-	131,995.00	
11		-	-	-	-	118.00	-	60.00	-	-	-	-	-	131,995.00	-	-	-	132,173.00	

单位负责人： 审核： 制表： 复核：

正合月源事务有限公司
证专用章
(与正文及附件一并审阅)

货币资金明细表



被审计单位：常州市新北区西夏墅慈善基金会

项目	行次	2021年12月31日	累计收入	累计支出	2023年1月29日	备注
一、银行存款						
会计中心财政专户	1	469,939.72	-	-	469,939.72	
江南银行股份有限公司	2	4,170,122.27	1,924,702.34	1,490,143.15	4,604,681.46	均为捐赠收入
收入合计		4,640,061.99	1,924,702.34	1,490,143.15	5,074,621.18	

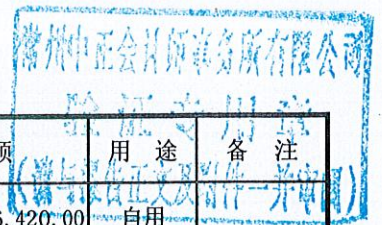
单位负责人：

制表：

审核：

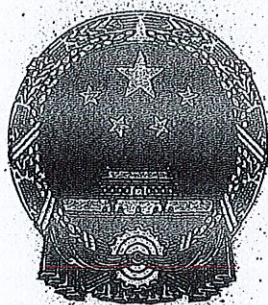
复核：

固定资产明细表



名 称	来 源	时 间	单 位	数 量	单 价	金 额	用 途	备 注
电脑	购入	2020/7/1	台	1	6,420.00	6,420.00	自用	
合计					6,420.00	6,420.00		

编号 320402000201702080125



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 9L320402761531201D (1/1)

名称 常州中正会计师事务所有限公司
类型 有限责任公司
住所 天宁区武青北路7号

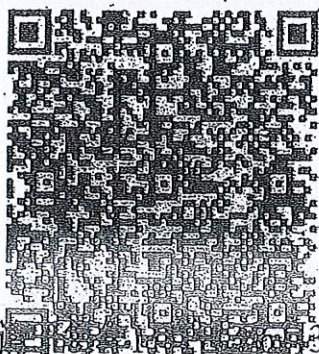
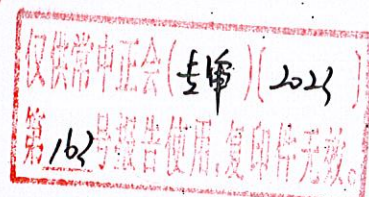
法定代表人 张志伟

注册资本 50万元整

成立日期 2004年05月28日

营业期限 2004年05月28日至2024年05月27日

经营范围 审查企业会计报表、基建工程财务预决算审计、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，出具有关审计报告；资产评估业务，提供会计、税务业务的咨询服务。（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



2017年02月08日履行年报公示义务