

# 报告书

## REPORT



绍兴市越城区红十字会

2023 年度审计报告

绍精诚审字[2024]第 029 号

绍兴精诚联合会计师事务所

*Shaoxing jingcheng united certified public accountants*

地址:绍兴市越城区梅龙湖路 56 号 1504 ADD: 1504, No. 56, Meilonghu Road, Shaoxing

电话: (0575) 85143933 85226305 TEL: (0575) 85143933 85226305

传真: (0575) 85226421 FAX: (0575) 85226421

邮编: 312000 P.C.: 312000

# 绍兴精诚联合会计师事务所

审字[2024]第029号

## 审计报告

绍兴市越城区红十字会全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了后附的绍兴市越城区红十字会(以下简称“越城区红十字会”)的财务报表,包括2023年12月31日的资产负债表,2023年度的业务活动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照民间非营利组织会计制度的规定编制,公允反映了贵公司2023年12月31日的财务状况以及2023年度的业务活动成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于贵公司,并履行了职业道德方面的其他责任。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、管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司管理层负责按照民间非营利组织会计制度的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时,管理层负责评估贵公司的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证,并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证,但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致,如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策,则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中,我们运用职业判断,并保持职业怀疑。同时,我们也执行以下工作:

(1)识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险,设计和实施审计程序以应对这些风险,并获取充分、适当的审计证据,作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上,未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2)了解与审计相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容(包括披露)，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。



绍兴精诚联合会计师事务所(普通合伙)



中国注册会计师：

程明珠



中国注册会计师：

孟彦彦

地址：绍兴市越城区梅龙湖路 56 号 1504

报告日期：2024 年 4 月 18 日

# 资 产 负 债 表

2023年12月31日

会民非01表

单位：元

单位名称：绍兴市越城区红十字会

资 产	行次	年初数	年末数	负债和净资产	行次	年初数	年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	7485530.49	8258690.95	短期借款	61		
短期投资	2			应付款项	62	464534.49	216311.40
应收款项	3			应付工资	63		
预付账款	4	194880.00		应交税金	65		
存货	8			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	7680410.49	8258690.95	其他流动负债	78		
				流动负债合计	80	464534.49	216311.40
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		
				其他长期负债	88		
固定资产				长期负债合计：	90		
固定资产原价	31		694400.00				
减：累计折旧	32		6906.66	受托代理负债：			
固定资产净值	33		687493.34	受托代理负债	91		
在建工程	34						
文物文化资产	35			负债合计	100	464534.49	216311.40
固定资产清理	38						
固定资产合计	40		687493.34				
无形资产：							
无形资产	41			净资产：			
				非限定性净资产	101	148780.60	241277.57
受托代理资产：				限定性净资产	105	7067095.40	8488595.32
受托代理资产	51			净资产合计	110	7215876.00	8729872.89
资产总计	60	7680410.49	8946184.29	负债和净资产总计	120	7680410.49	8946184.29

# 业 务 活 动 表

2023年

会民非02表

单位名称：绍兴市越城区红十字会

单位：元

项 目	行次	上年数			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						
非定向捐款	2	4684.02		4684.02	42538.75		42538.75
定向捐款	3		6952108.02	6952108.02		6129503.10	6129503.10
会费收入	4					17020.00	17020.00
政府补助收入	5						
投资收益	6						
其他收入	7	45513.14	26947.06	72460.20	50303.55	5034.51	55338.06
收入合计	8	50197.16	6979055.08	7029252.24	92842.30	6151557.61	6244399.91
二、费 用							
（一）业务活动成本	9		7325079.53	7325079.53		4720733.69	4720733.69
其中：非定向	10						
定向	11		7325079.53	7325079.53		4720733.69	4720733.69
	12						
	13						
（二）管理费用	14					9324.00	9324.00
（三）筹资费用	15	203.00		203.00	345.33		345.33
（四）其他费用	16						
费用合计	17	203.00	7325079.53	7325282.53	345.33	4730057.69	4730403.02
三、限定性净资产转为非限定性净资产	18						
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填	19	49994.16	-346024.45	-296030.29	92496.97	1421499.92	1513996.89

# 现金流量表

2023年

会民非03表

单位名称：绍兴市越城区红十字会

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	4073379.41
收取会费收到的现金	2	17020.00
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	
收到的其他与业务活动有关的现金	8	97876.81
现金流入小计	13	4188276.22
提供捐赠或者资助支付的现金	14	2711046.43
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	9669.33
现金流出小计	23	2720715.76
业务活动产生的现金流量净额	24	1467560.46
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	694400.00
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	694400.00
投资活动产生的现金流量净额	44	-694400.00
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	773160.46

**绍兴市越城区红十字会**  
**财务报表附注**  
(2023年度)

**一、公司简介**

绍兴市越城区红十字会（以下简称越城区红十字会），于2021年7月14日变更取得中共绍兴市委机构编制委员会办公室统一社会信用代码13330602MB0443303G统一社会信用代码证书。住所：绍兴市越城区延安东路481号，负责人：张洪豪，开办资金：5万元整，举办单位：绍兴市越城区人民政府。

**二、财务报表的编制基础**

越城区红十字会以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《民间非营利组织会计制度》的相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

**三、主要会计政策**

**（一）会计制度**

执行《民间非营利组织会计制度》。

**（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**

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，采用借贷记账法进行会计核算。以实际成本作为计价原则。

**（五）现金及现金等价物的确定标准**

(1) 现金为本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

(2) 现金等价物为本公司持有的期限短、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。

**（六）固定资产**

**（1）固定资产标准、分类、计价方法和折旧方法：**

固定资产以实际成本计价。固定资产折旧采用平均年限法计算，并按固定资产类别、原价，估计经济使用年限和预计残值（0%）确定其折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	年折旧率（%）
电子设备	10	10

(2) 固定资产后续支出的会计处理方法：符合固定资产确认条件的，应当计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，应当计入当期损益。

(3) 固定资产减值准备的确认标准、计提方法：期末未计提减值准备。

**（七）收入确认原则**

(1) 商品销售收入：商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方；企业既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对售出的商品实施控制；相关的收入和成本能可靠计量；与交易相关的利益能够流入企业，作为营业收入实现。

(2) 劳务收入：按商品销售收入确认原则确认。

(3) 捐赠收入：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；交换能够引起净资产的增加；收入的金额能够可靠地计量。

#### 四、财务重要项目的说明（金额单位：人民币元）

##### （一）资产负债表有关项目说明

1、货币资金		年末余额		8258690.95
项    目				年末账面余额
(1) 银行存款				8258690.95
合    计				8258690.95
2、固定资产				
项    目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
(1) 原价合计	694400.00			694400.00
其中：电子设备	694400.00			694400.00
办公家具				
(2) 累计折旧合计	6906.66			6906.66
其中：电子设备	6906.66			6906.66
(3) 固定资产账面价值合计	694400.00	6906.66		687493.34
其中：电子设备	694400.00	6906.66		687493.34
3、应付款项				
项    目	年末账面余额			年初账面余额
(1) 其他应付款	216311.40			464534.49
合    计	216311.40			464534.49
(1) 主要其他应付款明细：				年末余额
市红会博爱互助金				110940.00
市红会溺水				28000.00
				41900.00
4、非限定性净资产			年末余额	241277.57
项    目				金    额
上年年末余额				148780.60
本年年初余额				148780.60
本年增加额				92496.97
其中：本年非限定性净资产转入				92496.97
本年年末余额				241277.57
5、限定性净资产			年末余额	8488595.32
项    目				金    额
上年年末余额				7067095.40
本年年初余额				7067095.40
本年增加额				1421499.92



其中：本年非限定性净资产转入	1421499.92
本年年末余额	8488595.32

(二) 业务活动表有关项目的说明

1、捐赠收入	本年发生额	上年发生额
(1) 定向捐款收入	6129503.10	6952108.02
(2) 非定向捐款收入	42538.75	4684.02
(3) 会费收入	17020.00	
(4) 其他收入	55338.06	72460.20
合 计	6244399.91	7029252.24

其中：捐赠收入明细

本年发生金额

福清卫生	540000.00
越城区救护培训基地	121575.68
王家葑村博爱基金	188546.21
越师情	555743.30
关爱环卫	240370.00
博爱送万家温暖行动	662050.67
瑞凯创口贴	444464.64
越城区博爱助学	6422.49
其他博爱送万家	28839.09
幸福越城幸福家	15261.15
富盛助老	60000.00
新联会东西部协作	97611.70
公共场所AED配置	2349.97
公益救生装备	187921.44
博爱家园	1874.20
振德医疗	535856.00
助残点亮基金	465127.00
合达服饰	357410.00
区总商会	180000.00
斗门街道一件事普法	50000.00
京津冀水灾	90300.00
越城区博爱互助金	96293.82
CT设备及装修	600000.00
其他定向物资捐赠	272309.25
区总商会物资	46960.00
甘肃地震救灾	107251.00

越城区特定疫情防控		180000.00
个人会费		20.00
团体费限定性		17000.00
利息收入		50303.55
非限定收入		42538.75
合 计		6244399.91
2、费用		
项 目	本年发生额	上年发生额
(1) 业务活动成本		
定向支出	4720733.69	7325079.53
其中：定向支出明细		本年发生金额
爱警基金		15000.00
福清卫生		540000.00
越城区救护培训基地		120019.25
王家葑村博爱基金		4000.00
越师情		119000.00
关爱环卫		194360.00
博爱送万家温暖行动		134458.83
瑞凯创口贴		444464.64
越城区博爱助学		4807.92
镇街博爱送万家		100012.19
其他博爱送万家		480.55
幸福越城幸福家		21217.00
富盛助老		80000.00
其他妇女儿童关爱		4000.00
新联会东西部协作		97611.70
公共场所AED配置		6906.66
公益救生装备		204020.92
博爱家园		53287.78
振德医疗		535856.00
助残点亮基金		125000.00
合达服饰		357410.00
蔚蓝新领先教育基金		32000.00
区总商会		180000.00
斗门街道一件事普法		50000.00
京津冀水灾		90300.00

CT设备及装修		600000.00
区总商会物资		46960.00
甘肃地震救灾		107251.00
越城区特定疫情防控		180000.00
其他定向物资捐赠		272309.25
合 计		4720733.69
(2) 管理费用	9324.00	
其中：团体会费支出	9324.00	
(3) 筹资费用	345.33	203.00
其中：银行手续费	345.33	203.00

#### 五、或有事项的说明

越城区红十字会在2023年末未为其他企事业单位借款提供担保。

#### 六、资产负债表日后事项的说明

越城区红十字会在资产负债表日后不存在重大期后事项。

#### 七、会计报表的批准

越城区红十字会2023年度会计报表已经理事会批准。

#### 八、其他重要事项

1、越城区红十字会2023年度相关税费以税务主管部门汇算清缴的批复为准。



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91330602745071719Q (2/2)



扫描二维码登录国家企业信用信息公示系统了解更多信息、备案、许可、监管信息

名称 绍兴精诚联合会计师事务所(普通合伙)

类型 普通合伙企业

执行事务合伙人 吴建新

仅供绍兴精诚审字【2024】第029号专用

经营范围 许可项目：注册会计师业务；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，具体经营项目以审批结果为准)。一般项目：财政基金项目预算绩效评价服务；财务咨询；税务服务(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)。

出资额 叁拾万元整

成立日期 2002年11月19日

主要经营场所 浙江省绍兴市越城区迪荡街道梅龙湖路56号1504-5

登记机关

