

**南宁市红十字会募捐账户
2017 年至 2018 年财务报表
审计报告
中众益审[2020]10374 号**

审计单位：中众益（广西）会计师事务所有限公司

联系电话：0771-3386612

传真电话：0771-3386603





审计报告

中众益审[2020]10374号

南宁市红十字会:

一、审计意见

我们审计了南宁市红十字会募捐账户财务报表,包括2017年12月31日、2018年12月31日的资产负债表,2017年至2018年的收入支出表。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照按照《事业单位会计制度》的规定编制,公允反映了南宁市红十字会募捐账户2017年12月31日、2018年12月31日的财务状况以及2017年至2018年的经营成果。

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,我们独立于南宁市红十字会,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

南宁市红十字会管理层负责按照《事业单位会计制度》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,管理层负责评估南宁市红十字会的持续经营能力,



披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算南宁市红十字会、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督南宁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：

(一) 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。

(二) 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。

(三) 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。



(四) 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, 就可能导致对南宁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南宁市红十字会不能持续经营。

(五) 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。

(六) 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。

五、基本情况

南宁市红十字会的统一社会信用代码为 13450100007578462M。登记证书颁发日期为 2016 年 7 月 8 日。负责人为桂文志, 地址为南宁市青秀区佛子岭路 34 号。

六、财务状况

(一) 南宁市红十字会募捐账户截至 2018 年 12 月 31 日资产总额为 6,481.95 元, 其中: 货币资金 930.63 元, 其他应收款 5,551.32 元。

(二) 南宁市红十字会募捐账户截至 2018 年 12 月 31 日净资产总额为 6,481.95 元。

(三) 南宁市红十字会募捐账户 2017 年度至 2018 年度收入



96,140.68 元,均为事业类收入。

(四) 南宁市红十字会募捐账户 2017 年度至 2018 年度支出
99,354.68 元,均为事业类支出。

中众益(广西)会计师事务所有限公司



中国注册会计师:



中国注册会计师:



中国·南宁

2020 年 05 月 11 日

资产负债表

单位名称：南宁市红十字会（募捐户）

2017年12月31日

企事业 01 表
单位：元

资产	行次	年初数	年末数	负债及净资产	行次	年初数	年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	29,695.95	43,607.47	短期借款	22	-	-
短期投资	2	-	-	应缴税费	23	-	-
财政应返还额度	3	-	-	应缴国库款	24	-	-
应收票据	4	-	-	应缴财政专户款	25	-	-
应收账款	5	-	-	应付职工薪酬	26	-	-
预付账款	6	-	-	应付票据	27	-	-
其他应收款	7	-	-	应付账款	28	-	-
存货	8	-	-	预收账款	29	-	-
其他流动资产	9	-	-	其他应付款	30	20,000.00	40,863.58
流动资产合计	10	29,695.95	43,607.47	其他流动负债	31	-	-
非流动资产：				流动负债合计：	32	20,000.00	40,863.58
长期投资	11	-	-	非流动负债：			
固定资产	12	-	-	长期借款	33	-	-
固定资产原价	13	-	-	长期应付款	34	-	-
减：累计折旧	14	-	-	非流动负债合计	35	-	-
在建工程	15	-	-	负债合计	36	20,000.00	40,863.58
无形资产	16	-	-	净资产：			
无形资产原价	17	-	-	事业基金	37	61.37	143.89
减：累计摊销	18	-	-	非流动资产基金	38	-	-
待处理财产损益	19	-	-	专用基金	39	-	-
		-	-	财政补助结转	40	-	-
		-	-	财政补助结余	41	-	-
		-	-	非财政补助结转	42	9,634.58	2,600.00
		-	-	非财政补助结余	43	-	-
		-	-	1. 事业结余	44	-	-
		-	-	2. 经营结余	45	-	-
非流动资产合计	20	-	-	净资产合计	46	9,695.95	2,743.89
资产总计	21	29,695.95	43,607.47	负债和净资产总计	47	29,695.95	43,607.47

收入支出表

单位名称：南宁市红十字会（募捐户）企事业 02 表
单位：元

项 目	2017年 本年数	上年数
一、本期财政补助结转结余	-	-
财政补助收入	-	-
减：事业支出（财政补助支出）	-	-
二、本期事业结转结余	-6,952.06	9,695.95
（一）事业类收入	14,787.52	29,995.95
1. 事业收入	-	-
2. 上级补助收入	-	-
3. 附属单位上缴收入	-	-
4. 其他收入	14,787.52	29,995.95
其中：捐赠收入	14,705.00	29,934.58
减：（二）事业类支出	21,739.58	20,300.00
1. 事业支出（非财政补助支出）	-	-
2. 上缴上级支出	-	-
3. 对附属单位补助支出	-	-
4. 其他支出	21,739.58	20,300.00
其中：捐赠支出	21,739.58	20,300.00
三、本期经营结余	-	-
经营收入	-	-
减：经营支出	-	-
四、弥补以前年度亏损后的经营结余	-	-
五、本年非财政补助结转结余	-6,952.06	9,695.95
减：非财政补助结转	-7,034.58	9,634.58
六、本年非财政补助结余	82.52	61.37
减：应缴企业所得税	-	-
减：提取专用基金	-	-
七、转入事业基金	82.52	61.37

资产负债表

企事业 01 表
单位：元

2018年12月31日

单位名称：南宁市红十字会(募捐户)

资产	行次	年初数	年末数	负债及净资产	行次	年初数	年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	43,607.47	930.63	短期借款	22	-	-
短期投资	2	-	-	应缴税费	23	-	-
财政应返还额度	3	-	-	应缴国库款	24	-	-
应收票据	4	-	-	应缴财政专户款	25	-	-
应收账款	5	-	-	应付职工薪酬	26	-	-
预付账款	6	-	-	应付票据	27	-	-
其他应收款	7	-	5,551.32	应付账款	28	-	-
存货	8	-	-	预收账款	29	-	-
其他流动资产	9	-	-	其他应付款	30	40,863.58	-
流动资产合计	10	43,607.47	6,481.95	其他流动负债	31	-	-
非流动资产：				流动负债合计：	32	40,863.58	-
长期投资	11	-	-	非流动负债：			
固定资产	12	-	-	长期借款	33	-	-
固定资产原价	13	-	-	长期应付款	34	-	-
减：累计折旧	14	-	-	非流动负债合计	35	-	-
在建工程	15	-	-	负债合计	36	40,863.58	-
无形资产	16	-	-	净资产：			
无形资产原价	17	-	-	事业基金	37	143.89	221.95
减：累计摊销	18	-	-	非流动资产基金	38	-	-
待处理财产损益	19	-	-	专用基金	39	-	-
		-	-	财政补助结转	40	-	-
		-	-	财政补助结余	41	-	-
		-	-	非财政补助结转	42	2,600.00	6,260.00
		-	-	非财政补助结余	43	-	-
		-	-	1. 事业结余	44	-	-
		-	-	2. 经营结余	45	-	-
非流动资产合计	20	-	-	净资产合计	46	2,743.89	6,481.95
资产总计	21	43,607.47	6,481.95	负债和净资产总计	47	43,607.47	6,481.95

收入汇总表

单位名称: 南宁市红十字会 2017年至2018年 单位: 元

序号	项目	2017年度	2018年度	合计	备注
一	捐赠收入	14,705.00	81,275.10	95,980.10	
1	非定向捐款	14,105.00	55,615.10	69,720.10	
2	爱心助学	600.00	1,400.00	2,000.00	
3	台湾莲花山地震捐款		2,260.00	2,260.00	
4	方浩宇白血病捐款		22,000.00	22,000.00	
二	其他收入	82.52	78.06	160.58	
1	利息收入	82.52	78.06	160.58	
	收入总计	14,787.52	81,353.16	96,140.68	

支出汇总表

单位名称：南宁市红十字会（募捐户）

2017年至2018年

单位：元

序号	项目	2017年度	2018年度	合计	备注
一	捐赠支出	20,863.58	77,615.10	98,478.68	
1	人道主义救援	20,863.58	55,615.10	76,478.68	
2	方浩宇白血病捐款		22,000.00	22,000.00	
				0.00	
				0.00	
				0.00	
二	其他	876.00	0.00	876.00	
1	银行手续费	876.00		876.00	
	支出总计	21,739.58	77,615.10	99,354.68	