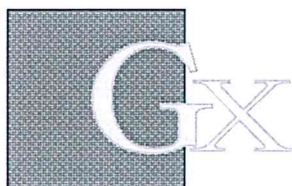


曲靖市马龙区红十字会 2024 年度捐赠收支

专项审计报告

云公信专审字[2025]第 119 号



雲南公信

YUNNAN GONGXIN

云南公信会计师事务所

曲靖市马龙区红十字会 2024 年度捐赠收支 专项审计报告

云公信专审字（2025）第119号

曲靖市马龙区红十字会：

我们接受曲靖市马龙区红十字会的委托，组成审计组于 2025 年 6 月对曲靖市马龙区红十字会 2024 年度捐赠资金、捐赠物资收支情况进行专项审计。曲靖市马龙区红十字会提供了会计报表、会计账簿、会计凭证、统一社会信用代码证等相关资料，并对其真实性、合法性、完整性负责。我们根据曲靖市马龙区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，对曲靖市马龙区红十字会 2024 年度捐赠资金、捐赠物资收支情况发表审计意见，现将审计情况报告如下。

一、单位基本情况

曲靖市马龙区红十字会是从事人道主义工作的社会救助团体，创建于 1992 年，2012 年 7 月机构独立建制，为群众团体单位。曲靖市马龙区红十字会在马龙区委、区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，广泛开展应急救护、备灾救灾、人道救助和造血干细胞捐献、遗体器官（组织）捐献、无偿献血、筹资劝募、红十字微公益项目建设、红十字青少年和红十字志愿服务等各项人道主义工作，为促进马龙区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 2024 年 12 月 31 日，马龙区红十字会设党政办公室、赈济救护科、组织宣传及内部监督科。单位负责人丁立。事业编制数 4 人，在职在编人员 3 人，还有 1 人未配备，聘用人员 3 人。其中：离退休人员 0 人。无公务用车编制。

马龙区红十字会建立了《马龙区红十字会预算绩效管理制度》、《马龙区红十字会预算绩效管理工作推进方案》《马龙区红十字会部门预算绩效指标体系建设方案》

等绩效评估及指标体系建议方面的制度，按照制度及方案的要求进行事前绩效评估、绩效目标管理、绩效自评等工作。区红十字会印发了《财务管理制度》、《资产管理制度》、《预算绩效管理制度》、《政府采购管理制度》、《合同管理制度》等内部管理制度和内部控制制度。“三公经费”制度按照区里制定的相关制度执行。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、2024 年捐赠收支情况

2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，曲靖市马龙区红十字会收到捐赠款物合计人民币（以下均为人民币）6,288,106.79 元，其中：捐赠资金 2,673,237.00 元、捐赠物资 3,614,869.79 元；捐赠款物支出合计人民币 10,452,053.74 元，其中：捐赠资金 8,639,676.24 元、捐赠物资 1,812,377.50 元。

捐赠收入及支出详见附件资料。

1.当年累计捐赠超过曲靖市马龙区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
昆明鹤松科技有限公司	576,030.00	重大动物疫病预防控制和人畜共患病防治公益性相关工作。
曲靖市烟草公司马龙分公司	455,000.00	乡村振兴、人居环境提升等相关工作
云南天创能源材料有限公司	400,000.00	乡村振兴、人居环境提升等相关工作
合计	1,431,030.00	——

根据库存实际盘点后调整物资，不计入上表。

2.曲靖市马龙区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：

项目	大额支付对象	支付金额	占年度公益总支出比例（%）
烤烟生产救灾捐赠资金	通泉街道、鸡头村街道、月望乡、王家庄街道、张安屯街道、马过河镇、马鸣乡	2,130,000.00	20.38%
乡村振兴、人居环境提升等相关工作	各乡镇、街道	1,265,000.00	12.10%
教育事业发展资金	马龙区中心学校、中学	3,602,258.22	34.46%
重大动物疫病预防控制和人畜共患病防治公益性相关工作。	马龙区农业农村局	576,030.00	5.51%
合计	——	7,573,288.22	72.46%

四、审计意见

经审计，我们认为：

（一）曲靖市马龙区红十字会对各项社会捐赠收入按项目进行核算与管理，能较好地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）曲靖市马龙区红十字会报表的编制符合《民间非营利组织会计制度》的规定，内控机制基本健全完整。

附件：

1. 资产负债表
2. 业务活动表
3. 现金流量表
4. 曲靖市马龙区红十字会 2024 年捐赠收支汇总表、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：



二〇二五年六月二十七日

资产负债表

会民非01表
单位：元

编制单位：曲靖市马龙区红十字会

截止日期：2024年12月31日

资 产	行次	期末数	期初数	权 益	行次	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	1,097,379.74	7,297,291.54	短期借款	27		
短期投资	2			应付款项	28		
应收款项	4	244,713.44		预收账款	29		
预付账款	5			应付工资	30		
存 货	7	2,112,392.29	309,900.00	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	3,454,485.47	7,607,191.54	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	21,976.73	10,735.85
				限定性净资产	43	3,432,508.74	7,596,455.69
受托代理资产：							
受托代理资产	25			净资产合计	44	3,454,485.47	7,607,191.54
资产总计	26	3,454,485.47	7,607,191.54	负债和净资产总计	45	3,454,485.47	7,607,191.54

单位负责人：丁立

财务负责人：陈丽花

编制人：孟俊玲

业务活动表

会民非02表
单位：元

编制单位：曲靖市马龙区红十字会

会计期间：2024年度

项 目	行次	本年累计数			上年累计数		
		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		6,288,106.79	6,288,106.79		8,607,151.71	8,607,151.71
会费收入	2	8,180.45		8,180.45			
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	7	54,722.85		54,722.85	13,403.76	5,002,532.96	5,015,936.72
收入合计	8	62,903.30	6,288,106.79	6,351,010.09	13,403.76	13,609,684.67	13,623,088.43
二、费用							
（一）业务活动成本	9	1,454.00	10,452,053.74	10,453,507.74	-	8,621,637.31	8,621,637.31
其中：捐赠支出	10		10,452,053.74	10,452,053.74		8,621,637.31	8,621,637.31
业务活动税金及附加	11			-			
会员服务成本	12	1,454.00		1,454.00			
业务活动费	13			-			
差旅费	14			-			
（二）管理费用	15	50,208.42		50,208.42	17,578.74		17,578.74
（三）筹资费用	16						
（四）其他费用	17				300.00		300.00
费用合计	18	51,662.42	10,452,053.74	10,503,716.16	17,878.74	8,621,637.31	8,639,516.05
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	11,240.88	-4,163,946.95	-4,152,706.07	-4,474.98	4,988,047.36	4,983,572.38
五、期初净资产	21	10,735.85	7,596,455.69	7,607,191.54	15,210.83	2,608,408.33	2,623,619.16
六、期末净资产	22	21,976.73	3,432,508.74	3,454,485.47	10,735.85	7,596,455.69	7,607,191.54

单位负责人：丁立

财务负责人：陈丽花

编制人：孟俊玲

现金流量表

会民非03表
单位：元

编制单位：曲靖市马龙区红十字会		会计期间：2024年度		补充资料		行次	金 额	金 额
项 目	行次	1、将净利润调节为业务活动现金流量：	2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：	3、现金及现金等价物净增加情况：	行次			
一、业务活动产生的现金流量：		净资产变动额	债务转为资本	现金的期末余额				
接受捐赠收到的现金	1	2,673,237.00	一年内到期的可转换公司债券	减：现金的期初余额	34			-4,152,706.07
收取会费收到的现金	2	8,180.45	融资租入固定资产	加：现金等价物的期末余额	35			
提供服务收到的现金	3			减：现金等价物的期初余额	36			
销售商品收到的现金	4			加：现金等价物的期末余额	37			
政府补助收到的现金	5			减：现金等价物的期初余额	38			
收到的其他与业务活动有关的现金	6	54,722.85		现金及现金等价物净增加情况：	39			
现金流入小计	7	2,736,140.30		现金的期末余额	40			
提供捐赠或者资助支付的现金	8	8,639,676.24		减：现金的期初余额	41			
支付给员工以及为职工支付的现金	9			加：现金等价物的期末余额	42			
购买商品、接受服务或开展活动支付的现金	10			减：现金等价物的期初余额	43			
支付的其他与业务活动有关的现金	11	296,375.86		现金及现金等价物净增加额	44			
现金流出小计	12	8,936,052.10			45			
业务活动产生的现金流量净额	13	-6,199,911.80			46			-1,802,492.29
二、投资活动产生的现金流量：					47			-244,713.44
收回投资收到的现金	14				48			
取得投资收益所收到的现金	15				49			
处置固定资产、无形资产等所收回的现金净额	16				50			-6,199,911.80
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							
现金流出小计	22				51			
投资活动产生的现金流量净额	23				52			
三、筹资活动产生的现金流量：					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							
支付的其他与筹资活动有关的现金	29							
现金流出小计	30							
筹资活动产生的现金流量净额	31							
四、汇率变动对现金的影响	32							
五、现金及现金等价物净增加额	33	-6,199,911.80			58			-6,199,911.80

财务负责人：陈丽花

单位负责人：丁立

编制人：孟俊玲

2024年度捐赠收支汇总表

项目	收入	支出	本年结余
捐赠资金	2,673,237.00	8,639,676.24	-5,966,439.24
捐赠物资	3,614,869.79	1,812,377.50	1,802,492.29
合计	6,288,106.79	10,452,053.74	-4,163,946.95

2024年度捐赠收入明细表

序号	月份	凭证号	摘要	类型	价值（元）
1	1	记-0003	曲靖艺博文化有限公司定向到曲靖市马龙区王家庄街道文化综合服务中心用于宣传思想和文旅基础设施提升等相关工作	资金	32,000.00
2	1	记-0004	马龙区恒行装潢经营部定向到曲靖市马龙区王家庄街道文化综合服务中心用于宣传思想和文旅基础设施提升等相关工作	资金	15,000.00
3	1	记-0005	曲靖市马龙区新潮装饰工程有限公司定向到曲靖市马龙区王家庄街道工会联合会用于职工工会活动、“职工之家”改造提升、“职工书屋”建设、提升职工精神文化生活等相关工作	资金	215,000.00
4	1	记-0006	定向到曲靖市马龙区大庄乡新发村民委员会用于乡村振兴、创文巩固提升和人居环境提升工作等相关工作	资金	20,000.00
5	1	记-0007	曲靖市马龙区龙昇城市服务有限公司定向到曲靖市马龙区人民政府通泉街道启秀社区用于乡村振兴、创文巩固提升和人居环境提升工作等相关工作	资金	35,000.00
6	1	记-0008	红河红狼传媒有限公司定向到曲靖市马龙区人民政府通泉街道启秀社区用于乡村振兴、创文巩固提升和人居环境提升工作等相关工作	资金	30,000.00
7	3	记-0001	曲靖市马龙区盛能燃气有限公司定向到曲靖市马龙区应急管理局用于创文巩固提升等相关工作	资金	30,000.00
8	3	记-0005	云南智泰建设工程有限公司定向到曲靖市马龙区月望乡规划建设中心用于月望乡人民政府乡村振兴，人居环境提升等工作	资金	143,450.00
9	4	记-0006	定向森林资源管护	资金	18,000.00
10	4	记-0008	马龙区纳章镇振兴采砂场定向到曲靖市马龙区纳章镇纳章社区居民委员会用于乡村振兴、人居环境提升等工作	资金	20,000.00
11	4	记-0009	退回费桂芳捐款	资金	-18,000.00
12	5	记-0001	曲靖峻杰工程有限公司定向到曲靖市马龙区人民政府鸡头村街道办事处用于乡村振兴、人居环境提升等相关工作	资金	50,000.00
13	5	记-0012	曲靖市马龙区仁和锌业有限公司定向到曲靖市马龙区通泉街道小寨社区陆家庄居民委员会用于乡村振兴、人居环境提升等相关工作	资金	10,000.00
14	6	记-0002	云南呈美斯节能科技（集团）有限公司定向到曲靖市马龙区马鸣乡中心校用于教育事业、学生服务设施建设等工作	资金	20,000.00
15	6	记-0003	收先心病救助金	资金	166,700.00
16	6	记-0004	云南天创能源材料有限公司定向到曲靖市马龙区鸡头村街道高枫槽社区八角洞村用于乡村振兴、人居环境提升等相关工作	资金	300,000.00
17	6	记-0010	定向关爱一老一小守护朝夕安好项目捐赠资金	资金	25,000.00
18	7	记-0003	收定向通泉街道留守儿童李思恩捐赠资金	资金	5,000.00
19	7	记-0004	收定向关爱一老一小守护朝夕安好捐赠资金	资金	14,000.00
20	8	记-0004	曲靖新华书店有限公司马龙分公司定向到曲靖市马龙区职业技术学校用于校园文化建设公益性支出等相关工作	资金	35,000.00
21	8	记-0011	云南若谷文旅开发有限公司定向到曲靖市马龙区通泉街道杨官田社区居民委员会居民杨家兴及其子女杨跃琼用于助残帮扶、捐资助学	资金	20,000.00
22	8	记-0016	深圳市易速信达供应链有限公司定向到曲靖市马龙区通泉街道杨官田社区杨官田一组居民冯丽冉用于捐资助学	资金	7,200.00
23	8	记-0017	深圳市易速信达供应链有限公司定向到曲靖市马龙区马过河镇车章村委会木龙自然村居民韩传庆用于捐资助学	资金	7,200.00
24	9	记-0004	定向李水峰子女读书	资金	56,000.00
25	9	记-0004	定向李水峰子女读书	资金	-56,000.00
26	9	记-0005	2023年99公益博爱马龙行项目	资金	120,408.52
27	9	记-0008	2024年58、99公益三留守项目	资金	97,980.05
28	9	记-0008	2024年58、99公益重精项目	资金	69,298.43
29	9	记-0009	曲靖市马龙区大山资源综合利用有限公司定向到曲靖市马龙区第三幼儿园用于教学提升等公益性支出	资金	50,000.00
30	9	记-0011	曲靖市马龙区徐氏福源堂酒店定向到曲靖市马龙区第三幼儿园用于校园基础设施提升及幼儿素质能力提升公益性支出	资金	30,000.00
31	9	记-0017	云南东电线路器材有限公司定向到曲靖市马龙区通泉街道昌隆铺社区居民委员会用于人居环境提升等公益性支出	资金	20,000.00

2024年度捐赠收入明细表

序号	月份	凭证号	摘要	类型	价值（元）
32	10	记-0010	云南天创能源材料有限公司定向到曲靖市马龙区大庄乡新发村民委员会新发村民小组用于乡村振兴、人居环境提升等相关工作。	资金	100,000.00
33	10	记-0011	云南珠源耐火材料有限公司定向到曲靖市马龙区大庄乡河村委会矿山村民小组乡村振兴、人居环境提升公益事业。	资金	30,000.00
34	10	记-0012	曲靖兴亮实业有限公司定向到曲靖市马龙区大庄乡新发村民委员会新发村民小组用于乡村振兴、人居环境提升等相关工作。	资金	50,000.00
35	10	记-0013	曲靖市马龙区仁和锌业有限公司定向到曲靖市马龙区大庄乡新发村民委员会新发村民小组用于乡村振兴、人居环境提升等相关工作。	资金	50,000.00
36	10	记-0014	云南呈美斯节能科技(集团)有限公司定向到曲靖市马龙区大庄乡新发村民委员会新发村民小组用于乡村振兴、人居环境提升等相关工作。	资金	100,000.00
37	10	记-0017	曲靖市马龙区金成建筑有限责任公司定向到曲靖市马龙区第二中学用于教育事业、资助助学等公益性支出。	资金	50,000.00
38	10	记-0019	曲靖英迈尔陶瓷科技有限责任公司定向到曲靖市马龙区大庄乡新发村民委员会新发村民小组用于乡村振兴、人居环境提升等相关工作。	资金	50,000.00
39	10	记-0021	退回曲靖英迈尔陶瓷科技有限责任公司定向到曲靖市马龙区大庄乡新发村民委员会新发村民小组用于乡村振兴、人居环境提升等相关工作。	资金	-50,000.00
40	10	记-0021	曲靖英迈尔陶瓷科技有限责任公司定向到曲靖市马龙区大庄乡新发村民委员会新发村民小组用于乡村振兴、人居环境提升等相关工作。	资金	50,000.00
41	11	记-0011	云南方特环保科技有限公司定向到曲靖市马龙区第三幼儿园用于校园基础设施改善、校园文化建设、学生素质提升等公益性支出	资金	20,000.00
42	11	记-0014	收2024年教体系统先进个人奖励金	资金	150,000.00
43	12	记-0004	曲靖市丁辰科技有限公司定向到曲靖市马龙区人民政府王家庄街道办事处用于群众文化体育事业发展等公益性支出	资金	25,000.00
44	12	记-0006	云南彬欣农业科技有限公司定向到曲靖市马龙区鸡头村中心校用于教育事业等公益性支出	资金	5,000.00
45	12	记-0008	曲靖市烟草公司马龙分公司定向乡村振兴、人居环境提升等相关工作	资金	455,000.00
捐赠资金收入合计					2,673,237.00
46	12	记-0015	昆明鹤松科技有限公司医用防护口罩9600袋医用一次性防护服15780套医用隔离鞋套93箱物资	物资	576,030.00
47	12	记-0016	曲靖康能新能源有限公司观光巴士	物资	19,500.00
48	12	记-0017	云南昌晟工程项目咨询有限公司婴幼儿用品	物资	32,489.00
49	12	记-0014	补记2023年未入账物资	物资	80.00
50	12	记-0018	根据库存实际盘点，调整捐赠物资	物资	758,419.00
51	12	记-0018	根据库存实际盘点，调整自行采购物资	物资	190,243.00
52	12	记-0018	根据库存实际盘点，调整省红十字会下拨物资	物资	2,038,108.79
捐赠物资收入合计					3,614,869.79
捐赠资金收入合计					6,288,106.79

2024年度捐赠支出明细表

序号	月份	凭证号	摘要	类型	价值(元)
1	1	记-0009	定向到马过河镇麻衣村民委员会乡村振兴、人居环境提升等相关工作	资金	30,000.00
2	1	记-0010	定向到曲靖市马龙区王家庄街道文化综合服务中心用于宣传思想和文旅基础设施提升等相关工作	资金	32,000.00
3	1	记-0011	定向到曲靖市马龙区王家庄街道文化综合服务中心用于宣传思想和文旅基础设施提升等相关工作	资金	15,000.00
4	1	记-0012	定向到曲靖市马龙区王家庄街道工会联合会用于职工工会活动、“职工之家”改造提升、“职工书屋”建设、提升职工精神文化生活等相关工作	资金	215,000.00
5	1	记-0014	2023年教育体育工作先进个人奖励	资金	321,000.00
6	1	记-0015	教育事业发展资金(马龙一中)	资金	545,000.00
7	1	记-0016	教育事业发展资金(龙翔中学)	资金	710,000.00
8	1	记-0017	教育事业发展资金(马龙一中)	资金	550,000.00
9	1	记-0018	教育事业发展资金(马鸣中学)	资金	81,000.00
10	1	记-0019	教育事业发展资金(旧县中学)	资金	29,000.00
11	1	记-0020	教育事业发展资金(通泉中学)	资金	41,000.00
12	1	记-0021	教育事业发展资金(纳章中学)	资金	74,000.00
13	1	记-0022	教育事业发展资金(月望中学)	资金	9,000.00
14	1	记-0023	教育事业发展资金(大庄中学)	资金	44,000.00
15	1	记-0024	教育事业发展资金(王家庄九年一贯制学校)	资金	57,000.00
16	1	记-0025	教育事业发展资金(马鸣中心校)	资金	30,000.00
17	1	记-0026	教育事业发展资金(旧县中心校)	资金	74,000.00
18	1	记-0027	教育事业发展资金(马过河中心校)	资金	36,000.00
19	1	记-0028	教育事业发展资金(马龙三中学)	资金	305,000.00
20	2	记-0002	定向到曲靖市马龙区人民政府通泉街道启秀社区用于乡村振兴、创文巩固提升和人居环境提升工作等相关工作	资金	30,000.00
21	2	记-0003	定向到曲靖市马龙区人民政府通泉街道启秀社区用于乡村振兴、创文巩固提升和人居环境提升工作等相关工作	资金	35,000.00
22	2	记-0004	教育事业发展资金(月望中学)	资金	30,000.00
23	2	记-0005	教育事业发展资金(马龙区幼儿园)	资金	7,000.00
24	2	记-0006	教育事业发展资金(通泉第二小学)	资金	83,000.00
25	2	记-0007	教育事业发展资金(通泉第一小学)	资金	51,000.00
26	2	记-0008	教育事业发展资金(张安屯中心校)	资金	61,000.00
27	2	记-0009	教育事业发展资金(鸡头村中心校)	资金	52,000.00
28	2	记-0010	教育事业发展资金(通泉中心校)	资金	53,000.00
29	2	记-0011	教育事业发展资金(月望中心校)	资金	19,000.00
30	2	记-0012	教育事业发展资金(大庄中心校)	资金	25,000.00
31	2	记-0013	教育事业发展资金(马龙区体育和竞走学校)	资金	10,000.00
32	2	记-0014	教育事业发展资金(纳章中心校)	资金	33,000.00
33	2	记-0015	教育事业发展资金(月望中心校)	资金	20,000.00
34	2	记-0016	教育事业发展资金(马龙职业技术学校)	资金	9,051.64
35	2	记-0017	教育事业发展资金(马龙区第二中学)	资金	9,051.64
36	2	记-0018	教育事业发展资金(马龙区第一中学)	资金	27,154.94
37	2	记-0019	教育事业发展资金(张俊、邵财顺)	资金	528,000.00
38	2	记-0020	比赛奖励	资金	234,799.20
39	3	记-0006	云南创楚定向月望乡下营村民委员会积粮冲村民小组乡村振兴、人居环境提升	资金	50,000.00
40	3	记-0007	张莲玉助学帮扶款	资金	1,000.00
41	3	记-0011	退回代扣各学校税金	资金	11,314.55
42	4	记-0002	定向到曲靖市马龙区月望乡规划建设中心用于月望乡人民政府乡村振兴、人居环境提升等工作	资金	143,450.00
43	4	记-0003	纳章镇6人助学帮扶款	资金	3,600.00

2024年度捐赠支出明细表

序号	月份	凭证号	摘要	类型	价值(元)
44	4	记-0010	马鸣7人助学金	资金	4,200.00
45	4	记-0011	马过河6人助学金	资金	3,600.00
46	4	记-0012	张安屯6人助学金	资金	3,600.00
47	4	记-0013	定向到曲靖市马龙区纳章镇纳章社区居民委员会用于乡村振兴、人居环境提升等工作	资金	20,000.00
48	4	记-0014	大庄乡6人助学金	资金	3,600.00
49	4	记-0015	定向用于张安屯街道办事处用于乡村振兴、人居环境提升、森林资源管护等相关工作	资金	30,000.00
50	4	记-0016	月望乡7人助学金	资金	4,200.00
51	4	记-0018	旧县街道4人助学金	资金	4,200.00
52	5	记-0004	鸡头村人居环境提升	资金	50,000.00
53	5	记-0005	鸡头村乡村振兴捐赠款	资金	10,000.00
54	5	记-0006	鸡头村6人助学金	资金	3,600.00
55	5	记-0007	王家庄街道7人助学金	资金	4,200.00
56	5	记-0008	定向到曲靖市马龙区应急管理局用于创文巩固提升等相关工作	资金	30,000.00
57	5	记-0009	烤烟生产救灾捐赠资金	资金	2,130,000.00
58	6	记-0005	定向到曲靖市马龙区通泉街道小寨社区居民委员会用于乡村振兴、人居环境提升等相关工作	资金	10,000.00
59	6	记-0006	定向到曲靖市马龙区鸡头村街道高枧槽社区八角洞村用于乡村振兴、人居环境提升等相关工作	资金	300,000.00
60	6	记-0011	收到范桂兰、梅翠莲转款	资金	-7,680.00
61	7	记-0005	定向马龙旧县街道樟度社区居民委员会乡村振兴、人居环境提升捐赠资金	资金	20,000.00
64	8	记-0001	2023年99公益滇苗助学通泉街道7人	资金	4,200.00
65	8	记-0002	王家庄街道工会联合会退工会费	资金	-215,000.00
66	8	记-0003	云南星美斯节能科技定向马龙区马鸣中心校用于教育事业、学生服务、设施建设等	资金	20,000.00
67	8	记-0009	马龙区王家庄街道庄郎社区下尹堡居民组“关爱一老一小守护朝夕安好”公益活动等相关工作捐赠款	资金	39,000.00
68	8	记-0010	云南荟芸农业科技开发有限公司定向到曲靖市马龙区通泉街道昌隆社区居民委员会昌隆铺村民小组	资金	5,000.00
69	8	记-0012	定向到曲靖市马龙区通泉街道杨官田社区居民委员会居民杨家兴及其子女杨跃琼用于助残帮扶、资助助学	资金	20,000.00
70	8	记-0012	定向到曲靖市马龙区通泉街道杨官田社区居民委员会居民杨家兴及其子女杨跃琼用于助残帮扶、资助助学	资金	-40,000.00
71	8	记-0012	定向到曲靖市马龙区通泉街道杨官田社区居民委员会居民杨家兴及其子女杨跃琼用于助残帮扶、资助助学	资金	40,000.00
72	8	记-0018	定向到曲靖市马龙区通泉街道杨官田社区杨官田一组居民冯丽冉用于资助助学	资金	7,200.00
73	9	记-0001	23年58公益博爱马龙行拨付到纳章竹园	资金	2,959.90
74	9	记-0002	定向到曲靖市马龙区马过河镇车章村委会木龙自然村居民韩传庆用于资助助学	资金	7,200.00
75	9	记-0003	定向到曲靖市马龙区职业技术学校用于校园文化公益支出等相关工作	资金	35,000.00
76	9	记-0007	定向通泉街道乡村振兴工作	资金	80,000.00
77	9	记-0007	定向通泉街道乡村振兴工作	资金	-40,000.00
78	9	记-0012	定向到曲靖市马龙区第三幼儿园用于校园基础设施提升及幼儿素质能力提升公益支出	资金	30,000.00
79	9	记-0013	定向到曲靖市马龙区第三幼儿园用于教学提升等公益性支出	资金	50,000.00
80	10	记-0001	定向到曲靖市马龙区大庄乡新发村民委员会新发村民小组用于乡村振兴、人居环境提升等公益性支出	资金	215,000.00
81	10	记-0002	定向到曲靖市马龙区大庄乡新发村民委员会新发村民小组用于乡村振兴、人居环境提升等相关工作。	资金	50,000.00
82	10	记-0004	定向到曲靖市马龙区大庄乡新发村民委员会新发村民小组用于乡村振兴、人居环境提升等相关工作。	资金	50,000.00
83	10	记-0005	定向到曲靖市马龙区大庄乡新发村民委员会新发村民小组用于乡村振兴、人居环境提升等相关工作。	资金	100,000.00
84	10	记-0005	定向到曲靖市马龙区大庄乡新发村民委员会新发村民小组用于乡村振兴、人居环境提升等相关工作。	资金	50,000.00
85	10	记-0006	定向到曲靖市马龙区大庄乡新发村民委员会新发村民小组用于乡村振兴、人居环境提升等相关工作。	资金	100,000.00
86	10	记-0007	定向到曲靖市马龙区大庄乡石河村委会矿山村民小组乡村振兴、人居环境提升公益事业。	资金	30,000.00
87	10	记-0009	2023年58公益网络筹款博爱马龙行拨付迤堵	资金	4,892.63
88	10	记-0016	定向到曲靖市马龙区大庄乡新发村民委员会用于乡村振兴、人居环境提升等相关工作。	资金	20,000.00

2024年度捐赠支出明细表

序号	月份	凭证号	摘要	类型	价值(元)
89	10	记-0020	定向到曲靖市马龙区曲靖市马龙区马鸣乡咨卡村民委员会用于人居环境提升等公益性支出。	资金	10,000.00
90	10	记-0022	曲靖康能新能源有限公司定向到曲靖市马龙区纳章镇用于乡村振兴、人居环境提升等相关工作	资金	50,000.00
91	10	记-0025	定向到曲靖市马龙区通泉街道昌隆社区居民委员会用于人居环境提升等公益性支出	资金	10,000.00
92	11	记-0008	拨付鸡头村吴官田唐佳琦先心病人道救助金	资金	900.00
93	11	记-0010	2023年99公益珠江源助学采购学习用品	资金	381.74
94	11	记-0012	定向到曲靖市马龙区第三幼儿园用于校园基础设施改善、校园文化建设、学生素质提升等公益性支出	资金	20,000.00
95	11	记-0013	定向到曲靖市马龙区第二中学用于教育事业发展、捐资助学等公益性支出	资金	50,000.00
96	12	记-0007	定向到曲靖市马龙区鸡头村中心校用于教育事业发展等公益性支出	资金	5,000.00
97	12	记-0012	曲靖市烟草公司马龙分公司定向用于乡村振兴、人居环境提升等相关工作捐赠支出	资金	455,000.00
98	12	记-0013	定向到曲靖市马龙区人民政府王家庄街道办事处用于群众文化体育事业发展等公益性支出	资金	25,000.00
捐赠资金支出合计					8,639,676.24
99	12	记-0015	昆明鹤松科技有限公司医用防护服口罩9600袋医用一次性防护服15780套医用隔离鞋套93箱物资	物资	576,030.00
100	12	记-0016	曲靖康能新能源有限公司观光巴士	物资	19,500.00
101	12	记-0017	云南昌晟工程项目咨询有限公司婴幼儿用品	物资	3,063.00
102	12	记-0019	捐赠物资出库	物资	829,743.00
103	12	记-0020	采购物资出库	物资	46,147.00
104	12	记-0021	下拨物资出库	物资	337,894.50
捐赠物资支出合计					1,812,377.50
捐赠支出总计					10,452,053.74

曲靖市马龙区红十字会 2024 年度 财务报表附注

一、基本情况

曲靖市马龙区红十字会（原“马龙县红十字会”）是从事人道主义工作的社会救助团体，创建于 1992 年，2012 年 7 月机构独立建制，为群众团体单位。曲靖市马龙区红十字会在马龙区委、区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，广泛开展应急救护、备灾救灾、人道救助和造血干细胞捐献、遗体器官（组织）捐献、无偿献血、筹资劝募、红十字微公益项目建设、红十字青少年和红十字志愿服务等各项人道主义工作，为促进马龙区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 2024 年 12 月 31 日，马龙区红十字会设党政办公室、赈济救护科、组织宣传及内部监督科。单位负责人丁立。事业编制数 4 人，在职在编人员 3 人，还有 1 人未配备，聘用人员 3 人。其中：离退休人员 0 人。无公务用车编制。

马龙区红十字会建立了《马龙区红十字会预算绩效管理制度》、《马龙区红十字会预算绩效管理工作推进方案》《马龙区红十字会部门预算绩效指标体系建设方案》等绩效评估及指标体系建议方面的制度，按照制度及方案的要求进行事前绩效评估、绩效目标管理、绩效自评等工作。区红十字会印发了《财务管理制度》、《资产管理制度》、《预算绩效管理制度》、《政府采购管理制度》、《合同管理制度》等内部管理制度和内部控制制度。“三公经费”制度按照区里制定的相关制度执行。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。

截止 2024 年 12 月 31 日，马龙区红十字会净资产 3,454,485.47 元，其中：非限定性净资产 21,976.73 元、限定性净资产 3,432,508.74 元。

统一社会信用代码：13530321MB0X547628

住所：曲靖市马龙区环城东路

法定代表人: 丁立

二、不符合会计核算前提的说明

无。

三、主要会计政策、会计估计的说明

(一) 会计制度

马龙区红十字会执行《民间非营利组织会计制度》及其补充规定。

(二) 会计年度

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

(三) 记帐本位币

马龙区红十字会以人民币为记账本位币。

(四) 记帐基础和计价原则

马龙区红十字会以权责发生制为记账基础, 以历史成本为计价原则。

(五) 外币业务的核算方法及折算方法

马龙区红十字会会计年度内涉及的外币经营业务, 按业务实际发生日(当月 1 日)市场汇价(中间价)折合为人民币记账, 月(年)末对货币性项目按月(年)末的市场汇率进行调整, 由此产生的汇兑损益, 按用途及性质计入当期财务费用或予以资本化。

(六) 现金及现金等价物的确定标准

1. 现金为马龙区红十字会库存现金以及可以随时用于支付的存款;
2. 现金等价物为马龙区红十字会持有的期限短(一般为从购买日起, 三个月到期)、流动性强易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(七) 短期投资

短期投资指是指能够随时变现并且持有时间不准备超过 1 年(含 1 年)的投资, 包括股票、债券、基金等。短期投资应当按照以下原则核算:

短期投资在取得时应当按照初始投资成本计量。以现金购入的短期投资, 按实际支付的全部价款, 包括税金、手续费等相关费用作为短期投资初始投资成本。实际支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息和已宣告发放但尚未领取的现金股利, 应当作为应收款项单独核算, 不构成短期投资初始投资成本。

(八) 应收款项

应收款项是指民间非营利组织在日常业务活动过程中发生的各项应收未收债权,

包括应收票据、应收账款和其他应收款等。

(九) 存货

存货是民间非营利组织在日常业务活动过程中持有以备出售或捐赠的, 或者为了出售或捐赠仍处在生产过程中的, 或者将在生产、提供服务或日常管理过程中耗用的材料、物资、商品等。

(十) 长期投资

长期投资是指除短期投资以外的投资, 包括长期股权投资和长期债权投资等。

(十一) 固定资产

固定资产是指同时具有三个特征的有形资产: 为行政管理、提供服务、生产商品或者出租目的而持有的; 预计使用年限超过 1 年; 单位价值较高。

(十二) 无形资产

无形资产是指民间非营利组织为开展业务活动、出租给他人、或为管理目的而持有的、没有实物形态的、非货币性长期资产, 包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权等。

(十三) 受托代理资产

受托代理资产, 是指民间非营利组织因从事受托代理交易而从委托方取得的资产。在受托代理交易过程中, 民间非营利组织通常只是从委托方收到受托资产, 并按照委托人的意愿将资产转赠给指定的其他组织或者个人, 或者按照有关规定将资产转交给指定的其他组织或者个人, 民间非营利组织本身只是在交易过程中起中介作用。无权改变受托代理资产的用途或者变更受益人。

(十四) 负债

负债是指过去的交易或者事项形成的现时义务, 履行该义务预期会导致含有经济利益或者服务潜力的资源流出民间非营利组织。负债应当按其流动性分为流动负债、长期负债和受托代理负债等。

或有事项是指过去的交易或者事项形成的一种状况, 其结果须通过未来不确定事项的发生或不发生予以证实。

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件, 应当将其确认为负债, 以清偿该负债所需支出的最佳估计数予以计量, 并在资产负债表中单列项目予以反映:

1. 该义务是民间非营利组织承担的现时义务;
2. 该义务的履行很可能导致含有经济利益或者服务潜力的资源流出民间非营利组

织;

3. 该义务的金额能够可靠地计量。

流动负债是指将在 1 年内(含 1 年)偿还的负债, 包括短期借款、应付款项、应付职工薪酬、应交税费、预收账款、和预计负债等。

应付款项是指民间非营利组织在日常业务活动过程中发生的各项应付票据、应付账款和其他应付款等应付未付款项。

预收账款是指民间非营利组织向服务和商品购买单位预收的各种款项。

各项流动负债应当按实际发生额入账。

(十五) 借款费用

短期借款, 是指非营利组织向银行或其他金融机构借入的期限在 1 年以下(含 1 年)的各种借款。短期借款应按实际借入金额入账, 并按借款本金和确定的利率按期计提利息, 计入当期其他支出。

长期借款, 指非营利组织向银行或其他金融机构借入的期限在 1 年以上(不含 1 年)的各种借款。长期借款应按实际借入金额入账, 并按借款本金和确定的利率按期计提利息, 计入当期其他支出。

(十六) 净资产

民间非营利组织的净资产是指资产减去负债后的余额。净资产应当按照其是否受到限制, 分为限定性净资产和非限定性净资产等。

如果资产或者资产所产生的经济利益(如资产的投资收益和利息等)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制或用途限制, 则由此形成的净资产即为限定性净资产; 国家有关法律行政法规对净资产的使用直接设置限制的, 该受限制的净资产亦为限定性净资产; 除此之外的其他净资产, 即为非限定性净资产。

民间非营利组织会计制度所称的时间限制, 是指资产提供者或者国家有关法律行政法规要求民间非营利组织在收到资产后的特定时期之内或特定日期之后使用该项资产, 或者对资产的使用设置了永久限制。

民间非营利组织会计制度所称的用途限制, 是指资产提供者或者国家有关法律、行政法规要求民间非营利组织将收到的资产用于某一特定的用途。

民间非营利组织的董事会、理事会或类似机构对净资产的使用所作的限定性决策、决议或拨款限额等, 属于民间非营利组织内部管理上对资产使用所作的限制, 不属于民间非营利组织会计制度所界定的限定性净资产。

如果限定性净资产的限制已经解除, 应当对净资产进行重新分类, 将限定性净资产转为非限定性净资产。

当存在下列情况之一时, 可以认为限定性净资产的限制已经解除:

1. 所限定净资产的限制时间已经到期;
2. 所限定净资产规定的用途已经实现(或者目的已经达到);
3. 资产提供者或者国家有关法律行政法规撤销了所设置的限制。

如果限定性净资产受到两项或两项以上的限制, 应当在最后一项限制解除时, 才能认为该项限定性净资产的限制已经解除。

(十七) 收入

收入是指民间非营利组织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, 收入应当按照其来源分为捐赠收入、会费收入、提供服务收入、政府补助收入、投资收益、商品销售收入等主要业务活动收入和其他收入等。

1. 捐赠收入是指民间非营利组织接受其他单位或者个人捐赠所取得的收入。

2. 会费收入是指民间非营利组织根据章程等的规定向会员收取的会费收入。

3. 提供服务收入是指民间非营利组织根据章程等的规定向其服务对象提供服务取得的收入, 包括学费收入、医疗费收入、培训收入等。

4. 政府补助收入是指民间非营利组织接受政府拨款或者政府机构给予的补助而取得的收入。

5. 商品销售收入是指民间非营利组织销售商品(如出版物、药品等)等所形成的收入。

6. 投资收益是指民间非营利组织因对外投资取得的投资净损益。

民间非营利组织如果有除上述捐赠收入、会费收入、提供服务收入、政府补助收入、商品销售收入、投资收益之外的其他主要业务活动收入, 也应当单独核算。

其他收入是指除上述主要业务活动收入以外的其他收入, 如固定资产处置净收入、无形资产处置净收入等。

对于民间非营利组织接受的劳务捐赠, 不予确认, 但应当在会计报表附注中作相关披露。

民间非营利组织在确认收入时, 应当区分交换交易所形成的收入和非交换交易所形成的收入。

交换交易是指按照等价交换原则所从事的交易, 即当某一主体取得资产、获得服

务或者解除债务时, 需要向交易对方支付等值或者大致等值的现金, 如果提供等值或者大致等值的货物、服务等交易。如按照等价交换原则销售商品、提供劳务等均属于交换交易。对于因交换交易所形成的商品销售收入, 应当在下列条件同时满足时予以确认:

1. 已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;
2. 既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权, 也没有对已售出的商品实施控制;
3. 与交易相关的经济利益能够流入民间非营利组织;
4. 相关的收入和成本能够可靠地计量。

对于因交换交易所形成的提供劳务收入, 应当按以下规定予以确认:

1. 在同一会计年度内开始并完成的劳务, 应当在完成劳务时确认收入;
2. 如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度, 可以按完工进度或完成的工作量确认收入。

对于因交换交易所形成的因让渡资产使用权而发生的收入应当在下列条件同时满足时予以确认:

1. 与交易相关的经济利益能够流入民间非营利组织;
2. 收入的金额能够可靠地计量。

非交换交易是指除交换交易之外的交易。在非交换交易中, 某一主体取得资产、获得服务或者解除债务时, 不必向交易对方支付等值或者大致等值的现金, 或者提供等值或者大致等值的货物、服务等; 或者某一主体在对外提供货物、服务等时, 没有收到等值或者大致等值的现金、货物等。如捐赠、政府补助等属于非交换交易。

对于因非交换交易所形成的收入, 应当在同时满足下列条件时予以确认:

1. 与交换相关的经济利益或者服务潜力的资源能够流入民间非营利组织并为其所控制, 或者相关的债务能够得到解除;
2. 交换能够引起净资产的增加;
3. 收入的金额能够可靠地计量。

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, 但当民间非营利组织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, 应当根据需偿还的金额同时确认一项负债和费用。

民间非营利组织对于各项收入应当按是否存在限定区分为非限定性收入和限定性收入进行核算。

如果资产提供者对资产的使用设置了时间限制或者(和)用途限制, 则所确认的相关收入为限定性收入; 除此之外的其他所有收入, 为非限定性收入。

民间非营利组织的会费收入、提供服务收入、商品销售收入和投资收益等一般为非限定性收入, 除非相关资产提供者对资产的使用设置了限制; 民间非营利组织的捐赠收入和政府补助收入, 应当视相关资产提供者对资产的使用是否设置了限制, 分别限定性收入和非限定性收入进行核算。

期末, 民间非营利组织应当将本期限定性收入和非限定性收入分别结转至净资产项下的限定性净资产和非限定性净资产。

(十八) 费用

费用是指民间非营利组织为开展业务活动所发生的、导致本期净资产减少的经济利益或者服务潜力的流出。费用应当按照其功能分为业务活动成本、管理费用、筹资费用和其他费用等。

1. 业务活动成本, 是指民间非营利组织为了实现其业务活动目标、开展其项目活动或者提供服务所发生的费用。如果民间非营利组织从事的项目、提供的服务或者开展的业务比较单一, 可以将相关费用全部归集在“业务活动成本”项目下进行核算和列报; 如果民间非营利组织从事的项目、提供的服务或者开展的业务种类较多, 民间非营利组织应当在“业务活动成本”项目下分别项目、服务或者业务大类进行核算和列报。

2. 管理费用, 是指民间非营利组织为组织和管理其业务活动所发生的各项费用。包括民间非营利组织董事会(或者理事会或者类似权利机构)经费和行政管理人员的工资、奖金、住房公积金、住房补贴、社会保障费、离退休人员工资与补助, 以及办公费、水电费、邮电费、物业管理费、差旅费、折旧费、修理费、租赁费、无形资产摊销费、资产盘亏损失、资产减值损失、因预计负债所产生的损失、聘请中介机构费和应偿还的受赠资产等。其中, 福利费应当依法根据民间非营组织的管理权限, 按照董事会、理事会或类似权力机构等的规定据实列支。

3. 筹资费用, 是指民间非营利组织为筹集业务活动所需资金而发生的费用, 包括民间非营利组织为了获得捐赠资产而发生的费用以及应当计入当期费用的借款费用、汇兑损失(减汇兑收益)等。民间非营利组织为了获得捐赠资产而发生的费用包括举办募款活动费、准备、印刷和发放募款宣传资料费以及其他与募款或者争取捐赠资产

有关的费用。

4.其他费用, 是指民间非营利组织发生的、无法归属到上述业务活动成本、管理费用或者筹资费用中的费用, 包括固定资产处置净损失、无形资产处置净损失等。

民间非营利组织的某些费用如果属于多项业务活动或者属于业务活动、管理活动和筹资活动等共同发生的, 而且不能直接归属于某一类活动, 应当将这些费用按照合理的方法在各项活动中进行分配。

民间非营利组织发生的业务活动成本、管理费用、筹资费用和其他费用, 应当在实际发生时按其发生额计入当期费用。

期末, 民间非营利组织应当将本期发生的各项费用结转至净资产项下的非限定性净资产, 作为非限定性净资产的减项。

(十九) 税项

税 种	计税依据	税率
个人所得税	代扣代缴	适用累进税率

(二十) 租赁

马龙区红十字会现有办公场所为租用场所。

四、会计政策、会计估计变更及会计差错更正的说明

1.会计政策变更

马龙区红十字会本期无需要披露的会计政策变更。

2.会计估计变更

马龙区红十字会本期无需要披露的会计估计变更。

3.重大前期差错更正

马龙区红十字会本期无需要披露的重大前期差错更正。

五、或有事项的说明

(一) 本年度涉及起诉案件情况

马龙区红十字会本年度无涉及起诉案件情况。

(二) 或有负债预计产生的财务影响

马龙区红十字会无或有负债预计产生的财务影响事项。

(三) 或有负债获得补偿的可能性

马龙区红十字会无或有负债获得补偿的可能性情况。

六、资产负债表期后事项

马龙区红十字会无资产负债表期日后调整事项。

曲靖市马龙区红十字会
2024 年会计报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

七、关联方关系及其交易

马龙区红十字会无关联方关系及其交易

八、其他事项

(一) 马龙区红十字会愿就本次提供审计的 2024 年度财务报表所载数据及有关资料的真实性、准确性和完整性负共同及个别责任, 并确信未遗漏任何重大事项, 致使本会计报表内容有误导成份, 本财务会计报告内容由本机构解释。

(二) 马龙区红十字会法律、法规和相关政策, 并按照核准的章程开展活动。

(三) 马龙区红十字会名称、住所、法定代表人、活动资金、业务主管单位等事项未发生变更, 原登记内容与业务主管单位的审查意见一致。

(四) 马龙区红十字会按照《民间非营利组织会计制度》的规定, 设置会计科目, 进行会计核算。

(五) 马龙区红十字会财务管理制度基本建立健全, 收入、支出符合规定, 均用于章程规定的业务范围。

(六) 马龙区红十字会经登记管理机关核准备案。

(七) 马龙区红十字会主管单位和登记管理机关布置的重要工作任务和要求, 按照方针政策认真贯彻落实完成。

九、财务报表重要项目注释

(一) 资产负债表有关项目注释

1. 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金		
银行存款	1,097,379.74	7,297,291.54
其他货币资金		
合 计	1,097,379.74	7,297,291.54

2. 应收款项

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款-代缴个税	244,713.44	
合 计	244,713.44	

3. 存货

类别	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
物资	309,900.00	3,614,869.79	1,812,377.50	2,112,392.29
合 计	309,900.00	3,614,869.79	1,812,377.50	2,112,392.29

曲靖市马龙区红十字会
2024 年会计报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

4.净资产

项 目	期初余额	本年增加数	本年减少数	期末余额
非限定性净资产	10,735.85	62,903.30	51,662.42	21,976.73
限定性净资产	7,596,455.69	6,288,106.79	10,452,053.74	3,432,508.74
合 计	7,607,191.54	6,351,010.09	10,503,716.16	3,454,485.47

(二) 业务活动表有关项目注释

1.收入

项 目	本年数	上年数
捐赠收入	6,288,106.79	8,607,151.71
会费收入	8,180.45	
其他收入	54,722.85	5,015,936.72
合 计	6,351,010.09	13,623,088.43

当年累计捐赠超过曲靖市马龙区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, 列示如下:

捐赠单位/个人	捐赠额	用途
昆明鹤松科技有限公司	576,030.00	重大动物疫病预防控制和人畜共患病防治公益性相关工作。
曲靖市烟草公司马龙分公司	455,000.00	乡村振兴、人居环境提升等相关工作
云南天创能源材料有限公司	400,000.00	乡村振兴、人居环境提升等相关工作
合 计	1,431,030.00	——

2.业务活动成本

项 目	本年数	上年数
捐赠支出	10,452,053.74	8,621,637.31
其中: 定向捐赠支出	10,452,053.74	8,621,637.31
非定向捐赠支出		
会员服务成本	1,454.00	
合 计	10,453,507.74	8,621,637.31

2024 年度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, 列示如下:

项目	大额支付对象	支付金额	占年度公益总支出比例 (%)
烤烟生产救灾捐赠资金	通泉街道、鸡头村街道、月望乡、王家庄街道、张安屯街道、马过河镇、马鸣乡	2,130,000.00	20.38%

曲靖市马龙区红十字会
 2024 年会计报表附注
 （除特别说明外，金额单位为人民币元）

项目	大额支付对象	支付金额	占年度公益总支出比例（%）
乡村振兴、人居环境提升等相关工作	各乡镇、街道	1,265,000.00	12.10%
教育事业发展资金	马龙区中心学校、中学	3,602,258.22	34.46%
重大动物疫病预防控制和人畜共患病防治公益性相关工作。	马龙区农业农村局	576,030.00	5.51%
合计	——	7,573,288.22	72.46%

3.管理费用

项 目	本年数	上年数
管理费用	50,208.42	17,578.74
合 计	50,208.42	17,578.74

4.其他费用

项 目	本年数	上年数
其他		300.00
合 计		300.00

（三）现金流量表有关项目注释

项 目	本年度	备注
1.将净利润调节为业务活动现金流量：	—	—
净资产变动额	-4,152,706.07	
加：计提的资产减值准备		
固定资产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
待摊费用减少（减：增加）		
预提费用增加（减：减少）		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）		
投资损失（收益以“—”号填列）		
递延所得税贷项（减：借项）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	-1,802,492.29	
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-244,713.44	
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）		
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-6,199,911.80	
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

曲靖市马龙区红十字会
2024 年会计报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

项 目	本年度	备注
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,097,379.74	
减: 现金的期初余额	7,297,291.54	
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-6,199,911.80	

十、财务报表之批准

本年度财务报表已经马龙区红十字会法定代表人批准报出。

云南公信会计师事务所有限公司
二〇二五年六月二十七日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91530302673615165R



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。

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

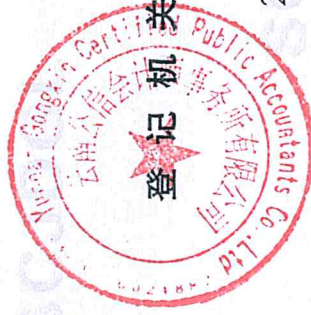
注册资本 伍拾万元整

成立日期 2008年03月18日

营业期限 2008年03月18日至 长期

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；财政服务项目预算绩效评价服务；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）。

住所 云南省曲靖市麒麟区文笔路麒麟嘉城广场17楼

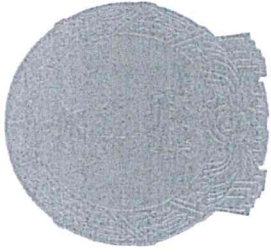


2022 年 7 月 15 日

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

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



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》。



发证机关：云南省财政厅

二〇二二年七月二十日

中华人民共和国财政部制



夏立凯

姓名

Full name

性别

Sex

出生日期

Date of birth

工作单位

Work unit

身份证号码

Identity card No.

1986-10-26

云南公信会计师事务所有限公司

532225198610261559



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 5322006800008
已通过 2023 年任职资格检查
云南省注册会计师协会



夏立凯 5322006800008
已通过 2024 年任职资格检查
云南省注册会计师协会

tion

，继续有效一年。
for another year after

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 /y /m /d



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



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公司
Working unit
身份证号码 53032819921208243X
Identity card No.



on

继续有效一年，
or another year after

周勇 532200680010

已通过 2024 年任职资格检查
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

年 月 日
/y /m /d