

# 中山市板芙镇红十字会

## 2022年度财务收支及预算执行情况审计结果

我们依照《中国注册会计师审计准则》《民间非营利组织会计制度》及有关法律法规的要求对所提供的会计资料及其他证明材料进行审计并发表审计意见。在审计过程中，我们结合中山市板芙镇红十字会（以下简称“板芙红十字会”）的实际情况，实施了包括抽查会计凭证等我们认为必要的审计程序。现将审计情况报告如下：

### 一、单位基本情况

板芙红十字会是由中山市板芙镇公共服务办公室负责管理的内设机构，为非独立预算的社会组织单位，取得中共中山市委机构编制委员会办公室颁发《统一社会信用代码证书》，统一社会信用代码：11442000MB2E14345Y，机构性质：机关（内设机构），负责人：麦洁伶，机构地址：中山市板芙镇芙中二横路六号旁（婚姻登记中心三楼）。

2022年6月22日板芙镇召开红十字会第二次会员代表大会，选举产生第二届理事会（成员15人）及第一届监事会（成员3人）：镇党委委员、副镇长周丽端当选理事会会长，镇公共服务办主任麦洁伶当选常务副会长、镇卫健分局局长周亮当选副会长，镇公共服务办副主任崔悦洪当选秘书长，镇财政分局副局长萧东阳当选监事会监事长。板芙红十字会工作目标与任务：以保障和改善民生为核心，协助镇开展救灾、救护、救助等人道领域的工作。

板芙红十字会截止至2022年12月31日，实有兼职人员2名，经费来源社会捐赠款项和物资，本单位为非独立编列预算单位、独立设置1个账套进行会计核算，银行账户和现金由板芙镇财政结算中心统一管理，并按照《民间非营利组织会计制度》进行账务处理。主要支出项目为捐赠支出。

### 二、财务收支审计情况

板芙红十字会账面反映2022年度本期收入总额2,974,742.58元，其中：非限定性收入—捐赠收入2,968,991.59元，非限定性收入—会费收入520.00元，非限定性收入—其他收入5,230.99元；本期费用总额407,894.10元，其中：非限定性—业务活动成本399,777.34元，非限定性—管理费用8,116.76元；本期盈余2,566,848.48元。

### 三、审计评价

经审计，板芙红十字会在 2022 年期间，在政府赋予的职责范围内较好地完成了各项工作。在财务核算方面，基本能按照《民间非营利组织会计制度》的有关规定进行核算，会计信息基本能真实反映板芙红十字会的资产负债和财务收支情况，重大经济决策事项基本符合国家有关法律法规和方针政策，决策程序符合有关管理制度规定，专项资金支出基本符合国家有关法律法规和方针政策，能做到专款专用、审批手续齐全。



中山香山会计师事务所有限公司  
二〇二三年六月十九日

FILED  
中山  
计师  
有限  
X.C

# 资产负债表

2022年12月31日

编制单位：中山市板芙镇红十字会

单位：人民币元

| 资 产          | 期末余额         | 年初余额         | 负债和净资产     | 期末余额         | 年初余额         |
|--------------|--------------|--------------|------------|--------------|--------------|
| 流动资产：        |              |              | 流动负债：      |              |              |
| 货币资金         | 4,156,192.90 | 1,589,344.42 | 短期借款       | -            | -            |
| 短期投资         | -            | -            | 应付款项       | -            | -            |
| 应收款项         | -            | -            | 应付工资       | -            | -            |
| 预付账款         | -            | -            | 应交税金       | -            | -            |
| 存货           | -            | -            | 预收账款       | -            | -            |
| 待摊费用         | -            | -            | 预提费用       | -            | -            |
| 一年内到期的长期债券投资 | -            | -            | 预计负债       | -            | -            |
| 其他流动资产       | -            | -            | 一年内到期的长期负债 | -            | -            |
| 流动资产合计       | 4,156,192.90 | 1,589,344.42 | 其他流动负债     | -            | -            |
|              |              |              | 流动负债合计     | -            | -            |
| 长期投资：        | -            | -            | 长期负债：      |              |              |
| 长期股权投资       | -            | -            | 长期借款       | -            | -            |
| 长期债权投资       | -            | -            | 长期应付款      | -            | -            |
| 长期投资合计       | -            | -            | 其他长期负债     | -            | -            |
| 固定资产：        | -            | -            | 长期负债合计     | -            | -            |
| 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     | -            | -            |
| 在建工程         | -            | -            | 负债合计       | -            | -            |
| 文物文化资产       | -            | -            |            |              |              |
| 固定资产清理       | -            | -            |            |              |              |
| 固定资产合计       | -            | -            |            |              |              |
|              |              |              | 净资产：       |              |              |
| 无形资产：        | -            | -            | 非限制性净资产    | 4,156,192.90 | 149,692.69   |
| 无形资产         | -            | -            | 限制性净资产     | -            | 1,439,651.73 |
|              |              |              | 净资产合计      | 4,156,192.90 | 1,589,344.42 |
| 受托代理资产：      | -            | -            |            | -            | -            |
| 受托代理资产       | -            | -            |            | -            | -            |
| 资产总计         | 4,156,192.90 | 1,589,344.42 | 负债和净资产合计   | 4,156,192.90 | 1,589,344.42 |

98112  
香山  
事务所  
公司  
P.A

# 业 务 活 动 表

2022年度

编制单位：中山市板芙镇红十字会

单位：人民币元

| 项 目                        | 行次 | 本年累计数        |     |              |
|----------------------------|----|--------------|-----|--------------|
|                            |    | 非限定性         | 限定性 | 合计           |
| 一、收 入                      |    |              |     |              |
| 其中：捐赠收入                    | 1  | 2,968,991.59 |     | 2,968,991.59 |
| 会费收入                       | 2  | 520.00       |     | 520.00       |
| 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                       | 9  | 5,230.99     | -   | 5,230.99     |
| 收入合计                       | 11 | 2,974,742.58 | -   | 2,974,742.58 |
| 二、费 用                      |    |              |     |              |
| （一）业务活动成本                  | 12 | 399,777.34   | -   | 399,777.34   |
| 其中：捐赠支出                    | 13 | 399,673.34   | -   | 399,673.34   |
| 其他                         | 14 | 104.00       | -   | 104.00       |
|                            | 15 |              |     | -            |
| （二）管理费用                    | 21 | 8,116.76     |     | 8,116.76     |
| （三）筹资费用                    | 24 | -            | -   | -            |
| （四）其他费用                    | 28 | -            | -   | -            |
| 费用合计                       | 35 | 407,894.10   | -   | 407,894.10   |
| 三、限定性净资产转为非限定性净资产          | 40 | -            | -   | -            |
| 四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列） | 45 | 2,566,848.48 | -   | 2,566,848.48 |

ACCOUNTANTS CO. LTD.