

承德市红十字会 2017 年度
接收捐赠款物收支情况专项审计报告

委托单位：承德市红十字会
审计单位：河北仁达会计师事务所有限责任公司
联系电话：（0311）85202385
传真号码：（0311）85202358



委托单位：承德市红十字会

被审单位：承德市红十字会

报告文号：冀仁达专审字【2019】第011号

报告日期：2019-02-20

签字注师：邢建荣、方良增

报备时间：2019-03-19 14:07:47

报备编号：13000007-10-20190319-00436-95540

承德市红十字会2017年度 接收捐赠 款物收支情况专项审计报告

事务所名称：河北仁达会计师事务所有限责任公司

通讯地址：石家庄康乐街14号祥源大厦15层

联系电话：0311-85202387

如对以上所述报备有疑问，请与河北省注册会计师协会联系

注协电话：83939358、83939360、83939359

20190319140800



河北仁达会计师事务所

地址 (Add): 石家庄市康乐街14号祥源大厦15层

电话 (Tel): (0311) 85202398 85202358 85202389

传真 (Fax): (0311) 85202358 邮编 (Post): 050051

HEBEI RENDA CERTIFIED

PUBLIC ACCOUNTANTS

15/F Xiangyuan Building

No.14 Kangle Street Shijiazhuang

承德市红十字会 2017 年度

接收捐赠款物收支情况专项审计报告

冀仁达专审字【2019】第 011 号

承德市红十字会:

我们接受委托,对承德市红十字会(以下简称“市红十字会”)2017 年度接收捐赠款物收支情况进行了专项审计。市红十字会对提供的财务会计资料以及其他相关资料的真实性、完整性负责。我们的责任是对市红十字会 2017 年度接收捐赠款物收支情况出具审计报告,发表审计意见。

我们的审计是依据《中华人民共和国红十字会法》、《中华人民共和国慈善法》、《中华人民共和国公益事业捐赠法》、《中国红十字会捐赠工作管理办法》和中国注册会计师执业准则等相关法律、法规进行的。在审计过程中,我们实施了包括检查验证会计报表、抽查会计记录、查阅有关文件、资料等我们认为必要的审计程序。

一、基本情况

承德市红十字会位于承德市双桥区牛圈子沟口(里行 50 米);统一社会信用代码:1213080076984005XB;法定代表人:曾强;开办资金:85.55 万元;宗旨和业务范围:为维护人的生命和健康提供保障,普及卫生救护和防病知识。开展备灾救灾,红十字青少年活动。参加国际人道主义救援。宣传国际红十字和红新月运动基本准则和日内瓦公约及其附加议定书。

二、募捐情况

市红十字会通过募捐所筹集的资金开设银行专户进行存储,年末将当年募集资金集中上缴承德市财政局,市财政局按照收支两条线进行统一管理,下年度在财政部门留存部分救灾储备金额度后,根据市红会向财政申报的预算进行返还,返还资金直接汇入市红十字会基本银行账户。该募集资金的收入和上缴业务设立了专账进行核算,捐赠支出

业务在市红十字会本级账内核算。

1、2017 年募集资金情况

2017 年以“一日捐”的募捐方式募集资金 571,196.90 元,存款利息 563.05 元,共计 571,759.95 元;12 月份上缴财政 571,621.90 元,除余第四季度利息收入 138.05 元以外,收到捐款已全部上缴市财政局。

2017 年收市财政局返还上年度“一日捐”捐款共计 900,000.00 元。

2、2017 年接收实物捐赠

2017 年市红十字会接收实物捐赠(非定向)共计 45,946 件(套),价值 2,773,592.40 元。其中,承德颈复康药业集团-承德腰痛宁公益基金会捐赠北豆根胶囊、新健胃片等 5 种药品共计 1,590.00 盒,计 10,003.80 元;河北省红十字会转赠北京市红十字会服装、鞋、帐篷等 44,356 件、计 2,759,588.60 元。

2016 年末接受承德视点商务服务有限公司通过市红十字会定向捐赠给滦平县金沟屯博爱小学电子阅报报栏一台,价值 29,000 元,2017 年已安装、验收完毕,并为捐赠单位开具了捐赠票据。

三、捐赠支出情况

1、捐赠资金支出

一日捐项目支出 870,550.00 元,其中:市本级救助支出 88,000.00 元,为遗体捐献志愿者家庭发放慰问金 3,000.00 元,成功捐献造血干细胞志愿者慰问金 5,000.00 元,其余 80,000.00 元为白血病、尿毒症等重大病患家庭发放救助金;购买米、面、油支出 121,063.00 元(其中 12 月末购买的 116000 元物资于 2018 年初发放)用于“博爱送万家”活动;上缴省红十字会支出 20,000.00 元,返还县区一日捐款 641,487.00 元。

2、捐赠物资支出

接收捐赠的物资 2017 年完成捐赠支出 38,716 件,价值 2,288,849.10 元,其中:承德颈复康药业集团赠送药品 1,590 盒,计 10,003.80 元全部捐出,分别捐赠给隆化县南营子村、围场满族蒙古族自治县四合永镇合子村等 5 个自然村的村民;北京红十字会捐赠的服装等捐出 37,126 件,计 2,278,845.30 元,分发至滦平县、隆化县等 6 个县区红十字会、承德医学院、附属医院等市内各医疗机构,由其派发至村贫困人群。

四、捐赠物资的管理

2017 年市红十字会接收河北省红十字会转北京红十字会捐赠的实物资产一批, 品类 167 种, 44,356 件, 涉及捐赠人 (含单位) 65 人 (家), 由于收到的物资数量、品种繁多, 且未按捐赠人和具体种类进行分开包装, 加之接收时间有限, 故 2017 年仅对接受捐赠的所有物品进行了数量管理, 即在保管账反映实物资产数量的接收、捐出和结余情况。

经核对物资接收和交付、发放的相关业务资料, 除捐出物资时存在部分交接手续有待进一步完备以外, 未发现发放汇总表与具体发放明细不一致的情况。

五、审计结论

经审计, 承德市红十字会接收捐赠款物收支遵循了《中华人民共和国红十字会法》、《中华人民共和国慈善法》、《中华人民共和国公益事业捐赠法》、《中国红十字会捐赠工作管理办法》等相关法律、法规的规定, 对接收的捐赠款物进行了专项管理。

六、审计建议

根据《中华人民共和国红十字会法》、《中国红十字会捐赠工作管理办法》“红十字会应当建立捐赠财产的财务管理、内部控制、审计公开和监督检查制度”的规定, 对收到的捐赠款物及时进行账务处理, 加强接受捐赠实物资产的财务管理, 将所接收捐赠的实物资产统一纳入专账进行核算和管理, 注重对接收捐赠资产的抽查和结余资产的盘点以及对外捐赠物资的交接工作, 保证账账相符、账实相符, 保障捐赠资产的安全和完整。

河北仁达会计师事务所有限责任公司



中国注册会计师:



中国注册会计师:



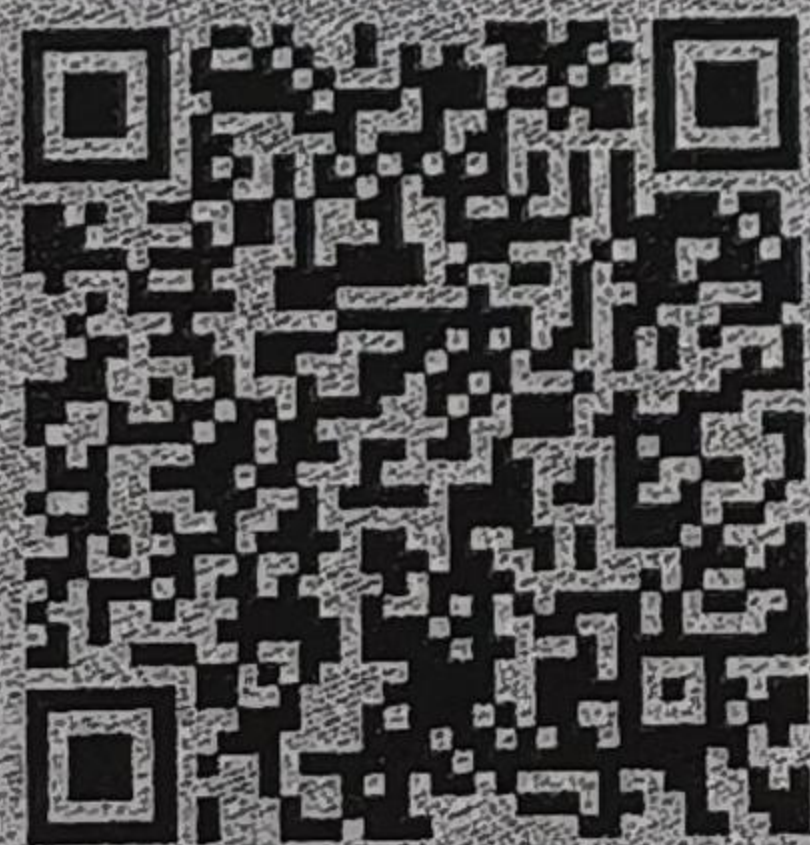
二〇一九年二月二十日



营业执照

(副本) 副本编号: 1-1
统一社会信用代码 9113010410434238X2

名称 河北仁达会计师事务所有限责任公司
类型 有限责任公司
住所 石家庄桥西区康乐街14号祥源大厦15层1508室
法定代表人 郭朝军
注册资本 壹佰万元整
成立日期 1999年11月12日
营业期限 1999年11月12日 至 2019年11月12日
经营范围 企业财会审计服务、资金验证、财会咨询、工程造价咨询
(凭会计师事务所执业证书经营)。(以上全部范围法律、法规及国务院决定禁止或者限制的事项不得经营;需其它部门审批的事项,待批准后,方可经营)



登记机关



2017 年 月 日