



# 上海复兴明方会计师事务所

## Shanghai Fuxingmingfang Certified Public Accountants

### 上海黄浦区五里桥社区社会组织服务中心 2019年3月至2023年2月财务收支情况的审计报告

复会务(2023)第095号

#### 上海黄浦区五里桥社区社会组织服务中心:

我们审计了后附的上海黄浦区五里桥社区社会组织服务中心(以下简称“社服中心”)2023年2月28日资产负债表以及2019年3-12月、2020年度、2021年度、2022年度、2023年1-2月业务活动表。

编制和公允列报财务报表是社服中心管理层的责任。这种责任包括:(1)按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)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。

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则,计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,我们考虑与财务报表编制相关的内部控制,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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。

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。



## 一、基本情况

上海黄浦区五里桥社区社会组织服务中心于2010年1月5日登记成立,取得上海市黄浦区民政局换发的统一代码为52310101698824318L的《民办非企业单位登记证书》。开办资金:壹拾万元,法定代表人:魏桂花。住所:上海市黄浦区瞿溪路756号。业务范围:为地区内的社会组织提供政策咨询、信息查询、协调交流及相关的管理服务。工作。(涉及行政许可的,凭许可证开展业务)。

截至2023年2月28日,社服中心专职人员共计5人。

## 二、审计目的

社服中心换届,对社服中心自2019年3月起至2023年2月止的财务状况、业务成果进行审计。

## 三、审计范围

2023年2月28日资产负债表以及2019年3-12月、2020年度、2021年度、2022年度、2023年1-2月业务活动表。

## 四、审计账面情况

截至2023年2月28日账面反映资产总额570,357.31元,负债总额640.00元,净资产总额569,717.31元。

## 五、审计确认

(一)经审计调整后社服中心截至2023年2月28日资产总额570,357.31元,负债总额640.00元,净资产总额569,717.31元(其中:非限定性净资产569,717.31元)。

1、资产总额 570,357.31元

①货币资金期末余额537,297.70元,其中:银行存款537,297.70元。(基本户537,297.70元)

②长期股权投资期末余额30,000.00元,被投资单位为上海市黄浦区五里桥社会组织联合会;

③固定资产期末余额3,059.61元,其中:固定资产原值49,015.85元,累计折旧45,956.24元。

2、负债总额 640.00元



应交税金期末余额 640.00 元，其中：应交个人所得税 640.00 元。

3、净资产总额 569,717.31 元

非限定性净资产期末余额 569,717.31 元，其中开办资金 100,000.00 元。

## （二）业务情况

2019 年 3 月至 2023 年 2 月业务情况如下：

单位：元

| 项目     | 2019 年<br>3-12 月 | 2020 年度    | 2021 年度    | 2022 年度    | 2023 年<br>1-2 月 | 合计           |
|--------|------------------|------------|------------|------------|-----------------|--------------|
| 提供服务收入 | 305,600.00       | 301,750.00 | 317,600.00 | 226,502.58 | 156,300.00      | 1,307,752.58 |
| 其他收入   | 895.59           | 1,088.30   | 1,319.55   | 1,511.78   | 151.60          | 4,966.82     |
| 收入合计   | 306,495.59       | 302,838.30 | 318,919.55 | 228,014.36 | 156,451.60      | 1,312,719.40 |
| 业务活动成本 | 260,212.46       | 255,562.38 | 283,144.37 | 155,536.09 | 26,445.43       | 980,900.73   |
| 管理费用   | 4,206.00         | 4,157.23   | 129.96     | 129.96     | 21.66           | 8,644.81     |
| 筹资费用   | 644.00           | 710.00     | 957.50     | 405.00     | 0.00            | 2,716.50     |
| 净资产变动额 | 41,433.13        | 42,408.69  | 34,687.72  | 71,943.31  | 129,984.51      | 320,457.36   |

## 六、审计评价

（一）贯彻执行国家方针政策、遵守国家法律法规情况

未发现社服中心有违反国家方针政策、法律法规的情况。

（二）内控制度及执行情况

社服中心制订了相关内部控制制度，包括社服中心财务管理制度、社服中心财务内部控制制度、社服中心人事管理制度等，审计中未发现越权审批、越权决策等情况。财务核算工作在内部控制制度框架内有序进行。

## 七、审计意见

我们认为，上述会计报表符合《民间非营利组织会计制度》的规定，在所有重大方面公允反映了社服中心 2023 年 2 月 28 日的财务状况以及 2019 年 3-12 月、2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年 1-2 月的业务成果。



附送:

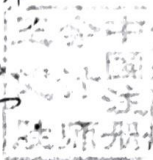
- 1、上海黄浦区五里桥社区社会组织服务中心 2023 年 2 月 28 日资产负债表
- 2、上海黄浦区五里桥社区社会组织服务中心 2019 年 3 月-2023 年 2 月业务活动汇总表。

上海复兴明方会计师事务所有限公司



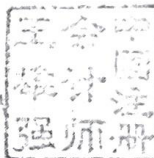
中国注册会计师

王健强



中国注册会计师

王健强



中国 · 上海

二〇二三年三月三十日



# 资产负债表

2023 年 2 月 28 日

金额单位：元

编制单位：上海青浦区五华桥社区社会救助服务中心

单位：元

| 资产           | 行次 | 2023/1/1   | 2023/2/28  | 负债和净资产     | 行次  | 2023/1/1   | 2023/2/28  |
|--------------|----|------------|------------|------------|-----|------------|------------|
| 流动资产：        |    |            |            | 流动负债：      |     |            |            |
| 货币资金         | 1  | 208,311.53 | 537,297.70 | 短期借款       | 61  |            |            |
| 短期投资         | 2  |            |            | 应付账款       | 62  |            |            |
| 应收票据         | 3  |            |            | 应付工资       | 63  |            |            |
| 预付账款         | 4  |            |            | 应交税金       | 65  | 756.00     | 640.00     |
| 存货           | 8  |            |            | 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 | 208,311.53 | 537,297.70 | 其他流动负债     | 78  |            |            |
|              |    |            |            | 流动负债合计     | 80  | 756.00     | 640.00     |
| 长期投资：        |    |            |            |            |     |            |            |
| 长期股权投资       | 21 | 30,000.00  | 30,000.00  | 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  |            |            |
| 固定资产：        |    |            |            | 其他长期负债     | 88  |            |            |
| 固定资产原价       | 31 | 49,015.85  | 49,015.85  | 长期负债合计     | 90  |            |            |
| 减：累计折旧       | 32 | 37,311.43  | 45,956.24  |            |     |            |            |
| 固定资产净值       | 33 | 11,704.42  | 3,059.61   | 受托代理负债：    |     |            |            |
| 在建工程         | 34 |            |            | 受托代理负债     | 91  |            |            |
| 文化文物资产       | 35 |            |            | 负债合计       | 100 | 756.00     | 640.00     |
| 固定资产清理       | 38 |            |            |            |     |            |            |
| 固定资产合计       | 40 | 11,704.42  | 3,059.61   |            |     |            |            |
| 无形资产：        |    |            |            |            |     |            |            |
| 无形资产         | 41 |            |            | 净资产：       |     |            |            |
|              |    |            |            | 非限定性净资产    | 101 | 249,259.95 | 569,717.31 |
| 受托代理资产：      |    |            |            | 限定性净资产     | 105 |            |            |
| 受托代理资产       | 51 |            |            | 净资产合计      | 110 | 249,259.95 | 569,717.31 |
|              |    |            |            |            |     |            |            |
|              |    |            |            |            |     |            |            |
| 资产总计         | 60 | 250,015.95 | 570,357.31 | 负债和净资产总计   | 120 | 250,015.95 | 570,357.31 |



# 业务活动汇总表

2019年3月-2023年2月

会民非02表

编制单位：上海黄浦区五里桥社区社会组织服务中心

单位：元

| 项 目               | 行次 | 2019年3-12月 | 2020年度     | 2021年度     | 2022年度     | 2023年1-2月  | 合计           |
|-------------------|----|------------|------------|------------|------------|------------|--------------|
| 一、收 入             |    |            |            |            |            |            |              |
| 其中：捐赠收入           | 1  |            |            |            |            |            |              |
| 会费收入              | 2  |            |            |            |            |            |              |
| 提供服务收入            | 3  | 303,600.00 | 301,750.00 | 317,600.00 | 226,502.58 | 156,300.00 | 1,307,752.58 |
| 商品销售收入            | 4  |            |            |            |            |            |              |
| 政府补助收入            | 5  |            |            |            |            |            |              |
| 投资收益              | 6  |            |            |            |            |            |              |
| 其他收入              | 9  | 895.59     | 1,088.30   | 1,319.55   | 1,511.78   | 151.60     | 4,966.82     |
| 拨入专款              | 10 |            |            |            |            |            |              |
| 收入合计              | 11 | 306,495.59 | 302,838.30 | 318,919.55 | 228,014.36 | 156,451.60 | 1,312,719.40 |
| 二、费 用             |    |            |            |            |            |            |              |
| （一）业务活动成本         | 12 | 260,212.46 | 255,562.38 | 283,144.37 | 155,536.09 | 26,445.43  | 980,900.73   |
|                   | 13 |            |            |            |            |            |              |
|                   | 14 |            |            |            |            |            |              |
|                   | 15 |            |            |            |            |            |              |
|                   | 16 |            |            |            |            |            |              |
| （二）管理费用           | 21 | 4,206.00   | 4,157.23   | 129.96     | 129.96     | 21.66      | 8,644.81     |
| （三）筹资费用           | 24 | 644.00     | 710.00     | 957.50     | 405.00     |            | 2,716.50     |
| （四）其他费用           | 28 |            |            |            |            |            |              |
| （五）拨出专款           | 29 |            |            |            |            |            |              |
| 费用合计              | 35 | 265,062.46 | 260,429.61 | 284,231.83 | 156,071.05 | 26,467.09  | 992,262.04   |
| 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 | 41,433.13  | 42,408.69  | 34,687.72  | 71,943.31  | 129,984.51 | 320,457.36   |

