

德宏有元会计师事务所（普通合伙）

审计报告

审计项目名称：梁河县红十字会 2023 年度
捐赠收支情况专项审计

报告日期：2024 年 08 月 22 日

地 址：云南省德宏州芒市勐焕街道办事处
丙门社区居民委员会团结大街 224
号附 1 号

电 话：0692-2130036

邮 编：678400

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。
报告编码：云24AVEGZMYF



梁河县红十字会 2023 年度捐赠收支情况

审 计 报 告

德有会专审字[2024]第 07 号

梁河县红十字会:

我们接受梁河县红十字会(以下简称“梁河红会”)的委托,对 2023 年度捐赠收支情况进行了审计。

一、管理层的责任

按照《政府会计准则制度》及《事业单位财务规则》等相关财务管理和会计核算规定,提供 2023 年度捐赠收支情况会计资料和财务报告是梁河红会的责任,这种责任包括:(1)设计、实施和维护与财务收支活动相关的内部控制,以使财务会计记录和财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报;(2)选择和运用恰当的会计政策;(3)作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上,对 2023 年度捐赠收支情况发表审计意见。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、被审计单位基本情况

梁河红会成立于 1991 年,原为梁河县卫生局下设股室,2007 年经中国共产党梁河县县委机构编制委员会办公室批准成立,独立挂牌为正科级机构。机构名称:梁河县红十字会;机构性质:群众团体;统一信用代码:13533122665537259C;负责人:赵兴文;机构地址:梁河县遮



岛镇龙兴路5号（2015年机构改革调整，办公地点由梁河县卫生局搬到梁河县财政局4楼）。

截至2023年12月31日，梁河红会本级设办公室1个，实有在职人员8人，其中：参公编制5人，机关工勤1人，大学生公益岗位2人，执行《政府会计准则制度》。建立了《梁河县红十字会财务管理制度》、《梁河县红十字会会计内部控制制度》等管理制度、规定及办法，内控机制基本健全，能够满足日常预算管理和财务核算需要。

四、审计范围、重点和方法

（一）审计范围

本次审计针对梁河红会2023年度捐赠收支情况进行审计。

（二）审计重点

梁河红会2023年度捐赠收支情况的合法、合规和真实性进行审计。

（三）审计方式

就地审计。

五、梁河红会2023年度捐赠收支情况

截至2023年12月31日，梁河红会2023年度捐赠收入1,352,399.20元。其中：非限定性收入1,899.20元，限定性收入1,350,500.00元；捐赠支出1,505,500.00元（包含2022年曩宋乡中平山文化活动室建设资金150,000.00元）。其中：非限定性支出5,000.00元，限定性支出1,500,500.00元。

六、审计评价

（一）梁河红会执行《政府会计准则制度》。2023年度捐赠收支情况表已按相关要求编制，符合《政府会计准则制度》的规定；



(二)梁河红会对各项社会捐赠资金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，资金拨付及审批手基本续齐全；公允反映了梁河红会 2023 年度捐赠收支情况。

- 附件： 1. 2023 年度捐赠资金收入、支出汇总表及明细表；
2. 审计机构执业证书及人员资格证书复印件。



德宏有元会计师事务所(普通合伙) 中国注册会计师: 

中国注册会计师: 

中国·芒市

2024 年 08 月 22 日



2023年度捐赠资金收入、支出汇总表

已审核
德宏有元会计师事务所(普通合伙)

被审单位：梁河县红十字会

项目	审计前	调整数	审计后	审 定	备注
一、捐赠资金收入					
社会公益募捐收入（非定向）	1,899.20		1,899.20	1,899.20	
定向捐赠收入	1,350,500.00		1,350,500.00	1,350,500.00	
合计	1,352,399.20		1,352,399.20	1,352,399.20	
二、捐赠支出					
社会公益募捐支出（非定向）	5,000.00		5,000.00	5,000.00	
定向捐赠支出	1,500,500.00		1,500,500.00	1,500,500.00	
合计	1,505,500.00		1,505,500.00	1,505,500.00	

2023年度捐赠资金收入明细表

编制单位：梁河县红十字会

已审核
德宏有元会计师事务所(普通合伙)

单位：元

序号		凭证编号	项目名称	来源情况	金额	备注
一	1	20230523 记账-10	收捐赠收入（捐赠梁河县第一中学一体机）	黄盛勇	100,000.00	
小计					100,000.00	
二	1	20230729 记账-6	收黄盛勇定向捐赠款	黄盛勇	100,000.00	
小计					100,000.00	
三	1	20231031 记账-11	收募捐箱捐赠款		1,689.90	非定向
	2	20231031 记账-13	收烟草公司巩固脱贫攻坚成功及乡村振兴捐赠款	云南省烟草公司德宏分公司	1,120,000.00	
	3	20231031 记账-14	收黄山运佳装饰材料公司捐赠助学款	黄山运	25,500.00	
小计					1,147,189.90	
四	1	20231130 记账-23	收对勐底社区捐赠款	梁河县农村商业银行	5,000.00	
小计					5,000.00	
五	1	20231231 记账-19	收募捐箱捐赠款		209.30	非定向
小计					209.30	
合计					1,352,399.20	

编制单位：梁河县红十字会

单位：元

序号		凭证编号	项目名称	公益活动名称或其他说明	收款人或受益人	资金支出分类			合 计
						直接用于受助人的支出	开展公益活动项目的运行费用	其他情况支出	
一	1	20230118记账-22	曩宋乡瑞泉村中平山定向捐赠文化活动室建设资金	曩宋乡瑞泉村中平山定向捐赠文化活动室建设资金（2022年底资金到位）	曩宋乡瑞泉村中平山	150,000.00	0.00	0.00	150,000.00
小计						150,000.00	0.00	0.00	150,000.00
二	1	20230729记账-23	捐赠梁河县第一中学一体机	下拨梁河一中定向捐赠款	梁河县第一中学	100,000.00	0.00	0.00	100,000.00
小计						100,000.00	0.00	0.00	100,000.00
三	1	20230729记账-23	捐赠梁河县第一中学一体机	下拨梁河一中定向捐赠款	梁河县第一中学	100,000.00	0.00	0.00	100,000.00
小计						100,000.00	0.00	0.00	100,000.00
四	1	20231031记账-26	黄山运捐赠助学款	付捐赠助学款		25,500.00	0.00	0.00	25,500.00
	2	20231031记账-27	烟草公司捐赠湾中村为民服务中心建设款	付烟草公司捐赠湾中村为民服务中心建设款	湾中村	600,000.00	0.00	0.00	600,000.00
	3	20231031记账-28	烟草公司捐赠芒东民族中学生生活设施	付烟草公司捐赠芒东民族中学生生活设施	芒东民族中学	120,000.00	0.00	0.00	120,000.00
	4	20231031记账-29	烟草公司捐赠湾中村完善生活设施提升基础设施	付烟草公司捐赠湾中村完善生活设施提升基础设施	湾中村	400,000.00	0.00	0.00	400,000.00
小计						1,145,500.00	0.00	0.00	1,145,500.00
五	1	20231130记账-36	勐底社区污水管网改造	梁河县农村商业银行	梁河县遮岛镇勐底社区	5,000.00	0.00	0.00	5,000.00
小计						5,000.00	0.00	0.00	5,000.00
六	1	20231231记账-26	付救助金(募捐箱捐款)	募捐箱捐款		5,000.00	0.00	0.00	5,000.00
小计						5,000.00	0.00	0.00	5,000.00
合计						1,505,500.00	0.00	0.00	1,505,500.00

已审核
德宏有元会计师事务所(普通合伙)