

资产负债表

2025年12月31日

编制单位：玉龙纳西族自治县红十字会

单位：元

资	行次	期初数	期末数	负债和净资产	行次	期初数	期末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	140,776.51	127,713.90	短期借款	24		
短期投资	2			应付款项	25		
应收款项	3			应付工资	26		
预付账款	4			应交税金	27		
存货	5	188,210.45	229,060.45	预收账款	28		
待摊费用	6			预提费用	29		
一年内到期长期债权投资	7			预计负债	30		
其他流动资产	8			一年内到期的长期负债	31		
流动资产合计	9	328,986.96	356,774.35	其他流动负债	32		
长期投资：				流动负债合计	33		
长期股权投资	10						
长期债权投资	11			长期负债：			
长期投资合计	12			长期借款	34		
				长期应付款	35		
固定资产：				其他长期负债	36		
固定资产原价	13	6,504.50	6,504.50	长期负债合计	37		
减：累计折旧	14	632.38	1,716.46				
固定资产净值	15	5,872.12	4,788.04	受托代理负债：			
工程物资	16			受托代理负债			
在建工程	17						
文物文化资产	18			负债合计	39		
固定资产清理	19						
固定资产合计	20	5,872.12	4,788.04				
无形资产：							
无形资产	21			净资产：			
				非限定性净资产	40	331,159.08	361,562.39
受托代理资产：				限定性净资产	41	3,700.00	
受托代理资产	22			净资产合计	42	334,859.08	361,562.39
资产总计	23	334,859.08	361,562.39	负债和净资产总计	43	334,859.08	361,562.39

单位负责人：



主管会计工作负责人：和振琼

会计机构负责人：



业务活动表

编制单位：玉龙纳西族自治县红十字会

2025年度

单位：元

	行次	上年同期数	本年累计数
一、收入	1		
其中：捐赠收入	2	1,574,611.36	388,227.59
会费收入	3		7,590.00
提供服务收入	4		
商品销售收入	5		
政府补助收入	6	16,160.00	
投资收益	7		
其他收入	8	275.03	81.40
收入合计	9	1,591,046.39	395,898.99
二、费用	10		
（一）业务活动成本		1,597,977.85	354,733.31
（二）管理费用	12	632.38	10,762.37
（三）筹资费用	13		
（四）其他费用	14		3,700.00
费用合计	15	1,598,610.23	369,195.68
三、限定性净资产转为非限定性净资产	16		
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以-号填列）	17	-7,563.84	26,703.31

单位负责人：



主管会计工作负责人：

和振东

会计机构负责人：



现金流量表

编制单位: 玉龙纳西族自治县红十字会

2025年度

单位: 元

	行次	上期金额	本期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
接受捐赠收到的现金	1	1,192,751.02	297,685.59
收取会费收到的现金	2		7,590.00
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	16,160.00	
收到的其他与经营活动有关的现金	6	276.03	81.40
现金流入小计	7	1,209,186.05	305,356.99
提供捐赠或者资助支付的现金	8	1,325,652.01	308,741.31
支付给职工以及为职工支付的现金	9		
购买商品、接受服务支付的现金	10		
支付的其他与经营活动有关的现金	11		9,678.29
现金流出小计	12	1,325,652.01	318,419.60
经营活动产生的现金流量净额	13	-116,465.96	-13,062.61
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	16		
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、无形资产和其他长期资产所支付的现金	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		
投资活动产生的现金流量净额	23		
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资所收到的现金	24		
借款所收到的现金	25		
收到的其他与筹资活动有关的现金	26		
现金流入小计	27		
偿还债务所支付的现金	28		
偿付利息所支付的现金	29		
支付的其他与筹资活动有关的现金	30		
现金流出小计	31		
筹资活动产生的现金流量净额	32		
四、汇率变动对现金的影响	33		
五、现金及现金等价物净增加额	34	-116,465.96	-13,062.61

单位负责人:



主管会计工作负责人:

和振东

会计机构负责人:



玉龙纳西族自治县红十字会募捐资金专用账户

2025 年度会计报表附注

一、单位基本情况

玉龙纳西族自治县红十字会机构性质为群众团体，统一社会信用代码为135332216861871205，负责人为和新星，地址玉龙县县委楼附楼二楼。

二、本单位主要会计政策、会计估计

(一) 会计制度

本单位募捐资金专用账户执行《民间非营利组织会计制度》及其补充规定。

(二) 会计年度

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

(五) 接受捐赠的非现金资产入账价值的确定

1. 捐赠方提供了发票或报关单、协议等凭据的，按照凭据标明的金额作为入账价值；如果凭据标明的金额与受赠资产公允价值相差较大，以其公允价值作为入账价值。

2. 如果捐赠方没有提供有关凭据的，以受赠资产的公允价值作为入账价值。

3. 如果有确凿证据表明资产的公允价值确实无法可靠计量，则单独设置辅助账来记录所取得资产的名称、数量、来源、用途等情况；待以后该资产的公允价值能够可靠计量时，在其能够可靠计量的会计期间以公允价值入账。

(六) 坏账损失核算方法

1. 坏账的确认标准：

(1) 债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然无法收回；

(2) 债务人逾期未履行其清偿义务，且具有明显特征表明无法收回。

2. 坏账损失核算方法：直接转销法。

(七) 存货核算方法

