

中山市板芙镇红十字会

2023 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“板芙镇红十字会”）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

板芙镇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：崔悦洪，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）。

板芙镇红十字会工作目标与职责：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。

板芙镇红十字会截至 2023 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

板芙镇红十字会账面反映 2023 年度本期收入总额 586,923.31 元，其中：非限定性收入—捐赠收入 557,152.28 元，非限定性收入—会费收入 520.00 元，非限定性收入—其他收入 29,251.03 元；本期费用总额 844,424.66 元，其中：非限定性—业务活动成本 797,924.66 元，非限定性—管理费用 26,500.00 元，非限定性—其他费用 20,000.00 元；本期盈余-257,501.35 元。



三、审计评价

经审计，板芙镇红十字会在 2023 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镇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，审批手续健全。

中山市汇华会计师事务所（普通合伙）



二〇二四年六月十八日

附表一

资产负债表

2023年12月31日

会民非01表
单位:元

编制单位:中山市板芙镇红十字会

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	4,156,192.90	3,898,691.55	短期借款	61	0.00	0.00
短期投资	2	0.00	0.00	应付款项	62	0.00	0.00
应收款项	3	0.00	0.00	应付工资	63	0.00	0.00
预付账款	4	0.00	0.00	应交税金	65	0.00	0.00
存 货	8	0.00	0.00	预收账款	66	0.00	0.00
待摊费用	9	0.00	0.00	预提费用	71	0.00	0.00
一年内到期的长期债权投资	15	0.00	0.00	预计负债	72	0.00	0.00
其他流动资产	18	0.00	0.00	一年内到期的长期负债	74	0.00	0.00
流动资产合计	20	4,156,192.90	3,898,691.55	其他流动负债	78	0.00	0.00
				流动负债合计	80	0.00	0.00
长期投资:							
长期股权投资	21	0.00	0.00	长期负债:			
长期债权投资	24	0.00	0.00	长期借款	81	0.00	0.00
长期投资合计	30	0.00	0.00	长期应付款	84	0.00	0.00
				其他长期负债	88	0.00	0.00
固定资产:				长期负债合计	90	0.00	0.00
固定资产原价	31	0.00	0.00				
减: 累计折旧	32	0.00	0.00	受托代理负债:			
固定资产净值	33	0.00	0.00	受托代理负债	91	0.00	0.00
在建工程	34	0.00	0.00		92	0.00	0.00
文物文化资产	35			负债合计	100	0.00	0.00
固定资产清理	38	0.00	0.00				
固定资产合计	40	0.00	0.00				
无形资产:							
无形资产	41	0.00	0.00	净资产:			
				非限定性净资产	101	4,156,192.90	3,898,691.55
受托代理资产:				限定性净资产	105	0.00	0.00
受托代理资产	51	0.00	0.00	净资产合计	110	4,156,192.90	3,898,691.55
其他长期资产	52	0.00	0.00				
资产总计	60	4,156,192.90	3,898,691.55	负债和净资产总计	120	4,156,192.90	3,898,691.55

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

附表二

业务活动表

2023年度

会民非02表

编制单位:中山市板芙镇红十字会

单位:元

项 目	行次	本年数		
		非限定性	限定性	合计
一、收 入				
其中：捐赠收入	1	557,152.28	0.00	557,152.28
会费收入	2	520.00	0.00	520.00
提供服务收入	3	0.00	0.00	0.00
商品销售收入	4	0.00	0.00	0.00
政府补助收入	5	0.00	0.00	0.00
投资收益	6	0.00	0.00	0.00
其他收入(含总部拨款收入)	9	29,251.03	0.00	29,251.03
收入合计	11	586,923.31	0.00	586,923.31
二、费 用				
（一）业务活动成本	12	797,924.66	0.00	797,924.66
其中：捐赠项目成本	13	797,924.66	0.00	797,924.66
提供服务成本	14	0.00	0.00	0.00
销售商品成本	15	0.00	0.00	0.00
会员服务成本	16	0.00	0.00	0.00
业务活动税金及附加	17	0.00	0.00	0.00
（二）管理费用	21	26,500.00	0.00	26,500.00
（三）筹资费用	24	0.00	0.00	0.00
（四）其他费用	28	20,000.00	0.00	20,000.00
费用合计	35	844,424.66	0.00	844,424.66
三、限定性净资产转为非限定性净资产	40	0.00	0.00	0.00
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	45	-257,501.35	0.00	-257,501.35

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

