· 上海仟一会计师事务所有限公司
地址：上海市武宁路423号1号楼203/204（200063）
电话：021-62122672　传真：021-62122673
邮箱：qianyi@qianyiservice.com

· Shanghai Qianyi Certified Public Accountants Co., Ltd.
ADD: 203/204Level 8, Building 1, 423 WuNing Road. (200063)
TEL: 021-62122672　FAX: 021-62122673
E-mail:qianyi@qianyiservice.com

普陀区社会组织年检专项审计报告

沪仟专字（2019）第0200号

上海仟一会计师事 骑 缝

上海市普陀区民政局：

我们接受委托，对上海乐扬红树林慈善公益中心（以下简称该单位）提供的2018年度的财务报表，包括2018年12月31日的资产负债表和2018年度的业务活动表进行了专项审计。

按照《民间非盈利组织会计制度》的规定编制财务报表是贵单位的责任，这些会计报表和有关资料的真实、合法、完整由该单位负责，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些财务报表发表意见。

现将情况报告如下：

一、基本情况

上海乐扬红树林慈善公益中心，于2018年1月23日成立，由上海市普陀区民政局颁发《民办非企业单位登记证书》（法人），统一代码（登记证号）：52310107MJ5074972D。业务主管单位：上海市普陀区妇女联合会；法定代表人：白莉；开办资金：十万元。住所：上海市普陀区千阳南路99弄17号二楼。

业务范围：为妇女、儿童、贫困家庭提供支持、资助，开展为老便民服务，组织实施慈善公益、志愿服务活动，承接政府委托购买服务（涉及行政许可的，凭许可证开展业务）。

二、根据贵公司提供的资料，会计报表详细情况说明如下（截止2018年12月31日）

（一）资产情况

1、货币资金期末余额111,917.41元，其中库存现金60.00元，银行存款111,857.41元。

2、应收款项期末余额20,000.00元。

3、预付账款期末余额2,499.00元。

（二）负债情况

1、应付款项期末余额 141,639.45 元

2、应交税金期末余额 4,136.44 元。

（三） 净资产情况

1、非限定性净资产期末余额-45,498.16 元。

2、限定性净资产期末余额 47,791.44 无。

期末净资产合计 2,293.28 元。

（四）业务活动情况说明

1、收入本期发生 651,322.29 元。其中非限定性收入 99,867.53 元，限定性收入 515,454.76 元。

2、业务活动成本本期发生 505,180.23 元，其中非限定性成本 37,516.91 元，限定性成本 467,663.32 元。

3、管理费用本期发生 82,050.54 元。

4、筹资费用本期发生 5,873.17 元。

5、其他费用本期发生 19,925.07 元。

4、净资产变动额 2,293.28 元。

三、审计意见

我们认为，该单位财务报表按照《民间非盈利组织会计制度》的规定编制，在重大方面反映了该单位 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的业务活动。

附件：1、上海乐扬红树林慈善公益中心 2018 年 12 月 31 日资产负债表

2、上海乐扬红树林慈善公益中心 2018 年度业务活动表

上海仟一会计师事务所有限公司　　中国注册会计师：

中国注册会计师

中国• 上海　　二〇一九年六月十八日

上海市二〇一八年民间非营利组织会计报表

资产负债表

编制单位：上海乐扬红树林慈善公益中心　　2018 年12月31日　　单位：元

资　产	行次	期初数	期末数	负债及所有者权益	行次	期初数	期末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1		111,917.41	短期借款	61		
短期投资	2			应付款项	62		141,639.45
应收款项	3		20,000.00	应付工资	63		
预付账款	4		2,499.00	应交税金	65		4,136.44
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	-	134,416.41	其他流动负债	78		
	10			流动负债合计	80	-	145,775.89
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		
				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		9,868.00				
减：累计折旧	32		952.71	受托代理负债：			
固定资产净值	33		8,915.29	受托代理负债	91		
在建工程	34						
文物文化资产	35			负债合计	100	-	145,775.89
固定资产清理	38						
固定资产合计	40	-	8,915.29				
无形资产及其他资产：							
无形资产	41		4,737.47	净资产：			
				非限定性净资产	101		-45,498.16
受托代理资产：				限定性净资产	102		47,791.44
受托代理资产	51			净资产合计	110	-	2,293.28
资 产 总 计	60	-	148,069.17	负债和净资产总计	120	-	148,069.17

单位负责人：　　主管会计负责人：　　制表人：

上海市二〇一八年民间非营利组织会计报表

业务活动表

编制单位：上海乐扬红树林慈善公益中心　　2018年度　　单位：元

项　目	行次	上年金额			本年金额		
	行次	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				97,087.39		97,087.39
会费收入	2						
提供服务收入	3				2,718.44	515,454.76	518,173.20
商品销售收入	4						
政府补贴收入	5						
投资收益	6						
其他收入	9				61.70		61.70
收入合计	11				99,867.53	515,454.76	615,322.29
二、费用							
（一）业务活动成本	12				37,516.91	467,663.32	505,180.23
其中:儿童慈善	13					168,332.28	168,332.28
公益共同体	14					299,331.04	299,331.04
税金	15				717.11		717.11
办公	16				36,799.80		36,799.80
（二）管理费用	21				82,050.54		82,050.54
（三）筹资费用	24				5,873.17		5,873.17
（四）其他费用	28				19,925.07		19,925.07
费用合计	35				145,365.69	467,663.32	613,029.01
三.限定性净资产转为非限定性净资产	40						
四.净资产变动额(若为净资产减少额,以"-"号填列)	45				-45,498.16	47,791.44	2,293.28

会计机构负责人：　　主管会计负责人：　　填表人：