



上海复兴明方会计师事务所

Shanghai Fuxingmingfang Certified Public Accountants

复会业(2019)第163号

审计报告

上海市黄浦区五里桥社区基金会：

我们接受委托，对上海市黄浦区五里桥社区基金会2018年12月31日的资产负债状况及2018年度收支情况进行审计。贵社区基金会提供了2018年12月31日的资产负债表、2018年1至12月的业务活动表及相关财会资料并对其负责。我们的责任是就这些会计报表和资料发表审计意见。我们的审计是遵循《中华人民共和国注册会计师法》和《中国注册会计师执业准则》进行的。在审计过程中，我们结合贵社区基金会的实际情况，实施了抽查会计记录、查核现有资产状况等我们认为必要的审计程序；并以国家有关财经法律、法规和《民间非营利组织会计制度》的相关规定作为审计意见的依据。

一、基本情况

上海市黄浦区五里桥社区基金会系社会团体法人，现持有上海市民政局核发的统一社会信用代码为53310000MJ495074XR的《基金会法人登记证书》（慈善组织）；住所：上海市黄浦区瞿溪路768号308室；法定代表人：陈彦香；注册资本：人民币贰佰万元；业务范围：资助帮扶社区救助项目、自治项目、社区公益组织的扶持项目。（涉及行政许可的，凭许可证开展业务）。

上海市黄浦区五里桥社区基金会执行《民间非营利组织会计制度》。

二、审计范围、重点和方法

（一）审计范围：上海市黄浦区五里桥社区基金会2018年12月31日的资产状况及2018年年度的业务活动情况。

（二）审计重点：期末资产、负债状况、期间收支情况。

（三）审计方法：实地抽样审计方法。

三、审计情况

(一) 2018 年 12 月 31 日财务状况

1、资产合计2,145,321.50元。包括：

(1) 货币资金1,645,321.50元

其中： 银行存款 1,645,321.50 元

(2) 短期投资 500,000.00 元

2、净资产合计 2,145,321.50 元。

(1) 非限定性净资产 145,321.50 元

期初数 80,025.02 元；

本期净增加 65,296.48 元；

期末数 145,321.50 元。

(2) 限定性净资产 2,000,000.00 元

期初数 2,000,000.00 元；

本期净增加 0.00 元；

期末数 2,000,000.00 元。

(二) 2018 年度收支情况

1、收入总计 428,542.08 元，其中：捐赠收入 407,728.30 元，其他收入（利息收入） 20,813.78 元。

2、业务活动成本合计 363,245.60 元。

单位：元

项 目	预算金额	实际发生金额	预算差异率
业务活动成本	107,000.00	362,222.50	238.53%
其中：拥抱未来外来务工子女	-	8,000.00	-
萤火虫亲子阅读	-	4,200.00	-
牵手夕阳计生特殊家庭服务	70,000.00	65,000.00	-7.14%
国学论语夏令营	20,000.00	19,802.00	-0.99%
零壹公社	12,000.00	10,000.00	-16.67%
元宵活动	-	1,000.00	-
云南贫困助学	-	56,000.00	-
丽星房地产（绿化）	-	183,781.00	-
黑暗中的对话	5,000.00	4,382.50	-12.35%
公益集市（街道志愿者协会）	-	57.00	-

非定向捐赠	-	10,000.00	-
管理费用	-	500.00	-
其中：会费	-	500.00	-
其他费用-银行手续费	-	523.10	-
合 计	107,000.00	363,245.60	238.53%

3、净资产变动额 65,296.48 元。

四、审计意见

经审计，上海市黄浦区五里桥社区基金会的上述会计报表符合《民间非营利组织会计制度》的有关规定，在所有重大方面客观地反映了该单位 2018 年 12 月 31 日的财务状况和 2018 年度的业务活动收支情况。

附：

- 1、上海市黄浦区五里桥社区基金会 2018 年 12 月 31 日资产负债表
- 2、上海市黄浦区五里桥社区基金会 2018 年 12 月业务活动表

上海复兴明方会计师事务所有限公司



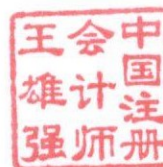
中国注册会计师

王健胜



中国注册会计师

王雄强



中国 · 上海

二〇一九年三月二十日



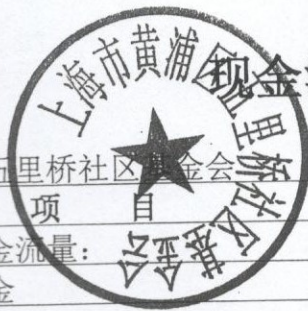
业务活动表

会民非02表
单位:元

单位:上海市黄浦区五里桥社区基

2018 年 12 月

项目	行次	本月数			本年累计数		
		非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
收入							
其中: 捐赠收入	1	40,000.00		40,000.00	407,728.30		407,728.30
会费收入	2						
提供服务收入	3						
商品销售收入	4						
政府补助收入	5						
投资收益	6						
其他收入	9	5,205.67		5,205.67	20,813.78		20,813.78
收入合计	11	45,205.67		45,205.67	428,542.08		428,542.08
费用							
(一) 业务活动成本	12	108,988.30		108,988.30	362,222.50		362,222.50
其中:	13						
	14						
	15						
	16						
(二) 管理费用	21				500.00		500.00
(三) 筹资费用	24						
(四) 其他费用	28	2.40		2.40	523.10		523.10
费用合计	35	108,990.70		108,990.70	363,245.60		363,245.60
限定性净资产转为非限定性净	40						
净资产变动额(若为净资产减	45						
以“-”号填列)		-63,785.03		-63,785.03	65,296.48		65,296.48



现金流量表

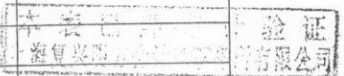
会小企03表

单位名称上海市黄浦区五里桥社区居民委员会

2018 年

12 月单位: 元

项 目	行次	本年累计金额	本月金额
经营活动产生的现金流量:			
接受捐赠收到的现金	1	407728.30	40000.00
收取会费收到的现金	2		
提供服务收到的现金	3		
销售商品收到的现金	4		
政府补助收到的现金	5		
收到其他与业务活动有关的现金	8	20813.78	5205.67
现金流入小计	13	428542.08	45205.67
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		
购买商品、接受劳务支付的现金	16		
支付其他与业务活动有关的现金	19	863245.60	108990.70
现金流出小计	23	863245.60	108990.70
业务活动产生的现金流量净额	24	-434703.52	-63785.03
投资活动产生的现金流量:			
收回短期投资、长期债券投资和长期股权投资收到的现金	25		
取得投资收益收到的现金	26		
处置固定资产、无形资产和其他非流动资产收回的现金净额	27		
短期投资、长期债券投资和长期股权投资支付的现金	28		
购建固定资产、无形资产和其他非流动资产支付的现金	29		
投资活动产生的现金流量净额	30		
筹资活动产生的现金流量:			
取得借款收到的现金	45		
吸收投资者投资收到的现金	46		
偿还借款本金支付的现金	47		
偿还借款利息支付的现金	48		
分配利润支付的现金	49		
筹资活动产生的现金流量净额	50		
现金净增加额	51	-434703.52	-63785.03
期初现金余额	52	2080025.02	1709106.53
期末现金余额	53	1645321.50	1645321.50





资产负债表

会民非01表

编制单位:上海市黄浦区五里桥社区居民委员会

2018年 12月

31日

单位:元

资 产	行次	年初数	期末数	负债和所有者权益	行次	年初数	期末数
流动资产:				流动负债:			
货币资金	1	2,080,025.02	1,645,321.50	短期借款	61		
短期投资	2		500,000.00	应付款项	62		
应收款项	3			应付工资	63		
预付账款	4			应交税金	65		
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		
其它流动资产	18			一年内到期的长期负债	74		
流动资产合计	20	2,080,025.02	2,145,321.50	其它流动负债	78		
				流动负债合计	80		
长期投资:				长期负债:			
长期股权投资	21			长期借款	81		
长期债权投资	24			长期应付款	84		
长期投资合计	30			其他长期负债	88		
固定资产:				长期负债合计	90		
固定资产原价	31						
减:累计折价	32			受托代理负债:			
固定资产净值	33			受托代理负债	91		
在建工程	34			负债合计	100		
文物文化资产	35						
固定资产清理	38						
固定资产合计	40			净资产:			
				非限定性净资产	101	80,025.02	145,321.50
无形资产:				限定性净资产	105	2,000,000.00	2,000,000.00
无形资产	41			净资产合计	110	2,080,025.02	2,145,321.50
受托代理资产:							
受托代理资产	51						
资产总计	60	2,080,025.02	2,145,321.50	负债和净资产总计	120	2,080,025.02	2,145,321.50

