

杭州市红十字会  
2021 年度财务收支  
专项审计报告



**浙江中瑞江南会计师事务所**  
ZHE JIANG ZHONGRUIJIANGNAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

地址：杭州市莫干山路110号华龙商务大厦6楼  
电话：0571-87915599 / 传真：0571-87709256  
网址：[www.zrjn.net](http://www.zrjn.net) / 邮编：310005

# 专项审计报告



报告防伪编码： 268583721428  
被审计单位名称： 杭州市红十字会  
报告文号： 中瑞江南会（专）字[2022]072号  
签字注册会计师： 刘题香  
注 师 编 号： 330000160286  
签字注册会计师： 方晓平  
注 师 编 号： 330000160283  
事 务 所 名 称： 浙江中瑞江南会计师事务所有限公司  
事 务 所 电 话： 0571-89983600  
事 务 所 地 址： 杭州市莫干山路110号华龙商务大厦610室

浙江中  
. 报

业务报告使用防伪二维码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，  
业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。  
报告防伪信息查询浙江省注册会计师协会官方网址：<http://www.zicpa.org.cn/>  
请使用支付宝或浙里办扫码查验，咨询电话：4000002512



## 杭州市红十字会 2021 年度 财务收支专项审计报告

杭州市红十字会：

我们接受委托，对杭州市红十字会捐赠收支账套 2021 年度财务收支情况进行专项审计。杭州市红十字会提供了捐赠收支账套 2021 年 12 月 31 日的资产负债表以及 2021 年度的收入支出表。这些会计报表的编制及有关资料的真实性、合法性、完整性是杭州市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杭州市红十字会捐赠收支账套 2021 年度财务收支和 2021 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，实施了包括抽查会计记录等我们认为必要的审计程序。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。现将审计情况报告如下：

### 一、基本情况

杭州市红十字会系群众团体，统一社会信用代码：13330100522931144G，机构地址：杭州市江干区解放东路 D 座，负责人：魏丹英。

### 二、审计查证情况

#### （一）期末资产、负债和所有者权益核查情况

截止 2021 年 12 月 31 日，杭州市红十字会期末资产账面余额 16,527,053.13 元，负债账面余额 353,575.13 元，净资产账面余额 16,173,478.00 元。审计调减资产 183,308.91 元，调整后资产期末余额 16,518,884.22 元，负债期末余额 353,575.13 元，净资产期末余额 16,165,309.09 元。具体情况如下：

1、货币资金账面期末余额 14,516,272.68 元，审计调减支付宝余额 9,827.04 元，调增定期存款余额 175,140.00 元，调整后货币资金期末余额 14,681,585.64 元。其中：现金 5,000.00 元，银行存款期末余额 14,676,585.64 元。



2、存货账面期末余额 965,257.12 元，审计调增 21,000.00 元，调整后存货期末余额 986,257.12 元。其中：收到社会各界的捐赠物资 965,257.12 元，外购急救包 21,000.00。杭州市红十字会已提供明细清单，抽盘账实相符。

3、固定资产账面期末原值 950,750.00 元，审计调减 21,000.00 元，调整后固定资产期末原值 929,750.00 元，其中：智慧红十字一体机 483,750.00 元，应急救护一体机 196,000.00 元，半身复苏安妮 250,000.00 元。

4、累计折旧账面余额 0.00 元，审计调增 113,625.03 元，调整后累计折旧期末余额 113,625.03 元。

5、无形资产账面期末余额 119,713.68 元，为收到杭州市红十字救护培训中心因机构撤销而无偿捐赠的系统软件。累计摊销账面期末余额 24,940.35 元，账面净值 94,773.33 元，审计调增累计摊销 59,856.84 元，调整后累计摊销期末余额 84,797.19 元，账面净值 34,916.49 元。其中：生命安全体验馆智能系统原值 94,251.68 元，累计摊销 66,761.55 元，期末账面净值 27,490.13 元；救护培训信息化打证系统原值 25,462.00 元，累计摊销 18,035.64 元，期末账面价值 7,426.36 元。

6、应付款项期末余额 353,575.13 元。其中：账龄 1 年之内 78,389.01 元，包括县区项目暂收款 9,128.64 元，应付各区县下拨款 38,297.90 元，应付浙江省红十字会 30,962.47 元；账龄 1-2 年 273,892.02 元，包括省红会下拨各区县的新冠资金往来 272,551.01 元，“让爱远行”一江干区红十字博爱助学安徽行项目 1,341.01 元；账龄 3 年以上 1,294.10 元，为省红会 7.15 公交捐款。

7、非限定性净资产账面期末余额 7,309,850.96 元，审计调减 8,168.91 元（调减捐赠收入 9,827.04 元，调增其他收入 175,140.00 元、累计折旧 113,625.03 元、累计摊销 59,856.84 元），调整后期末余额 7,301,682.05 元。明细情况为：国内捐款结余 6,710,634.16 元，物资捐赠结余 590,131.72 元，其他 916.17 元。

8、限定性净资产期末余额 8,863,627.04 元。2021 年度变动如下：期初余额 7,410,821.16 元，本年限定性收入转入增加 4,736,865.71 元，本年限定性支出转入减少 3,284,059.83 元，期末余额 8,863,627.04 元。明细情况为：①定向捐赠结余 194,019.20 元，其中：对失独家庭的救助-379,800.00 元，其他救助结余-351,693.45 元，对儿童的救助结余 40,668.00 元，助学结余 3,000.00 元，新冠肺炎捐赠（规定用途）结余 838,090.24 元，新冠肺炎捐赠（非规定用途）结余 43,754.41 元；②专项捐赠结余 8,669,607.84 元，其中：民建思源工程救助项目结余 32,491.69 元，体育博爱



救助项目结余-16,116.00元, 医疗救助专户结余 13,987.93元, 同心前进专项基金结余 804,079.50元, 培英公益结余 5,585,458.42元, 杭红捐赠市级项目结余 519,651.23元, 救护培训专项项目结余 1,206,055.07元, 滨江房产项目结余 524,000.00元。

## (二) 财务收支核查情况 527.49 - 503.3

2021年度账面反映收入合计 9,072,860.65元, 费用合计 9,568,249.50元, 净资产变动额(收支结余) -495,388.85元。审计调增收入 165,312.96元, 调增费用 173,481.87元, 调整后收入合计 9,238,173.61元, 费用合计 9,741,731.37元, 净资产变动额-503,557.76元。具体情况如下:

1、捐赠收入账面累计发生额 8,987,044.61元, 审计调减 9,827.04元, 调整后捐赠收入累计发生额 8,977,217.57元。明细情况为:(1)非限定性收入 4,240,351.86元, 其中:国内捐款收入 693,056.27元, 物资捐赠收入 3,547,295.59元;(2)限定性收入 4,736,865.71元, 其中:①定向捐赠收入 1,813,947.36元, 均为新冠肺炎捐赠(非规定用途)收入;②专项捐赠 2,922,918.35元, 具体包括:培英公益收入 1,530,000.00元, 杭红捐赠市级项目收入 1,392,918.35元。

2、会费收入累计发生额 55,383.71元, 其中:区县会费 38,431.00元, 市本级会费 16,952.71元。

3、其他收入账面累计发生额 30,432.33元, 审计调增 175,140.00元, 调整后其他收入累计发生额 205,572.33元。全部为银行存款利息收入。

4、业务活动成本累计发生额 9,481,691.50元, 明细情况为:(1)非限定性支出 6,197,631.67元, 其中:国内捐款支出 2,298,900.00元, 物资捐赠支出 3,898,731.67元;(2)限定性支出 3,284,059.83元, 其中:①定向捐赠支出 1,890,287.00元, 具体包括:其他救助支出 100,000.00元, 新冠肺炎捐赠(非规定用途)支出 1,790,287.00元;②专项捐赠支出 1,393,772.83元, 其中:同心前进专项基金支出 150,000.00元, 培英公益支出 219,703.72元, 杭红捐赠市级项目支出 1,024,069.11元。

5、其他费用账面累计发生额 86,558.00元, 审计调增 173,481.87元, 调整后其他费用累计发生额 260,039.87元。其中:审计费用 38,000.00元, 会费支出 48,258.00元, 手续费 300.00元, 固定资产折旧 113,625.03元, 无形资产摊销 59,856.84元。

6、净资产账面累计变动额-495,388.85元, 审计调减 8,168.91元, 调整后净资产累计变动额-503,557.76元, 其中:非限定性净资产变动额-1,956,363.64元, 限定性净资产变动额 1,452,805.88元。

### 三、审计意见

我们认为, 杭州市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, 2021 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规定编制, 公允反映了杭州市红十字会捐赠收支账套 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度的财务收支情况。

- 附件: 1、2021 年 12 月 31 日资产负债表  
2、2021 年度收入支出表  
3、2021 年度捐赠专户净资产变动情况明细表

浙江中瑞江南会计师事务所有限公司



中国·杭州

中国注册会计师:

刘题香



中国注册会计师:

方晓平



报告日期: 2022 年 3 月 21 日



# 资产负债表

编制单位：杭州市红十字会

2021年12月31日

会民非01表

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	16,015,111.84	14,681,585.64	短期借款	61		
短期投资	2			应付款项	62	384,786.12	353,575.13
应收款项	3			应付工资	63		
预付账款	4			应交税金	65		
存货	8	943,767.80	986,257.12	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	16,958,879.64	15,667,842.76	其他流动负债	78		
				流动负债合计	80	384,786.12	353,575.13
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		929,750.00				
减：累计折旧	32		113,625.03	受托代理负债：			
固定资产净值	33		816,124.97	受托代理负债	91		
在建工程	34						
文物文化资产	35			负债合计	100	384,786.12	353,575.13
固定资产清理	38						
固定资产合计	40		816,124.97				
无形资产：							
无形资产	41	94,773.33	34,916.49	净资产：			
				非限定性净资产	101	9,258,045.69	7,301,682.05
受托代理资产：				限定性净资产	105	7,410,821.16	8,863,627.04
受托代理资产	51			净资产合计	110	16,668,866.85	16,165,309.09
资产总计	60	17,053,652.97	16,518,884.22	负债和净资产总计	120	17,053,652.97	16,518,884.22

## 业务活动表

会民非02表

编制单位：杭州市红十字会

2021年

单元：元

项 目	行次	上年累计数			本年累计数		
		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	612,381.29	210,596,099.65	211,208,480.94	4,240,351.86	4,736,865.71	8,977,217.57
会费收入	2	49,618.13		49,618.13	55,383.71		55,383.71
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	278,002.74		278,002.74	205,572.33		205,572.33
收入合计	11	940,002.16	210,596,099.65	211,536,101.81	4,501,307.90	4,736,865.71	9,238,173.61
二、费用							
（一）业务活动成本	12	4,257,350.87	207,199,478.38	211,456,829.25	6,197,631.67	3,284,059.83	9,481,691.50
其中：	13						
	14						
	15						
	16						
（二）管理费用	21	50,708.00		50,708.00			
（三）筹资费用	24						
（四）其他费用	28	3,849.00		3,849.00	260,039.87		260,039.87
费用合计	35	4,311,907.87	207,199,478.38	211,511,386.25	6,457,671.54	3,284,059.83	9,741,731.37
三、限定性净资产转为非限定性净资产	40						
四、净资产变动额	45	-3,371,905.71	3,396,621.27	24,715.56	-1,956,363.64	1,452,805.88	-503,557.76



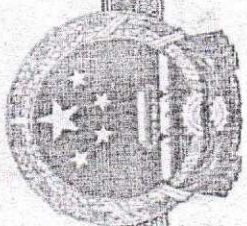
## 2021年捐赠专户净资产变动明细表

单位：元

编制单位：杭州市红十字会

序号	项 目	上年结余	本年收入	本年支出	期末结余
一、	非限定性净资产				
1	国内捐款	8,316,477.89	693,056.27	2,298,900.00	6,710,634.16
2	国内捐物	941,567.80	3,547,295.59	3,898,731.67	590,131.72
3	其他		260,956.04	260,039.87	916.17
	非限定性净资产合计	9,258,045.69	4,501,307.90	6,457,671.54	7,301,682.05
二、	限定性净资产				
1	定向捐赠	270,358.84	1,813,947.36	1,890,287.00	194,019.20
(1)	对失独家庭的救助	-379,800.00			-379,800.00
(2)	其他救助	-251,693.45		100,000.00	-351,693.45
(3)	对儿童救助	40,668.00			40,668.00
(4)	助学	3,000.00			3,000.00
(5)	新冠肺炎捐赠（规定用途）	838,090.24			838,090.24
(6)	新冠肺炎捐赠（非规定用途）	20,094.05	1,813,947.36	1,790,287.00	43,754.41
2	专项捐赠	7,140,462.32	2,922,918.35	1,393,772.83	8,669,607.84
(1)	民建思源工程救助项目	32,491.69			32,491.69
(2)	体育博爱救助项目	-16,116.00			-16,116.00
(3)	医疗救助专户	13,987.93			13,987.93
(4)	同心前进专项基金	954,079.50		150,000.00	804,079.50
(5)	培英公益	4,275,162.14	1,530,000.00	219,703.72	5,585,458.42
(6)	杭红捐赠市级项目	150,801.99	1,392,918.35	1,024,069.11	519,651.23
(7)	救护培训专项项目	1,206,055.07			1,206,055.07
(8)	滨江房产项目	524,000.00			524,000.00
	限定性净资产合计	7,410,821.16	4,736,865.71	3,284,059.83	8,863,627.04
	总计	16,668,866.85	9,238,173.61	9,741,731.37	16,165,309.09





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码  
91330000142924778F (1/1)

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



此复印件用于业务报告附件  
其他用途均为无效



名称	浙江中瑞江南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	俞子辰
经营范围	审计、会计查帐、验资、会计、税务业务的咨询服务。 (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)
注册资本	壹佰万元整
成立日期	1999年10月29日
营业期限	1999年10月29日至长期
住所	杭州市莫干山路110号华龙商务大厦610室



登记机关

2021年11月30日

国家市场监督管理总局监制

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过  
国家信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>