

元阳县审计局

审计报告

元审报〔2024〕1号

被审计单位：元阳县红十字会

审计项目：元阳县红十字会 2023 年度预算执行和其他财政财务收支及决算草案编制暨 2021-2023 年捐赠款物等管理使用情况审计

目 录

内容	页码
审计报告	
资产负债表	1
资金业务活动表	2
现金流量表	3
项目收支余额表	4

资产负债表

会民非01表

单位:元阳县

日期:2023-12-31

单位:人民币元

资产	行次	年初数	期末数	负债和净资产	行次	年初数	期末数
流动资产:				流动负债:			
货币资金	1	382,697.76	1090965.37	短期借款	61		
短期投资	2			应付款项	62		
应收款项	3			应付工资	63		
预付账款	4			应交税金	65		
存 货	8	17600	17600	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	400297.76	1108565.37	其他流动负债	78		
				流动负债合计	80		
长期投资:							
长期股权投资	21			长期负债:			
长期债权投资	24			长期借款	81		
长期投资合计	30			长期应付款	84		
固定资产:				其他长期负债	88		
固定资产原价	31			长期负债合计	90		
减:累计折旧	32						
固定资产净值	33			受托代理负债:			
在建工程	34			受托代理负债	91		
文物文化资产	35			负债合计	100		
固定资产清理	38						
固定资产合计	40						
				净资产:			
无形资产:				非限定性净资产	101	400297.76	1108565.37
无形资产	41			限定性净资产	105		
				净资产合计	110	400297.76	1108565.37
受托代理资产:							
受托代理资产	51						
资产总计	60	400297.76	1108565.37	负债和净资产合计	120	400297.76	1108565.37

捐赠资金业务活动表

会民非02表

单位:元阳县

日期:2023-12-31

单位:元

项目	行次	本期数			本年数		
		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	189,554.73		189,554.73	6,944,940.92		6,944,940.92
会费收入	2				29,256.00		29,256.00
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	456.47		456.47	2,010.04		2,010.04
收入合计	11	190,011.20		190,011.20	6,976,206.96		6,976,206.96
二、费用							
(一)业务活动成本	12	14,530.50		14,530.50	6,267,344.35		6,267,344.35
(二)管理费用	21	5.40		5.40	194.20		194.20
(三)筹资费用	24						
(四)其他费用	28	15.00		15.00	400.80		400.80
费用合计	35	14,550.90		14,550.90	6,267,939.35		6,267,939.35
三、限定性净资产转为非限定性净资产	40						
四、净资产变动额(若为净资产减少额,以“-”号填列)	45	175,460.30		175,460.30	708,267.61		708,267.61

现金流量表

单位:元阳县

期:2023-12-

会民非03表

单位:元

项目	行次	金额
一、业务活动产生的现金流量:		
接受捐赠收到的现金	1	
收取会费收到的现金	2	
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	
收到的其他与业务活动有关的现金	8	
现金流入小计	13	
提供捐赠或者资助支付的现金	14	
支付给员工以及为员工支付的现金	15	
购买商品、接受服务支付的现金	16	
支付的其他与业务活动有关的现金	19	
现金流出小计	23	
业务活动产生的现金流量净额	24	
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资所收到的现金	25	
取得投资收益所收到的现金	26	
处置固定资产和无形资产所收回的现金	27	
收到的其他与投资活动有关的现金	30	
现金流入小计	34	
购建固定资产和无形资产所支付的现金	35	
对外投资所支付的现金	36	
支付的其他与投资活动有关的现金	39	
现金流出小计	43	
投资活动产生的现金流量净额	44	
三、筹资活动产生的现金流量:		
借款所收到的现金	45	
收到的其他与筹资活动有关的现金	48	
现金流入小计	50	
偿还借款所支付的现金	51	
偿付利息所支付的现金	52	
支付的其他与筹资活动有关的现金	55	
现金流出小计	58	
筹资活动产生的现金流量净额	59	
四、汇率变动对现金的影响额	60	
五、现金及现金等价物净增加额	61	

红会一级项目收支余额表

一级项目编号		一级项目名称		项目编码	项目名称	年初余额	期初余额	本期收入	本期支出	累计收入	累计支出	期末余额
01001	救灾			PM202203070050	新冠疫情防控	27,462.52	27,462.52	29,620.00	39,482.52	29,620.00	39,482.52	17,600.00
					小 计	27,462.52	27,462.52	29,620.00	39,482.52	29,620.00	39,482.52	17,600.00
01002	救助			PM202203070077	先心病救助	6,055.92	6,055.92					6,055.92
				PM202203070080	助学金	85,299.93	85,299.93	1,742,514.67	1,665,474.00	1,742,514.67	1,665,474.00	162,340.60
				PM202203070086	扶贫医疗款	16,819.26	16,819.26		869.13		869.13	15,950.13
				PM202203070089	99公益日扶贫款	26,024.25	26,024.25	169,191.66	31,143.00	169,191.66	31,143.00	164,072.91
				PM202212050005	博爱项目	-2,890.00	-2,890.00	386,515.59	104,400.00	386,515.59	104,400.00	279,225.59
01003	救护				小 计	131,309.36	131,309.36	2,298,221.92	1,801,886.13	2,298,221.92	1,801,886.13	627,645.15
				PM202203070065	滇苗助学项目	121,754.86	121,754.86					121,754.86
				PM202203070083	小小心愿	8,045.00	8,045.00					8,045.00
01005	事业发展				小 计	129,799.86	129,799.86					129,799.86
				PM202203070059	会员项目	2,000.00	2,000.00	29,256.00		29,256.00		31,256.00
				PM202203070062	红·一字日常捐赠项目	109,099.43	109,099.43	4,617,099.00	4,425,975.70	4,617,099.00	4,425,975.70	300,222.73
					小 计	111,099.43	111,099.43	4,646,355.00	4,425,975.70	4,646,355.00	4,425,975.70	331,478.73
合 计						399,671.17	399,671.17	6,974,196.92	6,267,344.35	6,974,196.92	6,267,344.35	1,106,523.74