



浙江恒惠会计师事务所

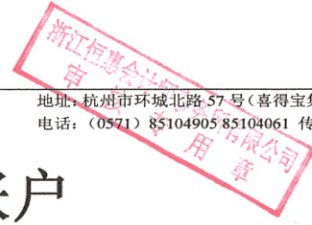
Zhejiang Henghui Certified Public Accountants

地址：杭州市环城北路 57 号（喜得宝集团酒店五楼）
电话：（0571）85104905 85104061 传真 85100275

浙江省红十字会捐赠账户财务收支

专项审计报告

浙恒惠专审字（2021）第 038 号



浙江省红十字会捐赠账户 财务收支专项审计报告

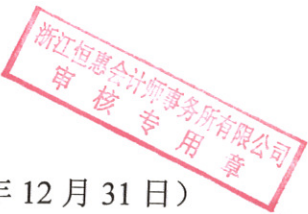
浙恒惠专审字（2021）第 038 号

浙江省红十字会：

我们接受委托，对浙江省红十字会捐赠收支账套 2020 年度财务收支情况进行专项审计。浙江省红十字会提供了捐赠收支账套 2020 年 12 月 31 日的资产负债表、2020 年度的业务活动表。这些会计报表的编制及有关资料的真实性、合法性、完整性是浙江省红十字会管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对浙江省红十字会捐赠收支账套 2020 年度财务收支和 2020 年 12 月 31 日的财务状况发表审计意见。我们根据中国注册会计师审计准则规定执行了审计工作，实施了包括审阅会计报表、会计账册、会计凭证、会计资料等必要的审计程序，在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据，评价管理当局在编制这些会计报表时采用的会计政策和做出的重大会计估计，以及评价会计报表的整体反映。现将审计情况报告如下：

一、基本情况：

浙江省红十字会系社会团体法人，取得浙江省民政厅颁发的《社会团体法人登记证书》，统一社会信用代码：513300005018706105。业务范围：社会福利和社会服务，住所：杭州市秋涛路 324 号，法定代表人：陶竞，活动地域：浙江省境内，注册资金：壹拾万元，业务主管单位：浙江省人民政府办公厅。



二、审计查证情况：

（一）期末资产、负债和净资产核查情况（截止 2020 年 12 月 31 日）

截止 2020 年 12 月 31 日,浙江省红十字会账面期末资产总额 51,542,153.82 元, 负债总额 233,580.12 元, 净资产总额 51,308,573.70 元。经审计无调整事项,具体情况如下:

1、货币资金期末余额 48,069,598.82 元, 均为银行存款, 与银行对账单核对相符, 函证相符。

2、存货期末余额 3,472,555.00 元, 均为捐赠物资, 其中: 箱包类 568, 146.00 元, 文具类 34, 732.00 元, 其他类 24, 624.00 元, 其他类(海关) 98, 600.00 元, 冬用品类 922,150.00 元, 冬装类 482,910.00 元, 生活日用品类 1,341,393.00 元。浙江省红十字会赈济救灾处已提供明细清单, 我们已进行实地抽盘, 存货堆放整齐有序, 账实相符。

3、其他应付款期末余额 233,580.12 元, 账龄均为 1 年以内, 分别为上海生物制品研究所有限公司的代收代付专项补偿款项 232,770.12 元和待退浦江会费 810.00 元。

4、非限定性净资产账面期末余额 9,722,529.61 元。期初账面余额 8,479,183.30 元, 非限定性(非定向)收支结余转入增加本科目 3,279,088.08 元, 从非限定性净资产转入限定性净资产减少本科目 2,035,741.77 元, 期末余额 9,722,529.61 元。明细情况为: 国内捐赠物结余 2,922,931.00 元, 国内捐赠款结余 6,189,506.42 元, 境外捐赠款结余 610, 092. 19 元。

5、限定性净资产账面期末余额 41,586,044.09 元。期初余额 35,729,064.24 元, 限定性(定向)收支结余转入增加本科目 4,223,712.76 元, 从非限定性净资产转入限定性净资产增加本科目 1,633,267.09 元, 期末余额 41,586,044.09 元。



(二) 财务收支核查情况

2020 年度账面反映收入累计 291,952,658.76 元，支出累计 284,852,332.60 元，净资产变动额（收支结余）7,100,326.16 元。具体情况如下：

- 1、捐赠收入累计发生额 287,616,195.43 元，其中：非限定性捐赠收入 2,340,538.21 元,限定性捐赠收入 285,275,657.22 元。
- 2、会费收入账面累计发生额 113,813.46 元，全部为限定性会费收入。
- 3、总会费用收入账面累计发生额 3,110,400.00 元，全部为限定性总会费用收入。
- 4、调剂收入累计发生额 0.00 元，2020 年非限定性收入调入限定性收入 1,633,266.09（其中：调入款项 656,628.09 元，调入物资 976,638.00 元），调剂收入对累计发生额无影响。
- 5、其他收入累计发生额 1,112,249.87 元，其中，中国红十字会基金会转赠物资收入 427,625.68 元，利息收入 684,624.19 元。
- 6、会费支出 22,547.21 元，均系限定性支出 22,547.21 元。
- 7、业务活动成本累计发生额 281,291,759.71 元，其中：非限定性捐赠支出 173,700.00 元,限定性捐赠支出 281,118,059.71 元。
- 8、总会费用支出账面累计发生额 3,110,400.00 元，全部为限定性总会费用支出。
- 9、其他支出累计发生额 427,625.68 元，全部为中国红十字会基金会转赠物资支出 427,625.68 元。
- 10、限定性净资产转为非限定性净资产累计发生额 0.00 元，2020 年非限定性净资产调入限定性净资产 402,475.68 元，为款项及物资用途调整。

11、净资产累计变动额 7,100,326.16 元，其中：非限定性净资产变动额 1,243,346.31 元，限定性净资产变动额 5,856,979.85 元。

三、审计总体评价及建议

我们认为，浙江省红十字会捐赠款物收支财务管理制度较健全，执行情况较好，会计核算基本规范。2020 年度的财务报表在所有重大方面按照《民间非营利组织会计制度》的有关规定编制，公允反映了浙江省红十字会捐赠收支账套 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度的财务收支情况。

附表：1. 2020 年 12 月 31 日资产负债表

2. 2020 年度业务活动表

3. 捐赠专户收支存明细表



中国·杭州

中国注册会计师：方磊

中国注册会计师：柯君君

报告日期：2021 年 2 月 25 日

资产负债表

编制单位：浙江省红十字会捐赠专户

2020年12月31日

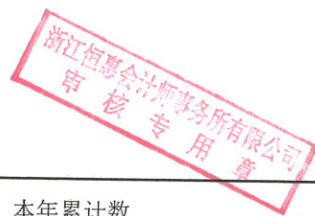
单位：元

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	41,873,472.66	48,069,598.82	短期借款	61		
短期投资	2			其他应付款	62	212,770.12	233,580.12
应收款项	3			应付工资	63		
预付账款	4			应交税金	65		
存 货	8	2,542,545.00	3,472,555.00	预收账款	66		
其他应收款	9	5,000.00		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	44,421,017.66	51,542,153.82	其他流动负债	78		
				流动负债合计	80	212,770.12	233,580.12
长期投资：							
长期股权投资	21			长期负债：			
长期债权投资	24			长期借款	81		
长期投资合计	30			长期应付款	84		
				其他长期负债	88		
固定资产：				长期负债合计	90		
固定资产原价	31						
减：累计折旧	32			受托代理负债：			
固定资产净值	33			受托代理负债	91		
在建工程	34						
文物文化资产	35			负债合计	100	212,770.12	233,580.12
固定资产清理	38						
固定资产合计	40						
无形资产：							
无形资产	41			净资产：			
				非限定性净资产	101	8,479,183.30	9,722,529.61
受托代理资产：				限定性净资产	105	35,729,064.24	41,586,044.09
受托代理资产	51			净资产合计	110	44,208,247.54	51,308,573.70
长期待摊费用	52						
资产总计	60	44,421,017.66	51,542,153.82	负债和净资产总计	120	44,421,017.66	51,542,153.82

业务活动表

2020年度

编制单位：浙江省红十字会捐赠专户



单位：元

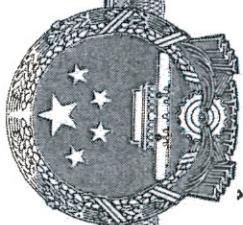
项 目	行次	本年累计数		
		非限定性	限定性	合计
一、收 入				
其中：捐赠收入	1	2,340,538.21	285,275,657.22	287,616,195.43
会费收入	2		113,813.46	113,813.46
总会费用收入	3		3,110,400.00	3,110,400.00
调剂收入	4	-1,633,266.09	1,633,266.09	
政府补助收入	5			
投资收益	6			
其他收入	7	1,112,249.87		1,112,249.87
收入合计	8	1,819,521.99	290,133,136.77	291,952,658.76
二、费 用				
（一）业务活动成本	9	173,700.00	281,118,059.71	281,291,759.71
（二）会费支出	10		22,547.21	22,547.21
（三）总会费用支出	11		3,110,400.00	3,110,400.00
（四）其他支出			427,625.68	427,625.68
费用合计	13	173,700.00	284,678,632.60	284,852,332.60
三、限定性净资产转为非限定性净资产	14	-402,475.68	402,475.68	
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	15	1,243,346.31	5,856,979.85	7,100,326.16

捐赠专户收支存明细表

浙江恒惠会计师事务所有限公司
审核专用

单位名称: 浙江省红十字会捐赠专户

项目名称	上年结余		调剂收入		本年收入		本年支出		累计结余	
	款项	物资	款项	物资	款项	物资	款项	物资	款项	物资
二、非定向捐赠	6,556,252.30	739,499.00	-656,628.09	-976,638.00	1,000,524.40	2,452,263.68	100,550.00	475,625.68	6,799,598.61	1,739,499.00
其中: 国内	5,946,160.11	739,499.00	-656,628.09	-976,638.00	1,000,524.40	2,452,263.68	100,550.00	475,625.68	6,189,506.42	1,739,499.00
境外	610,092.19									
二、定向捐赠	34,449,901.21		656,628.09	1,123,938.00	137,629,190.35	146,794,266.87	132,450,114.84	147,918,204.87	610,092.19	
其中: 情暖浙江	5,765,459.27		300,000.00		655,174.38	34,745,720.64	1,563,392.92	34,745,720.64	40,285,604.81	
自然灾害	661,250.33		-47,995.00		5,120.00	823,400.00	486,880.23	823,400.00	5,157,240.73	
助医	103,292.73				6,752.94				131,495.10	
助学	551,285.94		-60,000.00		3,376,926.87	476,000.00	514,000.00	476,000.00	110,045.67	
助困					28,260.03				3,354,212.81	
康心基金	2,208,857.10				3,130,541.90		1,649,642.62		28,260.03	
致公党救灾博爱基金	1,271,000.00		-962,000.00		570,200.00		106,000.00		3,689,756.38	
朝聚光明项目	604,574.92								773,200.00	
红十字会烛光博爱专项基金	1,796,206.86						373,550.38		604,574.92	
对口支援西藏专项基金	582,277.23		-74,221.91				508,055.32	100,000.00	1,422,656.48	
康恩贝健康之旅对口帮扶					500,000.00		500,000.00		0.00	
贫困老人渴望光明	-83,829.88				1,000.00					
应急救援队	516,850.91				657,784.19		800,666.70		-82,829.88	
农工党同心帮扶救助基金	7,166,675.80		-252,005.00				1,190,000.00		373,968.40	
人体器官捐献基金	10,206,000.00						8,000,000.00		5,724,670.80	
睛彩中国·浙江行	3,000,000.00				12,600,000.00		100,000.00		14,806,000.00	
应急金刚浙城市公益	100,000.00				10,021.17				2,910,021.17	
关爱老人从头像起									100,000.00	
温岭油罐车爆炸事故					15,168.75		15,118.75		50.00	
流动急救点					500.00		500.00			
抗击新型冠状病毒					1,766.08				1,766.08	
民建思源帮扶救助基金			1,752,850.00	1,123,938.00	114,891,512.04	110,617,146.23	116,642,307.92	111,741,084.23	2,054.12	
省政府驻京办AED					1,178,462.00				1,178,462.00	
三、财政资金购入物资		1,803,046.00		-147,300.00		32,000.00		32,000.00		1,733,056.00
四、总会费用专户	19,392.48					852,200.00		774,890.00		
其中: 彩票公益金										
造血干细胞管理中心	19,392.48								19,392.48	
五、会费	640,156.55				113,813.46		22,547.21		731,422.80	
六、物资报废										
合计	41,665,702.54	2,542,545.00			138,743,528.21	150,098,730.55	132,573,212.05	149,168,720.55	47,836,018.70	3,472,555.00



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

913300007664391640 (3/3)



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 浙江恒惠会计师事务所有限公司

类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

注册资本 贰佰万元整

成立日期 2004年09月21日

法定代表人 黄迅

营业期限 2004年09月21日至长期

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,出具有关的报告;会计咨询、会计服务业务。 税务代理,工程咨询服务。(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)

住所 浙江省杭州市环城北路57号杭州喜得宝集团有限公司大酒店五楼



登记机关

2020年09月08日

