

潢川县红十字会 捐赠资金收支专项审计报告

豫金道专审字[2024]第 07009 号

河南金道会计师事务所



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:豫241U84G33V



潢川县红十字会 专项审计报告

豫金道专审字[2024]第 07009 号

潢川县红十字会：

我们接受委托，对潢川县红十字会（以下简称“贵单位”）2021 年度的捐赠资金收支情况进行专项审计。

贵单位的责任是提供真实、合法、完整的项目会计资料和相关资料。我们的责任是在实施审计工作基础上对贵单位的捐赠资金收支使用情况发表审计意见。我们的审计是按照《中国注册会计师审计准则》、《民间非营利组织会计制度》、《中华人民共和国红十字会法》、《中华人民共和国慈善法》及《中华人民共和国公益事业捐赠法》进行的。在审计工作中，我们结合潢川县红十字会的实际情况，实施了包括抽查会计记录等我们认为必要的审计程序。现将审计结果报告如下：

一、单位基本情况

潢川县红十字会（以下简称贵单位）经潢川县机构编制委员会批准登记，统一社会信用代码 124115263589744834，注册地址：河南省潢川县三环路卫计委办公楼 2 楼，注册资金：人民币捌万肆仟贰佰元整，法定代表人：王钰。业务范围：保护人的生命和健康发扬人道主义精神促进和平进步事业。宣传执行红十字法；开展备灾救灾工作和管理备灾设施；开展无偿献血的宣传推动及应急救援救护培训；



组织社会捐助,推动人体器官捐献工作;其他人道救助工作。

二、审计目的

本次审计目的是对贵单位 2021 年度的捐赠资金收支进行审计、并出具捐赠收支专项审计报告。

三、审计周期

本次审计期间为 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。

四、审计范围

潢川县红十字会的财务报表、明细账、会计凭证等相关资料。

五、审计依据

- 1、《中国注册会计师审计准则》；
- 2、《民间非营利组织会计制度》；
- 3、《中华人民共和国红十字会法》；
- 4、《中华人民共和国慈善法》；
- 5、《中华人民共和国公益事业捐赠法》；
- 6、业务协议书。

六、审计情况说明



潢川县红十字会 2021 年年初捐赠结余 37,156.36 元，2021 年度捐赠收入 1,315,458.90 元，捐赠支出 1,308,412.00 元，2021 年末结余捐赠 44,203.26 元。

“7.20 郑州洪水”接受受托代理资产收入：589,823.61 元。受托代理负债支出 589,823.61 元。（转入新乡市红十字 6,600.00 元；卫辉市红十字会 62,200.00 元；郑州市红十字会 519,023.61 元；河南省红十字会 2,000.00 元，合计转出 589,823.61 元。）

七、审计意见

我们未发现红十字会的管理和资金使用存在违反国家相关法规财政纪律以及中国红十字会捐赠工作管理办法的规定。

八、其他事项

无。

附：贵单位 2021 年度捐赠资金收支情况明细表





河南金道会计师事务所
(普通合伙)



中国·郑州



中国注册会计师：
(签名并盖章)



中国注册会计师：
(签名并盖章)



二〇二四年七月十七日



潢川县红十字会

2021 年度捐赠收支情况明细表

1、期初余额：37,156.36 元。

2、2021 年接受捐赠资金收入（86,346.90 元）明细表：

序号	资金来源（捐赠项目名称）	金额（元）	备注
1	“疫情防控”	1,000.00	爱心人士姚*捐款
2	爱心人士	209.55	不知名爱心人士
3	利息收入	137.35	捐赠账户全年利息收入
4	“金秋助学”	5,000.00	定向捐赠
5	自然灾害救助	80,000.00	市红十字会下拨资金
合 计		86,346.90	

3、2021 年捐赠资金支出（87,000.00 元）“明细表：

序号	公益活动（捐赠项目名称）	金额（元）	备注
1	“金秋助学”	5,000.00	定向捐赠贫困大学生 向倩
2	市红会下拨自然灾害救助	80,000.00	流入谈店受灾群众 1 万元；定城办事处受灾群众 1 万元；伞陵受灾群众 1 万元；张集受灾群众 2 万元；流入魏岗受灾群众 3 万元
3	爱心人士姚*捐赠款	1,000.00	预防疫情制作中药包
4	“九九重阳节”	1,000.00	慰问敬老院老人
合 计		87,000.00	

4、2021 年度接收物资捐赠收支情况

2021 年度接收物质捐赠支出占比 99%

1. 2021 年接受物资收入（1,229,112.00 元）明细表：

序号	公益活动（捐赠项目名称）	金额（元）	备注



1	“博爱送万家”暖包 30箱*140.6元	5,718.00	市红十字会转拨省红十字会物资
2	“博爱送万家”米、 面、油、棉被	8,634.00	市红十字会下拨粮、油各30袋、 棉被15床
3	防汛救灾物资	32,840.00	市红十字会下拨奶粉、药具箱等
4	“疫情防控”期间接 受物资	1,111,920.00	矿泉水、奶饮品、益生菌
5	秋衣、秋裤、夏季衣 服	70,000.00	珠海多丽制衣捐2000件*35元/ 件
合计		1,229,112.00	

2. 2021年度物资捐赠支出 (1,221,412.00元) 明细表:

序号	公益活动(捐赠项目名称)	金额(元)	备注
1	“博爱送万家”暖包 30箱*140.6元	5,718.00	转拨省红十字会下拨物资(流入 贫困户、失能人员合计30箱)
2	“博爱送万家”米、 面、油、棉被	8,634.00	流入乡镇养老院:粮油30袋,棉 被15床
3	市下拨防汛救灾物资	32,840.00	急救毯:(流入蓝天救援队2400 元,120指挥中心5600元);急救 箱:夏孜镇村室840元,奶粉流入 (夏孜乡受灾儿童12000元,上 油岗乡受灾儿童12000元)
4	“疫情防控”捐赠物 资	1,111,920.00	奶饮品物资流入疫情防控单位 (21个乡镇府和卫生系统)
5	多利制衣捐赠衣服	62,300.00	流入各21个乡镇敬老院1780件 *35元/件
合计		1,221,412.00	

5、期末余额: 44,203.26元。



编制单位：潢川县红十字会



单位：人民币元





资产负债表

会民非01表

2021年12月31日

编制单位：濮川县红十字会

单位：元

项 目	年初数	期末数	负债和净资产	行次	年初数	期末数
流动资产：			流动资产：			
货币资金	35,559.36	34,803.26	短期借款	25		
短期投资			应付账款	26		
应收账款			应付职工薪酬	27		
预付账款			应交税费	28		
存货	1,600.00	9,300.00	其他应付款	29		
其他应收款			预收账款	30		
一年内到期的长期股权投资			预计负债	31		
其他流动资产			一年内到期的长期负债	32		
流动资产合计	37,156.36	44,203.26	其他流动负债	33		
			流动负债合计	34		
长期投资：						
长期股权投资			长期负债：			
长期债权投资			长期借款	35		
长期投资合计			长期应付款	36		
			其他长期负债	37		
固定资产：			长期负债合计	38		
固定资产原价						
减：累计折旧			受托代理负债：			
固定资产净值			受托代理负债	39		
在建工程						
文物文化资产			负债合计	40		
固定资产清理						
固定资产合计						
无形资产：			净资产：			
无形资产			非限定性净资产	41		
生物性生物资产						
长期待摊费用			其中：开办费	42	37,156.36	44,203.26
受托代理资产：						
受托代理资产			限定性净资产	43		
			净资产合计	44		
资产总计	37,156.36	44,203.26	负债和净资产总计	45	37,156.36	44,203.26
				46	37,156.36	44,203.26



业务活动表

单位：元

2021年度

编制单位：渭川县红十字会

	上年数		合计	本年数		合计
	非限定性	限定性		非限定性	限定性	
一、收入						
其中：捐赠收入	39,788.11	23,112.00	61,900.11	71,209.55	1,244,112.00	1,315,321.55
会费收入						
提供服务收入						
商品销售收入						
政府补助收入						
投资收益						
其他收入	582.25		582.25	137.35		137.35
收入合计	39,376.36	23,112.00	62,482.36	71,346.90	1,244,112.00	1,315,458.90
二、费用						
(一) 业务活动成本	66,612.00		66,612.00		1,308,412.00	1,308,412.00
其中：捐赠支出	66,612.00		66,612.00		1,308,412.00	1,308,412.00
日常费用						
固定资产折旧费						
工资						
(二) 管理费用						
(三) 筹资费用						
(四) 其他费用						
费用合计	66,612.00		66,612.00		1,308,412.00	1,308,412.00
三、限定性净资产转为非限定性净资产						
四、净资产变动额(若为净资产减少额以“-”填列)	-17,241.64	23,112.00	5,870.36	71,346.90	-54,300.00	7,046.90





现金流量表

会民非03表
单位：元

2021年度



编制单位：凉山红十字会	项目	行次	金额
	一、业务活动产生的现金流量：	1	
	接受捐赠收到的现金	2	86,209.55
	收取会费收到的现金	3	-
	提供劳务收到的现金	4	-
	销售商品收到的现金	5	-
	政府补助收到的现金	6	-
	收到的其他与业务活动有关的现金	7	589,980.96
	现金流入小计	8	676,170.51
	提供捐赠或者资助支付的现金	9	-
	支付给员工以及为员工支付的现金	10	-
	购买商品、接受服务支付的现金	11	-
	支付的其他与业务活动有关的现金	12	676,823.61
	现金流出小计	13	676,823.61
	业务活动产生的现金流量净额	14	-653.10
	二、投资活动产生的现金流量：	15	
	收回投资收到的现金	16	
	取得投资收益所收到的现金	17	
	处置固定资产和无形资产所收回的现金	18	
	收到的其他与投资活动有关的现金	19	
	现金流入小计	20	
	购建固定资产和无形资产所支付的现金	21	
	对外投资支付的现金	22	
	支付的其他与投资活动有关的现金	23	
	现金流出小计	24	
	投资活动产生的现金流量净额	25	
	三、筹资活动产生的现金流量：	26	
	借款所收到的现金	27	
	收到的其他与筹资活动有关的现金	28	
	现金流入小计	29	
	偿还借款所支付的现金	30	
	偿付利息所支付的现金	31	
	支付的其他与筹资活动有关的现金	32	
	现金流出小计	33	
	筹资活动产生的现金流量净额	34	
	四、汇率变动对现金的影响额	35	
	五、现金及现金等价物净增加额	36	-653.10

河南金道会计师事务所
HENAN JINDAO CPAs FIRM

河南金道
HENAN

统一社会信用代码
9141010567167548XB

营业执照

(副本) (1-1)



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 河南金道会计师事务所(普通合伙)

类型 普通合伙企业

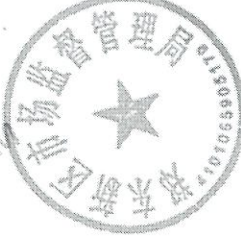
执行事务合伙人 靳振刚

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告、验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询；商标代理、专利代理；税务筹划；财务收支审计；绩效评价；内部控制管理咨询服务；净资产审计；经济责任审计等专项审计；司法鉴定鉴定；涉税鉴证服务；内部制度编制、资产评估；基建工程预、(结)算的编制预审计。

出资额 壹佰万圆整

成立日期 2008年02月02日

主要经营场所 河南省郑州市郑东新区农业南路与永平路万通国际大厦7层718-719室



登记机关

2024年04月19日

此复印件与原件一致



国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>
市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告

河南金道会计师事务所
HENAN JINDAO C.P.A. FIRM

会计师事务所 执业证书

名称：河南金道会计师事务所（普通合伙）

首席合伙人：靳振冈

主任会计师：

经营场所：河南省郑州市郑东新区农业南路与永平路万通国际大厦7层718-719室

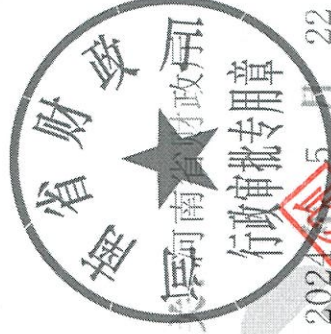
组织形式：普通合伙企业
执业证书编号：41010048
批准执业文号：豫财办会〔2008〕6号

批准执业日期：2008年1月22日



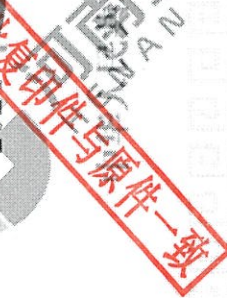
说明

- 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，准予注册注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》在下列事项发生变动的，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：河南省财政厅

2024年5月22日



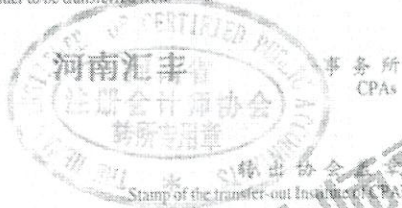
河南省财政厅

河南金道会计师事务所
HENAN JINDAO C.P.A. FIRM

河南金道
HENAN

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



2013 年 11 月 27 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

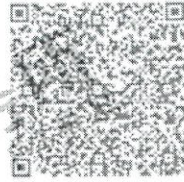


2013 年 8 月 27 日

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



身份证上的年检二维码

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日

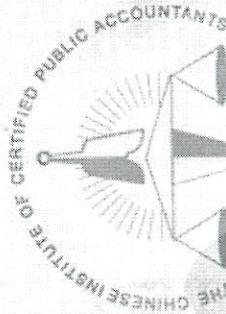
事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日

此复印件与原件一致

11



河南金道会计师事务所
HENAN JINDAO CPAs A FIRM

姓名
Sex
出生日期
Date of birth
工作单位
Working unit



事务所
P.A FIRM

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

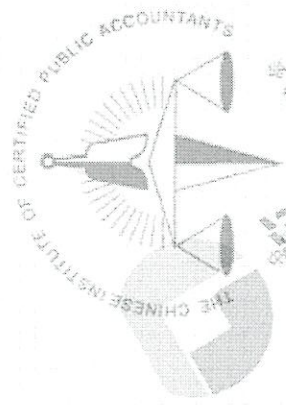
此复印件与原件一致

证书编号: 410100430021
No. of Certificate

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

发证日期: 2023 07 25 日
Date of Issuance /y /m /d 年 月 日

3294433



河南金道会计师事务所
HENAN JINDAO CPAs FIRM

姓名: 甄
Sex: 男
出生日期: 1992-09-09
Date of birth: 1992-09-09
工作单位: 河南金道会计师事务所(普通合伙)
Workstation: 河南金道会计师事务所(普通合伙)
身份证号: 41282319920909218
Identity card No.:



41282319920909218

