

安徽万国通宝会计师事务所有限公司

皖万国通宝专审字[2023]004 号

审计报告

肥西县红十字会：

我们接受委托，于 2023 年 3 月 6 组织审计小组对肥西县红十字会 2020 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日期间接受公益性群众团体捐赠收支情况进行了就地审计。我们的责任是对这些会计报表及会计核算资料发表审计意见。我们的审计是依据《中国注册会计师独立审计准则》进行的。在审计过程中，我们结合贵会的实际情况，实施了包括汇总票据等我们认为必要的审计程序。现将审计情况报告如下：

一、基本情况

肥西县红十字会位于肥西县上派镇人民中路 18 号，统一社会信用代码为 13340123511385010M，负责人为陈磊。于 2011 年 3 月理顺体制，由挂靠原肥西县卫生局调整为县政府领导联系，机构单独设置，列入群团机关管理，内设机构 2 个，分别是综合部、赈济救护部。目前，县红十字会机关工作人员 7 名，其中有 6 名事业编制人员，1 名县聘人员。县红十字会的主要职责：宣传和贯彻执行红十字会的有关法律、法规和政策；开展备灾救灾工作，依法接受国内外组织和个人的捐赠，协助政府实施赈灾救援；宣传普及卫生救护和防灾、防病知识，开展群众性应急救护训练；积极开展人道主义领域的社会公益服务活动，协助开展无偿献血、造血干细胞捐献的宣传动员工作，积极参与精神文明建设

志愿服务工作等。

二、资产负债表

（一）机关账套

截止 2022 年 12 月 31 日账面反映资产总额为 173,799.87 元，其中：货币资金 33,607.87 元，其他应收款 14,336.52 元，固定资产原价为 234,542.00 元，累计折旧 108,686.52 元，固定资产净值为 125,855.48 元。负债金额为 16,169.87 元，其中：应付职工薪酬 1,365.06 元，其他应付款 14,804.81 元。净资产为 157,630.00 元，其中：累计盈余为 157,630.00 元。

（二）捐赠账套

截止 2022 年 12 月 31 日账面反映资产总额为 14,570.73 元，其中：银行存款 14,570.73 元。负债金额为 0.00 元，净资产为 14,570.73 元，其中：非限定性资产为 14,570.73 元。

三、社会捐赠收支情况

（一）、捐赠收入情况

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日红十字会捐赠账套反映收入总额为 6,178,116.67 元，其中：疫情捐赠收入 3,764,809.10 元，其他捐赠收入 1,225,119.49 元，防汛捐赠收入 1,867,514.57 元，百企百帮村捐赠收入 145,000.00 元，利息收入 5,295.84 元。

2020 年度为 3,764,809.1 元，其中：疫情捐赠收入 1,520,186.77 元，其他捐赠收入 454,636.00 元，防汛捐赠收入 1,642,514.57 元，百企百帮村捐赠收入 145,000.00 元，利息收入 2,471.76 元。

2021 年度为 628,582.76 元，其中：其他捐赠收入 304,893.20 元，

防汛捐赠收入 225,000.00 元，利息收入 2,104.56 元。

2022 年度为 1,929,724.81 元，其中：疫情捐赠收入 1,560,000.00 元，其他捐赠收入 369,005.29 元，利息收入 719.52 元。

（二）捐赠支出情况

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日红十字会捐赠账套及红十字会机关账套反映支出总额为 6,270,467.15 元（含机关账套支出 2,235,357.15 元），其中：疫情捐赠支出 1,852,410.00 元，防汛捐赠支出 1,544,478.40 元，其他捐赠支出 2,872,107.15 元，银行手续支出 1,471.60 元。

2020 年度为 3,698,028.40 元，其中：疫情捐赠支出 1,712,410.00 元，防汛捐赠支出 1,422,678.40 元，其他捐赠支出 562,680.00 元，银行手续支出 260. 元。

2021 年度为 761,346.20 元，其中：防汛捐赠支出 121,800.00 元，其他捐赠支出 639,000.00 元，银行手续支出 546.20 元。

2022 年度为 1,811,092.55 元，其中：疫情捐赠支出 140,000.00 元，其他捐赠支出 1,670,427.15 元，银行手续支出 665.40 元。

2020 年 1 月 1 日至 2022 年机关账套支出为 2,235,357.15 元，其中：2020 年度为 764,130.00 元，2021 年度为 660,000.00 元，2022 年度为 810,427.15 元。

（三）收支两比情况

2020 年度至 2022 年度收支两比为 -92,350.48 元，其中：2020 年度为 66,780.70 元，2021 年度为 -132,763.44 元，2022 年度为 118,632.26 元。

四、审计意见及建议

我们认为，贵单位报表已经按照政府会计准则和《政府会计制度》的规定编制， 在所有重大方面公允反映了贵单位 2020 年度至 2022 年度的财务状况以及 2020 年至 2022 年的经营成果。

附表一：2020 年度至 2022 年度收支明细表

附表二：2020 年度至 2022 年度机关账套捐赠支出明细表；

附表三：肥西县红十字会机关账套资产负债表

附表四：肥西县红十字会捐赠账套资产负债表

安徽万国通宝会计师事务所有限公司



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2023 年 3 月 20 日

肥西县红十字会捐赠收支明细

编制单位：肥西县红十字会 截止时间：2020年1月1日至2022年12月31日 单位：人民币元

项目 \ 年度	2020年度	2021年度	2022年	合计	备注
一、收入					
其中：（一）疫情捐赠收入	1,520,186.77	0.00	1,560,000.00	3,080,186.77	
其中：单位捐赠	1,493,461.77		1,560,000.00	3,053,461.77	
个人捐赠	26,725.00			26,725.00	
（二）其他捐赠	454,636.00	401,478.20	369,005.29	1,225,119.49	
其中：单位捐赠	260,000.00	304,893.20	333,900.00	898,793.20	
个人捐赠	194,636.00	96,585.00	35,105.29	326,326.29	
（三）利息收入	2,471.76	2,104.56	719.52	5,295.84	
（四）防汛捐赠收入	1,642,514.57	225,000.00	0.00	1,867,514.57	
其中：单位捐赠	1,632,238.57	225,000.00		1,857,238.57	
个人捐赠	10,276.00			10,276.00	
（四）百企百帮村捐赠	145,000.00	0.00	0.00	145,000.00	
其中：单位捐赠	145,000.00			145,000.00	
捐赠收入合计	3,764,809.10	628,582.76	1,929,724.81	6,178,116.67	
二、支出					
其中：（一）疫情捐赠支出	1,712,410.00	0.00	140,000.00	1,852,410.00	
其中：医院防控	300,000.00		140,000.00	440,000.00	
武汉定向捐赠	233,000.00			233,000.00	
定向民政疫情防控	20,000.00			20,000.00	
温度计货款	240,000.00			240,000.00	
口罩货款	403,710.00			403,710.00	
额温枪货款	68,000.00			68,000.00	
体温巡检设备款	437,400.00			437,400.00	
乙醇甘油消毒胶货款	10,300.00			10,300.00	
				0.00	
（二）防汛捐赠支出	1,422,678.40	121,800.00	0.00	1,544,478.40	
其中：防汛抗洪定向捐赠	1,306,000.00	121,800.00		1,427,800.00	
防汛物资款	101,680.00			101,680.00	
防洪助学活动购书款	14,998.40			14,998.40	
				0.00	
				0.00	
（三）银行手续支出	260.00	546.20	665.40	1,471.60	
（四）其他捐赠支出	562,680.00	639,000.00	1,670,427.15	2,872,107.15	
其中：阳光助学		202,000.00		202,000.00	
百企百帮村支出	92,500.00	112,000.00	93,500.00	298,000.00	
泰和助学金	278,000.00	140,000.00		418,000.00	
肥西亿帆白血病救助	20,000.00	5,000.00		25,000.00	
肥西贫困大学生救助	120,000.00	120,000.00	108,000.00	348,000.00	
阜南县助学金		30,000.00	10,000.00	40,000.00	
春节送温暖慰问金	46,000.00	30,000.00	76,000.00	152,000.00	
端午节慰问边缘户	6,180.00			6,180.00	
残疾儿童救助金			39,027.15	39,027.15	
杨湾村定向捐赠			333,900.00	333,900.00	
阜南县振兴支出			10,000.00	10,000.00	
指挥部（非税）			1,000,000.00	1,000,000.00	
				0.00	
捐赠支出合计	3,698,028.40	761,346.20	1,811,092.55	6,270,467.15	
捐赠收支两比	66,780.70	-132,763.44	118,632.26	-92,350.48	

肥西县红十字会捐赠支出统计表

编制单位：肥西县红十字会机关账套

日期：2020.1.1—2022.12.31

单位：元

序号	凭证	摘要	金额	备注
1	21.8.14#证	阳光助学	202,000.00	
2	21.8.14#证	河南灾情定向捐赠	21,800.00	
3	21.2.10#	春节送温暖慰问金	30,000.00	
4	21.2.14#	百企百帮村	2,500.00	
5	21.10.11#	泰和助学金	140,000.00	
6	21.7.7#	肥西亿帆白血病救助	5,000.00	
7	21.9.6#	百企百帮村	39,000.00	
8	21.9.7#	百企百帮村	70,500.00	
9	21.9.7#	肥西贫困大学生救助	120,000.00	
10	21.9.8#	阜南县助学金	30,000.00	
	小计		660,800.00	
1	20.10.3#	防汛储备物资	10,200.00	
2	20.10.13#	肥西贫困大学生救助	120,000.00	
3	20.10.14#	泰和助学金	72,000.00	
4	20.6.3#	泰和助学金	50,000.00	
5	20.6.4#	百企百帮村	25,500.00	
6	20.7.6#	阜南县端午节慰问边缘户	1,180.00	
7	20.7.6#	端午节慰问边缘户	5,000.00	
8	20.3.3#	疫情口罩	16,600.00	
9	20.3.10#	泰和助学金	120,000.00	
10	20.4.8#	疫情红外线测温	59,400.00	
11	20.5.5#	肥西亿帆白血病救助	20,000.00	
12	20.5.6#	疫情口罩	115,250.00	
13	20.1.7#	春节送温暖慰问金	15,000.00	
14	20.1.7#	春节送温暖慰问金	31,000.00	
15	20.1.8#	百企百帮村	67,000.00	
16	20.12.6#	泰和助学金	36,000.00	
	小计		764,130.00	
1	22.1.15#	春节送温暖慰问金	32,000.00	
2	22.2.9#	百企百帮村支出	2,500.00	
3	22.2.10#	百企百帮村支出	36,000.00	
4	22.2.17#	残疾儿童救助金	19,848.26	
5	22.3.23#	残疾儿童救助金	3,780.00	
6	22.5.9#	杨湾村定向捐赠	333,900.00	
7	22.6.22#	疫情防控	140,000.00	
8	22.7.11#	阜南县助学金	10,000.00	
9	22.12.18#	春节送温暖慰问金	44,000.00	
10	22.9.18#	残疾儿童救助金	15,398.89	
11	22.10.8#	百企百帮村支出	55,000.00	
12	22.10.15#	阜南县振兴支出	10,000.00	
13	22.10.16#	肥西贫困大学生救助	108,000.00	
	小计		810,427.15	
	合计		2,235,357.15	

资 产 负 债 表

编制单位:肥西县红十字会捐赠账户 2022年12月31日 附表四 单位:人民币元

项目	行次	期初金额	期末金额	项目	行次	期初金额	期末金额
流动资产:	1			流动负债:	73		
银行存款	2	205,086.64	14,570.73	短期借款	74		
现金	4	0.00	0.00	应付工资	75		
应收款项	7			应交税金	77		
预付账款	10			预收账款	80		
备用金	14			预提费用	84		
待摊费用	15			预计负债	85		
一年内到期的长期债权投资	17			一年内到期的非流动负债	89		
财政应返还额度	18			其他流动负债	90		
	19				91		
	20				92		
	21				93		
	22				94		
流动资产合计	23	205,086.64	14,570.73		95		
长期投资:	24				96		
长期股权投资	28				100		
长期债权投资	29			流动负债合计	101	0.00	0.00
长期投资合计	30	0.00	0.00	长期负债:	102		
固定资产:				长期借款			
固定资产原价	31	0.00	0.00	其他应付款	103		
减:累计折旧	32			其他长期负债	104		
固定资产净值	33	0.00	0.00		111		
管理费用	35			长期负债合计	113	0.00	0.00
救助支出	36			负债合计	114	0.00	0.00
业务活动成本	37			净资产:	115		
费用合计	38	0.00	0.00	非限定性净资产	116	205,086.64	14,570.73
	39			限定性净资产	128		
无形资产	40	0.00	0.00	净资产合计	139	205,086.64	14,570.73
	41			其他收入:	140		
受托代理资产:	42			捐赠收入:	141		
受托代理资产	43	0.00	0.00	政府补助收入:	142		
	44			收入合计	143	0.00	0.00
资产合计		205,086.64	14,570.73	负债和净资产总计	144	205,086.64	14,570.73

资产负债表

2022-12-31

会政财01表

单位名称:肥西县红十字会

单位: 元

资 产	期末余额	年初余额	负债和净资产	期末余额	年初余额
流动资产:			流动负债:		
货币资金	33,607.87	33,607.87	短期借款		
现金			应交增值税		
银行存款	33,607.87	33,607.87	其他应交税费		
零余额账户用款额度			应缴财政款		
短期投资			应付职工薪酬	1,365.06	1,872.00
财政应返还额度			应付票据		
应收票据			应付账款		
应收账款净额			应付政府补贴款		
预付账款			应付利息		
应收股利			预收账款		
应收利息			其他应付款	14,804.81	14,804.81
其他应收款净额	14,336.52	14,336.52	预提费用		
存货			一年内到期的非流动负债		
待摊费用			其他流动负债		
一年内到期的非流动资产			流动负债合计	16,169.87	16,676.81
其他流动资产			非流动负债:		
流动资产合计	47,944.39	47,944.39	长期借款		
非流动资产:			长期应付款		
长期股权投资			预计负债		
长期债券投资			其他非流动负债		
固定资产原值	234,542.00	185,593.00	非流动负债合计		
减: 固定资产累计折旧	108,686.52	85,422.53	受托代理负债		
固定资产净值	125,855.48	100,170.47	负债合计	16,169.87	16,676.81
工程物资					
在建工程					
无形资产原值					
减: 无形资产累计摊销					
无形资产净值					
研发支出					
公共基础设施原值					
减: 公共基础设施累计折旧 (摊销)					
公共基础设施净值					
政府储备物资					
文物文化资产					
保障性住房原值					
减: 保障性住房累计折旧			净资产:		
保障性住房净值			累计盈余	157,630.00	131,438.05
长期待摊费用			专用基金		
待处理财产损溢			权益法调整		
其他非流动资产			无偿调拨净资产		
非流动资产合计	125,855.48	100,170.47	本期盈余		
受托代理资产			净资产合计	157,630.00	131,438.05
资产总计	173,799.87	148,114.86	负债和净资产总计	173,799.87	148,114.86