



广东粤信会计师事务所有限公司惠州分所

Guangdong Yuexin Certified Public Accountants Co., Ltd. HuiZhou Branch

## 惠州市慈航公益协会

### 审计报告

2021 年度

<u>目 录</u>	<u>页码</u>
一、审计报告	1~4
二、附送已审财务报表	5~22
1、资产负债表	5
2、业务活动表	6
3、现金流量表	7
4、财务报表附注	8~22



## 审计报告

报告号：粤信惠审【2022】第 020 号

惠州市慈航公益协会：

### 一、对财务报表出具的审计报告

#### (一) 审计意见

我们审计了惠州市慈航公益协会（以下简称贵协会）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、现金流量表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了贵协会 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度的业务活动情况和现金流量。

#### (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，我们独立于贵协会，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) 管理层和治理层对财务报表的责任

贵协会管理层（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。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵协会的持续经营能力，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贵协会、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵协会的财务报告过程。

#### **(四) 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) 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，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。

(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，根据获取的审计证据，就可能导致对贵协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贵协会不能持续经营。

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

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。

## 二、按照相关规定要求报告的事项

### (一) 基本情况

惠州市慈航公益协会于2011年1月18日经惠州市民政局“惠民社[2011]4号”文件批准登记注册为社会团体法人，登记证书统一社会信用代码：51441300568234440R，2018年被认定为慈善组织。法定代表人：郑海涛。注册资金：人民币3万元。住所：惠州市惠城区东平二街9号光耀荷兰水乡花园（五期二组团花语岸）商务中心一楼。

业务范围：弘扬中华传统美德、开展扶贫、帮困、助残、助学、失学儿童结对、救灾等慈善公益活动。

### (二) 财务状况

1、贵协会截止2021年12月31日资产总额为1,536,308.19元，其中：货币资金915,340.90元；应收款项14,287.32元，全部为其他应收款；预付账款191,400.00元；存货379,872.00元；待摊费用30,555.52元；固定资产原值125,634.00元，累计折旧120,781.55元，固定资产净值4,852.45元。

2、贵协会截止2021年12月31日负债总额为172,262.70元，均为流动负债。

3、贵协会截止2021年12月31日净资产总额为1,364,045.49元，其中：限定性净资产855,139.68元，非限定性净资产508,905.81元。

4、贵协会 2021 年度收入 4,951,686.62 元，其中：捐赠收入 4,786,932.74 元，政府补助收入 148,500.00 元，会费收入 13,680.00 元，其他收入 2,573.88 元。

5、贵协会 2021 年度支出 5,441,103.43 元，其中：业务活动成本 5,035,762.15 元，管理费用 250,035.38 元，筹资费用 0.00 元，其他费用 155,305.90 元。

6、贵协会 2021 年度公益事业支出 5,035,762.15 元，总支出 5,441,103.43 元，公益支出占当年总支出的 92.55%；上年收入合计 11,684,430.35 元，公益事业支出占上一年总收入的比例为 43.10%；上年末净资产 1,853,462.30 元，公益事业支出占上一年基金余额（即净资产）的比例为 271.69%；工作人员工资福利等 120,842.74 元，行政办公支出 129,192.64 元，工作人员工资福利和行政办公支出占本年支出的比例为 4.60%。

广东粤信会计师事务所有限公司惠州分所 中国注册会计师：



广东·惠州

中国注册会计师：



二〇二二年二月二十三日