

乐山市红十字会
2022年度财务报表审计报告

四川方略会计师事务所有限责任公司
二〇二三年二月二十五日

财务报表审计报告

乐山市红十字会

2022年度

目录

一、审计报告	共4页
二、审计报告附送	共27页
1、单位基本情况统计表	共1页
2、资产负债表	共1页
3、业务活动表	共1页
4、现金流量表	共1页
5、固定资产清查明细表	共1页
6、财务报表附注	共22页
三、四川方略会计师事务所营业执照复印件	共1页
四、审计机构《执业证书》复印件	共1页
五、签字注册会计师证书复印件	共2页

委托单位：乐山市红十字会

审计单位：四川方略会计师事务所有限责任公司

联系电话：0833-2435212

传真号码：0833-2435212



川方略审字（2023）017号

审计报告

乐山市红十字会：

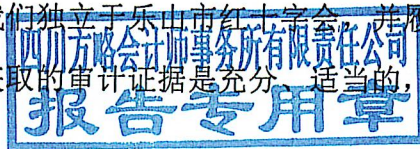
一、审计意见

我们审计了后附的乐山市红十字会涉及捐赠业务的财务报表，包括2022年12月31日的资产负债表，2022年度的业务活动表、现金流量表和财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照《中华人民共和国慈善法》和《民间非营利组织会计制度》的规定编制，公允反映了乐山市红十字会2022年12月31日的财务状况以及2022年度的经营成果和现金流量。

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，我们独立于乐山市红十字会，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、管理层对财务报表的责任

按照《中华人民共和国慈善法》和《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表是乐山市红十字会管理层的责任。这种责任包括：（1）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而导致的重大错报；（2）评估单位的持续经营能力，选择和运用恰当的会计政策，作出合理的会计估计；（3）负责监督单位的财务报告过程。

四、注册会计师的责任

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。错报可能由舞弊或错误所导致，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，则错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。我们同时：

（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；对这些风险有针对性地设计和实施审计程序；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，基于所获取的审计证据，对是否存在与事项或情况相关的重大不确定性，从而可能导致对公司的持续经营能力产生重大疑虑得出结论。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告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公司不能持续经营。

（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（包括我们在审计中识别的值得关注的内部控制缺陷）进行沟通。

我们还就遵守关于独立性的相关职业道德要求向治理层提供声明，并就可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施与治理层进行沟通。

五、基本情况

1、乐山市红十字会举办单位为乐山市人民政府，乐山市事业单位登记管理局核



发的《事业单位法人证书》统一社会信用代码为 12511000504650349K，登记证书有效期为 2019 年 11 月 18 日至 2024 年 11 月 18 日。法定代表人：饶志明，经费来源：财政拨款，开办资金：1 万元，住所：市中区郑坝街 77 号。宗旨和业务范围：发扬人道主义精神，保护人的生命和健康，促进人类和平进步事业。开展赈灾救灾、卫生救护和防病知识培训；参加国际人道主义援助工作；依照国际红十字和红新月运动的基本原则，完成人民政府委托事宜等。

2、乐山市红十字会 2022 年末职工 6 人，全部为事业编制人员，参照公务员法管理，其工资纳入财政预算。

六、财务状况

1、截止 2022 年 12 月 31 日，乐山市红十字会涉及捐赠业务的资产总额为 6,186,307.84 元，其中：流动资产 3,374,875.71 元，长期投资 0 元，固定资产净值 2,684,062.32 元（其中：原价 3,305,328.00 元、累计折旧 621,265.68 元），长期待摊费用 127,369.81 元，受托代理资产 0 元。

2、截止 2022 年 12 月 31 日，乐山市红十字会涉及捐赠业务的负债总额为 13,380.00 元，其中：流动负债 13,380.00 元，长期负债 0 元，受托代理负债 0 元。

3、截止 2022 年 12 月 31 日，乐山市红十字会涉及捐赠业务的净资产总额为 6,172,927.84 元，其中：限定性净资产 5,238,679.11 元，非限定性净资产 934,248.73 元。

七、收支情况

1、乐山市红十字会 2022 年度涉及捐赠业务的收入 21,703,345.28 元，其中：捐赠收入 21,666,798.88 元，会费收入 36,546.40 元，提供服务收入 0 元，商品销售收入 0 元，政府补助收入 0 元，投资收益 0 元，其他收入 0 元。

2、乐山市红十字会 2022 年度涉及捐赠业务的费用 21,454,090.41 元，其中：业务活动成本 21,422,419.40 元、管理费用 41,479.02 元、筹资费用 -9,808.01 元，其他费用 0 元。

八、审计发现的问题

经审计，我们未发现乐山市红十字会存在违反《会计法》和《民间非营利组织会计制度》规定的行为。



此页无正文!



四川方略会计师事务所
有限责任公司

中国·四川·乐山

中国注册会计师:



中国注册会计师:



报告日期: 二〇二三年二月二十五日



附送1

单位基本情况统计表

2022年12月31日

单位名称	乐山市红十字会		
统一社会信用代码	12511000504650349K		
登记时间	2019年11月18日	法定代表人	饶志明
住所	市中区郑坝街77号	邮编	614000
主要经费来源	财政拨款	电话	0833-2491039
专用账户开户银行	中国工商银行股份有限公司乐山分行柏杨路支行		
专用账户银行账号	2306005409100000182		
财务机构名称	乐山市红十字会财务室		
财务机构负责人	彭明宣	四川方略会计师事务所有限责任公司 报告专用章 专业技术职称	无
会计姓名	谢春英	专职/兼职	兼职
代理记账中介机构名称	乐山市华丰财税顾问有限公司		
税务登记号码	无		
对外投资的实体机构和投资比例	无		



资产负债表

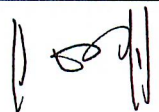
编制单位：乐山市红十字会

2022年12月31日

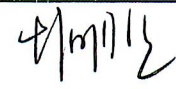
单位：元

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	3,115,305.92	3,175,312.83	短期借款	23		
短期投资	2			应付款项	24	13,380.00	13,380.00
应收款项	3		90.00	应付工资	25		
预付账款	4			应交税金	26		
存货	5	172,735.90	199,472.88	预收账款	27		
待摊费用	6			预提费用	28		
一年内到期的长期债权投资	7			预计负债	29		
其他流动资产	8			一年内到期的长期负债	30		
				其他流动负债	31		
流动资产合计	9	3,288,041.82	3,374,875.71	流动负债合计	32	13,380.00	13,380.00
长期投资：							
长期股权投资	10			长期负债：			
长期债权投资	11			长期借款	33		
长期投资合计	12			长期应付款	34		
固定资产：				其他长期负债	35		
固定资产原价	13	3,049,428.00	3,305,328.00	长期负债合计	36		
减：累计折旧	14	545,982.38	621,265.68	受托代理负债	37		
固定资产净值	15	2,503,445.62	2,684,062.32	受托代理负债	37		
在建工程	16			负债合计	38	13,380.00	13,380.00
文物文化资产	17						
固定资产清理	18						
固定资产合计	19	2,503,445.62	2,684,062.32	净资产：			
				非限定性净资产	39	923,775.10	934,248.73
长期待摊费用：				限定性净资产	40	4,999,897.87	5,238,679.11
长期待摊费用	20	145,565.53	127,369.81	净资产合计	41	5,923,672.97	6,172,927.84
受托代理资产：							
受托代理资产	21						
资产总计	22	5,937,052.97	6,186,307.84	负债和净资产总计	42	5,937,052.97	6,186,307.84

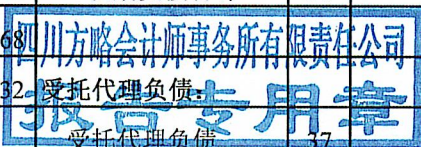
单位负责人：



财务负责人：



制表：

业务活动表

编制单位：乐山市红十字会

2022年度

单位：元

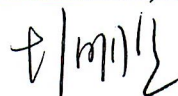
项目	行次	上年累计数			本年累计数		
		非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
一、收入							
其中：捐赠收入	1	140,550.00	2,680,941.64	2,821,491.64	324,262.02	21,342,536.86	21,666,798.88
会费收入	2	4,862.00		4,862.00	36,546.40		36,546.40
提供服务收入	3						
商品销售收入	4						
政府补助收入	5						
投资收益	6						
其他收入	7						
收入合计	8	145,412.00	2,680,941.64	2,826,353.64	360,808.42	21,342,536.86	21,703,345.28
二、费用							
（一）业务活动成本	9	225,767.10	2,306,477.31	2,532,244.41	355,142.80	21,067,276.60	21,422,419.40
（二）管理费用	10	8,002.96	29,739.25	37,742.21	5,000.00	36,479.02	41,479.02
（三）筹资费用	11	-7,438.45		-7,438.45	-9,808.01		-9,808.01
（四）其他费用	12						
费用合计	13	226,331.61	2,336,216.56	2,562,548.17	350,334.79	21,103,755.62	21,454,090.41
三、限定性净资产转为非限定性净资产	14						
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	15	-80,919.61	344,725.08	263,805.47	10,473.63	238,781.24	249,254.87

四川方略会计师事务所有限责任公司
报告专用章

单位负责人：



财务负责人：



制表：




现金流量表

编制单位：东山市红十字会

2022年度

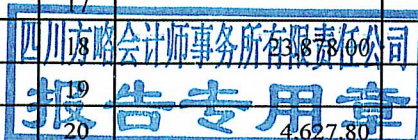
单位：元

项目	行次	上年金额	本年金额
一、业务活动产生的现金流量：			
接受捐赠收到的现金	1	2,437,140.04	14,227,566.68
收取会费收到的现金	2	4,862.00	36,546.40
提供服务收到的现金	3		
销售商品收到的现金	4		
政府补助收到的现金	5		
收到的其他与业务活动有关的现金	6	8,923.65	11,336.81
现金流入小计		2,450,925.69	14,275,449.89
提供捐赠或者资助支付的现金	7	1,976,927.31	14,177,578.80
支付给员工以及为员工支付的现金	8		
购买商品、接受服务支付的现金	9		
支付的其他与业务活动有关的现金	10	26,483.80	29,464.18
现金流出小计	11	2,003,411.11	14,207,042.98
业务活动产生的现金流量净额	12	447,514.58	68,406.91
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金	13		
取得投资收益所收到的现金	14		
处置固定资产和无形资产所收回的现金	15		
收到的其他与投资活动有关的现金	16		
现金流入小计	17		
购建固定资产和无形资产所支付的现金	18		8,400.00
对外投资所支付的现金	19		
支付的其他与投资活动有关的现金	20	4,627.80	
现金流出小计	21	28,505.80	8,400.00
投资活动产生的现金流量净额	22	-28,505.80	-8,400.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
借款所收到的现金	23		
收到的其他与筹资活动有关的现金	24		
现金流入小计	25		
偿还借款所支付的现金	26		
偿付利息所支付的现金	27		
支付的其他与筹资活动有关的现金	28		
现金流出小计	29		
筹资活动产生的现金流量净额	30		
四、汇率变动对现金的影响额	31		
五、现金及现金等价物净增加额	32	419,008.78	60,006.91

单位负责人：

财务负责人：

制表：



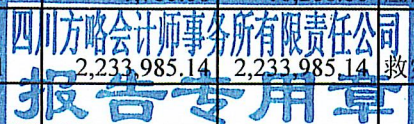
固定资产清查明细表

2022年12月31日

编制单位：乐山市红十字会

单位：元

序号	名称	来源	时间	单位	数量	单价	金额	用途	备注
1	文件柜	自购	2011年01月	组	1	1,450.00	1,450.00	办公用	
2	平板电脑	自购	2020年08月	台	8	1,850.00	14,800.00	应急救护培训用	
3	身份证读卡器	自购	2020年09月	台	4	1,700.00	6,800.00	应急救护培训用	
4	吸尘器	自购	2020年11月	个	1	2,500.00	2,500.00	救灾备灾中心用	
5	平板电脑	自购	2021年07月	台	2	3,600.00	7,200.00	应急救护培训用	
6	空调	自购	2021年11月	台	2	3,239.00	6,478.00	救灾备灾中心用	
7	身份证读卡器	自购	2021年04月	台	6	1,700.00	10,200.00	应急救护培训用	
8	救灾备灾中心	合建	2012年07月	处	1	2,233,985.14	2,233,985.14	救灾备灾中心用	
9	培训中心	合建	2012年07月	处	1	766,014.86	766,014.86	救灾备灾中心用	
10	AED训练机	自购	2022年02月	台	2	4,200.00	8,400.00	应急救护培训用	
11	救援车	拨付	2022年10月	辆	1	247,500.00	247,500.00	救灾备灾中心用	
	合计						3,305,328.00		



财务报表附注

截止 2022 年 12 月 31 日

(除特别说明，以人民币元表述)

一、基本情况

乐山市红十字会（以下简称“本单位”）于 1986 年 11 月 6 日经乐山市人民政府批准成立，乐山市事业单位登记管理局核发的《事业单位法人证书》统一社会信用代码为 12511000504650349K，有效期自 2019 年 11 月 18 日至 2024 年 11 月 18 日。法定代表人：饶志明，住所：市中区郑坝街 77 号，开办资金：1 万元，举办单位：乐山市人民政府，宗旨和业务范围：发扬人道主义精神，保护人的生命和健康，促进人类和平进步事业。开展赈灾救灾、卫生救护和防病知识培训；参加国际人道主义援助工作；依照国际红十字和红新月运动的基本原则，完成人民政府委托事宜等。

二、财务报表的编制基础

本单位涉及捐赠业务的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、完整地反映了本单位的财务状况、业务活动情况和现金流量。

三、主要会计政策

1、会计制度

本单位涉及捐赠业务的会计核算执行《民间非营利组织会计制度》及其补充规定。

2、会计期间

本单位以 1 月 1 日起 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、记账本位币

本单位以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

本单位会计核算以权责发生制为记账基础，资产以历史成本为计价原则。

5、外币业务核算方法

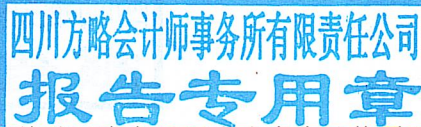
本单位会计年度内涉及的外币经营业务，按业务实际发生日（当月 1 日）市场汇价（中间价）折合为人民币记账，月（年）末对货币性项目按月（年）末的市场汇率进行调整，由此产生的汇兑损益，按用途及性质计入当期财务费用或予以资本化。

6、短期投资核算方法

短期投资指本单位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。



7、坏账核算办法

本单位的坏账核算采用直接转销法，即：当应收款项实际发生坏账损失时，直接从应收账款中转销，计入当期管理费用。

本单位的坏账确认标准：

- ①债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的；
- ②债务人较长时期内未履行其偿债义务，并有足够的证据表明无法收回或收回的可能性极小。

8、存货核算方法

(1) 存货分类：本单位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：本单位办材料、物资、商品等按取得时的实际成本计价，发出材料、物资、商品等按加权平均法。

(3) 存货的盘存制度：

本单位存货每年定期盘点一次。

(4) 存货跌价准备的确认原则：

本单位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。

9、长期投资核算方法

(1) 长期股权投资

本单位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

本单位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

本单位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。

10、固定资产计价及其折旧方法

固定资产是指为行政管理、提供服务、生产商品或者出租目的而持有的，预计使用年限超过1年，且单位价值较高的资产。

(1) 固定资产按取得时实际成本计价。

(2) 固定资产折旧采用年限平均法计算。

年限平均法按固定资产的原值和估计使用年限扣除残值率确定其折旧率，年分类折旧率如下：

类别	使用年限	预计残值率	年折旧率
----	------	-------	------

房屋建筑物	50	5%	1.9%
运输设备	5-10	5%	9.50%-19.00%
办公设备及其他	5-10	5%	9.50%-19.00%

(3) 不计提折旧的固定资产

用于展览、教育或研究等目的的历史文物、艺术品以及其他具有文化或者历史价值并作为长期或者永久保存的典藏等，作为固定资产核算，不必计提折旧。

11、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。

12、长期待摊费用的核算方法

长期待摊费用按实际发生额入账，采用直线法在收益期限或规定的摊销期限内摊销，一般在5-10年内平均摊销。长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

13、受托代理资产

受托代理资产是指本单位接受委托方委托从事受托代理业务而收到的资产。

14、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，本单位将其确认为负债，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) 该义务是本单位承担的现时义务。
- (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。

15、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。

16、收入确认原则

收入是指本单位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。

本单位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。

本单位在确认收入时，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；但当本单位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，应当根据实际需要偿还的金额确认一项负债和费用。

17、成本费用划分原则

本单位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，核算本单位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，核算本单位为组织和管理其业务活动所发生的各项费用。

(3) “筹资费用”科目，核算本单位为获得捐赠资产而发生的费用以及应当计入当期费用的借款费用、汇兑损失（减汇兑收益）等。

(4) “其他费用”科目，核算本单位发生的、无法归属到上述业务活动成本、管理费用或者筹资费用中的费用，包括固定资产处置净损失、无形资产处置净损失等。

18、重要会计政策变更情况的说明

本年度，本单位无重要会计政策变更情况。

四、财务报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	币 种	年初数	期末数
现 金	人民币		
银行存款	人民币	3,115,305.92	3,175,312.83
其他货币资金	人民币		
合 计		3,115,305.92	3,175,312.83

2、短期投资

项 目	年初数			期末数		
	账面余额	计提跌价准备	账面价值	账面余额	计提跌价准备	账面价值
股票投资						
国债投资						
债券投资						



基金投资						
其他						
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

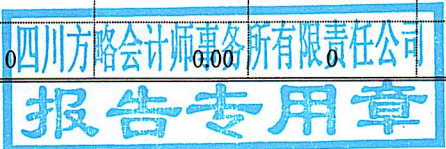
3、应收账款

(1) 应收账款账龄：

账 龄	年初数			期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
1年以内						
1-2年						
2-3年						
3年以上						
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

(2) 应收账款主要客户：

客户名称	年初数		期末数		欠款 时间	欠款 原因
	账面余额	占应收账款总 额的比例%	账面余额	占应收账款总 额的比例%		
①						
②						
③						
合计	0.00	0.00	0.00	0.00		



4、预付账款

(1) 预付账款账龄：

账 龄	年初数			期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
1年以内						
1-2年						
2-3年						
3年以上						
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

(2) 预付账款主要客户：

客户名称	年初数	期末数	欠款	欠款
------	-----	-----	----	----

	账面余额	占预付账款总额的 比例%	账面余额	占预付账款总额的 比例%	时间	原因
①						
②						
③						
合计	0.00	0	0.00	0	—	—

5、其他应收款

(1) 其他应收款账龄:

账龄	年初数			期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
1年以内				90.00		90.00
1-2年						
2-3年						
3年以上						
合计	0.00	0.00	0.00	90.00	0.00	90.00

(2) 其他应收款客户:

客户名称	年初数		期末数		欠款 时间	欠款 原因
	账面 余额	占其他应收款 总额的比例%	账面 余额	占其他应收款 总额的比例%		
① 乐山市红十字会(机关)			90.00	100%	2022.10	车船税
②						
③						
合计	0.00	0.00	90.00	100%	—	—

6、存货

(1) 存货明细如下:

项目	年初数	本年增加额	本年减少额	期末数
1. 原材料				
2. 库存商品				
3. 接受捐赠物资	172,735.90	7,191,732.20	7,164,995.22	199,472.88
4. 低值易耗品				
.....				

合 计	172,735.90	7,191,732.20	7,164,995.22	199,472.88
-----	------------	--------------	--------------	------------

(2) 存货跌价准备明细如下:

项 目	年初数	本年增加额	本年减少额		期末数
			转回	转销	
1. 原材料					
2. 库存商品					
3. 接受捐赠物资					
4. 低值易耗品					
.....					
合 计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

7、待摊费用

项 目	年初数	本期增加	本期摊销	期末数
合 计	0.00	0.00	0.00	0.00

8、长期股权投资

被投资单位	初始投资额	年初数	期末数	所占比例%	核算方法
1.					
2.					
.....					
合 计	0.00	0.00	0.00		



9、长期债权投资

项 目	年初数	期末数
1. 国债投资		
2.		
.....		
合 计	0.00	0.00

10、其他流动资产

项 目	年初数	期末数
1.		
2.		
.....		

合 计	0.00	0.00
-----	------	------

11、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产类别如下:

项 目	年初数	本年增加额	本年减少额	期末数
一、固定资产原价合计	3,049,428.00	255,900.00		3,305,328.00
其中：房屋、建筑物	3,000,000.00			3,000,000.00
机器设备				
运输工具		247,500.00		247,500.00
办公设备及其他	49,428.00	8,400.00		57,828.00
.....				
二、累计折旧合计	545,982.38	75,283.30		621,265.68
其中：房屋、建筑物	536,750.00	57,000.00		593,750.00
机器设备				
运输工具		7,837.50		7,837.50
办公设备及其他	9,232.38	10,445.80		19,678.18
.....				
三、固定资产账面价值合计	2,503,445.62	—	—	2,684,062.32
其中：房屋、建筑物	2,463,250.00	—	—	2,406,250.00
机器设备		—	—	
运输工具		—	—	239,662.50
办公设备及其他	40,195.62	—	—	38,149.82
.....		—	—	

注:

1、本年度，固定资产原值增加 255,900.00 元，其中：收到四川省红十字会拨付救援车 1 辆 247,500.00 元，外购办公设备及其他 8,400.00 元。

2、本年度，计提当期固定资产折旧 75,283.30 元。

(2) 固定资产用途如下:

用 途	年初数			期末数		
	原价	累计折旧	账面价值	原价	累计折旧	账面价值
自用	1,450.00	1,388.94	61.06	1,450.00	1,388.94	61.06
出租						
公益项目	3,047,978.00	544,593.44	2,503,384.56	3,303,878.00	619,876.74	2,684,001.26

.....						
合计	3,049,428.00	545,982.38	2,503,445.62	3,305,328.00	621,265.68	2,684,062.32

12、在建工程

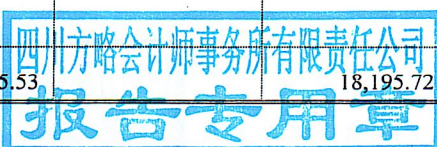
工程名称	预算数	年初数	本期增加	本期减少	期末数	已投入额占 预算数比 例%	资金 来源
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	—	—

13、文物文化资产

项目	年初数	期末数
1.		
2.		
.....		
合计	0.00	0.00

14、长期待摊费用

项目	年初数	本年增加额	本年摊销额	期末数
备灾救灾中心装修费	145,565.53		18,195.72	127,369.81
合计	145,565.53		18,195.72	127,369.81



15、受托代理资产

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
合计	0.00	0.00	0.00	0.00

16、短期借款

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数

合 计	0.00	0.00	0.00	0.00
-----	------	------	------	------

17、应付账款

(1) 应付账款账龄

账 龄	期末数	款项内容
1 年以内		
1-2 年		
2-3 年		
3 年以上		
合 计	0.00	

(2) 应付账款主要客户:

序号	单位名称	期末余额	占应付账款比例%	性质
①				
②				
③				
合 计		0.00	0	

18、其他应付款

(1) 其他应付款账龄

账 龄	期末数	款项内容
1 年以内		
1-2 年		
2-3 年		
3 年以上	13,380.00	保证金
合 计	13,380.00	

(2) 其他应付款客户:

序号	单位名称	期末余额	占其他应付款比例%	性质
①	四川盛德建筑工程有限公司	13,380.00	100.00	
②				
③				
合 计		13,380.00	100.00	

19、预收账款

(1) 预收账款账龄

账 龄	期末数	款项内容
-----	-----	------

1年以内		
1-2年		
2-3年		
3年以上		
合 计		0.00

(2) 预收账款主要客户:

序号	单位名称	期末余额	占预收账款比例%	性质
①				
②				
③				
合 计		0.00	0	

20、应付工资

项 目	年初数	本年增加额	本期支付额	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴				
二、职工福利费				
三、社会保险费	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：1. 医疗保险费				
2. 基本养老保险费				
3. 年金缴费				
4. 失业保险费				
5. 工伤保险费				
6. 生育保险费				
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费				
六、非货币性福利				
七、其他				
合 计	0.00	0.00	0.00	0.00



21、应交税金

税费项目	年初数	期末数	适用税率%
1. 营业税			
2. 增值税			
3. 企业所得税			

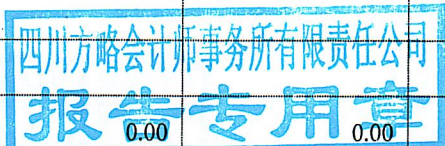
4. 土地增值税			
5. 城市维护建设税			
6. 教育费附加			
7. 地方教育附加			
8. 房产税			
9. 土地使用税			
10. 车船使用税			
11. 代扣代缴个人所得税			
.....			
合计	0.00	0.00	—

22、预提费用

项 目	年初数	本年提取	本年支付	期末数
合计	0.00	0.00	0.00	0.00

23、预计负债

项 目	年初数	本年增加	本年减少	期末数
合计	0.00	0.00	0.00	0.00



24、其他流动负债

项 目	年初数	期末数
合计	0.00	0.00

25、长期借款

项 目	年初数	期末数
合计	0.00	0.00

26、长期应付款

项 目	年初数	本年增加	本年减少	期末数

合 计	0.00	0.00	0.00	0.00

27、其他长期负债

项 目	年初数	期末数
合 计	0.00	0.00

28、受托代理负债

项 目	年初数	本年增加	本年减少	期末数
合 计	0.00	0.00	0.00	0.00

29、净资产

项 目	年初数	本年增加	本年减少	期末数
1. 限定性净资产	4,999,897.87	21,342,536.86	21,103,755.62	5,238,679.11
2. 非限定性净资产	923,775.10	360,808.42	350,334.79	934,248.73
合 计	5,923,672.97	21,703,345.28	21,454,090.41	6,172,927.84

(1) 净资产比上年增加的主要原因：乐山市红十字会收入大于支出。

(2) 限定性净资产明细

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
备灾救灾中心	3,595,241.48	247,500.00	84,739.02	3,758,002.46
512 项目	535,916.39			535,916.39
乐山市红十字事业发展	124,161.60	268,028.00	49,039.38	343,150.22
应急救护培训	116,251.67	127,692.00	127,983.76	115,959.91
4.20 芦山地震恢复重建项目	115,392.30			115,392.30
应急救护培训基地	320,000.00		238,200.00	81,800.00
造血干细胞	58,262.40	31,540.00	18,200.00	71,602.40
省红会博爱家园项目	23,347.80	8,208,000.00	8,172,000.00	59,347.80
冬之恋项目	5,651.00	50,000.00	4,700.00	50,951.00
艾滋病项目	47,346.50			47,346.50
向阳花基金	15,100.00			15,100.00

华构母亲健康行	14,000.00			14,000.00
贫困学生救助	9,251.60	12,000.00	13,251.60	8,000.00
四川灾区贫困学生	5,000.00			5,000.00
彩票公益金（执行费）	1,527.00	3,400.00	1,500.00	3,427.00
两边大山区贫困户及贫困中小學生	3,000.00			3,000.00
省红会（雪灾重建）	2,000.00			2,000.00
夹江红会服务队	2,000.00			2,000.00
2018年1-6月人体器官捐献	1,600.00			1,600.00
夹江	1,028.13			1,028.13
救助李英	1,000.00			1,000.00
峨眉农村贫困老人	1,000.00			1,000.00
彩票公益金（小天使基金）	900.00			900.00
血样采集宣传费	520.00			520.00
贫困儿童	200.00	100.00		300.00
沙湾白血病	200.00			200.00
人道救助		369,966.00	369,846.00	120.00
乐山地震		15.00		15.00
乐山公共医疗卫生事业		4,560,282.20	4,560,282.20	
沙湾沫若文化年		4,000,000.00	4,000,000.00	
新冠肺炎		2,294,348.66	2,294,348.66	
助学		1,001,000.00	1,001,000.00	
能力建设项目		50,000.00	50,000.00	
爱·助折羽天使		42,065.00	42,065.00	
抗旱物资		34,100.00	34,100.00	
“9.5”泸定地震		22,500.00	22,500.00	
志愿服务能力建设		10,000.00	10,000.00	
人道传播		10,000.00	10,000.00	
合计	4,999,897.87	21,342,536.86	21,103,755.62	5,238,679.11

30、收入

项目	本年累计数			上年累计数		
	非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
捐赠收入	324,262.02	21,342,536.86	21,666,798.88	140,550.00	2,680,941.64	2,821,491.64

会费收入	36,546.40		36,546.40	4,862.00		4,862.00
提供服务收入						
商品销售收入						
政府补助收入						
投资收益						
其他收入						
合计	360,808.42	21,342,536.86	21,703,345.28	145,412.00	2,680,941.64	2,826,353.64

(1) 提供服务收入

项 目	本年累计数	上年累计数
1. 项目执行服务费		
2.		
.....		
合计	0.00	0.00

(2) 商品销售收入

项 目	本年累计数	上年累计数
1.		
2.		
.....		
合计	0.00	0.00

(3) 政府补助收入

项 目	本年累计数	上年累计数
1.		
2.		
.....		
合计	0.00	0.00

(4) 投资收益

产生投资收益的来源	本年累计数	上年累计数
1.		
2.		
.....		
合计	0.00	0.00

31、业务活动成本

项 目	本年累计数			上年累计数		
	非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
1.捐赠项目成本	332,297.42	21,067,276.60	21,399,574.02	213,268.50	2,306,477.31	2,519,745.81
省红会博爱家园项目		8,172,000.00	8,172,000.00			
乐山公共医疗卫生事业		4,560,282.20	4,560,282.20		260,000.00	260,000.00
沙湾沫若文化年		4,000,000.00	4,000,000.00			
新冠肺炎	30,450.00	2,294,348.66	2,324,798.66			
助学		1,001,000.00	1,001,000.00			
人道救助	111,873.00	369,846.00	481,719.00	112,481.00	30,000.00	142,481.00
急救救护培训基地		238,200.00	238,200.00		640,000.00	640,000.00
博爱送万家	189,974.42		189,974.42	100,787.50		100,787.50
急救救护培训		119,243.76	119,243.76		132,580.00	132,580.00
备灾救灾中心		57,000.00	57,000.00		57,000.00	57,000.00
能力建设项目		50,000.00	50,000.00			
乐山市红十字事业发展		49,039.38	49,039.38		77,830.40	77,830.40
爱·助折羽天使		42,065.00	42,065.00			
抗旱物资		34,100.00	34,100.00			
“9.5”泸定地震		22,500.00	22,500.00			
造血干细胞		18,200.00	18,200.00		3,540.00	3,540.00
贫困学生救助		13,251.60	13,251.60		12,550.00	12,550.00
志愿服务能力建设		10,000.00	10,000.00			
人道传播		10,000.00	10,000.00			
冬之恋项目		4,700.00	4,700.00		44,349.00	44,349.00
彩票公益金（执行费）		1,500.00	1,500.00			
4.20 芦山地震恢复重建项目					820,000.00	820,000.00
社区防控					90,000.00	90,000.00
景区救护站					60,000.00	60,000.00
五通金粟博爱卫生站					53,000.00	53,000.00
河南水灾					22,610.00	22,610.00
818 洪灾					3,017.91	3,017.91
.....						
2.提供服务成本						

.....						
3.销售商品成本						
.....						
4.会员服务成本	22,845.38		22,845.38	12,498.60		12,498.60
.....						
5.业务活动税金及附加						
其中：营业税						
城市维护建设税						
教育费附加						
地方教育附加						
.....						
6.....						
合计	355,142.80	21,067,276.60	21,422,419.40	225,767.10	2,306,477.31	2,532,244.41

32、管理费用

项 目	本年累计数			上年累计数		
	非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
1. 行政管理人员费用						
2. 行政管理事务物品耗费和 服务开支	5,000.00		5,000.00	7,980.00	5,000.00	12,980.00
3. 行政管理事务所用资产折 旧（摊销）及运行维护费用		36,479.02	36,479.02	22.96	24,739.25	24,762.21
其中：房地产损耗及使用费		18,195.72	18,195.72		18,195.72	18,195.72
交通费						
无形资产摊销						
其他		18,283.30	18,283.30	22.96	6,543.53	6,566.49
4. 资产减值及处置损失						
5. 记入管理费用的税费						
其中：房产税						
车船使用税						
土地使用税						
.....						
6.....						

合计	5,000.00	36,479.02	41,479.02	8,002.96	29,739.25	37,742.21
----	----------	-----------	-----------	----------	-----------	-----------

33、筹资费用

项目	本年累计数			上年累计数		
	非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
利息支出						
减：利息收入	11,336.81		11,336.81	8,923.65		8,923.65
银行手续费等	1,528.80		1,528.80	1,485.20		1,485.20
合计	-9,808.01		-9,808.01	-7,438.45		-7,438.45

34、其他费用

项目	本年累计数			上年累计数		
	非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
所得税费用						
资产处置损失						
合计	0.00		0.00	0.00		0.00

五、关联方关系及关联方交易的说明

本单位无关联方往来及关联方交易。

（一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上受同一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。关联方交易，是指关联方之间转移资源、劳务或义务的行为，而不论是否收取价款。如购买或销售商品及其他资产、提供或接受劳务、担保、提供资金（捐赠、贷款或股权投资）、租赁、许可协议、代表民间非营利组织或由民间非营利组织代表另一方进行债务结算，以及关键管理人员薪酬等。）

六、限定性净资产转为非限定性净资产：无。

七、净资产变动额

2022年度净资产变动额为249,254.87元。收入合计21,703,345.28元，费用合计21,454,090.41元。净资产变动额为收入合计减去费用等合计，净资产增加249,254.87元。

八、在计算公益事业支出比例时需要具体说明的事项

1、本单位本年度用于公益慈善事业支出21,399,574.02元，上年末净资产5,923,672.97元，本年度慈善事业支出占上年末净资产比例为361.26%。

2、本单位本年度支出的管理费用41,479.02元，本年度总支出21,454,090.41元，管理费用占本年度总支出的比例为0.19%。

九、重大公益慈善项目

1、重大公益慈善项目收支明细表

项目名称	收入	直接或委托其他组织资助给受益人的款物	为提供慈善服务和实施慈善项目发生的人员报酬、志愿者补贴和保险	使用房屋、设备、物资发生的相关费用	为管理慈善项目发生的差旅、物流、交通、会议、培训、审计、评估等费用	其他费用	总计
1.省红会博爱家园项目	8,208,000.00	8,172,000.00					8,172,000.00
2.乐山公共医疗卫生事业	4,560,282.20	4,560,282.20					4,560,282.20
3.新冠肺炎	2,294,348.66	2,324,798.66					2,324,798.66
4.助学	1,001,000.00	1,001,000.00					1,001,000.00
5.人道救助	500,884.02	481,719.00					481,719.00
6.乐山市红十字事业发展	268,028.00	10,000.00	18,219.38		20,820.00		49,039.38
7.备灾救灾中心	247,500.00			84,739.02			84,739.02
8.博爱送万家	193,344.00	189,974.42					189,974.42
9.急救救护培训	127,692.00	117,850.00	43.76	10,090.00			127,983.76
10.冬之恋项目	50,000.00				4,700.00		4,700.00
11.造血干细胞	31,540.00		18,200.00				18,200.00
12.贫困学生救助	12,000.00	13,251.60					13,251.60
13.彩票公益金（执行费）	3,400.00	1,500.00					1,500.00
14.急救救护培训基地		238,200.00					238,200.00
合计	17,498,018.88	17,110,575.88	36,463.14	94,829.02	25,520.00		17,267,388.04

2、重大公益慈善项目大额支付对象

项目名称	大额支付对象	支付金额	占年度公益总支出比例	用途
1.博爱送万家	峨边彝族自治县红十字会	10,152.30	0.05%	慰问困难群众
2.博爱送万家	峨眉山市红十字会	18,520.24	0.09%	慰问困难群众
3.博爱送万家	夹江县红十字会	12,630.70	0.06%	慰问困难群众
4.博爱送万家	犍为县红十字会	18,826.74	0.09%	慰问困难群众
5.博爱送万家	井研县红十字会	18,265.24	0.09%	慰问困难群众
6.博爱送万家	乐山市金口河区红十字会	10,152.30	0.05%	慰问困难群众
7.博爱送万家	乐山市市中区红十字会	18,995.24	0.09%	慰问困难群众
8.博爱送万家	乐山市五通桥区红十字会	17,750.80	0.08%	慰问困难群众

9.博爱送万家	马边彝族自治县红十字会	16,925.80	0.08%	慰问困难群众
10.博爱送万家	沐川县红十字会	19,483.24	0.09%	慰问困难群众
11.彩票公益金(执行费)	峨边彝族自治县红十字会	150.00	0.00%	拨付彩票公益金执行费
12.彩票公益金(执行费)	峨眉山市红十字会	150.00	0.00%	拨付彩票公益金执行费
13.彩票公益金(执行费)	夹江县红十字会	200.00	0.00%	拨付彩票公益金执行费
14.彩票公益金(执行费)	井研县红十字会	200.00	0.00%	拨付彩票公益金执行费
15.彩票公益金(执行费)	乐山市市中区红十字会	300.00	0.00%	拨付彩票公益金执行费
16.彩票公益金(执行费)	乐山市五通桥区红十字会	150.00	0.00%	拨付彩票公益金执行费
17.彩票公益金(执行费)	马边彝族自治县红十字会	150.00	0.00%	拨付彩票公益金执行费
18.彩票公益金(执行费)	沐川县红十字会	100.00	0.00%	拨付彩票公益金执行费
19.冬之恋项目	成都美豚服装有限公司	3,000.00	0.01%	“三献”志愿者联谊活动
20.冬之恋项目	乐山禾业科技发展有限公司	1,000.00	0.00%	“三献”志愿者联谊活动
21.冬之恋项目	乐山市市中区卓文办公用品经营部	700.00	0.00%	“三献”志愿者联谊活动
22.乐山公共医疗卫生事业	乐山市妇幼保健院	4,263,982.20	19.93%	捐赠医疗器械
23.乐山市红十字事业发展	乐山锦顺劳务派遣有限公司	11,019.38	0.05%	劳务费
24.乐山市红十字事业发展	乐山市妇幼保健院	3,000.00	0.01%	劳务人员体检费
25.乐山市红十字事业发展	乐山市华丰财税顾问有限公司	3,000.00	0.01%	会计劳务费
26.乐山市红十字事业发展	乐山市华泰物业服务服务有限公司	10,560.00	0.05%	劳务人员食堂餐费
27.乐山市红十字事业发展	刘丽华	2,335.00	0.01%	差旅费
28.乐山市红十字事业发展	沐川县红十字会	10,000.00	0.05%	付沐川困难学生人道救助金
29.乐山市红十字事业发展	肖薇	5,795.00	0.03%	差旅费
30.贫困学生救助	峨边彝族自治县红十字会	1,251.60	0.01%	贫困学生救助
31.贫困学生救助	沐川县红十字会	12,000.00	0.06%	贫困学生救助
32.人道救助	夹江县红十字会	33,000.00	0.15%	夹江县文化馆修缮等
33.人道救助	乐山市五通桥区红十字会	170,253.00	0.80%	改善龙门村村貌等
34.人道救助	马边彝族自治县红十字会	120,253.00	0.56%	马边县苏坝镇越坝村建设等
35.人道救助	沐川县红十字会	48,703.00	0.23%	人道救助金等
36.人道救助	朱慧容	60,500.00	0.28%	救助困难人士
37.省红会博爱家园项目	乐山市金口河区红十字会	8,172,000.00	38.19%	博爱家园项目款
38.新冠肺炎	广安市红十字会	1,030,000.00	4.81%	开展疫情防控
39.新冠肺炎	犍为县红十字会	389,700.00	1.82%	开展疫情防控
40.新冠肺炎	上海市浦东新区红十字会	834,957.00	3.90%	开展疫情防控

41.应急救护培训	峨眉山市红十字会	11,400.00	0.05%	拨付应急救护经费等
42.应急救护培训	夹江县红十字会	9,000.00	0.04%	拨付应急救护经费等
43.应急救护培训	犍为县红十字会	9,900.00	0.05%	拨付应急救护经费等
44.应急救护培训	井研县红十字会	9,000.00	0.04%	拨付应急救护经费等
45.应急救护培训	乐山市沙湾区红十字会	11,400.00	0.05%	拨付应急救护经费等
46.应急救护培训	乐山市市中区红十字会	9,900.00	0.05%	拨付应急救护经费等
47.应急救护培训	乐山市五通桥区红十字会	9,000.00	0.04%	拨付应急救护经费等
48.应急救护培训	乐山职业技术学院	25,000.00	0.12%	拨付应急救护培训补助
49.应急救护培训	沐川县红十字会	9,000.00	0.04%	拨付应急救护经费等
50.应急救护培训基地	成都慧益医教科技有限公司	238,200.00	1.11%	应急救护培训基地设备采购
51.造血干细胞	血站采血人员共27名	18,200.00	0.09%	采血样宣传动员费
52.助学	马边彝族自治县红十字会	1,000,000.00	4.67%	修建马边彝族自治县第二初级中学
合 计		16,710,311.78	78.08%	

说明：

（一）满足下列条件之一的公益项目应填列以上两表：

- 1、项目捐赠收入超过本单位当年捐赠总收入的20%的；
- 2、项目支出超过本单位当年总支出20%的；
- 3、项目持续时间在2年以上的（包括2年）。

（二）本单位向某交易方支付金额占一个重大公益慈善项目支出5%以上的，该交易方为该项目的大额支付对象。

四川开普会计师事务所有限责任公司
报告专用章

十、重要事项说明

本单位无重要事项说明。

十一、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

本单位无资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产。

十二、受托代理业务情况的说明

本单位无受托代理业务。

十三、重大资产减值情况的说明

本单位无重大资产减值情况。

十四、公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产的说明

本单位无公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产。

十五、接受劳务捐赠情况的说明

本单位无接受劳务捐赠情况。

十六、对外承诺和或有事项情况的说明

本单位无对外承诺和或有事项。

十七、资产负债表日后非调整事项的说明

本单位无资产负债表日后非调整事项。

十八、需要说明的其他事项

本单位无需要说明的其他事项。



上述涉及捐赠业务的2022年度财务报表和财务报表附注，系本单位按《民间非营利组织会计制度》编制。

单位名称：（盖章）

单位负责人：（签名）



单位财务负责人：（签名）

日期：2023年2月25日

日期：2023年2月25日