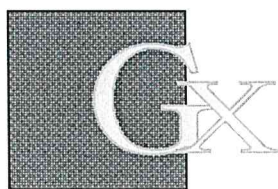




富源县红十字会
2021 年度捐赠收支
专项审计报告
云公信专审字[2023]第 070 号



雲南公信
YUNNAN GONGXIN

云南公信会计师事务所

富源县红十字会 2021 年度捐赠收支 专项审计报告

云公信专审字（2023）第070号

富源县红十字会：

我们接受富源县红十字会的委托，组成审计组于 2023 年 5 月对富源县红十字会 2021 年度捐赠收入、支出情况进行专项审计。富源县红十字会提供了会计报表、会计账簿、会计凭证等相关资料，并对其真实性、合法性、完整性负责。我们根据富源县红十字会的实际情况，实施了查阅文件、计算等我们认为必要的审计程序，对富源县红十字会 2021 年度捐赠收入、支出情况发表审计意见，现将审计情况报告如下。

一、单位基本情况

富源县红十字会是从事人道主义工作的社会救助团体，于 2007 年 12 月 20 日经曲靖市机构编制委员会（曲编〔2007〕159 号）《关于富源县机构编制的有关事项请示的批复》及富源县机构编制委员会（富编〔2007〕60 号）文件批准单独设立，属全额拨款的事业单位。核全额拨款事业编制 5 名（富编〔2012〕42 号），会长由县级领导兼任，设常务副会长 1 名（正科级）、副会长 1 名（副科级）。富源县红十字会在富源县委、政府的领导和曲靖市红十字会的指导下，遵循国际红十字运动“人道、公正、中立、独立、志愿服务、统一、普遍”七项基本原则，依照《中华人民共和国红十字会法》、《中国红十字会章程》以改善最易受损害群体境况为工作目标，依法建会，依法兴会，严格履行职责，广泛开展自然灾害救助、社会救济、医疗救护、无偿献血、艾滋病预防宣传教育、查人转信、红十字青少年工作和对外交往与合作等各项人道主义工作，为促进富源县经济发展和社会进步做出了重要贡献，发挥了其他社会团体不可替代的特殊作用，成为政府在人道工作领域的有力助手。

内设机构和制度建设情况：截至 2022 年 12 月 31 日，富源县红十字会设 2 个内设机构，分别为综合办公室（加挂组织宣传及内部监督科牌子）、赈济救护科。机关事业编制实际在职在编人员 5 人。建立了《富源县红十字会财务管理制度》、《富源



县红十字会内部控制制度》、《富源县红十字会国有资产管理办 法》等管理制度、规定及办法，内控机制基本健全完整，能够满足日常预算管理和财务核算需要。

（二）2021 年捐赠收支情况

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，富源县红十字会捐赠款物合计人民币（以下均为人民币）12,545,000.00 元，其中：捐赠资金 12,545,000.00 元、捐赠物资 0 元，以上捐赠款物均已按照捐赠人意愿安排使用。

详见下表：

序号	类别	资金使用情况	资金来源	收支比例	备注
1	环境保护、社会公共设施建设	4,330,000.00	4,330,000.00	100.00%	
2	教育基金	5,874,600.00	3,705,000.00	158.56%	
3	卫生事业	110,000.00	110,000.00	100.00%	
4	教育事业	4,400,000.00	4,400,000.00	100.00%	
合计	—	14,714,600.00	12,545,000.00	117.29%	

捐赠收入及支出详见附件资料。

1.当年累计捐赠超过富源县红十字会当年捐赠收入 5%以上的捐赠单位和个人以及捐赠用途，具体情况如下：

捐赠单位/个人	捐赠额	用途
富源县老厂镇宏发煤矿	1,900,000.00	老厂镇基础设施建设
华能云南富源滇东风力发电有限公司	1,800,000.00	教育基金
富源县老厂镇宏发煤矿	4,000,000.00	老厂镇马街小学建设

2.富源县红十字会当年开展的重大公益项目的名称、大额支付对象、支付金额、占公益总支出的比例及用途，具体情况如下：

金额单位：元

项目	大额支付对象	支付金额	占年度公益总支出比例（%）
2020 年教育教学质量奖	学校教师、学生	5,874,600.00	39.92%
老厂镇马街小学建设	老厂镇马街小学	2,000,000.00	13.59%
老厂镇基础设施建设	老厂镇政府	1,900,000.00	12.91%
富源县黄泥河镇阿汪村委会大河沟村水电路基础设施建设	黄泥河农业服务中心	490,000.00	3.33%



四、审计意见

经审计，我们认为：

（一）富源县红十字会对各项社会捐赠收入按项目进行核算与管理，能较好按照捐赠者意愿拨付捐赠资金，资金拨付及审批手续齐全。

（二）富源县红十字会报表的编制符合《民间非盈利组织会计制度》的规定，内部控制机制基本健全完整。

附件：

1. 资产负债表
2. 业务活动表
3. 现金流量表
4. 富源县红十字会 2021 年捐赠收入支出汇总表、明细表

云南公信会计师事务所有限公司

中国·曲靖



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二三年五月二十五日



资产负债表

会民非01表

编制单位：富源县红十字会

截止日期：2021年12月31日

单位：元

资 产	行次	期初数	期末数	权 益	行次	期初数	期末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	4,168,527.70	4,010,207.01	短期借款	27		
短期投资	2			应付款项	28		
应收款项	4			预收账款	29		
预付账款	5			应付工资	30		
存 货	7			应交税金	31		
待摊费用	8			预提费用	32		
				其他应交款	33		
一年内到期的长期债权投资	9			一年内到期的长期负债	34		
其他流动资产	10			其他流动负债	35		
流动资产合计	11	4,168,527.70	4,010,207.01	流动负债合计	36		
长期投资：				长期负债：			
长期股权投资	12			长期借款	37		
长期债权投资	13			长期应付款	38		
长期投资合计	14						
固定资产：				其他长期负债	38		
固定资产原价	15			长期负债合计	39		
减：累计折旧	16						
固定资产净值	17						
减：固定资产减值准备	18						
固定资产净额	19			受托代理负债：			
				受托代理负债	40		
在建工程	20						
文物文化资产	21						
固定资产清理	22						
固定资产合计	23			负债合计	41		
无形资产：				净资产：			
无形资产	24			非限定性净资产	42		11,279.31
				限定性净资产	43	4,168,527.70	3,998,927.70
受托代理资产：							
受托代理资产	25			净资产合计	44	4,168,527.70	4,010,207.01
资产总计	26	4,168,527.70	4,010,207.01	负债和净资产总计	45	4,168,527.70	4,010,207.01

单位负责人：毕冰

财务负责人：莫妍

编制人：莫妍



业务活动表

会民非02表

编制单位：富源县红十字会

会计期间：2021年度

单位：元

项 目	行次	上年累计数			本年累计数		
		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		20,201,714.04	20,201,714.04		12,545,000.00	12,545,000.00
会费收入	2						
提供服务收入	3						
商品销售收入	4						
政府补助收入	5					2,000,000.00	2,000,000.00
投资收益	6						
其他收入	7				13,279.31		13,279.31
收入合计	8		20,201,714.04	20,201,714.04	13,279.31	14,545,000.00	14,558,279.31
二、费用							
(一) 业务活动成本	9		19,601,714.04	19,601,714.04		14,714,600.00	14,714,600.00
其中：捐赠支出	10		19,601,714.04	19,601,714.04		14,714,600.00	14,714,600.00
业务活动税金及附加	11						
会员服务成本	12						
业务活动费	13						
差旅费	14						
(二) 管理费用	15				2,000.00		2,000.00
(三) 筹资费用	16						
(四) 其他费用	17						
费用合计	18		19,601,714.04	19,601,714.04	2,000.00	14,714,600.00	14,716,600.00
三、限定性净资产转为非限定性净资产	19						
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	20		600,000.00	600,000.00	11,279.31	-169,600.00	-158,320.69
五、期初净资产	21		3,568,527.70	3,568,527.70		4,168,527.70	4,168,527.70
六、期末净资产	22		4,168,527.70	4,168,527.70	11,279.31	3,998,927.70	4,010,207.01

单位负责人：毕冰

财务负责人：莫妍

编制人：莫妍



现金流量表

会民非03表
单位：元

编制单位：富源县红十字会	会计期间：2021年度	项 目	行次	金 额	补 充 资 料	行次	金 额
一、业务活动产生的现金流量：					1、将净利润调节为业务活动现金流量：		
接受捐赠收到的现金			1		净资产变动额	34	-158,320.69
收取会费收到的现金			2		加：计提的资产减值准备	35	
提供服务收到的现金			3		固定资产折旧	36	
销售商品收到的现金			4		无形资产摊销	37	
政府补助收到的现金			5		长期待摊费用摊销	38	
收到的其他与业务活动有关的现金			6	13,279.31	待摊费用减少（减：增加）	39	
现金流入小计			7	13,279.31	预提费用增加（减：减少）	40	
提供捐赠或者资助支付的现金			8		处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	41	
支付给员工以及为职工支付的现金			9		固定资产报废损失	42	
购买商品、接受服务或开展活动支付的现金			10	2,000.00	财务费用	43	
支付的其他与业务活动有关的现金			11		投资损失（减：收益）	44	
现金流出小计			12	2,000.00	递延税款贷项（减：借项）	45	
业务活动产生的现金流量净额			13	11,279.31	存货的减少（减：增加）	46	
二、投资活动产生的现金流量：					经营性应收项目的减少（减：增加）	47	
收回投资所收到的现金			14		经营性应付项目的增加（减：减少）	48	
取得投资收益所收到的现金			15		其他	49	
处置固定资产、无形资产等所收回的现金净额			16		业务活动产生的现金流量净额	50	-158,320.69
收到的其他与投资活动有关的现金			17				
现金流入小计			18				
购建固定资产、无形资产等所支付的现金			19				
投资所支付的现金			20				
支付的其他与投资活动有关的现金			21		2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
现金流出小计			22		债务转为资本	51	
投资活动产生的现金流量净额			23		一年内到期的可转换公司债券	52	
三、筹资活动产生的现金流量：					融资租入固定资产	53	
借款所收到的现金			24				
收到的其他与筹资活动有关的现金			25				
现金流入小计			26				
偿还借款所支付的现金			27				
偿付利息所支付的现金			28		3、现金及现金等价物净增加情况：		
支付的其他与筹资活动有关的现金			29		现金的期末余额	54	4,010,207.01
现金流出小计			30		减：现金的期初余额	55	4,168,527.70
筹资活动产生的现金流量净额			31		加：现金等价物的期末余额	56	
四、汇率变动对现金的影响			32		减：现金等价物的期初余额	57	
五、现金及现金等价物净增加额			33	11,279.31	现金及现金等价物净增加额	58	-158,320.69

编制人：莫妍

财务负责人：莫妍

单位负责人：毕冰



富源县红十字会2021年捐赠收入支出汇总表

编制单位：富源县红十字会

金额单位：人民币元

序号	公益活动类别	资金使用情况	资金来源	收支比例	备注
1	环境保护、社会公共设施建设	4,330,000.00	4,330,000.00	100.00%	
2	教育基金	5,874,600.00	3,705,000.00	158.56%	
3	卫生事业	110,000.00	110,000.00	100.00%	
4	教育事业	4,400,000.00	4,400,000.00	100.00%	
合计	—	14,714,600.00	12,545,000.00	117.29%	

2021年富源县红十字会教育基金捐赠收支明细表

编制单位：富源县红十字会										金额单位：人民币元	
账目情况					明细情况					备注	
2021	年	凭证号	摘要	资金来源	资金使用	序号	捐赠方	用途	捐赠金额	捐赠日期	
月	日										
5	30	记-02	收财政返还捐赠款	600,000.00		1	县财政局返还捐赠款	教育基金	600,000.00	2021.5.25	
8	31	记-01	付2020年教育教学质量奖		5,874,600.00	2	莫帅（富源县普上镇牛白海选煤厂）	教育基金	10,000.00	2021.9.7	
9	30	记-01	收富源县龙塘矿产品有限公司	100,000.00		3	云南鑫衡矿业有限公司	教育基金	100,000.00	2021.9.7	
9	30	记-02	收普上镇牛白海选煤厂捐款	10,000.00		4	富源县大坪煤业有限公司	教育基金	100,000.00	2021.9.7	
9	30	记-03	收云南鑫衡矿业有限公司	100,000.00		5	张新龙	教育基金	5,000.00	2021.9.8	
9	30	记-04	收富源县大坪煤业有限公司	100,000.00		6	富源县龙塘矿产品有限公司	教育基金	100,000.00	2021.9.8	
9	30	记-05	收张新龙捐赠款	5,000.00		7	富源县长德选煤有限责任公司	教育基金	20,000.00	2021.9.8	
9	30	记-06	收富源县长德选煤有限公司	20,000.00		8	云南凯迪煤业集团墨红镇德兴煤矿有限公司	教育基金	100,000.00	2021.9.9	
9	30	记-07	收云南凯迪煤业集团墨红镇德兴煤矿有限公司捐款	100,000.00		9	富源县富顺源煤矿有限责任公司	教育基金	30,000.00	2021.9.9	
9	30	记-08	收富源县富顺源煤矿有限公司捐款	30,000.00		10	丁玉倩	教育基金	50,000.00	2021.9.9	
9	30	记-09	收丁玉倩捐赠款	50,000.00		11	富源县后所镇庆云煤矿	教育基金	50,000.00	2021.9.9	
9	30	记-10	收富源县后所镇庆云煤矿捐款	50,000.00		12	富源阳光医院	教育基金	12,000.00	2021.9.13	
9	30	记-11	收富源阳光医院捐款	12,000.00		13	宋旭兵(富源县兴波煤业)	教育基金	20,000.00	2021.9.14	
9	30	记-12	收富源县兴波煤业捐款	20,000.00		14	王冲（富源县墨红镇金鑫煤矿）	教育基金	600,000.00	2021.9.14	
9	30	记-13	收富源县墨红镇金鑫煤矿	600,000.00		15	曹斌	教育基金	10,000.00	2021.10.01	
10	31	记-01	收曹斌捐款	10,000.00		16	曲靖新华书店有限责任公司富源分公司	教育基金	98,000.00	2021.10.22	
10	31	记-02	收曲靖新华书店有限责任公司富源分公司捐款	98,000.00		17	华能云南富源滇东风力发电有限公司	教育基金	1,800,000.00	2021.12.15	
12	31	记-01	收华能云南富源滇东风力发电有限公司捐款	1,800,000.00							
			合计	3,705,000.00	5,874,600.00		——	——	3,705,000.00		

富源县红十字会2021年教育事业捐赠收支明细表

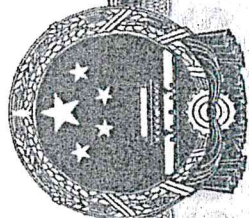
编制单位：富源县红十字会				富源县红十字会				金额单位：人民币元			
账面情况				明细情况							
2021	年	凭证号	摘要	资金来源	资金使用	序号	捐赠方	用途	捐赠金额	捐赠日期	备注
月	日										
2	21	记-0021	收老厂镇马街小学建设捐款	2,000,000.00		1	富源县老厂镇宏发煤矿	用于老厂镇马街小学建设	2,000,000.00	2021.2.5	
2	21	记-0022	拨老厂镇马街小学建设捐赠款		2,000,000.00	2	富源县老厂镇宏发煤矿	用于老厂镇马街小学建设	2,000,000.00	2021.7.12	
8	19	记-0015	财政返捐赠款	2,000,000.00		3	富源县农工商贸易有限公司	用于黄泥河镇教师节	300,000.00	2021.9.8	
8	19	记-0016	捐赠款转出		2,000,000.00	4	富源县润兴煤业有限公司	用于十八连山镇教师节	100,000.00	2021.9.6	
10	27	记-0008	财政局返还捐赠款	400,000.00							
11	30	记-0008	转出捐赠款到使用单位		400,000.00						
合计				4,400,000.00	4,400,000.00		—	—	4,400,000.00		

富源县红十字会2021年卫生事业捐赠收支明细表

编制单位：富源县红十字会

金额单位：人民币元

账目情况			明细情况					备注
2021年	凭证号	摘要	资金来源	资金使用	序号	捐赠方	用途	
月	日							捐赠日期
1	21	记-0012 收云南德峰新能源科技股份有限公司捐赠款	100,000.00		1	云南德峰新能源科技股份有限公司	王家屯爱国卫生“七个专项行动”	2021.1.7
1	21	记-0014 拨出德峰新能源捐赠款（王家屯）		100,000.00	2	中国农业发展银行富源县支行	用于富源县大河镇庵子冲村委会疫情防控	2021.1.1.15
12	31	记-0012 财政返还捐赠款	10,000.00					
12	31	记-0024 转出捐赠款到使用单位		10,000.00				
合计			110,000.00	110,000.00		—	—	



营业执照

(副本)

扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息。



统一社会信用代码

91530302673615165R

名称 云南公信会计师事务所有限公司

类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

法定代表人 陶维恒

经营范围 许可项目：注册会计师业务；司法鉴定服务；代理记账（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：财务咨询；税务服务；企业管理咨询；工程造价咨询业务；工程管理服务；财政绩效评价服务；企业管理；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

注册资本 伍拾万元整

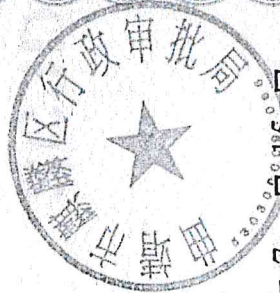
成立日期 2008年03月18日

营业期限 2008年03月18日至长期

住所 云南省曲靖市麒麟区文笔路麒麟嘉城广场17楼

登记机关

2022年7月15日



此复印件再次复印无效
仅供专审字 070 号使用

请于每年1月1日-6月30日在国家企业信用信息公示系统（云南）报送上一年度年报并公示。当年设立登记的，自下一年起报送并公示。逾期未年报的，将依法处理。

国家市场监督管理总局监制

国家企业信用信息公示系统网址：<http://yn.gsxt.gov.cn>

证书序号: 0013689

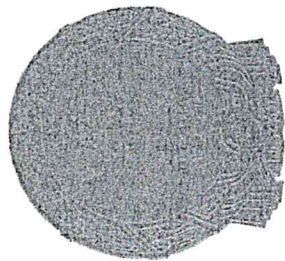
说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



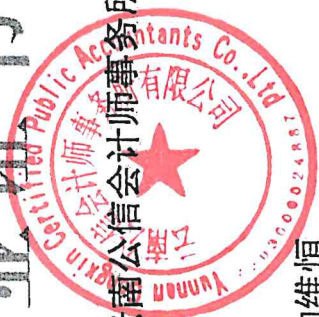
中华人民共和国财政部制

公信 此复印件再次复印无效
仅供专审字 070 号使用



会计师事务所

执业证书



名称: 云南公信会计师事务所有限公司

首席合伙人:

主任会计师: 陶维恒

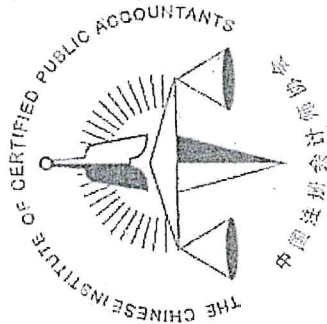
经营场所: 云南省曲靖市麒麟区文笔路麒麟嘉城广场17楼

组织形式: 有限责任

执业证书编号: 53220068

批准执业文号: 云财会〔2008〕17号

批准执业日期: 2008-10-13



证书编号: 532200680008
No. of Certificate

批准注册协会: 云南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2019 年 03 月 20 日
Date of Issuance

姓名	夏立凯
Full name	男
性别	男
Sex	1986-10-26
出生日期	云南公信会计师事务所有限公司
Date of birth	Working unit
工作单位	532225198610261559
身份证号码	Identity card No.



公信 此复印件再次复印无效
仅供专审字 070 号使用



记
stration

格, 继续有效一年。
Valid for another year after

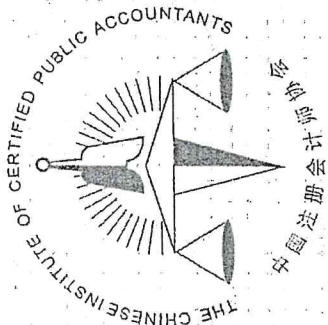
夏立凯 (532200680008)
已通过 2022 任职资格检查
云南省注册会计师协会



夏立凯(532200680008)
已通过2020任职资格检查
云南省注册会计师协会



夏立凯(532200680008)
已通过2021任职资格检查
云南省注册会计师协会

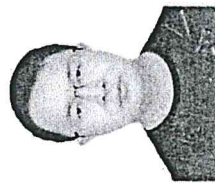


证书编号: 532200680010
No. of Certificate

批准注册协会: 云南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2023 年 03 月 30 日
Date of Issuance

姓名	周勇
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1992-12-08
Date of birth	
工作单位	云南公信会计师事务所有限
Working unit	公司
身份证号码	53032819921208243X
Identity card No.	



公信 此复印件再次复印无效
仅供专审字 070 号使用

年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

年 月 日
/y /m /d