上海市长宁区红十字会人道救助基金

2022年度财务收支情况审计报告

沪会中事(2023)审字第 号

上海市长宁区红十字会：

我们接受委托，对上海市长宁区红十字会设立并管理的人道救助基金(以下简称“人道救助基金”)2022年12月31日资产负债表、2022年度业务活动表进行审计。这些会计报表的编制是人道救助基金管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

我们按照中国注册会计师审计准则计划和实施审计工作，以合理确信会计报表不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据，以评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计，以及评价会计报表的整体反映。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

1. 基本情况

上海市长宁区红十字会人道救助基金是上海市长宁区红十字会专设的基金，归属于上海市长宁区红十字会管理。机构地址：长宁路895号2楼，负责人：吴文沁。人道救助基金代表上海市长宁区红十字会负责接受人道救助基金的捐赠，并经过上海市长宁区红十字会批准后负责支付捐赠款的工作。上海市长宁区红十字会设立“上海市长宁区红十字会人道救助基金专户”，对人道救助基金的收入和支出，独立记账核算。

二.审计情况

人道救助基金会计报表反映。截至2022年12月31日资产总额4,850,529.00元，负债总额97,330.00元，净资产总额4,753,199.00元。2022年度收入总额7,106,858.22元，2022年度费用总额5,800,460.60元，其中业务活动成本5,796,164.10元，净资产变动额1,306,397.62元。

㈠资产负债主要项目说明

1、货币资金

银行存款年末账面余额4,850,529.00元，全部存放于民生银行上海长宁支行，账号215014400000562。

2、应付款项

应付账款年末余额97,330.00元。其中：市红十字会下拨“千万人帮万家”捐赠款86,000.00元（账龄1年以内）；市人道救助基金会下拨麻风病救助款1,200.00元（账龄1-3年）；市红十字会下拨“造血干细胞”救助款10,000.00元（账龄1年以内）。其他130.00元（账龄1年以内）。

3、净资产结存4,753,199.00元。其中：非限定性净资产39,067.17元、限定性净资产4,714,131.83元。

㈠业务活动表主要项目说明

1、2022年度人道救助基金收入总计7,106,858.22元。其中：限定性捐赠收入7,071,840.73元；会费收入24,000.00元；其他收入11,017.49元。具体明细如下：

单位:人民币元

| 项目 | 合计 |
| --- | --- |
| **1、限定性捐赠收入** | **7,071,840.73** |
| （1）防控新型肺炎 | 5,666,864.10 |
| （2）千万人帮万家 | 990,988.75 |
| （3）募捐款 | 413,987.88 |
| 其中：“爱的约定”帮困助学定向捐赠 | 200,000.00 |
| “明旸法师帮困助学”捐款 | 21,000.00 |
| “青少年重病、大病困难家庭”定向医疗帮困 | 20,000.00 |
| “生活困难空巢老人”定向捐赠 | 2,000.00 |
| 其他 | 987.88 |
| “困难家庭重病患者和眼疾患者”定向医疗帮困 | 170,000.00 |
| **2、会费收入** | **24,000.00** |
| **3、其他收入** | **11,017.49** |
| 其中：利息收入 | 11,017.49 |
| 合计 | **7,106,858.22** |

2、2022年度人道救助基金支出总计5,800,460.60元。其中：业务活动支出5,796,164.10元，管理费用支出4,296.50元。具体明细如下：

单位：人民币元

|  |  |
| --- | --- |
| 项目 | 合计 |
| **1、业务活动支出** | **5,796,164.10** |
| （1）防控新型肺炎 | 4,662,064.10 |
| （2）千万人帮万家 | 871,100.00 |
| （3）帮困募捐 | 263,000.00 |
| 其中：“明旸法师帮困助学”捐款 | 21,000.00 |
| “青少年重病、大病困难家庭”定向医疗帮困 | 20,000.00 |
| “生活困难空巢老人”定向捐赠 | 2,000.00 |
| 造血干细胞 | 120,000.00 |
| 红河县“11.19” 5.0级地震救灾 | 100,000.00 |
| **2、管理费用** | **4,296.50** |
| 合计 | **5,800,460.60** |

三、用于抗击新冠肺炎物资情况

2022年度抗击新冠肺炎物资收支情况如下：

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 类别 | 期初结存 | | 本期入库 | | 本期出库 | | 期末结存 | |
| 数量（件） | 金额（元） | 数量  （件） | 金额  （元） | 数量  （件） | 金额  （元） | 数量（件） | 金额（元） |
| 1 | 服饰鞋帽类 | 0 | 0.00 | 11634 | 1,802,326.00 | 11634 | 1,802,326.00 | 0 | 0.00 |
| 2 | 日用品类 | 0 | 0.00 | 49105 | 488,432.64 | 49105 | 488,432.64 | 0 | 0.00 |
| 3 | 医疗器材类 | 0 | 0.00 | 52243 | 258,470.00 | 52243 | 258,470.00 | 0 | 0.00 |
| 4 | 食品药品类 | 0 | 0.00 | 50954 | 998,765.46 | 50954 | 998,765.46 | 0 | 0.00 |
| 5 | 设备类 | 0 | 0.00 | 21 | 18,870.00 | 21 | 18,870.00 | 0 | 0.00 |
| 合计 | | 0 | 0.00 | 163957 | 3,566,864.10 | 163957 | 3,566,864.10 | 0 | 0.00 |

四.审计意见

经审计，人道救助基金财务报表已按照国家颁布的《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人道救助基金2022年12月31日财务状况和2022年度财务收支情况。

上海沪中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　•　上　　海 2023年 月 日