EASTERN®
Auditing & Accounting Services

CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN PHƯƠNG ĐÔNG
EASTERN AUDITING COMPANY LIMITED

# Quỹ từ thiện Cô Sáu

Báo cáo tình hình sử dụng quỹ
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Scanned with CamScanner

| Nội dung | Trang |
|---|---|
| Báo cáo của Hội đồng quản lý quỹ | 1 - 2 |
| Báo kiểm toán độc lập | 3 - 4 |
| Báo cáo tình hình sử dụng quỹ | 5 |
| Thuyết minh báo cáo tình hình sử dụng quỹ | 6 - 8 |

Scanned with CamScanner

# BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN LÝ QUỸ

Quỹ từ thiện Cô Sáu (sau đây gọi tắt là "Quỹ") được thành lập theo Quyết định số 1666/QĐ-UBND tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu cấp ngày 18 tháng 06 năm 2020, theo đề nghị của Hội đồng quản lý Quỹ từ thiện Cô Sáu và của Trưởng ban Tổ chức- Nội vụ tại tờ trình số 215-TTr/BTCNV ngày 01 tháng 12 năm 2020 (ngày thành lập) và được công nhận quỹ đủ điều kiện hoạt động theo Quyết định số 4050/QĐ-UBND ngày 03 tháng 12 năm 2020.

Quỹ hoạt động không vì lợi nhuận, minh bạch tài chính 100% và được công khai nhằm mục đích sau:

- Chi hỗ trợ gia đình chính sách khó khăn;
- Chi hỗ trợ người nghèo;
- Chi hỗ trợ đối tượng bảo trợ xã hội;
- Chi hỗ trợ học sinh nghèo hiếu học, trẻ em cơ nhỡ;
- Tài trợ theo sự ủy nhiệm của cá nhân, tổ chức và thực hiện các dự án tài trợ có địa chỉ theo quy định của pháp luật.

Trụ sở của Quỹ:

- Địa chỉ trụ sở chính: ấp Phước Lộc, xã Phước Hội, huyện Đất Đỏ, tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu.
- Điện thoại: 0896951168.

**Hội đồng quản lý Quỹ**

Các thành viên của Hội quản lý Quỹ trong năm và đến ngày lập báo cáo này gồm:

| Họ và tên | Chức vụ | Ngày bổ nhiệm |
|---|---|---|
| Ông Hồ Văn Lợi | Chủ tịch | 03/12/2020 |
| Ông Nguyễn Văn Đua | Phó chủ tịch | 21/06/2023 |
| Ông Nguyễn Thanh Quang | Phó chủ tịch | 03/12/2020 |
| Ông Phan Thanh Tâm | Ủy viên | 03/12/2020 |
| Bà Nguyễn Thị Kim Duyên | Ủy viên | 03/12/2020 |
| Bà Nguyễn Thị Trà Giang | Ủy viên | 21/06/2023 |
| Bà Cao Thị Trinh | Ủy viên | 21/06/2023 |
| Bà Trần Thị Tuyết Nhung | Ủy viên | 21/06/2023 |

**Kiểm toán viên**

Công ty TNHH Kiểm toán Phương Đông đã được chỉ định kiểm toán báo cáo tình hình sử dụng quỹ cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023.

**Trách nhiệm của Hội đồng quản lý quỹ đối với báo cáo tình hình sử dụng Quỹ**

Hội đồng quản lý quỹ chịu trách nhiệm đảm bảo báo cáo tình hình sử dụng quỹ cho từng năm tài chính phản ánh trung thực và hợp lý số dư và tình hình hoạt động của Quỹ trong năm. Trong quá trình lập báo cáo tình hình sử dụng quỹ này, Hội đồng quản lý quỹ cần phải:

- Chọn lựa các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán.
- Có trách nhiệm lập tài khoản tại tổ chức tín dụng đang hoạt động tại Việt Nam để tạm quản lý Quỹ theo quy định của pháp luật hiện hành.
- Thiết kế và vận hành hệ thống kiểm soát nội bộ hiệu quả cần thiết cho việc lập báo cáo tình hình sử dụng quỹ không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Scanned with CamScanner

Hội đồng quản lý quỹ chịu trách nhiệm đảm bảo việc các sổ sách kế toán thích hợp được lưu giữ để phản ánh số dư của Quỹ, với mức độ chính xác hợp lý, tại bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo rằng các sổ sách kế toán tuân thủ theo chính sách kế toán đã được áp dụng và quy chế hoạt động Quỹ. Hội đồng quản lý quỹ cũng chịu trách nhiệm về việc quản lý các tài sản của Quỹ và do đó phải thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và những vi phạm khác.

Hội đồng quản lý quỹ cam kết đã tuân thủ những yêu cầu nêu trên trong việc lập báo cáo tình hình sử dụng quỹ.

**Công bố của hội đồng quản lý quỹ**

Theo ý kiến của hội đồng quản lý quỹ, báo cáo tình hình sử dụng quỹ kèm theo đã phản ánh trung thực và hợp lý số dư của quỹ vào ngày 31 tháng 12 năm 2022, tình hình hoạt động cho năm tài chính kết thúc cùng ngày phù hợp với các chính sách kế toán được trình bày tại Thuyết minh số III của Thuyết minh báo cáo tình hình sử dụng quỹ và quy chế hoạt động của Quỹ.

Thay mặt Hội đồng quản lý quỹ

Đất Đỏ, ngày 12 tháng 6 năm 2024

Hồ Văn Lợi

Ông Hồ Văn Lợi
Chủ tịch

Scanned with CamScanner

EASTERN®
Auditing & Accounting Services

Công ty TNHH Kiểm Toán Phương Đông
Số 18 Đồng Văn Cống, Phường Bình Trưng Tây, Quận 2
TP. Hồ Chí Minh, Việt Nam
T (84-28) 37 437 288 F (84-28) 37 437 289 W www.eastern.com.vn

# BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

Số: 101/2024/EA/BCKT

**Kính gửi: Hội đồng quản lý quỹ và các Nhà hảo tâm Quỹ từ thiện Cô Sáu**

Chúng tôi đã kiểm toán báo cáo tình hình sử dụng quỹ kèm theo của Quỹ từ thiện Cô Sáu (sau đây gọi tắt "Quỹ"), được lập ngày 10 tháng 01 năm 2024 và được trình bày từ trang 05 đến trang 08, cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023 và các thuyết minh kèm theo.

**Trách nhiệm của Hội đồng quản lý quỹ**

Hội đồng quản lý quỹ chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tình hình sử dụng quỹ theo các chính sách kế toán được trình bày tại Thuyết minh số III của Thuyết minh báo cáo tình hình sử dụng quỹ và quy chế hoạt động Quỹ và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Hội đồng quản lý quỹ xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày báo cáo tình hình sử dụng quỹ không có sai sót trọng yếu, do gian lận hoặc nhầm lẫn.

**Trách nhiệm của Kiểm toán viên**

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về báo cáo tình hình sử dụng quỹ dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu báo cáo tình hình sử dụng quỹ có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên báo cáo tình hình sử dụng quỹ. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong báo cáo tình hình sử dụng quỹ do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Hội đồng quản lý quỹ liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Hội đồng quản lý quỹ. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Hội đồng quản lý quỹ cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể báo cáo tình hình sử dụng quỹ.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán của chúng tôi.

**Ý kiến của Kiểm toán viên**

Theo ý kiến của chúng tôi, báo cáo tình hình sử dụng quỹ đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, số dư của Quỹ tại ngày 31 tháng 12 năm 2023, cũng như báo cáo thu, chi hoạt động của Quỹ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với chính sách kế toán được trình bày tại Thuyết minh số III của Thuyết minh báo cáo tình hình sử dụng quỹ và quy chế hoạt động của Quỹ.

Scanned with CamScanner

**Giới hạn về việc cung cấp và sử dụng báo cáo**

Báo cáo tình hình sử dụng quỹ được lập để hỗ trợ trong việc cung cấp thông tin cho Hội đồng quản lý quỹ và các nhà hảo tâm của Quỹ. Do đó, báo cáo này không nhằm phục vụ cho mục đích nào khác. Báo cáo này không được công bố cho hoặc sử dụng bởi các bên nào khác.

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 12 tháng 6 năm 2024

**CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN PHƯƠNG ĐÔNG**

| | |
|---|---|
| **Phạm Anh Cường – Phó Giám đốc** | **Lê Thị Huệ – Kiểm toán viên** |
| **Số GCNĐK HNKT: 2741-2024-085-1** | **Số GCNĐK HNKT: 5876-2023-085-1** |

Scanned with CamScanner

# BÁO CÁO TÌNH HÌNH SỬ DỤNG QUỸ

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2023

*Đơn vị tính: VND*

| Chỉ tiêu | Thuyết minh | Năm nay | Năm trước |
|---|---|---|---|
| **Thu nhập** | | | |
| Thu từ các nhà hảo tâm | IV.3 | 2.207.000.000 | 1.034.141.700 |
| Thu từ lãi tiền gửi | IV.4 | 91.866.267 | 29.745.065 |
| **Tổng thu nhập** | | **2.298.866.267** | **1.063.886.765** |
| **Chi phí** | | | |
| Chi các đối tượng có hoàn cảnh khó khăn, gia đình chính sách | IV.5 | 547.628.000 | 587.620.800 |
| Chi học bổng cho học sinh, sinh viên | | 610.000.000 | 780.000.000 |
| Chi khác | IV.6 | 80.657.300 | 29.873.600 |
| **Tổng chi phí** | | **1.238.285.300** | **1.397.494.400** |
| **Chênh lệch giữa thu nhập và chi phí** | | **1.060.580.967** | **(333.607.635)** |
| **Số dư của quỹ đầu năm** | | **1.064.968.133** | **1.398.575.768** |
| **Số dư của quỹ cuối năm** | IV.1 | **2.125.549.100** | **1.064.968.133** |
| *Trong đó:* | | | |
| *Tiền mặt* | IV.1 | *1.452.500* | - |
| *Tiền gửi ngân hàng* | IV.1 | *824.096.600* | *64.968.133* |
| *Các khoản tương đương tiền* | IV.1 | - | *500.000.000* |
| *Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn* | IV.2 | *1.300.000.000* | *500.000.000* |

Đất Đỏ, ngày 10 tháng 01 năm 2024

Ông Hồ Văn Lợi
Chủ tịch

Bà Lê Thị Quỳnh Như
Kế toán

Scanned with CamScanner

# THUYẾT MINH BÁO TÌNH HÌNH SỬ DỤNG QUỸ

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

## I. THÔNG TIN CHUNG

Quỹ từ thiện Cô Sáu (sau đây gọi tắt là "Quỹ") được thành lập theo Quyết định số 1666/QĐ-UBND tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu cấp ngày 18 tháng 06 năm 2020, theo đề nghị của Hội đồng quản lý Quỹ từ thiện Cô Sáu và của Trưởng ban Tổ chức- Nội vụ tại tờ trình số 215-TTr/BTCNV ngày 01 tháng 12 năm 2020 (ngày thành lập) và được công nhận quỹ đủ điều kiện hoạt động theo Quyết định số 4050/QĐ-UBND ngày 03 tháng 12 năm 2020.

Quỹ hoạt động không vì lợi nhuận, minh bạch tài chính 100% và được công khai nhằm mục đích sau:

- Chi hỗ trợ gia đình chính sách khó khăn;
- Chi hỗ trợ người nghèo;
- Chi hỗ trợ đối tượng bảo trợ xã hội;
- Chi hỗ trợ học sinh nghèo hiếu học, trẻ em cơ nhỡ;
- Tài trợ theo sự ủy nhiệm của cá nhân, tổ chức và thực hiện các dự án tài trợ có địa chỉ theo quy định của pháp luật.

Quỹ có trụ sở đăng ký tại: ấp Phước Lộc, xã Phước Hội, huyện Đất Đỏ, tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu.

## II. CƠ SỞ TRÌNH BÀY

### 1. Chế độ kế toán áp dụng

Báo cáo tình hình sử dụng quỹ được trình bày theo các chính sách kế toán được trình bày tại Thuyết minh số III và quy chế hoạt động của Quỹ.

Báo cáo tình hình sử dụng quỹ được lập để hỗ trợ trong việc cung cấp thông tin cho Hội đồng quản lý quỹ và các nhà hảo tâm của Quỹ. Do đó, báo cáo này không nhằm phục vụ cho mục đích nào khác. Báo cáo này không được công bố cho hoặc sử dụng bởi các bên nào khác.

### 2. Kỳ kế toán năm

Kỳ kế toán của Quỹ bắt đầu từ ngày 1 tháng 1 và kết thúc ngày 31 tháng 12.

### 3. Đơn vị tiền tệ

Báo cáo tình hình sử dụng quỹ được lập bằng đơn vị tiền tệ kế toán là VND.

## III. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

### 1. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng không có kỳ hạn. Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua, dễ dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định cũng như không có nhiều rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền.

### 2. Các khoản đầu tư tài chính

***Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn***

Khoản đầu tư được phân loại là nắm giữ đến ngày đáo hạn khi Công ty có ý định và khả năng giữ đến ngày đáo hạn. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn của Công ty là các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn.

Scanned with CamScanner

### 3. Các khoản phải thu

***Thu từ các nhà hảo tâm***

Số tiền nhận được từ các nhà hảo tâm được ghi nhận dựa trên cơ sở thực tế phát sinh, để thực hiện các hoạt động chi từ thiện của Quỹ và không được cho vay vì bất cứ mục đích nào khác.

***Thu từ tiền lãi***

Thu nhập từ lãi tiền gửi ngân hàng phát sinh từ các khoản tiền nhận tài trợ từ các nhà hảo tâm và đang được gửi tại ngân hàng thương mại, được ghi nhận dựa trên cơ sở thực tế phát sinh.

### 4. Các khoản chi phí

Các khoản chi liên quan đến các hoạt động từ thiện cho học sinh, sinh viên và đối tượng có hoàn cảnh khó khăn, gia đình chính sách được ghi nhận khi phát sinh và được phê duyệt theo quy chế hoạt động của Quỹ.

## IV. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO TÌNH HÌNH SỬ DỤNG QUỸ

*Đơn vị tính: VND*

### 1. Tiền và các khoản tương đương tiền

| | Cuối năm | Đầu năm |
|---|---|---|
| Tiền mặt | 1.452.500 | - |
| Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn | 824.096.600 | 64.968.133 |
| Tiền gửi có kỳ hạn 3 tháng trở xuống | - | 500.000.000 |
| **Cộng** | **825.549.100** | **564.968.133** |

### 2. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

| | Cuối năm | Đầu năm |
|---|---|---|
| Tiền gửi có kỳ hạn | | |
| *Ngân hàng TMCP Sài Gòn Thương Tín PGD Đất Đỏ (*)* | 850.000.000 | - |
| *Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông Thôn CN huyện Đất Đỏ (**)* | 450.000.000 | 500.000.000 |
| **Cộng** | **1.300.000.000** | **500.000.000** |

(*) Hợp đồng số 050147385827 ký ngày 07 tháng 09 năm 2023, số tiền 750.000.000 đồng. Thời hạn 6 tháng, lãi suất 5,6%/năm, ngày gửi 07/09/2023, ngày đến hạn ngày 07/03/2024.

Hợp đồng số 050147386858 ký ngày 07 tháng 09 năm 2023, số tiền 100.000.000 đồng. Thời hạn 6 tháng, lãi suất 5,6%/năm, ngày gửi 07/09/2023 ngày đến hạn ngày 07/03/2024.

(**) Hợp đồng số 06/2023/HĐTG/NHNN-BRVT-HĐĐ ngày 29 tháng 08 năm 2023, số tiền 450.000.000 đồng. Thời hạn 6 tháng, lãi suất 4,4%/năm, ngày gửi 29/08/2023, ngày đến hạn 29/02/2024.

### 3. Thu từ các nhà hảo tâm

Số tiền thể hiện khoản đóng góp nhận được từ các nhà hảo tâm trong năm để thực hiện các chương trình từ thiện theo quy chế hoạt động của Quỹ.

### 4. Thu từ lãi tiền gửi

Số tiền thể hiện khoản lãi thu được từ các khoản tiền gửi tại ngân hàng TMCP Sài Gòn Thương Tín phòng giao dịch Đất Đỏ và ngân hàng Nông Nghiệp và Phát triển Nông thôn chi nhánh Đất Đỏ phát sinh trong năm.

Scanned with CamScanner

## 5. Chi cho các đối tượng có hoàn cảnh khó khăn, gia đình chính sách

| | Năm nay | Năm trước |
|---|---|---|
| Chi các đối tượng hoàn cảnh khó khăn | 491.628.000 | 427.620.800 |
| Chi các đối tượng gia đình chính sách | 56.000.000 | 160.000.000 |
| **Cộng** | **547.628.000** | **587.620.800** |

## 6. Chi phí khác

| | Năm nay | Năm trước |
|---|---|---|
| Chi mua bánh trung thu cho trẻ em | 32.000.000 | - |
| Chi phí lễ phát quà cho gia đình chính sách, hộ có hoàn cảnh khó khăn, học bổng cho học sinh, sinh viên | 31.003.000 | - |
| Chi lương kế toán | 6.000.000 | - |
| Chi phí đi lại, ăn ở trao quà từ thiện | 5.000.000 | 19.200.000 |
| Chi phi quản lý tài khoản | 1.559.800 | 1.492.700 |
| Các khoản chi khác | 5.094.500 | 9.180.900 |
| **Cộng** | **80.657.300** | **29.873.600** |

## 7. Các sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc năm tài chính

Không có sự kiện nào phát sinh sau ngày kết thúc năm tài chính yêu cầu phải điều chỉnh số liệu hoặc công bố trong Báo cáo tình hình sử dụng quỹ.

Đất Đỏ, ngày 10 tháng 01 năm 2024.

QUỸ TỪ THIỆN CÔ SÁU HUYỆN ĐẤT ĐỎ - TỈNH BÀ RỊA - VŨNG TÀU
HỘI ĐỒNG QUẢN LÝ

| | |
|---|---|
| Ông Hồ Văn Lợi | Bà Lê Thị Quỳnh Như |
| Chủ tịch | Kế toán |

Scanned with CamScanner