

扬州润宜会计师事务所

Yangzhou Runyi Certified Public Accountants Firm

审 计 报 告

扬润宜专字[2022] 224 号

宝应县慈善总会：

（一）审计意见

我们审计了宝应县慈善总会（以下简称贵组织）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。

我们认为，后附的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，公允反映了贵组织 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度的业务活动成果和现金流量。

（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和《基金会财务报表审计指引》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，我们独立于被审单位，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）其他信息

贵组织管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息中包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

（四）管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照民间非营利组织会计准则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，管理层负责评估贵组织的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵组织的财务报告过程。

（五）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所导致，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。我们同时：

（1）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对这些风险有针对性地设计和实施审计程序获取充分、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。

（2）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。

（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。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，基于所获取的审计证据，对是否存在与事项或情况相关的重大不确定性，从而可能导致对持续经营能力产生重大疑虑得出结论。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告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不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容(包括披露)，并评价对财务报表是否公允反映交易和事项。

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。

扬州润宜会计师事务所



江苏

宝应

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二二年六月二十二日

资产负债表

01 表

编制单位:宝应县

慈善总会

2021 年 12 月 31 日

扬州润宜会计师事务所(普通合伙)
附件 单位:元 章

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:			
货币资产	1	6882208.51	6620773.92	短期借款	23		
短期投资	2			其他应付款项	24	4600000.00	12497436.10
其他应收款项	3	68172883.57	76330781.34	应付工资	25		
预付帐款	4			应交税金	26		
存货	5			预收账款	27		
待摊费用	6			预提费用	28	1200000.00	955000.00
一年内到期的 长期债权投资	7			预计负债	29		
其他流动资产	8			一年内到期的长 期负债	30		
流动资产合计	9	75055092.08	82951555.26	其他流动负债	31		
				流动负债合计	32	5800000.00	13452436.10
长期投资:							
长期股权投资	10			长期负债:			
长期债权投资	11			长期借款	33		
长期投资合计	12			长期应付款	34		
固定资产:				其他长期负债	35		
固定资产原价	13	169047.00	211207.00	长期负债合计	36		
减:累计折旧	14						
固定资产净值	15	169047.00	211207.00	受托代理负债:			
在建工程	16			受托代理负债	37		
文物文化资产	17			负债合计	38	5800000.00	13452436.10
固定资产清理	18						
固定资产合计	19	169047.00	211207.00				
				净资产:			
无形资产:				累计盈余	39	69322122.08	69322122.08
无形资产	20			专用基金	40	102017.00	37297.00
				本期盈余	41		350907.08
受托代理资产:							
受托代理资产	21			净资产合计		69424139.08	69710326.16
资产合计	22	75224139.08	83162762.26	负债和净资产总计	42	75224139.08	83162762.26

单位负责人:吴永生

制表:周兆林

复核:季晓红

业务活动表

编制单位：宝应县慈善总会

2021 年 12 月 31 日 扬州润宜会计师事务所(普通合伙) 02 表
附件 审核 单位：元

项目	行次	上年数			本年数		
		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	312329847.21	127000.00		41204649.27	440000	41644649.27
会费收入	2						
提供服务收入	3						
商品销售收入	4						
政府补助收入	5	200000.00			2039531.50		2039531.50
投资收益	6	5092532.05			1625103.94		1625103.94
其他收入	7	1493035.50			700.00		700.00
收入合计		38115414.76	127000.00		45309984.71		45309984.71
二、费用							
(一) 业务活动成本	1	32930763.75	127000.00		43307145.78	440000	43747145.78
(1) 慈善活动支出							
其中：(可按慈善项目分列)		32930763.75	127000.00		43307145.78	440000	43747145.78
(2) 其他业务活动成本							
其中：(可按项目分列)							
(二) 管理费用	2	507252.87			1192011.85		1192011.85
(三) 筹资费用	3						
(四) 其他费用	4	176000.00			19920.00		19920.00
费用合计		33614016.62			44519077.63	440000.00	44959077.63
三、限定性净资产转为非限定性净资产							
四、净资产变动额(若为净资产减少额，以“-”号填列)		4501398.14			350907.08		350907.08

单位负责人：吴永生

制表：周兆林

复核：季晓红

现金流量表

2021 年 12 月 31 日

编制单位：宝应县慈善总会

扬州润宜会计师事务所(普通合伙)
附件 审核章 单位：元

项 目	行次	金额
一、业务活动产生的现金流量：	1	
接受捐赠收到的现金	2	41644649.27
收到会费收到的现金	3	
提供服务收到的现金	4	700.00
销售商品收到的现金	5	
政府补助收到的现金	6	2039531.50
收到的其他与业务活动有关的现金	7	
现金流入小计	8	43684880.77
提供捐赠或者资助支付的现金	9	43767065.78
支付给员工以及为员工支付的现金	10	441400.00
购买商品接受劳务支付的现金	11	730691.85
支付的其他与业务活动有关的现金	12	590101.67
现金流出小计	13	45529259.3
业务活动产生的现金净流量	14	-1844378.53
二、投资活动产生的现金净流量	15	
收回投资所收到的现金	16	
取得投资收益所收的现金	17	1625103.94
处置固定资产和无形资产所收回的现金	18	
收到的其他与投资活动有关的现金	19	
现金流入小计	20	1625103.94
购建固定资产和无形资产所支付的现金	21	42160
对外投资所支付的现金	22	
支付的其他与投资活动有关的现金	23	
现金流出小计	24	42160
投资活动产生的现金流量净额	25	1582943.94
三、筹资活动产生的现金流量	26	
借款所收到的现金	27	
收到的其他与筹资活动有关的现金	28	
现金流入小计	29	
偿还借款所支付的现金	30	
偿付利息所支付的现金	31	
支付的其他与筹资活动有关的现金	32	
现金流出小计	33	
筹资活动产生的现金流量净额	34	
四、汇率变动对现金的影响	35	
五、现金及现金等价物净增加额	36	-261434.59

单位负责人：吴永生

制表：周兆林

复核：季晓红

宝应县慈善总会

会计报表附注

扬州润宜会计师事务所(普通合伙)
附件审核章

一、基本情况

宝应县慈善总会（以下简称本组织）于 2012 年 3 月 22 日经江苏省民政厅批准登记。统一社会信用代码：5132102351089186x1。法定代表人：吴永生。业务主管单位：宝应县民政局。

业务范围：社会各界慈善捐款、开展社会救助。

二、财务报表的编制基础

本组织管理层对组织持续运营能力评估后，认为组织不存在可能导致持续运营产生重大疑虑的事项或情况，本组织财务报表是按照持续运营假设为基础编制的。

三、财务报表符合《民间非营利组织会计制度》的声明

本组织财务报表的编制符合《民间非营利组织会计制度》的要求，真实、完整地反映了本组织的财务状况、业务活动情况和现金流量。

四、主要会计政策

1、会计制度

本组织执行中华人民共和国财政部颁发的《民间非营利组织会计制度》及其补充规定。

2、会计期间

本组织以 1 月 1 日起 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、记账本位币

本组织以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

本组织会计核算以权责发生制为记账基础，资产以历史成本为计价原则。

5、外币业务核算方法

本组织会计年度内涉及的外币经营业务，按业务实际发生日（当月 1 日）市场汇价（中间价）折合为人民币记账，月（年）末对货币性项目按月（年）末的市场汇率进行调整，由此产生的汇兑损益，按用途及性质计入当期财务费用或予以资本化。

6、短期投资核算方法

短期投资指本组织持有的能够随时变现并且持有时间不准备超过一年（含一年）的投资，包括股票、债券投资等。

扬州润宜会计师事务所(普通合伙)
附件 审核 章

短期投资在取得时按照投资成本计量。

处置短期投资时，应将实际取得的价款与短期投资账面价值的差额确认为当期投资损益。

7、坏账核算办法

本组织的坏账核算采用备抵法，坏账准备的计提采用（余额百分比法、账龄分析法），坏账准备按应收款项（包括应收账款、其他应收款）年末数的 % 提取。也可按账龄分析，即对账龄在一年以内的账款余额提取 % 的坏账准备；对账龄在一年以上两年以内的账款余额提取 % 的坏账准备；对账龄在两年以上三年以内的账款余额提取 % 的坏账准备；对账龄在三年以上五年的账款余额，提取 % 的坏账准备。

本组织的坏账确认标准：

- (1) 债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的；
- (2) 债务人较长时期内未履行其偿债义务，并有足够的证据表明无法收回或收回的可能性极小。

8、存货核算方法

(1) 存货分类：本组织存货包括在日常业务活动中持有以备出售或捐赠的，或者为了出售或捐赠仍处在生产过程中的，或者将在生产、提供服务或日常管理过程中耗用的材料、物资、商品等。

(2) 取得和发出的计价方法：本组织材料、物资、商品等按取得时的实际成本计价，发出材料、物资、商品等按（☐先进先出法、☐加权平均法、☐移动加权平均法、☐个别计价法）计价。

(3) 存货的盘存制度：本组织存货每年定期盘点一次。

(4) 存货跌价准备的确认原则：

本组织在期末按可变现净值与账面价值孰低确定存货的期末价值。对可变现净值低于账面价值的差额计提存货跌价准备。如下年度可变现净值回升，应在原已确认的跌价损失的金额内转回。

9、长期投资核算方法

(1) 长期股权投资

本组织长期股权投资在取得时按初始投资成本计价。对被投资单位没有控制、共同控制和重大影响的，采用成本法核算；对被投资单位具有控制、共同控制和重大影响的，采用权益法核算。

(2) 长期债权投资

本组织长期债权投资按取得时的实际成本作为初始投资成本。长期债权投资按直线法计提利息及摊销债券折溢价。

(3) 长期投资减值准备

本组织期末对长期投资逐项进行检查，按单项投资可回收金额低于账面价值的差额计提长期投资减值准备。

10、固定资产计价及其折旧方法

固定资产是指为行政管理、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，且单位价值较高的资产。

(1) 固定资产按取得时实际成本计价。

(2) 固定资产折旧采用（年限平均法、工作量法、双倍余额递减法、年数总和法）计算。

年限平均法（直线法）按固定资产的原值和估计使用年限扣除残值率（原值的5%以内）确定其折旧率，年分类折旧率如下：

资产类别	使用年限	残值率	年折旧率
房屋建筑	年		%
机器设备	年		%
运输设备	年		%
电子设备	年		%
融资租入固定资产	年		%
其他设备	年		%

(3) 不计提折旧的固定资产

用于展览、教育或研究等目的的历史文物、艺术品以及其他具有文化或者历史价值并作为长期或者永久保存的典藏等，作为固定资产核算，不必计提折旧。

11、在建工程核算方法

在建工程应当按照实际发生的支出确定其工程成本，包括施工前期准备、正在施工中的建

筑工程、安装工程、技术改造工程等。

扬州润宜会计师事务所(普通合伙)
附件 审核 章

12、无形资产计价和摊销方法

本组织对购入或按法律程序申请取得的无形资产，按取得时的实际成本入账。各种无形资产在其有效期内按直线法摊销，具体如下：

按 年摊销

按 年摊销

按 年摊销

(注：如果计提了减值准备，应说明减值准备的确认标准和计提方法。)

13、受托代理资产/受托代理负债

受托代理资产/受托代理负债是指本组织接受委托方委托从事受托代理业务而收到的资产(不计入基金会净资产中)。

14、预计负债的确认原则

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本组织将其确认为负债，以清偿该负债所需支出的最佳估计数予以计量，并在资产负债表中单列项目予以反映：

- (1) 该义务是组织承担的现时义务。
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出。
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

15、限定性净资产、非限定性净资产确认原则

资产或资产所产生的经济利益(如资产的投资利益和利息等)的使用受到资产提供者或者国家有关法律、行政法规所设置的时间限定或(和)用途限定，则由此形成的净资产为限定性净资产；除此之外的其他净资产，为非限定性净资产。

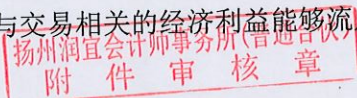
16、收入确认原则

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潜力的流入。收入应当按照其来源分为捐赠收入、政府补助收入、提供服务收入、投资收益、商品销售收入和其他收入等。

本组织按以下规定确认收入实现，并按已实现的收入记账，计入当期损益。

组织在确认收入时，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。

销售商品，已将商品所有权上的主要风险和报酬转换给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已出售的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入；相关收入和成本能够可靠地计量时确认收入。



提供劳务，在同一会计年度内开始并完成的劳务，应当在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，可以按照完工进度完成的工作量确认收入。

让渡资产使用权，与交易相关的经济利益能够流入；收入的金额能够可靠地计量。

无条件的捐赠或政府补助，在收到时确认收入；附条件的捐赠或政府补助，在取得捐赠资产或政府补助资产控制权时确认收入；但当组织存在需要偿还全部或部分捐赠资产或者相应金额的现时义务时，应当根据需偿还的金额确认一项负债和费用。

（审计人员根据实际情况选择并具体说明确认标准。以上会计政策可根据组织具体情况，对不适用的项目予以删减。）

接受捐赠的非货币性资产，应当以其公允价值计算。捐赠方在向组织捐赠时，应当提供注明捐赠非货币性资产公允价值的证明，如果不能提供上述证明，不得向其开具公益性捐赠票据或者《非税收入一般缴款书》收据，不得确认为捐赠收入。

五、财务报表主要项目注释

1、货币资金

货币资金种类	币种	年初账面余额	年末账面余额
现金	人民币		
银行存款	人民币	6882208.51	6620773.92
合 计		6882208.51	6620773.92

2、其他应收款

(1) 其他应收款账龄：

账 龄	年初账面余额			年末账面余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
1 年以内	68172883.57			76330781.34		
1-2 年						
2-3 年						
合 计	68172883.57			76330781.34		

(2) 其他应收款主要客户：

客户名称	年初账面余额		年末账面余额		欠款时间	欠款原因
	账面余额	占应收账款总额的比例	账面余额	占应收账款总额的比例		
1 小官庄镇 财政所	2000000.00	2.94%	2000000.00	2.63%	一年	投资
2 泾河镇财 政所	1000000.00	1.47%	1000000.00	1.31%	一年	投资
3 范水镇财 政所	8000000.00	11.76%	8000000.00	10.53%	一年	投资
4 望直港镇 财政所	7000000.00	10.29%	4000000.00	5.26%	一年	投资
5 宝应金源 置业有限 公司	3000000.00	4.41%	3000000.00	3.95%	一年	投资
6 宝应金源 置业有限 公司	3000000.00	4.41%	3000000.00	3.95%	一年	投资
7 宝应县城 市建设投 资发展有 限公司	28000000.00	41.18%	28000000.00	36.84%	一年	投资
8 扬州江奇 金融投资 有限公司	19000000.00	27.94%	19000000.00	25%	一年	投资
9 宝应县振 农投资有 限公司			11000000.00	14.47%	一年	投资
合 计	68000000.00		76000000.00		——	——

3、固定资产、累计折旧

(1) 固定资产类别如下:

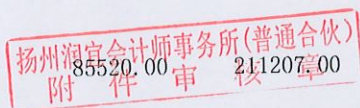
项 目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	年末账面余额
一、固定资产原价合计	169047.00	127680.00	85520.00	211207.00
其中：房屋、建筑物				
机器设备	169047.00	127680.00	85520.00	211207.00
运输工具				
二、累计折旧合计				
其中：房屋、建筑物				
机器设备				
运输工具				

三、固定资产账面价值合计

其中：房屋、建筑物

机器设备 169047.00 127680.00

运输工具



(2) 固定资产用途如下：

用途	年初账面余额			年末账面余额		
	原价	累计折旧	账面价值	原价	累计折旧	账面价值
自用	169047.00		169047.00	211207.00		211207.00
出租						
公益项目						
合 计	169047.00		169047.00	211207.00		211207.00

(注：有已设立抵押和担保的固定资产，应予说明。)

4、其他应付款

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
各镇区慈善分会返还款项	4600000.00	12497436.10	4600000.00	12497436.10
合 计	4600000.00	12497436.10	4600000.00	12497436.10

5、预提费用

项目	年初账面余额	本年提取	本年支付	年末账面余额
跨年度救助款项	1200000.00	950000.00	1200000.00	955000.00
合 计	1200000.00	950000.00	1200000.00	955000.00

6、净资产

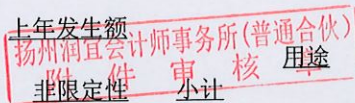
项 目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
1、限定性净资产				
2、非限定性净资产	69424139.08	286187.08		69710326.16
合 计	69424139.08	286187.08		69710326.16

净资产比上年增加或减少的主要原因说明：结余转入。

7、大额捐赠收入

本表列示累计捐款超过组织当年捐赠收入 5%以上的捐赠单位或个人：无

捐赠人	本年发生额			上年发生额		
	限定性	非限定性	小计	限定性	非限定性	小计



1.

其中：捐款

捐物

2.

其中：捐款

捐物

.....

合 计

8、投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
1. 资金投放	76000000.00	68000000.00
2.		
合 计	76000000.00	68000000.00

9、业务活动成本

项 目	本年发生额	上年发生额
1. 慈善活动支出	43767065.78	33057763.75
其中：救助支出	43767065.78	
.....		
2. 其他业务活动成本（管理费用）	1192011.85	683252.87
其中：业务活动支出 1172091.85 元、其他支出 19920 元。		
.....		
合 计	44959077.63	33741016.62

注：1. 在慈善活动支出、其他业务活动成本等项目下披露主要具体项目；2. 业务活动税金及附加（营业税、增值税、城市维护建设税、教育费附加、……）按实际发生分摊至各业务活动支出中；3. 本组织设立的慈善信托财产支出计入慈善活动支出项下。

10、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
1. 理事会经费		
2. 行政管理人员工资、奖金、津贴费用	469116.18	374278.52
3. 行政管理人员住房公积金、社会保障费用		
4. 办公费	165506.26	70124.13
5. 水电费	9702.41	5055.62
6. 邮电费		
7. 物业管理费	100000.00	0
8. 差旅费	39508.00	46964.00
9. 折旧费		
10. 修理费	257780.00	112.10
11. 无形资产摊销		
12. 存货盘亏损失	19920.00	
13. 资产减值损失		
14. 因预计负债所产生的损失		
15. 聘请中介机构费		
16. 应偿还的受赠资产		
17. 记入管理费用的税费		
其中：房产税		
车船使用税		
土地使用税		
19. 其他	87461.00	46706.50
合 计	1192011.85	543258.87

扬州润宜会计师事务所(普通合伙)
附 件 审 核 章

六、理事会成员和职工的数量、变动情况以及获得的薪金等报酬情况的说明

1、列示本届理事会成员的姓名、工作单位、在本组织领取报酬的理事人数、领取报酬的金额（所有理事均需列示）

姓名	组织职务	原工作单位及职务	是否领取报酬或津贴	报酬或津贴金额（元）
吴永生	秘书长	农林局长	是	18000.00
徐 峰	副会长	财政局长	是	18000.00

闵信华	副会长	县人大办公室主任	是	18000.00
潘扣春	副会长	统计局长	是	18000.00
衡相贵	副秘书长	民政局副书记	是	18000.00

扬州润宜会计师事务所(普通合伙)
附件 审核章

2、列示党政机关、国有企事业单位领导干部（含离退休人员）在本组织领取报酬或津贴情况

姓名	组织职务	原工作单位及职务	领取报酬或津贴金额 (元)	领取报酬或津贴事由
朱春和	副会长	县民政局书记	28800.00	下乡、值班、通讯
徐积萱	副秘书长	县民政局副局长	28800.00	下乡、值班、通讯
冯晓碧	工作人员	县民政局副局长	28800.00	下乡、值班、通讯
仲继广	工作人员	县民政局副局长	28800.00	下乡、值班、通讯
季晓红	总账会计	企业财务负责人	48000.00	工资补贴

3、列示本组织职工总数（不含支付劳务费人数）、各部门职工数量、工资总额、人均工资（不含支付的劳务费）

工作人员数			发放工资总额 (元)	人均工资 (元)
总数	其中由组织缴纳五险一金人数	其他签订劳动合同人数		
2	2人		198000.00	99000.00

七、在计算公益慈善事业支出比例、工作人员工资福利和行政办公支出比例时需要具体说明的事项

在计算公益慈善事业支出比例时需要说明的事项：

在计算工作人员工资福利和行政办公支出比例时需要说明的事项：

八、重大公益慈善项目

1、重大公益慈善项目收支明细表

项目类别	项目名称	收入	支出									专项审计简要说明
			直接用于受助人的款物	开展公益慈善项目的运行费用							总计	
				项目人员工资	办公费用	资产使用费用	宣传活动费用	差旅费	其他费用	小计		
捐赠收入	1.5.1.9 慈善捐款	3913180 0.00	2108605 0.00	46911 6.18	16550 6.26	0. 00	79107 .00	39508 .00	43877 4.41	119201 1.85		管理费用在本列填写
	2. 腾迅捐款	1142699 .26	562319. 50									
	3. 新冠捐款	930193. 85	916193. 85									
定向捐款收入	1. 定向捐款	440000. 00	440000. 00									
												
上级儿童大病救助	1. 省市县救助	1215931 .50	1411950 .00									
	合计	4286062 4.61	2441651 3.35									

2、重大公益慈善项目大额支付对象

项目名称	大额支付对象	支付金额	占年度公益慈善总支出比例	用途
1. 助医	各类疾病患者	13143100.00	30.00%	患者慈善救助
2. 助学	符合救助条件的学生	1850500.00	4.23%	学生慈善救助
3. 助残	残疾人联合会	665700.00	1.52%	残疾人设施建设等
4. 助困	低保户、低收入农户	2307000.00	5.27%	生活补助
5. 助老	敬老院慰问和保险费	580000.00	1.33%	慰问物资和保险费用
6. 助孤	符合条件的孤儿	887700.00	2.03%	孤儿生活救助
7. 儿童大病救助	18周岁以下患病儿童	1411950.00	3.23%	患儿慈善医疗救助
8. 基金支出	镇区基金	22681015.78	51.82%	各镇区留存
9. 其他支出	幸福家园	240100.00	0.55%	国慈项目
合 计		43767065.78		

说明：

一、满足下列条件之一的公益慈善项目应填列以上两表：

1、项目捐赠收入超过当年捐赠收入的 20% 以上的项目应填列本表。

2、项目支出超过当年组织总支出 20% 以上的项目应填列本表。

3、项目持续时间在 3 年以上（含 3 年）的应填列本表。

二、组织向某交易方支付金额占一个重大公益慈善项目支出 5% 以上的，该交易方为该项目的重大支付对象。

三、上表“项目类别”应对应业务活动表，与其“业务活动成本”项下“慈善活动支出”所列项目类别一致。

四、按照财政部、民政部财会[2011]23 号《关于进一步加强和完善组织注册会计师审计制度的通知》要求，上述重大公益慈善项目应当实施专项审计，对应项目名称列示重大公益项目审计报告文号、日期、事务所名称以及审计意见格式。

3、公开募捐收入对应的慈善活动支出情况

资金单位：元

序 号		
公募项目实施情况	公募项目名称	“5.19”慈善一日捐
	备案编号	5132102351089186XLA21001
	项目负责人	吴永生
	备案发布起止时间	2021 年 5 月 7 日-2021 年 5 月 19 日

		募捐金额标的	21,200,000.00	
		募捐方式	通过广播、电视、报刊等媒体发布募捐信息、通过互联网发布募捐信息、其他公开募捐方式	
募捐收入	现金		41,644,649.27	
	非现金（折价）			
	合计		41,644,649.27	
慈善活动实施情况	慈善活动项目名称		救助	
	受益人数		22500	
	慈善活动支出	现金		20,845,950.00
		非现金（折价）		
		合计		20,845,950.00
		其中：项目管理费		1,192,011.85
	项目执行机构/自然人		宝应县慈善总会	
	项目进展		结项	
公募活动成本支出			1,192,011.85	
公募资金结余			350,907.08	
是否经专项审计			是	

制表说明：

（一）应逐项列明：

- 1.本年度在“慈善中国”平台备案（含补正备案）发布的公开募捐项目；
- 2.往年备案，延续至本年度的公开募捐项目；
- 3.使用既往公募收入开展的，且延续至本年度仍在实施的慈善项目；

（二）列明方式包括：

- 1.公募项目收入与其项下资金开展的慈善活动一一对应；
- 2.一项公募收入项下同时开展的多个慈善活动实施情况；
- 3.多项公募收入共同支持的单项慈善活动实施情况；

（三）其他：

- 1.“备案编号”填写在“慈善中国”平台完成备案后取得的备案号；
- 2.“募捐方式”可选填互联网募捐、异地募捐、线上线下混合募捐（可多选）；
- 3.“项目执行机构/自然人”可选填本组织或公其他法人组织、自然人（其体名称）；
- 4.“项目进展”可选填结项或未结项；

23 九、关联方关系及其交易的说明

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上受同一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。关联方交易，是指关联方之间转移资源、劳务或义务的行为，而不论是否收取价款。如购买或销售商品及其他资产、提供或接受劳务、担保、提供资金（捐赠、贷款或股权投资）、租赁、许可协议、代表民间非营利组织或由民间非营利组织代表另一方进行债务结算，以及关键管理人员薪酬等。

1、重要关联方

重要关联方包括：发起人、理事主要来源单位（1/5 以上理事来自该单位）、对外投资的被投资方、共同投资方、主要捐赠人等，以及其他在实质上与组织存在重大控制或重大影响关系的单位或个人。

关联方名称	法人姓名	与组织的关系

2、关联交易

关联方	向关联方资助产品和提供劳务		向关联方采购产品和购买服务	
	本年发生额	余额	本年发生额	余额

3、关联方往来

(1) 关联方未结算应收项目余额

企业 名 称	年初账面余额			年末账面余额		
	金额	坏账准备	百分比	金额	坏账准备	百分比
应收账款：						
合 计						
其他应收款：						
合 计						
预付账款：						

合 计					扬州润宜会计师事务所(普通合伙)	附件 审核 意见

(2) 关联方未结算应付项目余额

企 业 名 称	年初账面余额		年末账面余额	
	金额	百分比	金额	百分比
应付账款:				
合 计				
其他应付款:				
合 计				
预收账款:				
合 计				

十、固定资产清查明细表

名 称	来 源	时 间	单 位	数 量	单 价	金 额	用 途	备 注
1. 办公设 备	自 购	2008-2020 年	台	11		83527.00	自 用	
2. 桌椅	自 购	2021 年	张	40		127680.00	自 用	
合 计						211207.00		

说明:

1、本表按固定资产原值科目明细账期末信息填列。

2、来源包括“自购”或“受赠”，时间为自购或受赠时间、用途为“自用”或“非自用”。

十一、资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产情况的说明

对于资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产，民间非营利组织应当披露其来源、时间或用途限定的具体内容、使用情况等。

本组织无资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产。

十二、受托代理业务情况的说明

包括受托代理资产的构成、计价基础和依据、用途等。

说明：本组织无受托代理业务。

扬州润宜会计师事务所(普通合伙)
附件 审核 章

十三、重大资产减值情况的说明

应收款项、短期投资、长期股权投资、长期债权投资、固定资产、无形资产等资产发生重大减值的，应当披露减值金额、减值原因等相关情况。

说明：本组织无重大资产减值情况。

十四、公允价值无法可靠取得的捐赠资产和其他资产的说明

对于公允价值无法可靠取得的捐赠资产和其他资产，应当披露其名称、数量、来源和用途等情况。

说明：本组织无公允价值无法可靠取得的捐赠资产和其他资产。

十五、接受劳务捐赠情况的说明

简要说明接受志愿者服务等劳务捐赠的服务项目、人次等情况。

说明：本组织无接受劳务捐赠情况。

十六、对外承诺和或有事项情况的说明

简要说明重大承诺和或有事项的有关情况，包括种类、形成原因、因或有事项确认的预计负债金额等。

说明：本组织无对外承诺和或有事项。

十七、资产负债表日后非调整事项的说明

每项重要的资产负债表日后非调整事项的性质、内容，及其对财务状况和业务活动情况的影响。无法做出估计的，应当说明原因。

说明：本组织无资产负债表日后非调整事项。

十八、需要说明的其他事项

无需要说明的其他事项。

上述二〇二一年度会计报表和会计报表有关附注，系我们按《民间非营利组织会计制度》编制。

扬州润宜会计师事务所(普通合伙)
附件审核章

组织名称：(盖章)

组织法人：(签名)

财务负责人：(签名)

二〇二二年六月二十二日

二〇二二年六月二十二日

重大项目专项审计报告

扬润宜专字〔2022〕第 224 号

宝应县慈善总会：

我们接受委托,对宝应县慈善总会(以下简称慈善会)2021 年度“尿毒症”慈善项目收支情况进行了审核。按照《中华人民共和国慈善法》《民间非营利组织会计制度》及其他有关规定进行会计核算,保证相关会计资料的真实、合法、准确、完整,建立健全内部控制制度,保护相关资产的安全和完整,是慈善会管理者的责任;我们的责任是对宝应县慈善总会慈善收支项目情况发表审计意见。在审核过程中,我们按照独立、客观、公正和科学的原则,对慈善会实施了包括抽查会计记录等我们认为必要的程序。

现将审核情况及结果报告如下:

一、基本情况

(一)项目单位基本情况

宝应县慈善总会由江苏省民政厅依法登记,核发统一社会信用代码为 5132102351089186XL 的法人登记证书,法定代表人:吴永生。注册资金(原始基金):叁万元,注册地址(登记住所):江苏省扬州市宝应县叶挺路 108 号。

业务主管单位:宝应县民政局

业务范围:社会各界慈善捐款、开展慈善救助#

(二)项目主要内容

1、项目背景介绍

该项目是由宝应县慈善总会制定项目执行方案,旨在救助

项目周期自 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。

2、项目备案情况

项目于 2021 年 5 月 19 日向业务主管单位备案;

项目于 2021 年 5 月 19 日通过“慈善中国”信息公开平台向省民政厅备案,并取得项目备案号:51321023581089186XLA22001
项目通过“慈善中国”等募捐信息发布平台进行募捐,项目备案号:51321023581089186XLA22001

3、项目受助对象:尿毒症救助项目是向全县所有患者实施救助。

4、项目计划:尿毒症项目计划救助 310 万元。

5、项目内容：尿毒症救助

6、项目执行单位及负责人：宝应县慈善总会和各慈善分会

二、慈善项目预算执行情况

（一）项目预算收入情况

宝应县慈善总会预算经费尿毒症项目计划救助 310 万元。

截止 2021 年 12 月 31 日，根据该单位提供的财务账簿、银行进账单及募捐平台记录单等资料，该项目实际筹款金额 400 万元，分别来源于：社会各界慈善捐款。

（二）项目预算执行情况

截止 2021 年 12 月 31 日，宝应县慈善总会尿毒症项目累计支出 360.80 万元，占项目预算总额 310 万元的 116.39%，审计未发现不符合项目实施内容的成本列支情况，或者日常行政经费、购置固定资产及其他挤占挪用项目资金等不符合慈善资金使用规定的情况）

具体情况如下

宝应县慈善总会尿毒症慈善项目收支明细表 单位：万元

项目周期	收入	支出					
		直接或委托其他组织资助给受益人的款物	为提供慈善服务和实施慈善项目发生的人员报酬、志愿者补贴和保险	使用房屋、设备、物资发生的相关费用	为管理慈善项目发生的差旅、物流、交通、会议、培训、审计、评估等费用	其他费用	总计
本年度	400.00				5.00	360.80	365.8
							
实施以来合计	400.00				5.00	360.80	365.80

宝应县慈善总会慈善项目资金使用情况表

被资助入名称	支付金额	用途	备注
张成军	4000	尿毒症	
高维新	4000	尿毒症	
陈维军	5000	尿毒症	
合 计	3608000.00		838 人（见附件）

（三）项目资金结余情况

截止 2021 年 12 月 31 日，该项目结余资金 34.20 万元，下一步将仍然用于下年度的尿毒症和其他疾病的救助。

三、项目经费管理和使用中存在的主要问题

该项目按照救助流程使用，未发现存在问题。

四、审核意见

经审计我们认为，宝应县慈善总会在尿毒症慈善项目中资金使用情况是符合活动规定用途的。



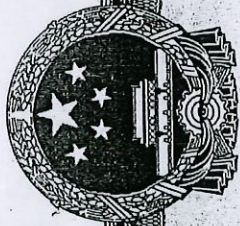
中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二三年六月二十二日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91321023MA22JL7X8M (1/1)

编号 321023000202010120054

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 扬州润宣会计师事务所(普通合伙)

类型 普通合伙企业

执行事务合伙人 强飞

经营范围

许可项目：从事会计师事务所业务；代理记账（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，具体经营项目以审批结果为准）
一般项目：财务咨询；资产评估；税务服务（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）

成立日期 2020年09月25日

合伙期限 2020年09月25日至*****

主要经营场所 宝应经济开发区泰山东路98号405室

登记机关



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

证书序号: 0001524

说明

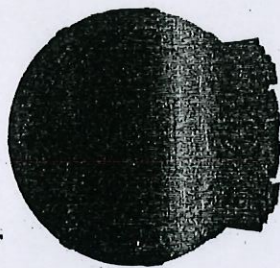
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇二〇年八月八日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称:

扬州润言会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:



宝应经济开发区泰山东路98号405室

组织形式:

普通合伙

执业证书编号:

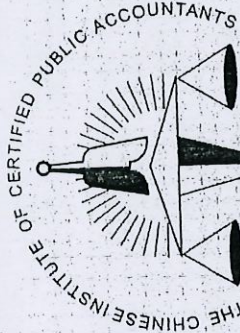
32100042

批准执业文号:

苏财会(2020)46号

批准执业日期:

2020年10月22日



姓名 强飞
 Full name 强飞
 性别 男
 Sex 男
 出生日期 1974-01-10
 Date of birth 1974-01-10
 工作单位 扬州润直会计师事务所(普通合伙)
 Working unit 扬州润直会计师事务所(普通合伙)
 身份证号码 321023197401101657
 Identity card No. 321023197401101657



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.



强飞(321000160013)
 您已通过2020年年检
 江苏省注册会计师协会



强飞(321000160013)
 您已通过2021年年检
 江苏省注册会计师协会

年 月 日
 /y /m /d

证书编号: 321000160013
 No. of Certificate
 批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2004 年 12 月 30 日
 Date of Issuance /y /m /d

2021 03 22



葛学庚
男
1967-06-14
扬州润宜会计师事务所（普通合伙）
321023098
321023196706140002-J

姓 名 Full name
性 别 Sex
出 生 日 期 Date of birth
工 作 单 位 Working unit
身 份 证 号 码 Identity card No.



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：
No. of Certificate

321000150008

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

江苏省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance

2006

01
年
/y

26
月
/m

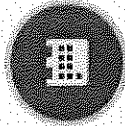
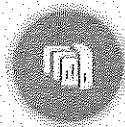
日
/d

2006 03 22

年
/y

月
/m

日
/d



公开募捐方案

公开募捐情况

慈善项目

公开募捐方案

公开募捐编号	公开募捐名称	开始时间	截止时间	项目状态
5132102351089186XLA23001	宝应县慈善总会99公益日网络募捐活动	2023-04-11	2028-12-31	进行中
5132102351089186XLA22003	宝应县5.19慈善一日捐	2023-01-01	2028-12-31	进行中
5132102351089186XLA22002	慈善生命之源	2022-07-10	2022-10-31	已完成
5132102351089186XLA22001	2022年“5.19慈善一日捐”	2022-05-19	2022-06-30	已完成
5132102351089186XLA21001	2021年“5.19慈善一日捐”	2021-05-19	2021-06-30	已完成
5132102351089186XLA20003	抗击血癌守护生命	2020-09-07	2020-09-09	已完成
5132102351089186XLA20002	宝应县2020年“5.19慈善一日捐”活动	2020-05-27	2020-06-30	已完成
5132102351089186XLA20001	宝应县新型冠状病毒肺炎防治慈善募捐	2020-02-02	2020-05-31	已完成

会计科目明细账

宝应县慈善总会[宝应县慈善总会]

2021年01月01日-2021年12月31日

会计科目	日期	凭证字号	摘要	借方金额	贷方金额	方向	余额
	2021-01-01		上年结转	0.00	0.00	平	0.00
590106 助医	2021-01-31	记账-01-0033	支付新增白血病和尿毒症患者救助款(白血病3)	49,000.00	0.00	借	49,000.00
590106 助医	2021-01-31	记账-01-0041	收入费用结转	0.00	49,000.00	平	0.00
	2021-01-31		本月合计	49,000.00	49,000.00	平	0.00
	2021-01-31		本年累计	49,000.00	49,000.00		0.00
	2021-02-28		本月合计	0.00	0.00	平	0.00
	2021-02-28		本年累计	49,000.00	49,000.00		0.00
	2021-03-31		本月合计	0.00	0.00	平	0.00
	2021-03-31		本年累计	49,000.00	49,000.00		0.00
	2021-04-30		本月合计	0.00	0.00	平	0.00
	2021-04-30		本年累计	49,000.00	49,000.00		0.00
	2021-05-31		本月合计	0.00	0.00	平	0.00
	2021-05-31		本年累计	49,000.00	49,000.00		0.00
590106 助医	2021-06-21	记账-06-0070	支付住建局陈玉祥专项救助资金	30,000.00	0.00	借	30,000.00
590106 助医	2021-06-30	记账-06-0100	收入费用结转	0.00	30,000.00	平	0.00
	2021-06-30		本月合计	30,000.00	30,000.00	平	0.00
	2021-06-30		本年累计	79,000.00	79,000.00		0.00
590106 助医	2021-07-05	记账-07-0003	支付2021年度政府救急难救助资金	400,000.00	0.00	借	400,000.00
590106 助医	2021-07-27	记账-07-0049	支付21年医疗救助资金	300,000.00	0.00	借	700,000.00
590106 助医	2021-07-31	记账-07-0060	收入费用结转	0.00	700,000.00	平	0.00
	2021-07-31		本月合计	700,000.00	700,000.00	平	0.00
	2021-07-31		本年累计	779,000.00	779,000.00		0.00
	2021-08-31		本月合计	0.00	0.00	平	0.00
	2021-08-31		本年累计	779,000.00	779,000.00		0.00
	2021-09-30		本月合计	0.00	0.00	平	0.00
	2021-09-30		本年累计	779,000.00	779,000.00		0.00
590106 助医	2021-10-12	记账-10-0001	报销金源慈善工作站2020年救助款(35人)	131,000.00	0.00	借	131,000.00
590106 助医	2021-10-31	记账-10-0021	收入费用结转	0.00	131,000.00	平	0.00
	2021-10-31		本月合计	131,000.00	131,000.00	平	0.00

	2022-09-30		本月合计		700,000.00	700,000.00	平	0.00
	2022-09-30		本年累计		772,000.00	772,000.00		0.00
590106 助医	2022-10-26	记账-10-0023	现金支付2022年白血病新户(2人)(安		16,000.00	0.00	借	16,000.00
590106 助医	2022-10-26	记账-10-0023	现金支付2022年尿毒症新户(48人)		194,000.00	0.00	借	210,000.00
590106 助医	2022-10-27	记账-10-0024	支付陈玉祥医疗专项基金		30,000.00	0.00	借	240,000.00
590106 助医	2022-10-31	记账-10-0029	收入费用结转		0.00	240,000.00	平	0.00
	2022-10-31		本月合计		240,000.00	240,000.00	平	0.00
	2022-10-31		本年累计		1,012,000.00	1,012,000.00		0.00
590106 助医	2022-11-18	记账-11-0013	转账支付2022年白血病新户救助款(2		210,000.00	0.00	借	210,000.00
590106 助医	2022-11-18	记账-11-0013	转账支付2022年尿毒症救助款(881人		3,742,000.00	0.00	借	3,952,000.00
590106 助医	2022-11-30	记账-11-0023	收入费用结转		0.00	3,952,000.00	平	0.00
	2022-11-30		本月合计		3,952,000.00	3,952,000.00	平	0.00
	2022-11-30		本年累计		4,964,000.00	4,964,000.00		0.00
590106 助医	2022-12-14	记账-12-0027	支付白血病新户救助款(后补7人)		56,000.00	0.00	借	56,000.00
590106 助医	2022-12-14	记账-12-0028	支付尿毒症新户救助款(后补5人)		20,000.00	0.00	借	76,000.00
590106 助医	2022-12-20	记账-12-0035	支付为全县低收入人口购买医保费		283,136.00	0.00	借	359,136.00
590106 助医	2022-12-21	记账-12-0036	支付白血病救助款(广洋湖严金芳)		8,000.00	0.00	借	367,136.00
590106 助医	2022-12-23	记账-12-0043	支付2022年慈善大病救助款(192人*		960,000.00	0.00	借	1,327,136.00
590106 助医	2022-12-31	记账-12-0065	收入费用结转		0.00	1,327,136.00	平	0.00
	2022-12-31		本月合计		1,327,136.00	1,327,136.00	平	0.00
	2022-12-31		本年累计		6,291,136.00	6,291,136.00		0.00

记 账 凭 证

页号: 1/2

附件张数: 867

凭证编号: JZ-11-0029

凭证日期: 2021-11-30

应县慈善总会

摘要	科目名称	借方金额	贷方金额
21年白血病和尿毒症救助款 (白血病新户22人、尿毒症新户 5人、尿毒症老户698人)	590106其他费用/助医	3,625,000.00	
支付2021年白血病和尿毒症救助款 (白血病新户22人、尿毒症新户 105人、尿毒症老户698人)	101101零余额账户用款额度/财政直接支付		3,625,000.00
财务会计合计: 叁佰陆拾贰万伍仟元整		3,625,000.00	3,625,000.00

会计主管: 季晓红

记账:

审核:

制单: 周兆林

2021年白血病和尿毒症救助报销表 (转账部分)

号	镇区	白血病		尿毒症						总计		备注
		当年新户		当年新户		往年老户		人数合计	金额合计			
		人数	金额	人数	金额	人数	金额					
		人数	金额	人数	金额	人数	金额					
	开发区	0	0	0	0	35	151000	35	151000	35	151000	
	安宜镇	2	16000	8	32000	193	818000	201	850000	203	866000	
	汜水镇	2	16000	14	57000	71	314000	85	371000	87	387000	
	夏集镇	1	8000	11	44000	40	171000	51	215000	52	223000	
	柳堡镇	2	16000	7	28000	28	124000	35	152000	37	168000	
	广洋湖镇	2	16000	2	8000	22	100000	24	108000	26	124000	
	鲁垛镇	0	0	5	20000	31	129000	36	149000	36	149000	
3	小官庄镇	5	40000	8	33000	24	104000	32	137000	37	177000	
3	射阳湖镇	2	16000	16	66000	58	250000	74	316000	76	332000	
0	望直港镇	1	8000	6	24000	35	148000	41	172000	42	180000	
1	曹甸镇	2	16000	10	42000	52	234000	62	276000	64	292000	
2	西安丰镇	1	8000	4	16000	25	106000	29	122000	30	130000	
3	泾河镇	2	16000	9	38000	35	155000	44	193000	46	209000	
4	山阳镇	0	0	5	20000	49	217000	54	237000	54	237000	
	总计	22	176000	105	428000	698	3021000	803	3449000	825	3625000	

制表人: 孙世林

审核人:

复核人:

孙世林