

邯郸市红十字会 2020 年度
救助专项资金管理使用情况审计报告

博华会专审字[2021]第 3068 号

邯郸博华会计师事务所（普通合伙）

Han Dan Bo Hua Accounting Firm (General Partnership)



邯郸市红十字会 2020 年度 救助专项资金管理使用情况审计报告

博华会专审字[2021]第 3068 号

邯郸市红十字会：

我们接受委托，于 2021 年 6 月 15 日至 6 月 28 日对邯郸市红十字会 2020 年救助专项资金管理使用情况进行了审计，邯郸市红十字会的责任是提供真实、完整、合法的救助专项资金相关信息和资料；我们的责任是对提供相关信息和资料进行充分的调查、了解、分析与复核，并出具审计报告。在审计过程中，我们结合贵单位的实际情况，实施了包括资料核查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

（一）单位性质

邯郸市红十字会成立于 1989 年，单位负责人王俊玲，统一社会信用代码 12130400506475943K，单位宗旨和业务范围：实行人道主义、备灾救灾、卫生救护、无偿献血、社会服务、遗体捐献，开办资金 251.4 万元，单位住所：邯郸市中华巷 68 号。2020 邯郸市红十字会年主要开展了疫情防控工作，为全市疫情防控提供急需的人道主义救助；大力开展募捐筹资工作，为救助工作的有效开展奠定了坚实的基础；积极开展救灾、救助、救护“三救”工作，及时救助困难群

众；广泛开展无偿献血宣传，确保了邯郸市医疗用血。

（二）救助专项资金收支情况

2020 年邯郸市红十字会上年结转 17232227.13 元，2020 年收入 57037921.19 元，2020 年支出 55352347.12 元，截至 2020 年 12 月底累计结余 18917801.2 元。具体情况如下表：

邯郸市红十字会 2020 年捐款收支情况表

年度	年初结转	本年收入	本年支出	累计结余
2020	17232227.13	57037921.19	55352347.12	18917801.2

二、审计评价

审计结果表明，邯郸市红十字会 2020 年积极推进改革创新，加强核心能力建设，着力关注和改善民生，不断提高服务能力和水平，救助方面结合邯郸市实际情况，积极开展了困难大病患者救助、困难家庭生活救助和“博爱送万家”等活动，救助困难群众达 1.5 万余人，充分发挥了党和政府在人道领域的助手和联系群众的桥梁纽带作用。会计核算基本符合《中华人民共和国会计法》《民间非营利组织的会计制度》等的规定，会计基础工作基本扎实、规范，提供的会计账簿、会计凭证、会计报表等会计资料比较真实地反映了 2020 年救助专项资金收支情况，但仍存在内控制度执行不到位、资料不齐全等问题，需要今后加以纠正和改进。

三、审计发现的问题

（一）内控制度执行不到位

2020 年邯郸市红十字会内控制度未按规定执行到位，具

体如下：

一是不同部门、不同人员签字字迹相同。例如：2020 年 5 月 7 号凭证，特困救助 25000 元，后附市送温暖救助审批表赈济处初审意见负责人签字日期与执委会研究意见签字字迹相同。

二是签字、盖章不完整。具体为：2020 年 5 月 8 号凭证，救助患者封世涵，后附救助申请表领取人未签日期；2020 年 5 月 11 号凭证，救助患者刘淑娜，后附申请表救助款领取人未签字，未签日期；2020 年 1 月 31 日 9 号凭证，省救助 13000 元，后附救助款发放清单填写不完整，与被救人关系，及领助人身份证号未填写；2020 年 1 月 31 日 6 号凭证，救助 14000 元，其中李青芬、郭占军等 3 人救助申请表未填写申请日期。2020 年 1 月 22 号凭证，市直一日捐，后附朱东银送温暖救助审批表，赈济处初审意见未填写日期。

（二）资料不齐全

2020 年邯郸市红十字会救助专项资金账，部分救助档案资料不齐全，例如：2020 年 6 月 1 号凭证，付大名红会博爱家园项目，后附项目启动资金申请报告，无资金支出明细。

四、审计建议

建议邯郸市红十字会今后要建立建全救助专项资金内部控制制度，规范完善救助专项资金档案，记账凭证后的原始凭证要齐全。

五、其他需说明的事项

本报告仅供贵单位在内部监督检查中使用，因使用不当

造成的后果与执行本业务的注册会计师及会计师事务所无关。

附件： 2020 年救助专项资金财务报表

邯郸博华会计师事务所（普通合伙）

中国



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2021 年 6 月 28 日

资产负债表

单位:邯郸市红十字会(民非)

日期:2020-12-31

会民非01表

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	17,332,227.13	19,017,801.20	短期借款	61		
短期投资	2			应付款项	62	100,000.00	100,000.00
应收款项	3			应付工资	63		
预付账款	4			应交税金	65		
存货	8			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	17,332,227.13	19,017,801.20	其他流动负债	78		
				流动负债合计	80	100,000.00	100,000.00
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		
文物文化资产	35			负债合计	100	100,000.00	100,000.00
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	17,232,227.13	18,917,801.20
无形资产	41			限定性净资产	105		
				净资产合计	110	17,232,227.13	18,917,801.20
受托代理资产:							
受托代理资产	51						
资产总计	60	17,332,227.13	19,017,801.20	负债和净资产合计	120	17,332,227.13	19,017,801.20

捐赠资金业务活动表

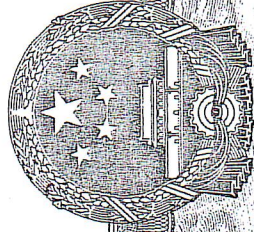
会民非02表

单位:邯郸市红十字会(民非)

日期:2020-12-31

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	5,196,745.65		5,196,745.65	56,773,141.74		56,773,141.74
会费收入	2	5,000.00		5,000.00	5,000.00		5,000.00
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						
利息收入	7	18,367.07		18,367.07	71,279.45		71,279.45
其他收入	9	1,500.00		1,500.00	188,500.00		188,500.00
收入合计	11	5,221,612.72		5,221,612.72	57,037,921.19		57,037,921.19
二、费用							
(一)业务活动成本	12	8,692,722.33		8,692,722.33	55,253,660.25		55,253,660.25
(二)管理费用	21	5,882.82		5,882.82	17,323.30		17,323.30
(三)筹资费用	24						
(四)其他费用	28	39,349.00		39,349.00	81,363.57		81,363.57
费用合计	35	8,737,954.15		8,737,954.15	55,352,347.12		55,352,347.12
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	-3,516,341.43		-3,516,341.43	1,685,574.07		1,685,574.07



营业执照

统一社会信用代码

911304030526509535



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。

(副本)

副本编号: 11111111



名称 邯郸博华会计师事务所(普通合伙)

类型 普通合伙企业

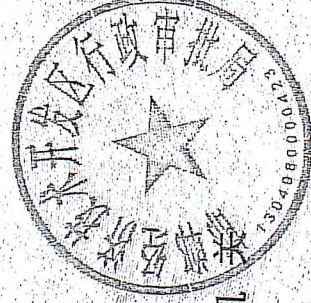
执行事务合伙人 王晓红

成立日期 2012年08月15日

合伙期限 2012年08月15日至 2042年08月14日

主要经营场所 河北省邯郸市经济开发区文明路11号-北洋
科技大厦B座3层311号

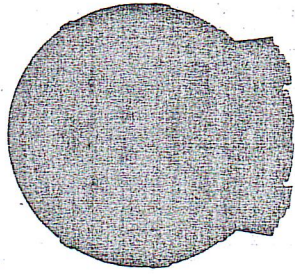
经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；承办会计咨询、会计服务业务；法律、行政法规规定的
的其他审计业务***（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）



登记机关

2020 年 6 月 12 日





会计师事务所

执业证书



名称：邯郸博华会计师事务所（普通合伙）

首席合伙人：王晓红

主任会计师：

经营场所：河北省邯郸市经济开发区文明路11号
北洋科技大厦B座3层311号

组织形式：普通合伙

执业证书编号：13040019

批准执业文号：冀财会〔2012〕36号

批准执业日期：2012年8月1日

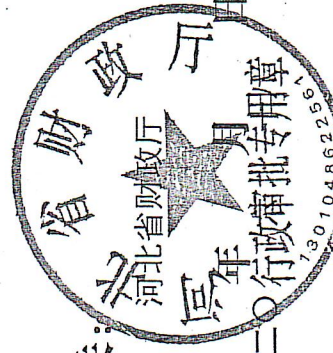
证书序号：0005733

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》。

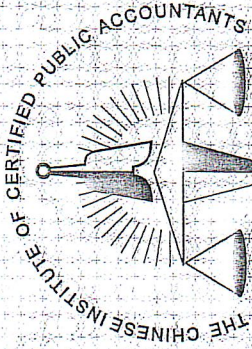
本证件复印件
复印使用无效

发证机关：



二〇二〇年行政审批专用章

中华人民共和国财政部制



中国注册会计师协会

本证件复印件
复印使用无效



姓名

Full name

性别

Sex

出生日期

Date of birth

工作单位

Working unit

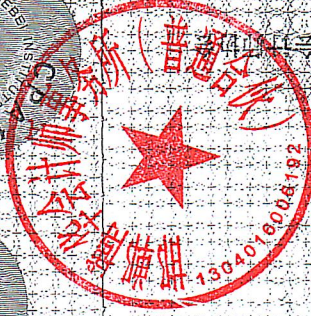
身份证号码

Identity card No.

1957-08-30

邯郸博华会计师事务所

130403193708300942



本证书有效期为二年，自颁发之日起计算，到期后应按规定办理续期手续。有效期满未办理续期手续的，视为自动失效。有效期满后，应在有效期满前一个月内，向所在地注册会计师协会申请办理续期手续。逾期办理的，视为自动失效。有效期满后，应在有效期满前一个月内，向所在地注册会计师协会申请办理续期手续。逾期办理的，视为自动失效。

发证日期 1996年05月20日

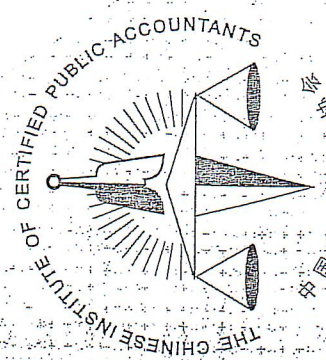
批准注册机关 河北省注册会计师协会

证书编号 130030771237

Authorized Institute of CPAs

No. of Certificate

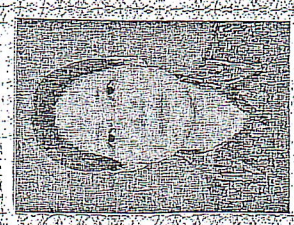
Date of Issuance



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

本证件复印件
复印使用无效

姓名	王晓红		
Sex	女		
Date of birth	1976-10-08		
Working unit	邯郸博华会计师事务所		
Identity card No.	130402197610082425		



13040160061912

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.

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.