



审计报告

沪知会审(2023)0269号

上海闵行区活力社区服务中心：

一、审计意见

我们审计了上海闵行区活力社区服务中心（以下简称贵中心）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、现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制，公允反映了贵中心 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的业务活动成果和现金流量。

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，我们独立于贵中心，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、管理层和治理层对财务报表的责任

贵中心管理层（以下简称管理层）负责按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵中心的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵中心、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵中心的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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。错报可能由于舞弊或错误导致，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，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 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，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、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。



(2) 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。

(3) 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。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵中心持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。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表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。我们的结论基于截至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贵中心不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

上海知源会计师事务所有限公司



中国注册会计师：许幸华



中国注册会计师：徐磊



中国·上海

2023年3月16日



民间非营利组织会计制度

资产负债表

会民非01表

编制单位：上海闵行区活力社区服务中心

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	1,396,303.74	1,364,840.63	短期借款	61	-	-
短期投资	2	-	-	应付款项	62	2,231.20	6,755.30
应收款项	3	15,100.00	15,100.00	应付工资	63	5,169.70	12,282.70
预付账款	4	-	71,238.36	应交税金	65	13,527.01	4,264.36
存货	8	-	1,167.00	预收账款	66	566,936.00	-
待摊费用	9	26,950.00	-	预提费用	71	-	-
一年内到期的 长期债权投资	15	-	-	一年内到期的长 期负债	74	-	-
其他流动资产	18	-	-	其他流动负债	78	-	-
流动资产合计	20	1,438,353.74	1,452,345.99	流动负债合计	80	587,863.91	23,302.36
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	155,692.90	48,388.00	长期负债合计	90	-	-
减：累计折旧	32	146,776.23	43,972.72		-		
减：减值准备		-	-	受托代理负债：	-	—	—
固定资产净值	33	8,916.67	4,415.28	受托代理负债	91	-	-
在建工程	34	-	-	负债合计	100	587,863.91	23,302.36
文物文化资产	35	-	-		-		
固定资产清理	38	-	-		-		
固定资产合计	40	8,916.67	4,415.28	净资产：	-	—	—
	-			非限定性净资产	101	208,094.89	147,361.12
无形资产：	-	—	—	限定性净资产	105	696,311.61	1,593,633.83
无形资产	41	45,000.00	307,536.04	净资产合计	110	904,406.50	1,740,994.95
受托代理资产：	-	—	—				
受托代理资产	51	-	-				
资产总计	60	1,492,270.41	1,764,297.31	负债和净资产总计	120	1,492,270.41	1,764,297.31



民间非营利组织会计制度

业务活动表

会民非02表

编制单位：上海闵行区活力社区服务中心

2022 年度

单位：元

项目	行次	上年数			本年数		
		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	37,770.82	220,752.48	258,523.30	849,298.88	2,218,141.16	3,067,440.04
会费收入	2	-	-	-	-	-	-
提供服务收入	3	448,395.35	4,243,963.56	4,692,358.91	9,999.00	1,582,245.54	1,592,244.54
商品销售收入	4	-	-	-	-	-	-
政府补助收入	5	-	-	-	-	-	-
投资收益	6	-	-	-	-	-	-
其他收入	9	10,065.91	-	10,065.91	10,525.79	-	10,525.79
收入合计	11	496,232.08	4,464,716.04	4,960,948.12	869,823.67	3,800,386.70	4,670,210.37
二、费用	-	—	—	—	—	—	—
（一）业务活动成本	12	4,144,158.79	—	4,144,158.79	3,574,240.30	—	3,574,240.30
（二）管理费用	21	99,445.22	—	99,445.22	187,733.09	—	187,733.09
（三）筹资费用	24	495.00	—	495.00	69,169.73	—	69,169.73
（四）其他费用	28	-	—	-	2,478.80	—	2,478.80
费用合计	35	4,244,099.01	—	4,244,099.01	3,833,621.92	—	3,833,621.92
三、限定性净资产转为非限定性净资产	40	4,241,684.92	-4,241,684.92	0.00	2,903,064.48	-2,903,064.48	0.00
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	45	493,817.99	223,031.12	716,849.11	-60,733.77	897,322.22	836,588.45



民间非营利组织会计制度

现金流量表

会民非03表

编制单位：上海闵行区活力社区服务中心

2022 年度

单位：元

项目	行次	金额
一、业务活动产生的现金流量：	-	—
接受捐赠收到的现金	1	2,500,504.04
收取会费收到的现金	2	-
提供服务收到的现金	3	1,592,244.54
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	10,525.79
其中：设立时取得的注册资金		-
现金流入小计	13	4,103,274.37
提供捐赠或资助支付的现金	14	913,884.67
支付给员工以及为员工支付的现金	15	1,844,601.71
购买商品、接受服务支付的现金	16	91,787.18
支付的其他与业务活动有关的现金	19	987,123.92
现金流出小计	23	3,837,397.48
业务活动产生的现金流量净额	24	265,876.89
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	-
处置固定资产和无形资产所收回的现金	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	297,340.00
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	297,340.00
投资活动产生的现金流量净额	44	-297,340.00
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	-
偿还利息所支付的现金	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、现金及现金等价物净增加额	61	-31,463.11

五、财务报表项目注释

1、货币资金

项目	年初余额	期末余额
现金		-
银行存款	1,396,303.74	1,364,840.63
合计	1,396,303.74	1,364,840.63

注：上述银行存款1,396,303.74元，与银行对账单核对相符。

2、应收款项

(1) 其他应收款

类别	年初余额				期末余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	计提比例%	金额	比例%	金额	计提比例%
1年以内	15,100.00	100.00%		0.0%	15,100.00	100.00%		0.0%
合计	15,100.00	100.00%	-	—	15,100.00	100.00%	-	—
账面价值--合计	15,100.00				15,100.00			

按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
蒋少峰	押金	10,000.00	1年以内	66.23%	
王爱晓	押金	5,000.00	1年以内	33.11%	
合计	—	15,000.00	—	99.34%	-

3、预付账款

账龄	年初余额		期末余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	-		71,238.36	100.00%
合计	-	0.00%	71,238.36	100.00%

4、存货

项目	年初余额			期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	-	-	-	1,167.00	-	1,167.00
合计	-	-	-	1,167.00	-	1,167.00



5、固定资产

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、账面原值合计	155,692.90	-	107,304.90	48,388.00
其中：办公及电子设备	155,692.90		107,304.90	48,388.00
2、累计折旧合计	146,776.23	2,022.60	104,826.11	43,972.72
其中：办公及电子设备	146,776.23	2,022.60	104,826.11	43,972.72
3、减值准备合计	-	-	-	-
4、账面价值合计	8,916.67	—	—	4,415.28
其中：办公及电子设备	8,916.67	—	—	4,415.28

6、无形资产

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、账面原值合计	45,000.00	297,340.00	-	342,340.00
其中：软件	45,000.00	297,340.00		342,340.00
2、累计摊销合计	-	34,803.96	-	34,803.96
其中：软件		34,803.96		34,803.96
3、减值准备合计	-	-	-	-
4、账面价值合计	45,000.00	—	—	307,536.04
其中：软件	45,000.00	—	—	307,536.04

注：无形资产账面原值本期增加额，包含本年实际新增无形资产168,600.00元，及冲回上年无形资产摊销额128,740.00元

7、应付款项

(1) 其他应付款

项目	年初余额	期末余额
1年以内(含1年)	2,231.20	6,755.30
合计	2,231.20	6,755.30

8、应付工资

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资	-	1,363,451.87	1,363,451.87	-
社会保险费	5,169.70	364,099.34	356,986.34	12,282.70
住房公积金		123,750.00	123,750.00	-
合计	5,169.70	7,406,445.34	7,376,752.84	12,282.70



9、应交税金

项目	年初余额	期末余额
增值税	4,440.19	
印花税	145.10	
代扣代缴的个人所得税	8,941.72	4,264.36
合计	13,527.01	4,264.36

10、预收账款

项目	年初余额	期末余额
1 年以内 (含1 年)	566,936.00	-
合计	566,936.00	-

11、非限定性净资产

项目	上期金额	本期金额
1. 累计结余		
① 上年年末余额	-385,723.10	108,094.89
加: 本年净资产变动额 (非限定性) 转入	493,817.99	-60,733.77
② 本年年末余额	108,094.89	47,361.12
2. 开办资金	100,000.00	100,000.00
合计	208,094.89	147,361.12

注: 1、开办资金10万元由龚国亮和熊春燕分别投入6万元和4万元, 已经上海正达会计师事务所有限公司审验, 于2011年12月17日出具沪正达会验 (2011) 第1215号《验资报告》。

12、限定性净资产

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
社会捐赠结余	696,311.61	3,800,386.70	2,903,064.48	1,593,633.83
合计	696,311.61	3,800,386.70	2,903,064.48	1,593,633.83

13、捐赠收入

项目	上期发生额		本期发生额	
	非限定性	限定性	非限定性	限定性
境内公司	19,801.98	155,800.99	254,693.32	379,963.36
境内基金会	17,968.84	64,951.49	27,669.56	1,838,177.80
境内个人			566,936.00	
小计	37,770.82	220,752.48	849,298.88	2,218,141.16
合计		258,523.30		3,067,440.04



14、提供服务收入

项目	上期发生额		本期发生额	
	非限定性	限定性	非限定性	限定性
服务收入	448,395.35	4,243,963.56	9,999.00	1,582,245.54
合计		4,692,358.91		1,592,244.54

15、其他收入

项目	上期发生额		本期发生额	
	非限定性	限定性	非限定性	限定性
增值税优惠税金	3,742.87	-		
税务返还“三代”税款手续费	345.08	-	5,319.36	
存款利息收入	5,977.96		4,802.71	
其他收入			403.72	
合计		10,065.91		10,525.79

16、业务活动成本

项目	上期发生额	本期发生额
人员费用	2,078,388.85	2,312,971.32
中心费用	179,156.44	114,064.00
办公费用	62,207.39	199,278.82
专业服务费	42,800.00	-
差旅费	210,297.74	31,397.73
折旧、摊销费	1,772.65	2,022.60
项目执行费用	1,569,535.72	914,505.83
合计	4,144,158.79	3,574,240.30

17、管理费用

项目	上期发生额	本期发生额
人员费用	21,461.20	43,353.40
中心费用	32,878.42	35,550.00
办公费用	20,419.99	23,675.03
专业服务费	22,528.96	85,145.91
差旅费	2,011.55	-
税费	145.10	8.75
合计	99,445.22	187,733.09



18、筹资费用

项目	上期发生额	本期发生额
宣传推广费	495.00	69,169.73
合计	495.00	69,169.73

19、其他费用

项目	上期发生额	本期发生额
固定资产处置净损失	-	2,478.80
合计	-	2,478.80

六、关联方关系及其交易

1、关联方情况

关联方名称	与本公司关系	注册地（或：国籍）
龚国亮	设立人	中国
熊春燕	设立人兼法定代表人	中国
中国儿童少年基金会	主要捐赠人	中国
澳门同济慈善会	主要捐赠人	中国
上海真爱梦想基金会	主要捐赠人	中国
南都公益基金会	主要捐赠人	中国
重庆德勤公益基金会	主要捐赠人	中国
上海联劝公益基金会	主要捐赠人	中国

2、关联交易情况

关联方名称	交易类型	上期发生额	本期发生额	备注
中国儿童少年基金会	提供捐赠		830,000.00	
澳门同济慈善会	提供捐赠	151,287.63	220,000.00	
上海真爱梦想基金会	提供捐赠		227,722.77	
南都公益基金会	接受捐赠	981,970.29	240,000.00	
重庆德勤公益基金会	接受捐赠		99,637.00	
上海联劝公益基金会	接受捐赠		120,000.00	

3、关联方应收应付款项

无。



七、或有事项

本单位无重大或有事项。

八、资产负债表日后事项

截止本报告日，本单位无重大资产负债表日后事项。

九、需要说明的其他事项

无。

本财务报表附注由上海闵行区活力社区服务中心编制。



1915
10201



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

913101127927386781

证照编号: 12000000202010190707



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。

名称 上海知源会计师事务所有限公司

注册资本 人民币50.0000万元整

成立日期 2006年08月25日

类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

营业期限 2006年08月25日至 不约定期限

法定代表人 朱琦志

住所 上海市闵行区沪青平公路206弄8号2幢2楼2003室

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告,验证企业资本、出具验资报告,办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具审计报告,基本建设年度财务决算审计,代理记账,会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。
【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】



登记机关

2020年10月19日



市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

企业信用信息公示系统网址:
<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制