

# 专项审计报告



防伪编码： 31000061202153554J

被审计单位名称： 上海闵行区吴泾慧灵社区助残服务中心

审计内容： 财务收支

报告文号： 沪求业字[2021]第42号

签字注册会计师： 项坚

注 师 编 号： 310000611441

签字注册会计师： 马丽

注 师 编 号： 310000612301

事 务 所 名 称： 上海求是会计师事务所有限公司

事 务 所 电 话： 021-64186660

事 务 所 地 址： 上海市黄浦区陆家浜路1295号金田商务505室

---

业务报告使用防伪编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。  
报告防伪信息查询网址：<https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>

# 上海求是会计师事务所有限公司

SHANGHAI QIU-SHI CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO.,TLD.

沪求业字[2021]第42号

## 关于上海闵行区吴泾慧灵社区助残服务中心

### 2020年度财务收支的审计报告

上海闵行区吴泾慧灵社区助残服务中心:

我们接受委托,对上海闵行区吴泾慧灵社区助残服务中心(以下简称贵中心)2020年度的财务收支情况进行审计。该期间的会计报表由贵中心提供并负责。我们的责任是依据《中国注册会计师审计准则》及《民间非营利组织会计制度》的规定,对这些会计报表发表审计意见。在审计过程中,我们结合贵中心的实际情况,实施了包括抽查会计记录等我们认为必要的审计程序。现审计完毕,报告如下:

#### 一、基本情况

贵中心成立于2014年6月,2016年11月28日换取了上海市闵行区民政局颁发的统一代码为52310112310544484N《民办非企业单位登记证书》,法定代表人:鲍美琴。业务主管单位:相关行业主管部门。开办资金:人民币叁万元。业务范围:开展综合性的社区助残关爱活动,承接政府委托的相关服务项目。收入主要来源于捐赠收入、提供服务收入。财会实行独立核算。执行《民间非营利组织会计制度》。会计帐、表设置齐全。

#### 二、审计情况

##### (一)关于2020年度12月31日资产负债表的审计

1、资产合计60,760.48元。

(1)货币资金60,043.08元,其中:

现金3,159.68元,经核查帐实相符。

银行存款56,883.40元,经核对与同期银行对账单相符。

(2)固定资产原值为14,348.00元,累计折旧13,630.60元,固定资产净值

717.40 元。经盘点帐实相符。

2、负债合计 38,937.50 元。

(1) 应付款项 25,640.00 元，系曹嘉杰等托管押金。

(2) 应付工资 12,817.50 元。

(3) 应交税金 480.00 元，系个人所得税。

3、净资产合计 21,822.98 元。

(1) 非限定性净资产为 21,822.98 元，其中：开办资金 30,000.00 元。年初非限定性净资产 54,398.22 元，本年变动额-32,575.24 元。

(2) 限定性资产为 0 元。

(二) 关于 2020 年度业务活动表的审计

1、收入合计 999,302.53 元，其中：(1) 捐赠收入 660,304.07 元，(2) 提供服务收入 336,121.46 元，政府补助收入 2,877.00 元。

2、费用合计 1,031,877.77 元。其中：

(1) 业务活动成本 756,015.27 元。主要有工资 246,821.14 元，装修费 174,467.10 元，租赁费 93,802.00 元等。

(2) 管理费用 275,576.79 元。主要有工资 144,654.34 元，社保 61,956.75 元，公积金 12,348.00 元等。

(3) 其他费用 285.71 元。系房屋租赁税。

三、审计意见

我们认为贵中心上述会计报表编制基本符合《民间非营利组织会计制度》的有关规定，在所有重大方面公允地反映了贵中心 2020 年度 12 月 31 日的财务状况及 2020 年度的业务活动成果和现金流量。

四、其他事项说明

无。

附件：1、2020 年 12 月 31 日的资产负债表；

2、2020 年度业务活动表；

3、2020 年度现金流量表。

(此页无正文)

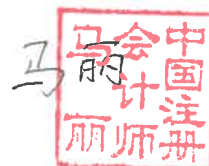
上海求是会计师事务所有限公司



中国注册会计师



中国注册会计师



2021年3月1日

地址：黄浦区陆家浜路1295号505室



# 资产负债表

2020年12月31日

会民非01表

单位：元

编制单位：上海闵行区吴泾慧灵社区助残服务中心

资产	行次	年末数	年初数	负债和净资产	行次	年末数	年初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	60,043.08	124,385.43	短期借款	62		
短期投资	2			应付款项	63	25,640.00	28,060.00
应收款项	3		9,900.00	应付工资	64	12,817.50	52,385.27
预付款项	4			应交税金	65	480.00	159.34
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	60,043.08	134,285.43	其他流动负债	78		
				流动负债合计	80	38,937.50	80,604.61
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		
固定资产：				其他长期负债	88		
固定资产原价	31	14,348.00	14,348.00	长期负债合计	90		
减：累计折旧	32	13,630.60	13,630.60				
固定资产净值	33	717.40	717.40	受托代理负债：			
在建工程	34			受托代理负债	91		
文物文化资产	35			负债合计	100	38,937.50	80,604.61
固定资产清理	38						
固定资产合计	40	717.40	717.40				
				净资产：			
无形资产：				非限定性净资产	101	21,822.98	54,398.22
无形资产	41			限定性净资产	105		
长期待摊费用				净资产合计	110	21,822.98	54,398.22
受托代理资产：							
受托代理资产	51						
资产合计	60	60,760.48	135,002.83	负债和净资产总计	120	60,760.48	135,002.83

单位负责人：朱娟娟

财务负责人：丁建民

制表人：丁建民

上海求是会计  
审





# 现金流量表

2020年度

会民非03表

编制单位：上海闵行区吴泾慧灵社区助残服务中心

单位：元

项目	行次	本年金额	上年金额
一、业务活动产生的现金流量			
接受捐赠收到的现金	1	660,304.07	742,044.48
收取会费收到的现金	2		
提供服务收到的现金	3	336,121.46	567,399.00
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	8	3,150.79	297.38
现金流入小计	13	999,576.32	1,309,740.86
提供捐赠或者资助支付的现金	14		
支付给员工以及为员工支付的现金	15	643,918.75	728,255.28
购买商品、接受劳务支付的现金	16		
支付的其他与业务活动有关的现金	19	419,999.92	560,320.55
现金流出小计	23	1,063,918.67	1,288,575.83
业务活动产生的现金流量净额	24	-64,342.35	21,165.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金	25		
取得投资收益所收到的现金	26		
取得固定资产和无形资产所收到的现金	27		
收到的其他与投资活动有关的现金	30		
现金流入小计	34		
购建固定资产和无形资产所支付的现金	35		
对外投资所支付的现金	36		
支付的其他与投资活动有关的现金	39		
现金流出小计	43		
投资活动产生的现金流量净额	44		
三、筹资活动产生的现金流量：			
借款所收到的现金	45		
收到的其他与筹资活动有关的现金	48		
现金流入小计	50		
偿还借款所支付的现金	51		
偿付利息所支付的现金	52		
支付的其他与筹资活动有关的现金	55		
现金流出小计	58		
筹资活动产生的现金流量净额	59		
四、汇率变动对现金的影响额	60		
五、现金及现金等价物的净增加额	61	-64,342.35	21,165.03

单位负责人：朱娟娟

财务负责人：丁建民

制表人：丁建民

公司