

嘉兴市红十字会  
专项审计报告



## 专项审计报告

浙中会专[2023]第 1792 号

嘉兴市红十字会：

### 一、审计意见

我们接受委托，对嘉兴市红十字会募捐账户 2022 年度财务收支情况进行专项审计。

我们认为，嘉兴市红十字会募捐账户执行《民间非营利组织会计制度》的情况较好；会计信息真实、及时、准确、客观的反映了 2022 年 1 月至 2022 年 12 月的财务状况及收支变动情况。总体上会计基础较扎实，财务制度较健全。

### 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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范。审计工作涉及实施审计程序，选择的审计程序取决于注册会计师的判断。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表意见提供了基础。

### 三、管理层和治理层对财务报表的责任

嘉兴市红十字会管理层(以下或简称“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。

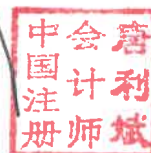
### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的责任是在按照中国注册会计师审计准则的规定执行审计工作的基础

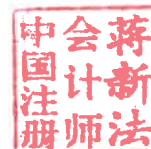
上对嘉兴市红十字会 2022 年度募捐账户财务收支情况发表审计意见。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



报告日期：2023 年 9 月 27 日

# 资产负债表

2022年12月31日



—会民非01表

编制单位：嘉兴市红十字会

单位：人民币元

资 产	行次	期初数	期末数	负债和净资产	行次	期初数	期末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	9,282,984.57	9,180,873.13	短期借款	61		
短期投资	2			应付款项	62		
应收款项	3	26,000.00		应付工资	63		
预付账款	4			应交税金	65		
存货	8			预收账款	66		
待摊费用	9			预提费用	71		
一年内到期的长期债权投资	15			预计负债	72		
其他流动资产	18			一年内到期的长期负债	74		
流动资产合计	20	9,308,984.57	9,180,873.13	其他流动负债	78		
				流动负债合计	80		
长期投资：				长期负债：			
长期股权投资	21			长期借款	81		
长期债权投资	24			长期应付款	84		
长期投资合计	30			其他长期负债	88		
固定资产：				长期负债合计	90		
固定资产原价	31			受托代理负债：			
减：累计折旧	32			受托代理负债	91		
固定资产净值	33			负债合计	100		
在建工程	34			净资产：			
文物文化资产	35			非限定性净资产	101	2,971,355.14	9,180,873.13
固定资产清理	38			限定性净资产	105	6,337,629.43	
固定资产合计	40			净资产合计	110	9,308,984.57	9,180,873.13
无形资产：							
无形资产	41						
受托代理资产：							
受托代理资产	51						
资产总计	60	9,308,984.57	9,180,873.13	负债和净资产总计	120	9,308,984.57	9,180,873.13

单位负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 业务活动表

2022年度



会民非02表

编制单位：嘉兴市红十字会

单位：人民币元

项 目	行 次	上期数			本期数		
		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	246,641.69	2,737,039.89	2,983,681.58	3,542,269.51		3,542,269.51
会费收入	2		41,110.40	41,110.40	21,665.00		21,665.00
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						
其他收入	9	136,772.44	808,838.20	945,610.64	1,089,029.04		1,089,029.04
收入合计	11	383,414.13	3,586,988.49	3,970,402.62	4,652,963.55		4,652,963.55
二、费用							
(一) 业务活动成本	12	393,525.05	3,827,101.02	4,220,626.07	4,773,999.89		4,773,999.89
其中：活动成本	13						
会员补贴	14						
会员奖励	15						
其他	16						
(二) 管理费用	21	7,357.40		7,357.40	4,000.00		4,000.00
(三) 筹资费用	24						
(四) 其他费用	28	21,750.00	-12,814.00	8,936.00	3,075.10		3,075.10
费用合计	35	422,632.45	3,814,287.02	4,236,919.47	4,781,074.99		4,781,074.99
三、限定性净资产转为非限定净资产	40				6,337,629.43	-6,337,629.43	
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	45	-39,218.32	-227,298.53	-266,516.85	6,209,517.99	-6,337,629.43	-128,111.44

单位负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

## 现金流量表

2022年度

会民非03表

编制单位：嘉兴市红十字会

单位：人民币元

项 目	行次	本年数	上年数
一、经营活动产生的现金流量：			
接受捐赠收到的现金	1	2,026,214.91	1,650,681.58
收取会费收到的现金	2	21,665.00	41,110.40
提供服务收到的现金	3		
销售商品收到的现金	4		
政府补助收到的现金	5		
收到的其他与业务有关的现金	6	1,115,029.04	915,980.24
现金流入小计		3,162,908.95	2,607,772.22
提供捐赠或者资助支付的现金		3,257,945.29	2,887,626.07
支付给员工以及为员工支付的现金			
购买商品、接受服务支付的现金			
支付的与其他业务活动有关的现金		7,075.10	3,727.00
现金流出小计		3,265,020.39	2,891,353.07
业务活动产生的现金流量净额	7	-102,111.44	-283,580.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回短期投资、长期债券投资和长期股权投资收到的现金	11		
取得投资收益所收到的现金	12		
处置固定资产、无形资产和其他非流动资产收回的现金净额	13		
短期投资、长期债券投资和长期股权投资支付的现金	14		
购建固定资产、无形资产和其他非流动资产支付的现金	16		
投资活动产生的现金流量净额	20		
三、筹资活动产生的现金流量：			
取得借款所收到的现金	21		
吸收投资者投资收到的现金	22		
偿还借款本金支付的现金	25		
偿还借款利息支付的现金	26		
分配利润支付的现金	27		
筹资活动产生的现金流量净额	29		
四、现金净增加额	30	-102,111.44	-283,580.85
加：期初现金余额		9,282,984.57	9,566,565.42
五、期末现金余额	31	9,180,873.13	9,282,984.57

单位负责人：

主管会计工作负责人：

# 嘉兴市红十字会募捐专户

## 会计报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

金额单位：人民币元

### 一、单位的基本情况

嘉兴市红十字会 2005 年 9 月 21 日经嘉兴市民政局登记成立，机关法人代码 50220433-7。红十字会 2017 年 9 月 19 日取得嘉兴市机构编制委员会换发的 13330400502204337U 号《统一社会信用代码证书》，机构性质：群众团体；机构地址：浙江省嘉兴市文桥路 486 号；负责人：吴海松。

### 二、财务报表的编制基础

嘉兴市红十字会捐赠资金由基金专户管理，并实行独立会计核算，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。

本财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### 三、遵循《民间非营利组织会计制度》的声明

本单位编制的财务报表符遵循《民间非营利组织会计制度》的声明合中华人民共和国财政部颁发的《民间非营利组织会计制度》及若干问题的解释，真实、完整地反映了红十字会 2022 年 12 月 31 日的财务状况及 2022 年度的业务活动成果和现金流量。

### 四、重要会计政策和会计估计

#### （一）会计期间

本单位会计期间采用公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### （二）营业周期

本单位的营业周期为 12 个月。

#### （三）记账本位币

本单位以人民币为记账本位币。本单位编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### （四）记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为基础，除特别说明的计价基础外，均按取得时的实际成本计价。

#### **(五) 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本单位库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将本单位持有的同时具备期限短(从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### **(六) 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)用于某一特定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。

#### **(七) 收入确认原则**

收入是指本单位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。收入按照其来源分为捐赠收入、会费收入、提供服务收入、商品销售收入、政府补助收入、投资收益和其他收入等。

一般情况下，对于无条件的捐赠或政府补助，应当在捐赠或政府补助收到时确认收入;对于附条件的捐赠或政府补助，应当在取得捐赠资产或政府补助资产控制权时确认收入，但当本单位存在需要偿还全部或部分捐赠资产(或者政府补助资产)或者相应金额的现时义务时，应当根据实际需要偿还的金额同时确认一项负债和费用。

接受捐赠的非货币性资产，本单位以其公允价值计算。捐赠方在向本单位捐赠时，需提供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，本单位不确认为捐赠收入。

本单位接受的劳务捐赠不确认捐赠收入，但在财务报表附注披露接受劳务情况。

### **五、税项**

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十六条以及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十四条、第八十五条的规定，符合条件的非营利组织的收入免缴企业所得税，但不包括非营利组织从事营利性活动取得的收入。

本单位属于非营利组织，已取得非营利组织免税资格，2022 年无从事营利性活动取得的收入。

### **六、会计政策和会计估计变更以及差错更正**

#### **(一) 会计政策变更**

本单位无会计政策变更事项。

#### **(二) 会计估计变更**



本单位无会计估计变更事项。

### (三) 重要前期差错更正

本单位无前期会计差错更正事项。

## 七、财务报表主要项目说明

### (一) 货币资金

项目	期末账面余额	年初账面余额
银行存款	9,180,873.13	9,282,984.57
合计	9,180,873.13	9,282,984.57

### (二) 净资产

项目	期末账面余额	年初账面余额
限定性净资产	0.00	6,337,629.43
非限定性净资产	9,180,873.13	2,971,355.14
合计	9,180,873.13	9,308,984.57

### (三) 捐赠收入

#### 1、总体情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	非限定性	限定性	非限定性	限定性
捐赠收入	3,542,269.51	0.00	246,641.69	2,737,039.89
合计	3,542,269.51	0.00	246,641.69	2,737,039.89

#### 2、按项目列示

一级项目名称	本期收入
爱心捐款	127,190.39
实物捐赠	1,516,054.60
爱心助学	565,820.83
募捐箱捐款专项	2,033.87
艾滋病红丝带关爱项目	2,864.52
韩泰爱心基金	60,000.00

一级项目名称	本期收入
康盛医疗生命关爱专项	10,168.66
爱心俱乐部扶贫帮困项目	65,500.00
爱心捐款（定向）	740,000.00
抗击新冠肺炎	161,203.00
长护公益，让爱回家	7,421.64
四川泸定 6.8 地震	77,400.00
嘉兴民建共富公益基金	156,000.00
献血者温暖家项目	26,000.00
涛心助学	24,612.00
<b>合计</b>	<b>3,542,269.51</b>

### 3、大额捐赠收入

捐赠人	捐款	捐物	合计
浙江百菲乳业有限公司	0.00	210,000.00	210,000.00
浙江五芳斋实业股份有限公司	0.00	412,000.00	412,000.00
浙江青莲食品股份有限公司	0.00	230,064.60	230,064.60
杭州禾润公益基金会	0.00	172,000.00	172,000.00
浙江鼎美智装股份有限公司	0.00	192,000.00	192,000.00
嘉兴尚嘉智能技术有限公司	0.00	100,000.00	100,000.00
朱丽华	466,900.00	0.00	466,900.00
严光宇	100,000.00	0.00	100,000.00
倪雍厅	100,000.00	0.00	100,000.00
浙江省烟草公司嘉兴市公司	640,000.00	0.00	640,000.00
<b>合计</b>	<b>1,306,900.00</b>	<b>1,316,064.60</b>	<b>2,622,964.60</b>

注：以上大额捐赠为向嘉兴市红十字会本级捐赠 10 万元及以上的明细情况。

### （四）会费收入

类别	本期发生额			上期发生额		
	非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
会费收入	21,665.00	0.00	21,665.00	0.00	41,110.40	41,110.40
<b>合计</b>	<b>21,665.00</b>	<b>0.00</b>	<b>21,665.00</b>	<b>0.00</b>	<b>41,110.40</b>	<b>41,110.40</b>

(五) 其他收入

类别	本期发生额			上期发生额		
	非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
其他收入	1,089,029.04	0.00	1,089,029.04	136,772.44	808,838.20	945,610.64
合计	1,089,029.04	0.00	1,089,029.04	136,772.44	808,838.20	945,610.64

(六) 业务活动成本

1、总体情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	非限定性	限定性	非限定性	限定性
业务活动成本	4,773,999.89	0.00	393,525.05	3,827,101.02
合计	4,773,999.89	0.00	393,525.05	3,827,101.02

2、按项目列示

一级项目名称	本期发生额
爱心捐款	627,387.11
实物捐赠	1,516,054.60
爱心助学	612,308.38
韩泰爱心基金	103,770.37
康盛医疗生命关爱专项	23,062.76
爱心俱乐部扶贫帮困项目	28,020.00
爱心捐款(定向)	505,588.80
抗击新冠肺炎	347,220.00
长护公益,让爱回家	18,884.74
四川泸定6.8地震	77,400.00
会费	10,154.20
职业病防治基金	42,000.00
造血干细胞宣传动员费	57,042.00
母婴平安项目	317,469.00
菲特台风	176,987.00
恒丰丰裕爱心基金	13,460.20
电力红船爱心基金	114,031.18
红色温暖项目	2,000.00

一级项目名称	本期发生额
彩票公益执行金	1,600.00
小桔灯助学	8,000.00
5.8人道公益日筹款	73,305.77
校医培训费	89,840.00
99 公益项目资金	8,413.78
合计	<b>4,773,999.89</b>

(七) 管理费用

费用类别	本期发生额	上期发生额
办公费	0.00	436.80
审计费	4,000.00	5,500.00
手续费	0.00	1,420.60
合计	<b>4,000.00</b>	<b>7,357.40</b>

(八) 其他费用

费用类别	本期发生额	上期发生额
利息费用	3,075.10	0.00
其他费用	0.00	8,936.00
合计	<b>3,075.10</b>	<b>8,936.00</b>

八、捐赠人设置了时间或用途限制的相关资产情况

无。

九、受托代理情况

无。

十、公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产

无。

十一、对外承诺和或有事项情况

无。

## 十二、接受劳务捐赠情况

无。

## 十三、资产负债表日后事项

无。

## 十四、其他需说明事项

无。

## 十五、财务的批准报出

本财务报表经嘉兴市红十字会管理层于 2023 年 9 月 27 日批准报出。

嘉兴市红十字会