

中山市横栏镇红十字会

2023 年 11 月 1 日至 2024 年 10 月 31 日

募捐款物收支情况审计结果

根据《中国注册会计师审计准则》、《中华人民共和国红十字会法》及相关法律、法规规定，中山市睿和会计师事务所（普通合伙）于 2025 年 2 月 10 至 2025 年 2 月 25 日对中山市横栏镇红十字会（以下简称“横栏红十字会”）2023 年 11 月 1 日至 2024 年 10 月 31 日期间的募捐款物收支情况进行了审计，在审计过程中，我们结合横栏红十字会的实际情况，采取了包括抽查会计凭证、询问相关工作人员等我们认为必要的审计程序，现将审计情况报告如下：

一、基本情况

横栏红十字会是从事人道主义工作的社会救助团体，依照《中国红十字会章程》开展各种备灾、救灾、各项人道主义救助和社会服务活动等工作，救助对象主要为由于自然灾害、重大疾病、意外伤害事故等各种原因造成基本生活和生存条件出现问题而无其他救助渠道和保障的本镇常住人口。

横栏红十字会收入主要包括：一般捐赠收入、意向捐赠收入和其他收入等；支出主要包括各种人道救助支出、援建公益项目支出、扶贫帮扶资金支出和筹款活动经费支出等。

二、募捐款物收支情况

经审计，2023 年 11 月 1 日至 2024 年 10 月 31 日期间，横栏红十字会收入总额 9,183,492.78 元，其中：捐赠收入 9,142,566.85 元，

其他收入 40,925.93 元；支出总额 17,271,571.31 元，其中：红十字救助金支出 98,926.00 元，应急救护培训支出 15,350.00 元，慈善万人行捐赠款支出 17,122,346.31 元，红十字会会费 40.20 元，组织募捐活动经费 29,565.00 元，管理费用 5,343.80 元；收支结余-8,088,078.53 元。

三、审计评价

审计结果表明，横栏红十字会在 2023 年 11 月 1 日至 2024 年 10 月 31 日期间，积极开展各项人道主义救助活动，依规使用善款，在支持东西部扶贫协作、支持横栏镇学校扩建等教育事业发展、支持危房改造及居家养老服务等各方面均取得了一定成效；募捐款物收支的会计核算基本符合相关制度的要求，支出审批程序较完善，募捐款物的收取、管理和使用较规范，能够做到专款专用。

中山市睿和会计师事务所（普通合伙）

2025 年 2 月 25 日

附表1

资产负债表

被审计单位：中山市横栏镇红十字会

审计截止日期：2024年10月31日

会民非01表

(金额单位：人民币元)

资 产	2023年10月31日 账面数	2024年10月31日 账面数	调整数	2024年10月31日 审定数	负债和净资产	2023年10月31日 账面数	2024年10月31日 账面数	调整数	2024年10月31日 审定数
流动资产：					流动负债：				
货币资金	20,604,144.86	12,516,066.33		12,516,066.33	短期借款	-	-		
短期投资	-	-			应付款项	9.94	80,009.94	-80,000.00	9.94
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	-	-		
一年内到期的长期股权投资	-	-			预计负债	-	-		
其他流动资产	-	-			一年内到期的长期负	-	-		
流动资产合计	20,604,144.86	12,516,066.33	-	12,516,066.33	其他流动负债	-	-		
					流动负债合计	9.94	80,009.94	-80,000.00	9.94
长期投资：									
长期股权投资	-	-			长期负债				
长期债权投资	-	-			长期借款	-	-		
长期投资合计	-	-			长期应付款	-	-		
					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	-	-							
文物文化资产	-	-			负债合计	9.94	80,009.94	-80,000.00	9.94
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	20,604,134.92	12,436,056.39	80,000.00	12,516,056.39
受托代理资产：					限定性净资产				
受托代理资产	-	-			净资产合计	20,604,134.92	12,436,056.39	80,000.00	12,516,056.39
资产总计	20,604,144.86	12,516,066.33	-	12,516,066.33	负债和净资产总计	20,604,144.86	12,516,066.33	-	12,516,066.33

附表2

业务活动表

审计期间：2023年11月1日至2024年10月31日

会民非02表

被审计单位：中山市横栏镇红十字会

(金额单位：人民币元)

项 目	2023年11-12月 账面数	2024年1-10月 账面数	2023年11月-2024年10 月 账面数合计	调整数	2023年11月-2024年10 月 审定数合计
一、收 入					
捐赠收入	15,020.50	9,133,546.35	9,148,566.85	-6,000.00	9,142,566.85
1、慈善万人行捐赠款收入	15,020.50	9,133,546.35	9,148,566.85	-6,000.00	9,142,566.85
其中：非限定性捐赠收入	15,020.50	9,133,546.35	9,148,566.85	-164,000.00	8,984,566.85
限定性捐赠收入	-		-	158,000.00	158,000.00
2、“5.8人道公益日”收入	-		-		-
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	10,390.62	30,535.31	40,925.93		40,925.93
收入合计	25,411.12	9,164,081.66	9,189,492.78	-6,000.00	9,183,492.78
二、费用					
(一) 业务活动成本	234,655.65	17,037,571.86	17,272,227.51	-6,000.00	17,266,227.51
1、红十字救助金	24,296.00	74,630.00	98,926.00		98,926.00
2、应急救护培训支出		15,350.00	15,350.00		15,350.00
3、慈善万人行捐赠款支出	210,359.65	16,917,986.66	17,128,346.31	-6,000.00	17,122,346.31
4、红十字会会费		40.20	40.20		40.20
5、组织募捐活动经费		29,565.00	29,565.00		29,565.00
(二) 管理费用	27.00	5,316.80	5,343.80		5,343.80
(三) 筹资费用			-		-
(四) 其他费用			-		-
费用合计	234,682.65	17,042,888.66	17,277,571.31	-6,000.00	17,271,571.31
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“-”号填列）	-209,271.53	-7,878,807.00	-8,088,078.53	-	-8,088,078.53