附件1

2024年度全区性慈善组织（社会团体、民办

非企业单位）财务审计和专项审计

资料清单

一、综合类资料

1. 慈善组织法人登记证书复印件；

（二）慈善组织成立验资报告及变更验资报告复印件；

（三）单位简介（慈善组织名称、统一社会信用代码。登记证书有效期为××年××月××日至××年××月××日。法定代表人为××，主要经费来源为××，住所为××，业务主管单位为××，业务范围为××。××××年末职工××人，其中：会长、秘书长、副秘书长××人，其月人均工资为××元；工作人员××人，其月人均工资××元，参保人数××人。）（纸质版、电子版）；单位组织架构和各部门职责；慈善组织章程；

（四）2024年度重大事项的组织会员（代表）大会或理事会有关会议记录、会议纪要；

（五）2024年慈善组织年度工作报告书（电子版）

（六）上年度审计报告复印件；

（七）重大投资方案、投资活动专项档案；对外投资决议、对外投资合同复印件；被投资单位的2024年度审计报告；被投资单位章程；

（八）不动产的所有权证明文件、土地使用权证、车辆行驶证；当地不动产登记局出具的截至2024年12月31日的《不动产登记资料查询结果证明》；

（九）2024年度的税种、税率及税收优惠文件；纳税申报表；

（十）合同台账（电子版）；

（十一）相关预收、预付合同；

（十二）相关借款合同复印件；重大资产出租出借的协议；资产租赁合同；

（十三）公开募捐资格证书、公开募捐方案、公开募捐合作协议和对合作方的评估报告、合作方信息、公开募捐信息档案（如适用）；

（十四）募集财产实物台账电子版（如有）；

（十五）捐赠协议、慈善信托文件、受益人协议（如有）；

（十六）志愿者实名登记记录、志愿者人身意外伤害保险合同（如有）；

（十七）慈善组织执行的财务管理、业务管理、采购管理制度、财产管理使用制度、项目管理制度、工程建设管理制度、人事制度（含薪酬管理制度）、档案管理制度、会计监督制度、信息公开制度等整套单位内部管理制度；

（十八）2024年度工程项目、设备、物资和劳务采购明细表，重大采购项目的招投标文件和评标文件、中标通知书、验收记录以及劳务成果文件；

1. 2024年12月31日关联方清单；2024年度关联交易的有关文件、协议；

（二十）工资总额预算文件、工资台账；

（二十一）2024年度单位涉及的未决诉讼、仲裁情况；对外的担保或承诺情况；抵押、质押情况（纸质版、电子版）

（二十二）2024年度慈善组织换届情况说明（如有）

二、财务资料

（一）2024年科目余额表电子版（末级）、明细帐电子版（含对方科目）、会计凭证（原件）、序时账电子版；

（二）2024年会计报表纸质版及电子版（资产负债表、业务活动表、现金流量表）及财务报表附注；

（三）2024年12月银行对账单复印件、2024年度银行开户清单；银行存款余额调节表（如有）

（四）应收票据备查簿（如有）

（五）2024年12月31日往来款项（应收账款、预付账款、其他应收款、应付账款、预收账款、其他应付款）的账龄分析表（电子版）；

（六）2024年度存货盘点表，2024年存货出入库台账电子版；2024年度固定资产盘点表，2024年12月31日固定资产明细表和累计折旧计算表纸质版及电子版；2024年度无形资产盘点表和2024年12月31日无形资产明细表和摊销计算表纸质版及电子版；2024年度在建工程盘点表，2024年12月31日在建工程项目明细表和资本化利息计算表（电子版）；2024年度文物文化资产盘点表，2024年12月31日文物文化资产明细表（电子版）；2024年度受托代理资产盘点表，2024年12月31日受托代理资产明细表（电子版）；

1. 融资租赁资产明细、合同、利息及费用计提表（电子版）；经营租赁租入的固定资产备查簿（纸质版和电子版）；（如有）
2. 各类资产减值准备计提依据和计算表（如有）

（九）捐赠票据领购使用登记簿；

（十）财务账套采集数据（由事务所提供数据采集工具，单位协助采集）；

（十一）审计对接联系人姓名、联系电话

（十二）提供2024年度广西慈善组织年报工作表电子版。

相关表格格式附后。

注：1.上述资料（有则提供）请被审计单位提供复印件一份（如是原件则不须再复印），复印件请加盖单位公章。同时将电子版发到电子邮箱：1127607961@qq.com

2.上述资料如无特别说明，本次审计所需提供资料的时间范围均为2024年1月1日至2024年12月31日

3.请被审计单位提供下列表格的纸质盖章版（盖单位公章）一份，同时将表格电子版发到电子邮箱：1127607961@qq.com

4.邮寄资料地址：广西南宁市青秀区东葛路118号青秀万达广场西1栋2610号，收件人：江文，电话：13707875641

表1

慈善组织（社会团体、民办非企业单位）

基本情况统计表

编制单位（公章）：

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 慈善组织名称 |  | | | | | | |
| 统一社会信用代码 |  | | | | | | |
| 登记时间 |  | | 法定代表人 | |  | | |
| 住所 |  | | 邮编 | |  | | |
| 主要经费来源 |  | | 电话 | |  | | |
| 个人会员数 |  | | 单位会员数 | |  | | |
| 基本账户开户银行 |  | 银行账号 | |  | | 账户用途 |  |
| 开户银行 |  | 银行账号 | |  | | 账户用途 |  |
| ……  （依次填全部银行账户） |  |  | |  | |  |  |
| 财务机构名称 |  | | | | | | |
| 财务机构负责人 |  | | 专业技术职称 | |  | | |
| 会计姓名 |  | | 专职/兼职 | |  | | |
| 代理记账中介机构名称 |  | | | | | | |
| 税务登记号码 |  | | | | | | |
| 会费 | 收取会费的表决程序 | | 会费标准 | | | | |
|  | |  | | | | |
| 分支（代表）机构名称 |  | | | | | | |
| 对外投资的实体机构  和投资比例 |  | | | | | | |

表2

固定资产清查明细表

2024年12月31日

编制单位（公章）： 单位：元

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 名称 | 来源 | 时间 | 单位 | 数量 | 单价 | 金额 | 用途 | 备注 |
| 1 |  |  |  |  |  |  | - |  |  |
| 2 |  |  |  |  |  |  | - |  |  |
| 3 |  |  |  |  |  |  | - |  |  |
| 4 |  |  |  |  |  |  | - |  |  |
| 5 |  |  |  |  |  |  | - |  |  |
| 6 |  |  |  |  |  |  | - |  |  |
| 7 |  |  |  |  |  |  | - |  |  |
| 8 |  |  |  |  |  |  | - |  |  |
| 9 |  |  |  |  |  |  | - |  |  |
| 10 |  |  |  |  |  |  | - |  |  |
| 11 |  |  |  |  |  |  | - |  |  |
| 12 |  |  |  |  |  |  | - |  |  |
| 13 |  |  |  |  |  |  | - |  |  |
| 14 |  |  |  |  |  |  | - |  |  |
| 15 |  |  |  |  |  |  | - |  |  |
| 16 |  |  |  |  |  |  | - |  |  |
| 17 |  |  |  |  |  |  | - |  |  |
| 18 |  |  |  |  |  |  | - |  |  |
| …… |  |  |  |  |  |  | - |  |  |
|  | 合 计 |  |  |  |  |  | - |  |  |

说明：1.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”。

表3

分支（代表）机构基本情况表

2024年12月31日

编制单位（公章）：

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 名 称 | 办公地址 | 联系  电话 | 负责人  及电话 | 设立  时间 | 设立  程序 | 是否纳入社团财务统一核算 | 是否为其设立专用存款账户 |
| 1 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 7 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 8 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 9 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 10 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 11 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 12 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 13 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 14 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 15 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 16 |  |  |  |  |  |  |  |  |

表4

接受捐赠情况、大额捐赠收入情况

编制单位（公章）： 单位：元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 现金 | | 非现金 | 合计 |
| 一、本年度捐赠收入 |  | |  |  |
| （一）来自境内的捐赠 |  | |  |  |
| 其中：来自境内自然人的捐赠 |  | |  |  |
| 来自境内法人或者其他组织的捐赠 |  | |  |  |
| （一）来自境外的捐赠 |  | |  |  |
| 其中：来自境外自然人的捐赠 |  | |  |  |
| 来自境外法人或者其他组织的捐赠 |  | |  |  |
| 二、大额捐赠收入情况 |  | |  |  |
| 捐赠人 | 本年捐赠额 | | | 用途 |
| 现金 | 非现金 | |
|  |  |  | |  |
|  |  |  | |  |
|  |  |  | |  |
| 合计 |  |  | |  |

表5

公开募捐情况

编制单位（公章）： 单位：元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 现金 | 非现金 | 合计 |
| 一、本年度组织通过公开募捐取得的捐赠收入 |  |  |  |
| （一）来自境内的捐赠 |  |  |  |
| 其中：来自境内自然人的捐赠 |  |  |  |
| 来自境内法人或者其他组织的捐赠 |  |  |  |
| （一）来自境外的捐赠 |  |  |  |
| 其中：来自境外自然人的捐赠 |  |  |  |
| 来自境外法人或者其他组织的捐赠 |  |  |  |

表6

具有公开募捐资格的慈善组织

编制单位（公章）： 单位：元

|  |  |
| --- | --- |
| 项目 | 金额 |
| 上年度实际收入合计 |  |
| 调整后的上年度总收入 |  |
| 本年度总支出 |  |
| 本年用于慈善活动的支出 |  |
| 管理费用 |  |
| 其他支出 |  |

表7

202X年度公益慈善项目收支明细表（全部项目）

编制单位（公章）： 单位：元

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目名称 | 收入 | 支出 | | | | |  |
| 直接或委托其他组织资助给受益人的款物 | 开展公益项目的运行费用 | | | | 总计 |
| 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 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| 合计 |  |  |  |  |  |  |  |

表8

重大公益慈善项目收支明细表

编制单位（公章）： 单位：元

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目名称 | 收入 | 支出 | | | | |  |
| 直接或委托其他组织资助给受益人的款物 | 开展公益项目的运行费用 | | | | 总计 |
| 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 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| 合计 |  |  |  |  |  |  |  |

表9

重大公益慈善项目大额支付对象

编制单位（公章）： 单位：元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目名称 | 大额支付对象 | 支付金额 | 占年度公益总支出比例 | 用途 |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| 合计 |  |  |  |  |

说明：

一、满足下列条件之一的公益项目应填列以上2、3两表：

（一）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。

（二）项目支出超过当年慈善组织总支出20%以上的项目应填列本表。

（三）项目持续时间在2年以上的应填列本表。

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

表10

1. 关联方关系列示

| 关联方名称 | 关联方注册或住所 | 与协会关系 |
| --- | --- | --- |
|  |  |  |

1. 关联方交易

| 关联方名称 | 交易性质 | 交易金额 | 定价原则 | 备注 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |

1. 关联方往来
2. 关联交易未结算金额应收项目余额

| 企业名称 | 年初数 | | | 年末数 | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 |  |  |  |  |  |  |

1. 关联交易未结算金额应付项目余额

| 企业名称 | 年初数 | | | 年末数 | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 金额 | 坏账  准备 | 百分比% | 金额 | 坏账  准备 | 百分比% |
| 应付账款 |  |  |  |  |  |  |
| 合 计 |  |  |  |  |  |  |
| 其他应付款 |  |  |  |  |  |  |
| 合 计 |  |  |  |  |  |  |
| 预收账款 |  |  |  |  |  |  |
| 合 计 |  |  |  |  |  |  |

表11

理事情况

编制单位（公章）： 单位：元

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 姓名 | 性别 | 理事会职务 | 任期起止时间 | 本年度在慈善  组织领取的  报酬和补贴 | 领取报酬和补贴事由 | 是否为党政机关、国有企事业单位退（离）休干部 | 退（离）休干部是否办理备案手续 |
| 1 |  |  | 会长 |  |  |  |  |  |
| 2 |  |  | 常务副会长 |  |  |  |  |  |
| 3 |  |  | 副会长 |  |  |  |  |  |
| 4 |  |  | 副会长 |  |  |  |  |  |
| 5 |  |  | 副会长 |  |  |  |  |  |
| 6 |  |  | 秘书长 |  |  |  |  |  |

表12

监事情况

编制单位（公章）： 单位：元

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 姓名 | 性别 | 任期起止时间 | 本年度在慈善  组织领取的  报酬和补贴 | 领取报酬和补贴事由 | 是否为党政机关、国有企事业单位退（离）休干部 | 退（离）休干部是否办理备案手续 |
| 1 |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 |  |  |  |  |  |  |  |
| 3 |  |  |  |  |  |  |  |
| 4 |  |  |  |  |  |  |  |
| 5 |  |  |  |  |  |  |  |
| 6 |  |  |  |  |  |  |  |

表13

人员情况

编制单位（公章）： 单位：元

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 姓名 | 性别 | 专职/兼职 | 部门及职位 | 本年度在慈善组织领取的工资、福利 | 是否缴纳社保 | 人员性质（党政机关编制人员、事业单位编制人员、国企员工、私企员工、其他) | 备注 |
| 1 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6 |  |  |  |  |  |  |  |  |

表14

接受捐赠资金按规定开具公益事业捐赠票据情况

编制单位（公章）： 单位：元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 接受捐赠的金额 | 是否开具公益事业捐赠票据 | 票据号 |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
| 合计 |  |  |  |

表15

接受捐赠物资按规定开具公益事业捐赠票据情况

编制单位（公章）： 单位：元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 折款的捐赠  物资类别 | 捐赠物资  折款 | 折款的捐赠物资  是否开具公益  事业捐赠票据 | 票据号 |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| 合计 |  |  |  |  |

表16

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 202X年度社会组织  参与商业经营活动情况表 | | |
| 编制单位（公章）： | | |
| 1 | 是否参与社会房地产销售 | 参与社会房地产销售的具体情况说明 |
|  |  |  |
| 2 | 是否参与实行购房补贴 | 参与实行购房补贴的具体情况说明 |
|  |  |  |
| 3 | 是否参与其他商品销售 | 参与其他商品销售的具体情况说明 |
|  |  |  |
| 4 | 社会组织是否出资设立经营性企业 | 社会组织出资设立经营性企业的情况说明（企业名称、投资额、占股比例、盈利情况等） |
|  |  |  |
| 5 | 是否将社会组织名称直接用于或授权用于商业经营活动 | 将社会组织名称直接用于或授权用于商业经营活动的情况说明 |
|  |  |  |

表17

管理层声明书

（适用于财务审计和专项审计）

中众益（广西）会计师事务所有限公司并 中国注册会计师：

广西壮族自治区民政厅委托贵所对本单位进行2024年度财务审计和专项审计，为配合贵事务所的审计工作，本单位就已知的全部事项作出如下声明：

1.本单位已依照《民间非营利组织会计制度》的要求编制会计报表，这些会计报表的编制基础与上年度保持一致，本单位管理当局对报表的真实性、合法性和完整性承担责任。

2.本单位业已提供所有的财务及会计记录、理事大会、理事会会议记录以及有关的资料。

3.本单位业已提供全部关联方清单、关联方交易清单及有关资料，对重大关联交易事项均已作披露。

4.本单位提供的会计报表没有重大错报和漏报，所有重大的经济业务与会计事项均已按规定入账。

5.本单位所有财务承诺、或有事项、期后事项业已全部提供，并已在会计报表或其附注中调整或披露。

6.本单位确信：

6.1没有任何重大未预计的负债。

6.2没有任何重大未预计或未披露的可能诉讼赔偿、背书、承兑、保证等或有事项。

6.3没有任何违反国家法律、法规而需要调整或披露的事项。

6.4在内部控制中发挥重要作用，或对会计报表有重大影响的管理人员或其他员工，没有舞弊行为。

6.5没有接到主管机关通知调整或改进会计报表的事情。

7.本单位各项资产完全属实，并按规定提取了必要的资产减值准备。

8.本单位对拥有的全部资产享有充分的所有权，以资产提供担保的情况已全部披露。

9.本单位严格遵守了合同规定的条款，不存在因未履行合同而对会计报表产生重大影响的事情。

10.本单位编制会计报表所依据的持续经营假设是合理的，没有进行清算或大幅度缩减经营规模的计划或打算。

11.就审计报告日至会计报表公布日之间影响会计报表或附注的期后事项，本单位承诺在会计报表公布日之前及时告知。

（单位名称） （盖章）

单位负责人 （签章）

会计机构负责人 （签章）

年 月 日

表18

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 重大决策、项目投资建设情况表 | | | | | | | | | |
| 编制单位（公章）： 单位：元 | | | | | | | | | |
| 序号 | 项目内容 | 项目决策文件名、文号 | 资金来源渠道 | 建设时间 | 完工时间 | 建设进度 | 下拨数 | 支出数 | 结余数 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |