

审计报告

冀天华唐专审字(2020)第 2022 号

河北天华会计师事务所有限责任公司唐山分所

地址：河北省唐山市新华联广场

邮编：063008

电话：0315—8307525

传真：0315—2801262

email: hbthsws@163.com



扫描全能王 创建



唐山市新华联广场 Tel: (0315) 8307525
Newhualian Plaza Fax: (0315) 2814800
TangshanChina E-mail: hbthsws@163.com

河北天华会计师事务所唐山分所

冀天华唐专审字(2020)第2022号

专项审计报告

唐山市红十字会:

我们接受委托,审计了唐山市红十字会2019年度会计报表,包括2019年12月31日资产负债表,2019年度收入支出表。上述会计报表的真实性、完整性由贵单位负责,我们的责任是在审计的基础上发表审计意见。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。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于贵单位,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。现将审计情况报告如下:

一、单位基本情况

唐山市红十字会单位性质是由市政府联系从事人道主义工作的社会救助团体,是中国红十字会的地方组织,为财政性资金基本保证经费的参公单位,下设唐山市少儿医疗互助金管理办公室,主要从事困难群众大病救助工作,该办公室为财政性资金定额或定额补助的事业单位。

唐山市红十字会现有职工7人,其中5人为公务员,2人事业编制(唐山市少儿医疗互助金管理办公室)。法定代表人:郭姝婷。部门主要职责:组织贯彻实施《中华人民共和国红十字会法》,执行《中国红十字会章程》,指导各县(市)、区红十字会开展全市性活动,推动唐山市红十字会各项工作的开展;开展备灾救灾工作,在自然灾害和突发公共事件中,对伤病人员及其受害者实施救助等工作。办公住所:唐山市路北区西山道7号(八大局院内)。

二、资产、负债及净资产情况



(一) 截止 2019 年 12 月 31 日账面资产总额 7,482,149.51 元, 其中:

1、货币资金 7,404,070.34 元, 其中: 现金 229.56 元; 银行存款 7,403,840.78 元, 其中行政户存款 1,515,775.63 元, 捐款专户存款 5,888,065.15 元。

2、财政应返还额度 42,469.17 元。

3、固定资产原价 465,873.00 元, 累计折旧 430,263.00 元, 固定资产净值 35,610.00 元。

(二) 截止 2019 年 12 月 31 日账面负债总额 7,404,070.34 元, 其中:

1、其他应付款 1,516,005.19 元。

2、委托代理负债 5,888,065.15 元。

(三) 截止 2019 年 12 月 31 日账面净资产总额 78,079.17 元, 其中:

1、财政拨款结转 42,469.17 元。

2、资产基金 35,610.00 元。

三、行政收入、支出、结余情况

1、收入情况

本年收入决算数 1,297,451.60 元, 共包括两部分:

(1) 财政一般公共预算拨款收入 1,281,575.20 元。按功能分类包括: 教育支出类 6,400.00 元, 社会保障和就业支出类 1,135,499.20 元, 卫生健康支出类 82,900.00 元, 住房保障支出类 56,776.00 元。

(2) 上年结余结转拨入 15,876.40 元, 按功能分类包括: 社会保障和就业支出类 2,126.40 元, 卫生健康支出类 13,750.00 元。

2、支出情况

本期财政拨款支出 1,254,982.43 元, 支出性质全部为基本支出。

(1) 按功能分类支出包括: 教育类支出 6,400.00 元, 社会保障和就业类支出 1,105,067.45 元, 卫生健康类支出 86,738.98 元, 住房保障类支出 56,776.00 元。

(2) 按经济分类支出分别为: 工资福利支出 987,353.84 元, 商品和服务支出 202,168.59 元, 对个人和家庭补助支出 31,160.00 元, 资本性支出 34,300.00 元。

3、结余情况



本期年末财政拨款结余 42,469.17 元,其中:社会保障和就业支出类结余 32,558.15 元,卫生健康支出类结余 9,911.02 元。

4、上年结余财政未拨款情况

2018 年财政拨款结余 27,378.40 元,2019 年财政实际拨入上年结余 15,876.40 元,其余 11,502.00 元市财政局政策性收回。

四、存在问题及审计建议

(一) 往来款项挂账时间较长,应该定期核对清理

1、其他应付款有多项账龄超过五年以上,详见下表:

科目名称	金 额
1. 培训资料费	9,579.00
2. 培训费	8,000.00
3. 河北省红十字拨灾区救援工作经费	8,577.50
4. 艾滋病项目经费	330.00
5. 省报废车款	489.00
6. 世界红十字日活动经费	15,840.00
7. 考察培训费	3,900.00
8. 医保费	8,450.05
合计	55,165.55

2、其他应付款个别款项未及时处理:

(1) 代扣补发工资养老险科目余额 1,139.95 元,

(2) 退税科目余额 362.88 元。

审计建议:

(1) 上述长期挂账往来款建议查明原因,需上缴财政款项应及时上缴财政部门。

(2) 其他项目应根据资金用途及时开展业务,有针对性地使用和进行账务处理,防止长期挂账。

(3) 个别未及时处理的项目应查明款项增加原因上交或退回。

(二) 会计核算中存在的问题

1、存在记账不及时现象,个别业务未按照实际发生日期记账。

2、记账凭证附件欠齐全



2019 年 1 月 9#发放 2018 年度精神文明奖 115,200.00 元，凭证未附相关文件。

2019 年 4 月 33#付贫困学生圆梦助学款 36,000.00 元（每人 2000 元），未附本单位会议纪要。

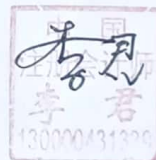
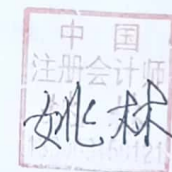
审计建议：按照会计制度规定进行会计处理，及时反映单位财务状况。对于按国家文件一次性发放相关奖励或补助的业务事项，建议凭证后附相关文件。发放相关补助附单位会议纪要。

河北天华会计师事务所有限责任公司唐山分所 中国注册会计师：



中国·唐山

中国注册会计师：



二〇二〇年九月十八日



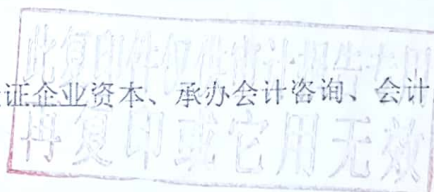


营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91130293585443279D

名称 河北天华会计师事务所有限责任公司唐山分所
类型 有限责任公司分公司
营业场所 河北省唐山市路南区建工里新华联家园12楼1门2606号
负责人 姚林
成立日期 2011年11月16日
营业期限
经营范围 审查企业会计报表、验证企业资本、承办会计咨询、会计服务业务***



登记机关

2018



提示：务必于每年1月1日至6月30日公示企业上一年度年度报告，发生即时信息的也要及时公示，逾期未公示的，将被列入异常名录。

企业信用信息公示系统网址：www.hebseztlyxx.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



扫描全能王 创建

证书序号: 5000185

说明

- 1、《会计师事务所分所执业证书》是证明会计师事务所经财政部门依法审批，准予持证分所执行业务的凭证。
- 2、《会计师事务所分所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所分所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所分所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所分所执业证书》。

会计师事务所分所

执业证书



名称: 河北天华会计师事务所有限公司唐山分所

负责人: 姚林

经营场所: 河北省唐山市路南区建工里新华联家园12楼122606号

分所执业证书编号: 130000021307

批准执业文号: 冀财会〔2011〕49号

批准执业日期: 2011年9月28日

发证机关:



中华人民共和国财政部制



扫描全能王 创建





THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS





姓名: 李晶

性别: 女

出生日期: 1973-04-21

工作单位: 唐山天华会计师事务所有限公司

身份证号码: 130203730421094

Identity card No: 130203730421094



CPA 任职资格 2018



CPA 任职资格 2020



CPA 任职资格 2019

证书编号: 130000431339

No. of Certificate

批准注册协会: 河北省注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2005 年 2 月 20 日

Date of Issuance

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.

