

中山市阜沙镇红十字会
2023 年度捐赠款物收支情况审计结果

根据《广东省内部审计工作规定》和《关于协助完成阜沙镇红十字会 2023 年审计工作的函》，阜沙镇审计办派出审计组，自 2024 年 5 月 30 日起，对中山市阜沙镇红十字会（以下简称“镇红十字会”）2023 年 1 月至 12 月捐赠款物收支情况进行了审计，现将审计结果公告如下：

一、镇红十字会基本情况

镇红十字会为群众团体，统一社会信用代码：13442000MB2D68211L，地址：中山市阜沙镇阜港东路 13 号，负责人：张海军。镇红十字会的宗旨和服务范围：开展救援、救灾等人道救助相关工作，开展应急救护培训，普及应急救护、防灾避险和卫生健康知识，参与、推动无偿献血等。

二、镇红十字会捐赠款物收支情况

截至 2023 年 12 月 31 日，镇红十字会捐赠收入总额 1,059,776.01 元，其中：2023 年慈善万人行捐款收入 496,629.01 元，市红会划拨意向捐款收 395,200.00 元，630 广东扶贫济困日捐款收入 29,205.00 元，危房改造项目捐款收入 129,095.00 元，助学捐款收入 6,000.00 元，其他捐款 3,647.00 元。

截至 2023 年 12 月 31 日，镇红十字会捐赠支出总额

812,868.15 元，其中：临时困难救济支出 68,616.98 元，应急救援培训 10,270.00 元，危房改造支出 130,200.00 元，公益活动支出 6,000.00 元，助学金 25,000.00 元，慰问品 46,396.00 元，牛角村定向帮扶资金 21,095.00 元，购买残疾人服务项目 196,000.00 元，康园中心整改改造 20,387.00 元，敬老院墙体修缮 178,502.17 元，六盘水救灾款 30,000.00 元，养老服务中心升级改造 76,601.00 元，社区康复站建设 3,800.00 元。

三、审计评价意见

审计结果表明镇红十字会在镇党委、政府的大力支持下，坚持以红十字会“人道、博爱、奉献”为宗旨，以“抓重点、干实事、见效果”的原则，大力开展宣传动员工作，广泛募集救助资金，持续开展救灾助困等活动，充分发挥政府人道互助的作用，并以上下联动的方式，加强应急救护培训，增强民众自救、助救的意识，促进红十字会事业的发展，并取得一定成效。

但在审计过程中，发现镇红十字会存在内控管理执行不到位、捐款票据开具不规范等情况，有待进一步改善。

四、审计发现的主要问题

（一）内控管理执行不到位

1. 物资存货管理不规范，镇红十字会物资管理账实不符。
2. 账务处理不规范，镇红十字会记账凭证摘要与附件内容不相关。

（二）捐款票据开具不规范，镇红十字会不按捐款备注开具

捐款票据。

五、审计建议

1. 加强公益事业捐赠票据使用管理，当月收到捐赠收入应当当月开具捐赠票据，做到捐赠收入与票据开具时间一致，保证账票相符。

2. 加强物资管理，对物资存货进出库做好台账登记，及账务处理，做到账实相符，避免因管理不善，造成物资损失，不能真正做到救助的目的。

3. 加强对临时困难补助申请入户调查信息及申请审核把关，提高捐赠资金使用成效，使之真正发挥社会救助托底线、救急难的作用。

中山市阜沙镇审计办公室

2024年6月7日

资产负债表

会政财 01 表

编制单位:中山市阜沙镇红十字会

2023年12月31日

单位: 元

资产	行次	年初数	期末数	负债和净资产	行次	年初数	期末数
流动资产:				流动负债:			
货币资金	1	1,875,904.59	2,123,064.73	短期借款	61		
短期投资	2			应付款项	62	122,000.00	122,000.00
应收账款	3			应付工资	63		
预付账款	4			应交税金	65		
存货	8	4,200.00	8,300.00	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	1,880,104.59	2,131,364.73	其他流动负债	78		
				流动负债合计	80	122,000.00	122,000.00
长期投资:				长期负债:			
长期股权投资	21			长期借款	81		
长期债券投资	24			长期应付款	84		
长期投资合计	30			其他长期负债	88		
固定资产:				长期负债合计			
固定资产原价	31			长期负债合计	90		
减: 累计折旧	32						
固定资产净值	33			受托代理负债:			
在建工程	34			受托代理负债	91		
文物文化资产	35			负债合计	100	122,000.00	122,000.00
固定资产清理	38						
固定资产合计	40			净资产:			
				非限定性净资产	101	1,758,104.59	2,009,364.73
无形资产:				限定性净资产	105		
无形资产	41			净资产合计	110	1,758,104.59	2,009,364.73
受托代理资产:							
受托代理资产	51						
资产总计	60	1,880,104.59	2,131,364.73	负债和净资产合计	120	1,880,104.59	2,131,364.73

单位负责人: 张海军

会计: 李保仪

捐赠资金业务活动表

会政财 02 表

编制单位:中山市阜沙镇红十字会

2023年12月

单位: 元

项目	行次	本年数			本年累计数		
		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	50,000.00		50,000.00	1,059,776.01		1,059,776.01
会费输入	2			-			-
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	1,089.35		1,089.35	5,218.78		5,218.78
收入合计	11	51,089.35		51,089.35	1,064,994.79		1,064,994.79
二、费用				-			-
(一) 业务活动成本	12	7,206.00		7,206.00	802,918.15		802,918.15
(二) 管理费用	21	4.50		4.50	466.50		466.50
(三) 筹资费用	24			-			-
(四) 其他费用	28			-	10,350.00		10,350.00
费用合计	35	7,210.50		7,210.50	813,734.65		813,734.65
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	43,878.85		43,878.85	251,260.14		251,260.14

单位负责人: 张海军

制表人: 李保仪

