

# 兴义市慈善总会

2024 年度会计报表

审计报告

盘会审字【2025】第 3 号

附：

- 1、审计报告正文
- 2、兴义市慈善总会 2024 年 12 月 31 日资产负债表
- 3、兴义市慈善总会 2024 年业务活动表
- 4、兴义市慈善总会 2024 年现金流量表
- 5、兴义市慈善总会 2024 年财务报表附注
- 6、注册会计师执业证书
- 7、会计师事务所执业证书
- 8、营业执照



# 审计报告

盘会审字[2025]第3号

兴义市慈善总会：

## 一、审计意见

我们审计了兴义市慈善总会的财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的资产负债表、2024 年度业务活动表、现金流量表及财务报表附注。

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，公允反映了兴义市慈善总会 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年度的经营成果和现金流量。

## 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，我们独立于兴义市慈善总会，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、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、其他信息

兴义市慈善总会管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息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。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

## 四、管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。

治理层负责监督兴义市慈善总会的财务报告过程。

在编制财务报表时，管理层负责评估兴义市慈善总会的持续经营能力，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兴义市慈善总会、终止运营或别无其他现实的选择。

## 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。错报可能由于舞弊或错误导致，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) 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。

(2) 识别和评估由于舞弊或错报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。

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

(5) 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，就可能导致对兴义市慈善总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兴义市慈善总会不能持续经营。

我们与治理层计划的审计范围、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的值得关注的内部控制缺陷。

黔西南盘算会计师事务所(普通合伙)

中国注册会计师：

中国 兴义市

中国注册会计师：

电话：(0859) 3228168

报告日期：2025 年





# 资产负债表

会民非01表

编制单位：兴义市慈善总会

2024年12月31日

单位：元

| 资产      | 年初余额          | 期末余额          | 负债和净资产    | 年初余额          | 期末余额          |
|---------|---------------|---------------|-----------|---------------|---------------|
| 流动资产：   |               | -             | 流动负债：     |               |               |
| 货币资金    | 12,947,105.16 | 15,979,172.90 | 短期借款      |               |               |
| 短期投资    |               |               | 应缴税费      |               |               |
| 财政应返还额度 |               |               | 应缴国库款     |               |               |
| 应收票据    |               |               | 应缴财政专户款   |               |               |
| 应收账款    |               |               | 应付职工薪酬    |               |               |
| 预付账款    |               |               | 应付票据      |               |               |
| 其它应收款   |               |               | 应付账款      |               |               |
| 存货      |               |               | 预收账款      |               |               |
| 其他流动资产  |               |               | 其他应付款     | 50,000.00     |               |
| 流动资产合计  | 12,947,105.16 | 15,979,172.90 | 其他流动负债    |               |               |
| 非流动资产：  | -             | -             | 流动负债合计    | 50,000.00     |               |
| 长期投资    | -             | -             | 非流动负债：    |               |               |
| 固定资产    |               |               | 长期借款      |               |               |
| 固定资产原价  | 294,173.00    | 294,173.00    | 长期应付款     |               |               |
| 减：累计折旧  | 284,649.21    | 284,649.21    | 非流动负债合计   |               |               |
| 固定资产清理  | -             | -             |           |               |               |
| 固定资产净值  | 9,523.79      | 9,523.79      |           |               |               |
| 在建工程    | -             | -             | 负债合计      | 50,000.00     |               |
| 无形资产    | -             | 4,000.00      | 净资产：      |               |               |
| 无形资产原价  | -             | 4,000.00      | 事业基金      |               |               |
| 减：累计摊销  | -             | -             | 非流动资产基金   |               |               |
| 待处置财产损益 | -             | -             | 专用基金      |               |               |
| 非流动资产合计 | 9,523.79      | 13,523.79     | 非限定性净资产   | 3,970,990.21  | 4,467,479.48  |
|         |               | -             | 非限定性净资产结余 |               |               |
|         |               | -             | 限定性净资产    | 8,935,638.74  | 11,525,217.21 |
|         |               | -             | 非财政补助结余   |               |               |
|         |               | -             | 1. 事业结余   |               |               |
|         |               | -             | 2. 经营结余   |               |               |
|         |               | -             | 净资产合计     | 12,906,628.95 | 15,992,696.69 |
| 资产总计    | 12,956,628.95 | 15,992,696.69 | 负债和净资产总计  | 12,956,628.95 | 15,992,696.69 |



编制单位：兴义市慈善总会

2024年12月

单位：人民币：元

| 项目                         | 行次 | 上年同期数      |              |              | 本年累计数      |              |              |
|----------------------------|----|------------|--------------|--------------|------------|--------------|--------------|
|                            |    | 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  |            | 3,076,484.79 | 3,076,484.79 | -          | 4,686,593.11 | 4,686,593.11 |
| 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  |            |              |              | -          |              | -            |
| 投资收益                       | 6  |            |              |              | -          |              | -            |
| 其它收入                       | 9  | 127,314.60 |              | 127,314.60   | 743,148.39 |              | 743,148.39   |
| 收入合计                       | 11 | 127,314.60 | 3,076,484.79 | 3,203,799.39 | 743,148.39 | 4,686,593.11 | 5,429,741.50 |
| 二、费用                       |    |            |              |              |            |              |              |
| (一) 业务活动成本                 | 12 | -          | 1,290,170.25 | 1,290,170.25 | -          | 2,290,500.74 | 2,290,500.74 |
| 其中：捐赠支出                    | 13 |            | 1,290,170.25 | 1,290,170.25 |            | 2,290,500.74 | 2,290,500.74 |
| 业务支出                       | 14 |            |              |              |            |              | -            |
| 其他支出                       | 15 |            |              |              |            |              | -            |
|                            | 16 |            |              |              |            |              | -            |
| (二) 管理费用                   | 21 | 80,714.64  |              | 80,714.64    | 52,630.02  |              | 52,630.02    |
| (三) 筹资费用                   | 24 | 570.34     |              | 570.34       | 543.00     |              | 543.00       |
| (四) 其他费用                   | 28 | 890.00     |              | 890.00       | -          |              | -            |
| 费用合计                       | 35 | 82,174.98  | 1,290,170.25 | 1,372,345.23 | 53,173.02  | 2,290,500.74 | 2,343,673.76 |
| 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 | 45,139.62  | 1,786,314.54 | 1,831,454.16 | 689,975.37 | 2,396,092.37 | 3,086,067.74 |



# 现金流量表

会民非03表

单位：兴义市慈善总会

2024年12月

金额单位：元

| 项 目                          | 本年累计数         | 上年同期数         |
|------------------------------|---------------|---------------|
| 一、业务活动产生的现金流量：               |               |               |
| 接受捐赠收到的现金                    | 4,686,593.11  | 3,076,484.79  |
| 收取会费收到的现金                    |               |               |
| 提供劳务收到的现金                    |               |               |
| 收到其他与经营活动有关的现金               | 743,148.39    | 127,314.60    |
| 经营活动现金流入小计                   | 5,429,741.50  | 3,203,799.39  |
| 提供捐赠或者资助支付的现金                | 2,290,500.74  | 1,240,170.25  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金              |               |               |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               |               |               |
| 支付其他与经营活动有关的现金               | 102,630.02    | 233,696.93    |
| 经营活动现金流出小计                   | 2,393,130.76  | 1,473,867.18  |
| 经营活动产生的现金流量净额                | 3,036,610.74  | 1,729,932.21  |
| 二、投资活动产生的现金流量：               |               |               |
| 收回投资收到的现金                    |               |               |
| 取得投资收益收到的现金                  |               |               |
| 收到其他与投资活动有关的现金               |               |               |
| 投资活动现金流入小计                   |               | -             |
| 购建固定资产、油气资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 4,000.00      |               |
| 投资支付的现金                      |               |               |
| 支付其他与投资活动有关的现金               |               |               |
| 投资活动现金流出小计                   | 4,000.00      | -             |
| 投资活动产生的现金流量净额                | -4,000.00     | -             |
| 三、筹资活动产生的现金流量：               |               |               |
| 吸收投资收到的现金                    |               |               |
| 取得借款收到的现金                    |               |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金               |               |               |
| 筹资活动现金流入小计                   | -             | -             |
| 偿还债务支付的现金                    |               |               |
| 支付其他与筹资活动有关的现金               | 543.00        |               |
| 筹资活动现金流出小计                   | 543.00        | -             |
| 筹资活动产生的现金流量净额                | -543.00       | -             |
| 四、汇率变动对现金的影响                 |               |               |
| 五、现金及现金等价物净增加额               | 3,032,067.74  | 1,729,932.21  |
| 年初现金及现金等价物余额                 | 12,947,105.16 | 11,217,172.95 |
| 期末现金及现金等价物余额                 | 15,979,172.90 | 12,947,105.16 |





# 兴义市慈善总会

## 2024 年度财务报表附注

### 一、 总会基本情况

兴义市慈善总会（以下简称本总会）于 2009 年 6 月 19 日。经济性质：非营利组织。经营范围：筹募善款、开展慈善救助。开办资金：肆万伍仟元整。法人代表：张勋。注册地址：兴义市坪东大道 29 号。统一社会信用代码：51522301577140235A，活动地域：兴义市境内。业务主管单位：兴义市民政局。

### 二、 重要会计政策、会计估计和会计报表编制的方法

1、执行的财务自由度：本总会执行《民间非营利组织会计制度》及有关规定。

2、会计期间：自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、记账本位币：本总会采用人民币为记账本位币。

4、会计核算：以实际发生经济业务为依据，按照规定的会计处理方法前后各期一致，账务管理制度健全。

5、记账基础和计价原则：本总会以权责发生制为记账基础。本总会在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本；对于按照准则的规定采用重置成本、可变现净值、现值或公允价值等其他属性进行计量的情形，本总会将予以特别说明。

6、固定资产确认条件：固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。



7、收入的确认原则：服务相关的收入已经收到或取得了收入的证据，并且与服务有关的成本能可靠地计量时确认营业收入的实现。

### 三、 财务报表主要项目注释

（一）资产总额 15,992,696.69 元，其构成情况如下：

1、货币资金 15,979,172.90 元，均为银行存款。其中：活期存款 6,979,162.99 元、外币 9.91 元、一年定期 1,000,000.00 元、三年定期 8,000,000.00 元。具体情况如下表：

| 开户银行       | 银行账号  | 币种  | 余额            |
|------------|-------|-----|---------------|
| 贵州省农村信用社   | 7168  | 人民币 | 536,391.22    |
| 中国银行       |       | 人民币 | 149,874.39    |
| 外币         |       | 人民币 | 9.91          |
| 工行兴义坪东支行   |       | 人民币 | 37,715.00     |
| 贵阳银行       | '0014 | 人民币 | 6,255,182.38  |
| 贵阳银行（一年定期） | 1305  | 人民币 | 1,000,000.00  |
| 贵阳银行（三年定期） | 1292  | 人民币 | 8,000,000.00  |
| 合 计        |       |     | 15,979,172.90 |

2、固定资产原值 294,173.00 元。本年无增减变动。具体明细如下表：

| 科目名称         | 期初余额      | 本期借方 | 本期贷方 | 期末余额      |
|--------------|-----------|------|------|-----------|
| 办公设备         | 82,081.00 |      |      | 82,081.00 |
| 沙发           | 3,100.00  |      |      | 3,100.00  |
| 其他办公设备       | 13,466.00 |      |      | 13,466.00 |
| 美能达 1600 打印机 | 1,800.00  |      |      | 1,800.00  |
| 尼康数码相机       | 18,525.00 |      |      | 18,525.00 |
| 电脑           | 7,150.00  |      |      | 7,150.00  |
| 爱普生 1390 打印机 | 3,280.00  |      |      | 3,280.00  |
| 文件柜          | 1,920.00  |      |      | 1,920.00  |
| 爱普生彩色打印机     | 2,480.00  |      |      | 2,480.00  |
| 笔记本电脑-Y700P  | 8,600.00  |      |      | 8,600.00  |



|                             |            |  |  |            |
|-----------------------------|------------|--|--|------------|
| 一体打印机-brother<br>DCP-7180DN | 2,100.00   |  |  | 2,100.00   |
| 饮水机                         | 680.00     |  |  | 680.00     |
| 信息网络设备                      | 18,980.00  |  |  | 18,980.00  |
| 运输设备                        | 212,092.00 |  |  | 212,092.00 |
| 交通工具                        | 212,092.00 |  |  | 212,092.00 |
| 合 计                         | 294,173.00 |  |  | 294,173.00 |

3、无形资产 4,000.00 元。系财务软件。

(二)、净资产 15,992,696.69 元。其构成情况如下：

1、非限定性资产 4,467,479.48 元。变动情况如下表：

| 科目名称             | 期初余额         | 本期借方       | 本期贷方       | 期末余额         |
|------------------|--------------|------------|------------|--------------|
| 慈善资金             | 2,573,647.49 | 294,924.76 |            | 2,278,722.73 |
| 其中：夕阳扶老          | 190,963.00   | 6,000.00   |            | 184,963.00   |
| 爱心救孤、帮残、助困       | 125,839.00   | 72,700.00  |            | 53,139.00    |
| 康复助医             | 178,000.00   | 46,264.76  |            | 131,735.24   |
| 公益事业项目补助资金       | 1,483,652.49 | 109,960.00 |            | 1,373,692.49 |
| 预留调剂善款           | 335,193.00   |            |            | 335,193.00   |
| 朝阳助学             | 260,000.00   | 60,000.00  |            | 200,000.00   |
| 其他资金             | 1,397,342.72 | 53,173.02  | 844,587.05 | 2,188,756.75 |
| 其中：提取的慈善工作<br>经费 | 91,180.12    | 53,173.02  | 101,438.66 | 139,445.76   |
| 会费收入             | 37,879.47    |            |            | 37,879.47    |
| 利息收入             | 1,267,996.26 |            | 723,148.39 | 1,991,144.65 |
| 其他               | 286.79       |            | 20,000.00  | 20,286.79    |
| 他行代付款            | 0.08         |            |            | 0.08         |
| 合 计              | 3,970,990.21 | 348,097.78 | 844,587.05 | 4,467,479.48 |

2、限定性净资产 11,525,217.21 元。变动情况如下表：

| 科目名称 | 期初余额         | 本期借方         | 本期贷方         | 期末余额         |
|------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 慈善基金 | 4,500,000.00 |              |              | 4,500,000.00 |
| 定向捐赠 | 3,824,932.74 | 1,985,078.42 | 4,396,593.11 | 6,236,447.43 |



|      |              |              |              |               |
|------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 专项募捐 | 610,706.00   | 121,936.22   | 300,000.00   | 788,769.78    |
| 合 计  | 8,935,638.74 | 2,107,014.64 | 4,696,593.11 | 11,525,217.21 |

## (三) 经营情况

1、收入 5,429,741.50 元。明细见下表：

| 项目名称 | 本期数          | 上期数          |
|------|--------------|--------------|
| 捐赠收入 | 4,686,593.11 | 3,076,484.79 |
| 其他收入 | 743,148.39   | 127,314.60   |
| 合 计  | 5,429,741.50 | 3,203,799.39 |

已审会计报表

黔西南盘算会计师事务所(普通合伙)

2、业务活动成本 2,290,500.74 元。明细见下表：

| 项目名称   | 本期数          | 上期数          |
|--------|--------------|--------------|
| 业务活动成本 | 2,290,500.74 | 1,290,170.25 |
| 合 计    | 2,290,500.74 | 1,290,170.25 |

3、管理费用 52,630.02 元。明细见下表：

| 项目名称 | 本期数       |
|------|-----------|
| 办公费  | 19,193.00 |
| 保险费  | 2,908.82  |
| 差旅费  | 7,633.50  |
| 其他   | 3,559.70  |
| 燃料费  | 8,000.00  |
| 审计费  | 2,800.00  |
| 修理费  | 8,535.00  |
| 合 计  | 52,630.02 |

4、筹资费用 543.00 元。系手续费。







姓名 薛朝林  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1959年07月02日  
Date of birth  
工作单位 黔西南盘江会计师事务所  
Working unit  
身份证号码 522328195907020093  
Identity card No.

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



同意调入  
Agree the holder to be transferred to



证书编号: 520900100008  
No. of Certificate

批准注册协会: 贵州省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007 年 11 月 13 日  
Date of Issuance



薛朝林 520900100008





姓名: 吕萍  
Full name: 吕萍  
性别: 女  
Sex: 女  
出生日期: 1960-09-16  
Date of birth: 1960-09-16  
工作单位: 安顺东方会计师事务所  
Working unit: 安顺东方会计师事务所  
身份证号码: 52250119600916084x  
Identity card No: 52250119600916084x

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

同意调出

Agree the holder to be transferred from



同意调入

Agree the holder to be transferred to



年度检验登记

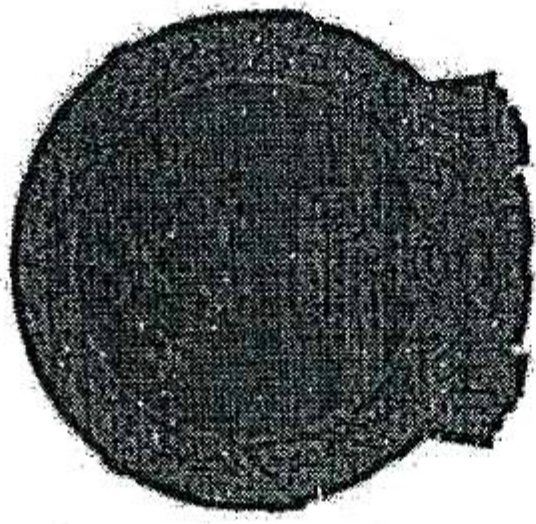
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



吕萍 520300270028





会计师事务所

执业证书

名称：黔西南盘算会计师事务所（普通合伙）

首席合伙人：薛朝林

主任会计师：

经营场所：兴义市桔山办兴义大道体育中心大商汇2号楼23层

组织形式：普通合伙

执业证书编号：52230001

批准执业文号：黔财会〔2018〕19号

批准执业日期：2018年04月03日



证书序号：0003312

## 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：

二〇一八年四月三日

中华人民共和国财政部制





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91522301MA6GUB1X20

名称 黔西南盘算会计师事务所(普通合伙)

类型 普通合伙企业

主要经营场所 兴义市桔山办兴义大道体育中心大商汇2号楼23层

执行事务合伙人 薛朝林

成立日期 2018年03月15日

合伙期限 2018年03月15日至2038年03月14日

经营范围 法律、法规、国务院决定规定禁止的不得经营；法律、法规、国务院决定规定应当许可（审批）的，经审批机关批准后凭许可（审批）文件经营；法律、法规、国务院决定规定无需许可（审批）的，市场主体自主选择经营。



登记机关

