

宁国市红十字会

财务报表审计报告

正越审报字（2021）020 号

宁国市红十字会

财务报表审计报告

正越审报字（2021）020 号

财务报表审计

报 告 文 号：正越审报字（2021）020号

客 户 名 称：宁国市红十字会

报 告 时 间：2021-07-16

签名注册会计师：凌丹（CPA: 340501280010）

万燕英（CPA: 410200170009）



05632021070000905386

报告文号：正越审报字（2021）020号



事务所名称：安徽正越会计师事务所（普通合伙）

事务所电话：18256309977

传 真：0563-4102508

通 讯 地 址：安徽省宣城市宁国市青龙东路北侧华贝城市广场2幢15单元15002号

电 子 邮 件：350348922@qq.com

防伪查询网址：<http://cmis.aicpa.org.cn:9000/ahicpa/common/content.do?method=search>

审计报告

正越申报字(2021)020号

宁国市红十字会:

一、审计意见

我们审计了宁国市红十字会(以下简称贵单位)财务报表,包括2018年12月31日资产负债表,2018年度收入费用表、现金流量表以及财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照事业单位会计准则的规定编制,公允反映了宁国市红十字会2018年12月31日的财务状况以及2018年度的收入支出情况和现金流量。

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,我们独立于宁国市红十字会,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

宁国市红十字会管理层(以下简称管理层)负责按照事业单位会计准则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,管理层负责评估宁国市红十字会的持续经营能力,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宁国市红十字会、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督宁国市红十字会的财务报告过程。

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。

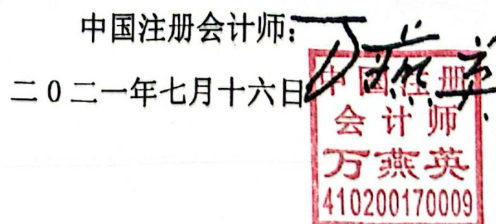
(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(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，就可能导致对宁国市红十字会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宁国市红十字会不能持续经营。

(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。

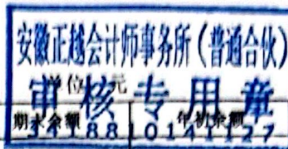


二〇二一年七月十六日

资 产 负 债 表

编制单位：宁国市红十字会

2018/12/31

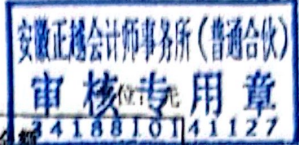


资 产	期末余额	年初余额	负债和净资产	期末余额	年初余额
流动资产：			流动负债：		
货币资金	53,068.77	16,329.36	短期借款		
短期投资			应交增值税		
财政应返还额度			其他应交税费		
应收票据			应缴财政款		
应收账款净额			应付职工薪酬		
预付账款			应付票据		
应收股利			应付账款		
应收利息			应付财政补贴款		
其他应收款净额			应付利息		
存货			预收账款		
待摊费用			其他应付款	1,215.00	1,215.00
一年内到期的非流动资产			预提费用		
其他流动资产			一年内到期的非流动负债		
流动资产合计	53,068.77	16,329.36	其他流动负债		
非流动资产：			流动负债合计	1,215.00	1,215.00
长期股权投资			非流动负债：		
长期债券投资			长期借款		
固定资产原值	266,713.91	266,713.91	长期应付款		
减：固定资产累计折旧			预计负债		
固定资产净值	266,713.91	266,713.91	其他非流动负债		
工程物资			非流动负债合计	-	-
在建工程			受托代理负债		
无形资产原值			负债合计	1,215.00	1,215.00
减：无形资产累计摊销					
无形资产净值	-	-			
研发支出					
公共基础设施					
减：公共基础设施累计折旧					
公共基础设施净值	-	-			
政府储备物资					
文物文化资产					
保障性住房					
减：保障性住房累计折旧			净资产：		
保障性住房净值	-	-	累计盈余	318,567.68	281,828.27
长期待摊费用			专用基金		
待处理财产损益			权益法调整		
其他非流动资产			无偿调拨净资产*		
非流动资产合计	266,713.91	266,713.91	本期盈余*		
受托代理资产			净资产合计	318,567.68	281,828.27
资产合计	319,782.68	283,043.27	负债和净资产合计	319,782.68	283,043.27

收入费用表

编制单位：宁国市红十字会

2018年度

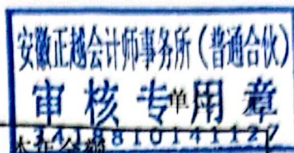


项 目	本年金额
一、本期收入	560,947.05
(一) 财政拨款收入	472,847.05
其中：政府性基金收入	
(二) 事业收入	
(三) 上级补助收入	
(四) 附属单位上缴收入	
(五) 经营收入	
(六) 非同级财政拨款收入	
(七) 投资收益	
(八) 捐赠收入	70,000.00
(九) 利息收入	
(十) 租金收入	
(十一) 其他收入	18,100.00
二、本期费用	524,207.64
(一) 业务活动费用	524,207.64
(二) 单位管理费用	
(三) 经营费用	
(四) 资产处置费用	
(五) 上缴上级费用	
(六) 对附属单位补助费用	
(七) 所得税费用	
(八) 其他费用	
三、本期盈余	36,739.41

现金流量表

编制单位：宁国市红十字会

2018年度



项 目	本年金额
一、业务活动产生的现金流量：	
接受捐赠收到的现金	70,000.00
收取会费收到的现金	
提供服务收到的现金	
销售商品收到的现金	
政府补助收到的现金	442,523.96
收到的其他与业务活动有关的现金	
现金流入小计	512,523.96
提供捐赠或者资助支付的现金	30,000.00
支付给员工以及为员工支付的现金	335,609.85
购买商品、接受服务支付的现金	
支付的其他与业务活动有关的现金	110,174.70
现金流出小计	475,784.55
业务活动产生的现金流量净额	36,739.41
二、投资活动产生的现金流量：	
收回投资所收到的现金	
取得投资收益所收到的现金	
处置固定资产和无形资产所收回的现金	
收到的其他与投资活动有关的现金	
现金流入小计	
购建固定资产和无形资产所支付的现金	
对外投资所支付的现金	
支付的其他与投资活动有关的现金	
现金流出小计	
投资活动产生的现金流量净额	
三、筹资活动产生的现金流量：	
借款所收到的现金	
收到的其他与筹资活动有关的现金	
现金流入小计	
偿还借款所支付的现金	
偿还利息所支付的现金	
支付的其他与筹资活动有关的现金	
现金流出小计	
筹资活动产生的现金流量净额	
四、汇率变动对现金的影响额	
五、现金及现金等价物净增加额	36,739.41
六、期初现金及现金等价物余额	16,329.36
七、期末现金及现金等价物余额	

宁国市红十字会

2018 年度会计报表附注



一、单位基本情况

宁国市红十字会（以下简称贵单位）系经宁国市人民政府举办的事业单位，开办资金 35 万元，注册地址：安徽省宁国市宁川西路 9 号老市委大楼三楼，法人代表：吴成荣，统一社会信用代码：123417025970973425。宗旨和业务范围：保护人的生命和健康，发扬人道主义精神，促进和平进步事业。备灾救灾、卫生救护、卫生关怀及人道救助、红十字宣传和筹资、红十字青少年、国际合作、台港澳事务。

二、主要会计政策、会计估计的说明

1. 财务报表的编制基础

本财务报表参照《事业单位会计准则》（2012 年 12 月 6 日财政部第 72 号令）和《事业单位会计制度》（财会[2012]22 号）的规定编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

2. 遵循会计准则和制度的声明

本财务报表符合事业单位会计准则的要求，真实、完整地反映了贵单位 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的收入支出情况。

3. 会计期间

贵单位会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4. 记账本位币

贵单位记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

5. 现金及现金等价物的确定标准

现金是指贵会的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物是指贵会持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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。

6. 零余额账户用款额度

零余额账户用款额度核算实行国库集中支付的单位根据财政部门批复的用款计划收到和支用的零余额账户用款额度。

7. 固定资产

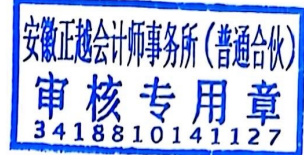
(1) 本红会固定资产按实际成本计价。

(2) 固定资产的标准：使用年限在一年以上的房屋及构筑物、运输工具、专用设备、通用设备和其他设备、器具等，并且单位价值满足一下条件：一般设备单位价值在 1000 元以上、专用设备等单位价值在 1500 元以上，单位价值虽未达到规定标准但耐用时间在一年以上的大批同类物资，也作为固定资产进行核算管理。

(3) 本红会固定资产按平均年限法计提折旧

8. 净资产

宁国市红十字会的净资产是指资产减去负债后的余额。



9. 收入

收入是指宁国市红十字会收到政府拨款、组织开展业务活动取得的、接收捐赠等导致本期净资产增加的经济利益或者服务潜力的流入。收入应当按其来源分为财政拨款收入、事业收入、上级补助收入、附属单位上缴收入、经营收入、非同级财政拨款收入、投资收益、捐赠收入、利息收入、租金收入、其他收入。

(1) 财政拨款收入是指宁国市红十字会接受政府拨款或者政府机构给予的补助而取得的收入。

(2) 非同级财政拨款收入是指上级红十字会拨入的慰问金、补助款等。

(3) 捐赠收入是指宁国市红十字会接受其他单位或者个人捐赠所取得的收入。

(4) 其他收入是指除上述主要业务活动收入以外的其他收入。

三、会计政策和会计估计变更以及重大会计差错更正

1. 会计政策变更及其影响

报告期无会计政策变更。

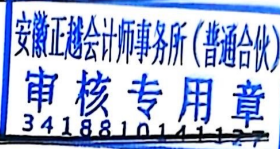
2. 会计估计变更及其影响

报告期无会计估计变更。

四、前期会计差错更正

报告期无前期重大的会计差错更正事项。

五、财务报表重要项目注释



1. 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
现金	68.70	3,329.36
银行存款	0.00	0.00
零余额账户用款额度	53,000.00	13,000.00
合 计	53,068.70	16,329.36

2. 固定资产

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
固定资产原值:	266,713.91			266,713.91
通用设备	250,303.91			250,303.91
办公家具	16,410.00			16,410.00
累计折旧:				
通用设备				
办公家具				
固定资产净值:	266,713.91			266,713.91
通用设备	250,303.91			250,303.91
办公家具	16,410.00			16,410.00

审计说明: 2018 年以前年度未计提折旧。

3. 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
皇文大酒店	1,215.00	1,215.00
合 计	1,215.00	1,215.00

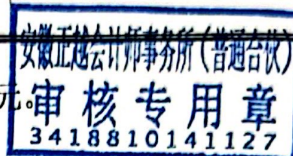
4. 净资产

项目	年末余额	年初余额
事业基金	65,287.76	65,287.76
非流动资产基金	266,713.91	266,713.91
财政补助结转	-53,433.99	-50,173.40
非财政补助结余	40,000.00	0.00
合计	318,567.68	281,828.27

5. 本期收入

项 目	本年发生额	备注
财政拨款收入	472,847.05	
捐赠收入	70,000.00	
非同级财政拨款收入	18,100.00	
合 计	560,947.05	

审计说明：其中捐赠收入为健民项目资金 70,000.00 元。



其中财政拨款收入具体明细如下：

项 目	本年发生额	备注
工资	115,137.40	
其他津补贴	19,895.00	
养老保险单位配套	25,402.85	
目标管理先进个人奖	71,200.00	
绩效工资	25,445.00	
独生子女费	120.00	
专项业务费	100,000.00	
提租补贴	6,578.00	
福利费	126.00	
交通费	15,000.00	
2016 年一次性奖励	53,418.00	
工会经费	2,314.80	
综合定额	9,000.00	
代表大会经费	29,210.00	
合 计	472,847.05	

6. 本期费用

项 目	本年发生额	备注
业务活动费用：	376,098.65	
工资福利费用	197,868.25	
商品和服务费	47,096.40	
个人和家庭的补助费用	131,134.00	

项目支出:	100,008.99	
其他资金支出:	48,100.00	
培训费	500.00	
奖励金	1,600.00	
救济费	46,000.00	
合 计	524,207.64	

备注: 其中救济费中有 30,000.00 元为 2017 年度 9-12 月健民项目捐赠支出。

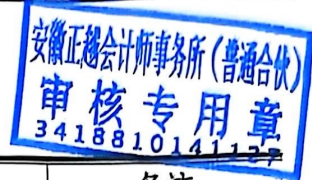
(1) 业务活动费用-工资福利费用

项 目	本年发生额	备注
工资	82,902.00	
津贴工资	47,698.00	
伙食补助费	11,988.00	
绩效奖金	25,445.00	
养老保险费	29,835.25	
合 计	197,868.25	

(2) 业务活动费用-商品和服务费

项 目	本年发生额	备注
办公费	2,355.00	
电费	2,953.00	
邮电费	9,091.00	
物业管理费	800.00	
差旅费	5,566.50	
会议费	14,427.00	
培训费	2,058.00	
公务接待费	300.00	
劳务费	876.00	
工会经费	7,248.00	
其他交通费用	482.00	
其他	939.90	
合 计	47,096.40	

备注: 其他支出主要为支付办公用清洁用品 79.90 元, 支付购买鲜花 860.00 元。



(3) 业务活动费用-个人和家庭的补助费用

项 目	本年发生额	备注
奖励金	123,378.00	
其他对个人和家庭的补助	7,756.00	
合 计	131,134.00	

(4) 项目支出

项 目	本年发生额	备注
办公费	23,336.80	
会议费	7,810.00	
培训费	468.50	
公务接待费	8,964.00	
劳务费	49,358.69	
工会经费	1,200.00	
公务用车运行维护费	660.00	
广告宣传费	6,011.00	
购置鲜花费用	200.00	
其他支出	2,000.00	
合 计	100,008.99	

备注：其他支出为支付毛坦村天龙古道停车场项目帮扶资金 2,000.00 元。

六、或有事项

截止 2018 年 12 月 31 日止，单位无需要披露的重大或有事项。

七、资产负债表日后事项

截止会计报表批准报出日，单位无需要披露的重大资产负债表日后事项。

八、债务重组事项

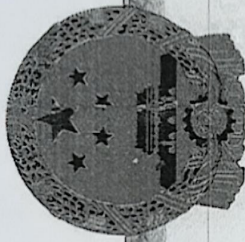
截止 2018 年 12 月 31 日止，单位无需要披露的债务重组事项。

九、其他事项

截止 2018 年 12 月 31 日，单位无其他事项说明。

宁国市红十字会

2021 年 7 月 16 日



营业执照

统一社会信用代码
913411881MA2UX88785



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可监管信息。

名称 安徽正越会计师事务所（普通合伙）

类型 普通合伙企业

执行事务合伙人 凌丹

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本、出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具审计报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询；企业管理咨询。（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）

成立日期 2020年06月17日

合伙期限 / 长期

主要经营场所 安徽省宣城市宁国市青龙东路北侧华贝城市广场2幢15单元15002号



登记机关 宣城市市场监督管理局
2020年06月17日

证书序号: 0011238

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关: 安徽省财政厅

二〇二〇年九月二十四日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所

执业证书

名称: 安徽正越会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 凌丹

主任会计师:

经营场所: 安徽省宣城市宁国市青龙东路北

华兴城市广场2幢15单元15002号

组织形式: 普通合伙

执业证书编号: 24180008

批准执业文号: 皖财会(2020)1099号

批准执业日期: 2020年9月24日



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

姓名: 王...
性别: 女
出生日期: 1986-12-08
身份证号: 342524198612088424
工作单位: 安徽新南方会计师事务所有限公司

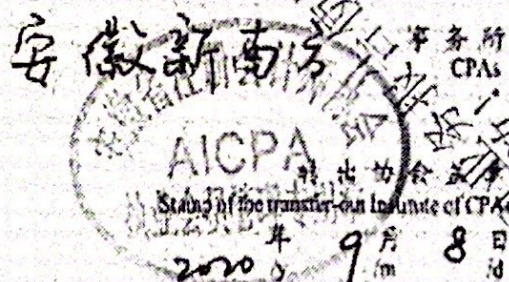


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

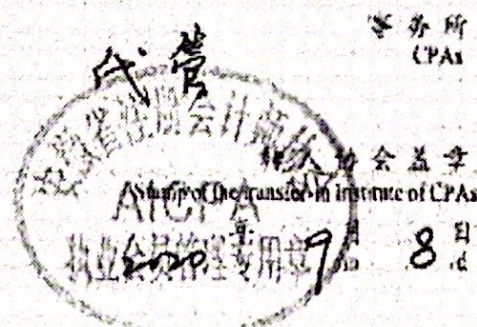
同意调出
Agree the holder to be transferred from

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to

同意调入
Agree the holder to be transferred to



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2020年3月30日



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

同意调出

Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs



事务所
CPAs

同意调入

Agree the holder to be transferred to

同意调入

Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs



事务所
CPAs

万燕英

女

姓名
Full name

性别
Sex

出生日期
Date of birth

工作单位
Working unit

身份证号
ID No.

1974-03-25

河南豫泰会计师事务所(普通合)

3418810137513

