

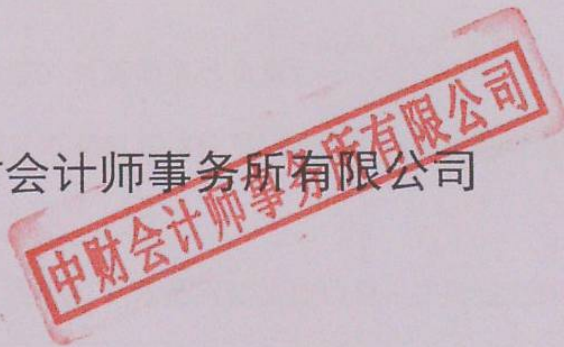
赤峰市红山区红十字会

捐赠款物财务收支情况 审计报告

中财专审字(2024)002号



中财会计师事务所有限公司



审计报告

中财专审字(2024)002号

赤峰市红山区红十字会：

一、审计意见

我们审计了赤峰市红山区红十字会（以下简称“本会”）2023年度捐赠款物财务报表，包括2023年12月31日的资产负债表，2023年度的业务活动表、现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，赤峰市红山区红十字会2023年度捐赠款物财务报表已经按照《社会团体登记管理条例》和《民间非营利组织会计制度》的规定编制，在所有重大方面公允反映了赤峰市红山区红十字会捐赠款物2023年12月31日的财务状况以及2023年的业务活动成果和现金流量。

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，我们独立于贵公司，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、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们对审计报告日前获取的其他信息已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

按照《社会团体登记管理条例》和《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表是赤峰市红山区红十字会管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

五、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，就可能导致对贵公司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贵公司不能持续经营。

(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。

中财会计师事务所有限公司



2024年3月20日

中国注册会计师



中国注册会计师



资产负债表

会民非01表

单位:红山区

日期:2023-12-31

单位:人民币元

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	1,935,013.61	1320167.18	短期借款	61		
短期投资	2			应付款项	62	200000	
应收款项	3			应付工资	63		
预付账款	4			应交税金	65		
存货	8	121000	60550	预收账款	66		
待摊费用	9			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	2056013.61	1380717.18	其他流动负债	78		
				流动负债合计	80	200000	
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		
固定资产:				其他长期负债	88		
固定资产原价	31			长期负债合计	90		
减:累计折旧	32						
固定资产净值	33			受托代理负债:			
在建工程	34			受托代理负债	91		41500
文物文化资产	35			负债合计	100	200000	41500
固定资产清理	38						
固定资产合计	40						
				净资产:			
无形资产:				非限定性净资产	101	1055813.61	1008786.18
无形资产	41			限定性净资产	105	840010	371931
				净资产合计	110	1895823.61	1380717.18
受托代理资产:							
受托代理资产	51	39810	41500				
资产总计	60	2095823.61	1422217.18	负债和净资产合计	120	2095823.61	1422217.18

捐赠资金业务活动表

会民非02表

单位:红山区

日期:2023-12-31

单位:元

项目	行次	本期数			本年数		
		非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
一、收入							
其中:捐赠收入	1	261,979.00	1,219,200.00	1,481,179.00	602,275.80	189,931.00	792,206.80
会费收入	2						
提供服务收入	3						
商品销售收入	4						
政府补助收入	5						
投资收益	6						
其他收入	9				3,219.77		3,219.77
收入合计	11	261,979.00	1,219,200.00	1,481,179.00	605,495.57	189,931.00	795,426.57
二、费用							
(一) 业务活动成本	12	378,414.00		378,414.00	1,467,063.00		1,467,063.00
(二) 管理费用	21	29,340.00		29,340.00			
(三) 筹资费用	24						
(四) 其他费用	28	-2,308.04		-2,308.04	660.00		660.00
费用合计	35	405,445.96		405,445.96	1,467,723.00		1,467,723.00
三、限定性净资产转为非限定性净资产	40						
四、净资产变动额(若为净资产减少额,以“-”号填列)	45	-143,466.96	1,219,200.00	1,075,733.04	-862,227.43	189,931.00	-672,296.43

现金流量表

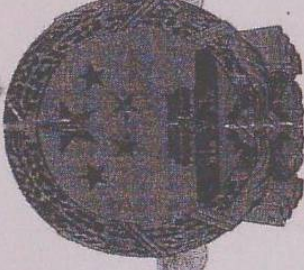
单位:红山区

日期:2023-12-31

会民非03表

单位:元

项目	行次	金额
一、业务活动产生的现金流量:		0.00
接受捐赠收到的现金	1	792,106.80
收取会费收到的现金	2	0.00
提供服务收到的现金	3	0.00
销售商品收到的现金	4	0.00
政府补助收到的现金	5	0.00
收到的其他与业务活动有关的现金	8	3,219.77
现金流入小计	13	795,326.57
提供捐赠或者资助支付的现金	14	1,104,651.00
支付给员工以及为员工支付的现金	15	0.00
购买商品、接受服务支付的现金	16	305,007.00
支付的其他与业务活动有关的现金	19	515.00
现金流出小计	23	1,410,173.00
业务活动产生的现金流量净额	24	-614,846.43
二、投资活动产生的现金流量:		0.00
收回投资所收到的现金	25	0.00
取得投资收益所收到的现金	26	0.00
处置固定资产和无形资产所收回的现金	27	0.00
收到的其他与投资活动有关的现金	30	0.00
现金流入小计	34	0.00
购建固定资产和无形资产所支付的现金	35	0.00
对外投资所支付的现金	36	0.00
支付的其他与投资活动有关的现金	39	0.00
现金流出小计	43	0.00
投资活动产生的现金流量净额	44	0.00
三、筹资活动产生的现金流量:		0.00
借款所收到的现金	45	0.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	48	0.00
现金流入小计	50	0.00
偿还借款所支付的现金	51	0.00
偿付利息所支付的现金	52	0.00
支付的其他与筹资活动有关的现金	55	0.00
现金流出小计	58	0.00
筹资活动产生的现金流量净额	59	0.00
四、汇率变动对现金的影响额	60	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	61	-614,846.43



营业执照

统一社会信用代码
9111010810001264XQ

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 中财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)

法定代表人 韩天宇

经营范围 会计师事务所
 1. 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业财务报告，出具验资情况报告；
 2. 代理记账，出具审计报告；
 3. 资产评估，出具资产评估报告；
 4. 企业清算，出具清算报告；
 5. 代理记帐，出具记帐凭证；
 6. 代理纳税申报，出具纳税申报表；
 7. 代理税务咨询，出具税务咨询报告；
 8. 代理工商登记，出具工商登记材料；
 9. 代理知识产权申请，出具知识产权申请材料；
 10. 代理其他法律事务。

注册资本 100万元

成立日期 1993年01月08日

营业期限 1999年10月10日至 2039年10月09日

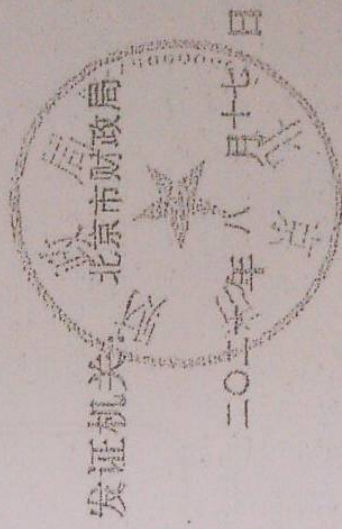
住所 北京市朝阳区朝阳路67号院7号楼4层502



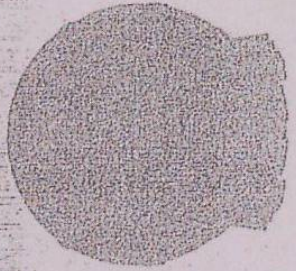
登记机关 2021年09月28日

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》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称：中财会计师事务所有限公司

首席合伙人：

主任会计师：韩天宇

经营场所：

北京市朝阳区朝阳路67号恒基大厦4层502

组织形式：有限责任公司

执业证书编号：11000217

批准执业文号：财协字（1999）74号

批准执业日期：1999年05月14日





姓名	韩天宇
Full name	_____
性别	女
Sex	_____
出生日期	1969-10-1
Date of birth	_____
工作单位	北京瑞群会计师事务所有限公司
Working unit	_____
身份证号码	210502691001182
Identity card No.	_____

年度检验登记
Annual Renewal Regi

本证书经检验合格
This certificate is valid
this renewal.



姓名：戴天宇
证书编号：110001372522



年 月 日
月 日
日 日



年 月 日
月 日
日 日



2012



2013



2014



2015

年 月 日
月 日
日 日

格， valid for another 2016.

注册会计帅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

事务所
CPAs



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
In

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
In

注册会计帅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

勤恒 事务所
CPAs

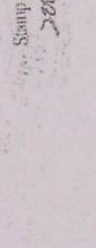


转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2009年10月29日
In

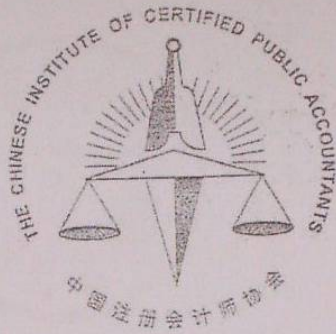
同意调入
Agree the holder to be transferred to

永信达 事务所
CPAs



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2009年10月29日
In



姓名	宋剑侠
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1973-12-25
Date of birth	
工作单位	中才会计师事务所有限责任公司
Working unit	
身份证号码	110101731225301
Identity card No.	

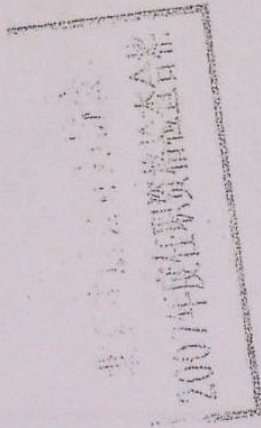


姓名：宋剑侠
证书编号：110002170023



2009 年 3 月 20 日

7



2008 年 3 月 20 日

6

同德和 申威 2009.6.17
注意 事项

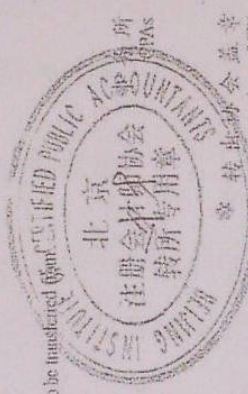
- 一、注册会计师执行业务时，必要时须向委托方出示本照，不得转借。
- 二、本照书号限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书交还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

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



转 出 人 章
2005 年 12 月 28 日 局

同意调入
Agree: the holder to be transferred to



2005 年 12 月 28 日 局

赤峰市红山区红十字会

财务报表附注

(除特别说明, 以人民币元表述)

一、企业基本情况

赤峰市红山区红十字会(以下简称本会)统一社会信用代码为 12150402772240581U, 登记机关为红山区事业单位登记管理局, 注册地址: 赤峰市红山区政府综合办公楼 13 楼 1330 室, 宗旨和业务范围: 一、开展备灾、对伤病人员进行救助。二、普及卫生救护和防病知识, 参与输血献血工作, 推动无偿献血。三、开展红十字青少年活动。四、参加国际人道主义救助工作。五、宣传国际红十字和红新月运动的基本原则和日内瓦公约及其附加议定书。六、依照国际红十字会和红新月运动的基本原则, 完成人民政府委托事宜。七、依照日内瓦公约及其附加议定书的有关规定开展工作。

二、财务报表的编制基础

本会财务报表的编制符合《民间非营利组织会计制度》的要求, 真实、完整地反映了本会的财务状况、业务活动情况和现金流量。

三、遵循会计制度的声明

本会执行中华人民共和国财政部颁布的《民间非营利组织会计制度》及其补充规定。

四、主要会计政策、会计估计的说明

(一) 会计年度

本会会计年度为公历年度, 即自每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(二) 记账本位币

本会以人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本会以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

（四）外币业务核算方法

本会会计年度内涉及的外币经营业务，按业务实际发生日(当月 1 日)市场汇价(中间价)折合为人民币记账，月(年)末对货币性项目按月(年)末的市场汇率进行调整，由此产生的汇兑损益，按用途及性质计入当期财务费用或予以资本化。

（五）短期投资核算方法

短期投资指本会持有的能够随时变现并且持有时间不准备超过一年(含一年)的投资，包括股票、债券投资等。

短期投资在取得时按照投资成本计量。

处置短期投资时，应将实际取得的价款与短期投资账面价值的差额确认为当期投资损益。

（六）存货核算方法

（1）存货分类：本会存货包括在日常业务活动中持有以备出售或捐赠的，或者为了出售或捐赠仍处在生产过程中的，或者将在生产、提供服务或日常管理过程中耗用的材料、物资、商品等。

（2）取得和发出的计价方法：本会材料、物资、商品等按取得时的实际成本计价，发出材料、物资、商品等按（先进先出法、加权平均法、移动加权平均法或个别计价法）计价。

（3）存货的盘存制度：本会存货每年定期盘点一次。

（4）存货跌价准备的确认原则：本会在期末按可变现净值与账面价值孰低确定存货的

期末价值。对可变现净值低于账面价值的差额计提存货跌价准备。如下年度可变现净值回升，应在原已确认的跌价损失的金额内转回。

（七）长期投资核算方法

（1）长期股权投资

本会长期股权投资在取得时按初始投资成本计价。对被投资单位没有控制、共同控制和重大影响的，采用成本法核算；对被投资单位具有控制、共同控制和重大影响的，采用权益法核算。

（2）长期债权投资

本会长期债权投资按取得时的实际成本作为初始投资成本。长期债券投资按直线法计提利息及摊销债券折溢价。

（3）长期投资减值准备

本会期末对长期投资逐项进行检查，按单项投资可回收金额低于账面价值的差额计提长期投资减值准备。

（八）固定资产核算方法

（1）固定资产的确认标准

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产按取得时的实际成本计价。

（2）固定资产折旧

本会固定资产折旧采用直线法计算（残值率 5%），各类资产的折旧年限及年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
--------	---------	----------	---------

固定资产类别	折旧年限 (年)	预计残值率 (%)	年折旧率 (%)
电子设备	3	5%	31.67
办公家具	5	5%	19.00
运输工具	4	5%	23.75
生产设备	10	5%	9.50

每年年度终了,对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的,调整固定资产使用寿命;预计净残值预计数与原先估计数有差异的,调整预计净残值。

(九) 在建工程核算方法

在建工程应当按照实际发生的支出确定其工程成本,包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造等。

(十) 受托代理资产

受托代理资产是指本会接受委托方委托从事受托代理业务而收到的资产。

(十一) 预计负债的确认原则

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件,本会将其确认为负债,以清偿该负债所需支出的最佳估计数予以计量,并在资产负债表中单列项目予以反映:

- (1) 该义务是本基金会承担的现时义务。
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出。
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

(十二) 限定性净资产、非限定性净资产确认原则

资产或资产所产生的经济利益(如资产的投资利益和利息等)的使用受到资产提供者或者国家有关法律、行政法规所设置的时间限定或(和)用途限定,则由此形成的净资产为

限定性净资产；除此之外的其他净资产，为非限定性净资产。

（十三）收入确认原则

收入是指民间非营利组织开展业务活动取得的、导致本期净资产增加的经济利益或者服务潜力的流入。收入应当按照其来源分为会费收入、捐赠收入、政府补助收入、提供服务收入、投资收益、商品销售收入和其他收入等。

本会按以下规定确认收入实现，并按已实现的收入记账，计入当期损益。

本会在确认收入时，应当区分交换交易所形成的收入和非交换交易所形成的收入。

销售商品，已将商品所有权上的主要风险和报酬转换给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已出售的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入；相关收入和成本能够可靠地计量时确认收入。

提供劳务，在同一会计年度内开始并完成的劳务，应当在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，可以按照完工进度完成的工作量确认收入。

让渡资产使用权，与交易相关的经济利益能够流入；收入的金额能够可靠地计量。

会费收入，在实际收到时确认收入；如果一次性收取多年会费时，按照会费的实际所属年度分期确认收入。

无条件的捐赠或政府补助，在收到时确认收入；附条件的捐赠或政府补助，在取得捐赠资产或政府补助资产控制权时确认收入；但当本会存在需要偿还全部或部分捐赠资产或者相应金额的现时义务时，应当根据需要偿还的金额确认一项负债和费用。

（十四）成本费用划分原则

本会支出按照其功能分为业务活动成本、管理费用、筹资费用、其他费用等。

（1）“业务活动成本”科目，核算本会为了实现其业务活动成本目标、开展其项目活动或者提供服务所发生的费用。

(2) “管理费用”科目，核算本会为组织和管理其业务活动所发生的各项费用。

五、会计政策、会计估计变更、重大前期差错更正及其他事项调整的说明

(一) 会计政策变更说明：

报告期内本会无会计政策变更事项。

(二) 会计估计变更说明：

报告期内本会无会计估计变更事项。

(三) 重大会计差错更正的内容、金额，以及形成差错的原因：

报告期内本会无重大会计差错事项。

(四) 其他事项调整

报告期内本会无其他调整事项。

六、报表主要项目注释

(一) 资产负债表项目：

1. 货币资金

项目	期初余额			期末余额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
现金	0.00		0.00	4,390.00		4,390.00
银行存款	1,935,013.61		1,935,013.61	1,315,777.18		1,315,777.18
合计	1,935,013.61		1,935,013.61	1,320,167.18		1,320,167.18

2. 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
存货	121,000.00	0.00	121,000.00	60,550.00	0.00	60,550.00
合计	121,000.00	0.00	121,000.00	60,550.00	0.00	60,550.00

3. 受托代理资产

项目	期初余额			期末余额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
受托代理资产	39,810.00		39,810.00	41,500.00		41,500.00
合计	39,810.00		39,810.00	41,500.00		41,500.00
项目	期初余额			期末余额		

4. 其他应付款

(1) 其他应付款分类

账龄	期初余额		期末余额	
	金额	占总额比例%	金额	占总额比例%
1 年以内 (含 1 年)	0.00	0.00	0.00	0.00
1 年以上	200,000.00	100.00	0.00	0.00
合计	200,000.00	100.00	0.00	0.00

5. 受托代理负债

项目	期初余额			期末余额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
受托代理负债	0.00		0.00	41,500.00		41,500.00
合计	0.00		0.00	41,500.00		41,500.00

6. 净资产

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
限定性净资产	840,010.00	-450,079.00	18,000.00	371,931.00
非限定性净资产	1,055,813.61	1,418,695.57	1,465,723.00	1,008,786.18
合计	1,895,823.61	968,616.57	1,483,723.00	1,380,717.18

(二) 业务活动表项目:

1. 捐赠收入

2023 年度捐赠收入为 792,206.80 元, 其中: 限定性收入 189,931.00 元, 非限定性收入 602,275.80 元。2022 年度捐赠收入为 1,481,179.00 元, 2023 年捐赠收入同比减少 59.34%。

(1) 总体情况

项目	本期数	上期数
----	-----	-----

	非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
捐款收入	602,275.80	189,931.00	792,206.80	261,979.00	1,219,200.00	1,481,179.00
合计	602,275.80	189,931.00	792,206.80	261,979.00	1,219,200.00	1,481,179.00

(2) 捐赠收入分项列示

序号	一级项目	收入金额	占比
1	红十字事业发展项目	522,947.80	66.01%
2	博爱一日捐	266,259.00	33.61%
3	弱势群体	3,000.00	0.38%
	合计	792,206.80	100.00%

2. 其他收入

项目	本期数			上期数		
	非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
利息收入	3,219.77	0.00	3,219.77	0.00	0.00	0.00
合计	3,219.77	0.00	3,219.77	0.00	0.00	0.00

3. 业务活动成本

2023 年度业务活动成本为 1,467,063.00 元,2022 年度业务活动成本为 378,414.00 元,2023 年业务活动成本同比增加 287.69%。

(1) 总体情况

项目	本期数			上期数		
	非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
捐赠支出	1,467,063.00	0	1,467,063.00	378,414.00	0.00	378,414.00
合计	1,467,063.00	0	1,467,063.00	378,414.00	0.00	378,414.00

(2) 捐款项目支出分项列示

序号	一级项目	支出金额	占比
1	博爱送万家	142,942.00	9.74%
2	新型冠状病毒疫情	967,446.00	65.94%
3	博爱家园	70,655.00	4.82%
4	人道救助	78,000.00	5.32%
5	红十字事业发展项目	200,640.00	13.68%
6	应急救助角	4,380.00	0.30%
7	弱势群体	3,000.00	0.20%
	合计	1,467,063.00	100.00%

4. 管理费用

项目	本期数			上期数		
	非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
志愿者马甲袖标				25,640.00		25,640.00
代理服务费				3,700.00		3,700.00

5. 其他费用

项目	本期数			上期数		
	非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
手续费	660.00	0.00	660.00	-2,308.04	0.00	-2,308.04

七、限定性净资产转为非限定性净资产

2023 年度限定性净资产转为非限定性净资产 13,000.00 元，其中传播点、基地-服务设计费 10,000.00 元和捐赠赤峰红山碧野安康通居家养老服务中心 3,000.00 元。

八、净资产变动额

2023 年度净资产变动额为-672,296.43 元，收入合计 795,426.57 元，费用合计 1,467,723.00 元，净资产变动额为收入合计减去费用合计净资产，净资产减少 672,296.43 元。资产负债表中净资产变动为-515,106.43 元，差额 157,190.00 元原因为调整以前年度净资产。

九、资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产情况的说明

本会资产提供者对部分接受捐赠收入设置了时间或用途限制。

十、重大资产减值情况的说明

本会无重大资产减值情况。

十一、公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产的说明

本会无公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产。

十二、接受劳务捐赠情况的说明

本会无接受劳务捐赠情况。

十三、对外承诺和或有事项情况的说明

本会无对外承诺和或有事项。

十四、资产负债表日后非调整事项的说明

本会无资产负债表日后非调整事项。

十五、公益性捐赠收入与支出比重

本年度公益性捐赠收入 792,206.80 元，支出金额 1,467,723.00 元，支出占公益性捐赠收入比例为 184.52%。

十六、其他重要事项说明

本会无接受劳务捐赠情况。

十七、财务报表的批准报出

本财务报表经赤峰市红山区红十字会于 2024 年 3 月 20 日批准报出

赤峰市红山区红十字会
2024 年 3 月 20 日

