上海普道兢实会计师事务所
SHANGHAI PUDAOJINGSHI CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

上海乐扬红树林慈善公益中心
2021年度财务收支审计报告

沪兢会审字（2022）第B140号

上海乐扬红树林慈善公益中心：

我们接受委托，对上海乐扬红树林慈善公益中心（以下简称该中心）提供的2021年度的财务报表，包括2021年12月31日的资产负债表和2021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中心的责任，这些会计报表和有关资料的真实、合法、完整由该中心负责，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》（慈善组织），统一社会信用代码（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：上海市普陀区曹杨路510号903室。

业务范围：为妇儿、家庭、老人、社区、学校开展：慈善公益服务、科普及科学服务、会展及咨询服务；承接相关单位委托开展评估及购买服务。（涉及行政许可的，凭许可证开展业务）。

二、根据贵中心提供的资料，会计报表详细情况说明如下（截止2021年12月31日）

（一）资产总计427,776.65元，主要包括：

1、货币资金期末余额 77,275.20 元。其中：库存现金 112.00 元；银行存款 77,163.20 元，为招商银行吴中路支行 77,163.20 元。

2、应收账款期末余额 225,791.40 元，主要为应收上海市普陀区社区服务中心款项 207,986.50 元。

3、预付款项期初余额 24,000.00 元，为预付走近职场项目的成本款项，本期已完成，期末预付账款为零。

4、存货期末余额 5,800.00 元。

5、待摊费用期初余额 10,196.66 元，本期增加 3,500.00 元，本期摊销 6,230.00 元，期末余额 7,466.66 元。为云平台使用费及服务器租赁费。

6、固定资产净值 70,920.29 元，为中心办公设备及电子设备。固定资产原值 105,149.95 元，累计折旧 34,229.66 元。

固定资产原值

分类	期初余额	本期增加	本期减少	本期余额
电子及办公设备	86,315.00	18,834.95	0.00	105,149.95
合　　计	86,315.00	18,834.95	0.00	105,149.95

累计折旧

分类	期初余额	本期增加	本期减少	本期余额
电子及办公设备	13,890.49	20,339.17	0.00	34,229.66
合　　计	13,890.49	20,339.17	0.00	34,229.66

7、无形资产期初余额 21,670.68 元，本期增加 22,800.00 元，本期摊销 3,947.58 元，期末余额 40,523.10 元，系“乐扬公益”商标权。

（二）负债总计 129,891.85 元，其为：

1、应付账款余额 73,378.28 元，其为：

债权人	期初余额	本期借方发生额	本期贷方发生额	本期余额
上海互创广告有限公司	4,000.00	26,325.00	26,325.00	4,000.00
上海冉印广告有限公司	3,000.00	0.00	0.00	3,000.00

上海盈泰合传媒广告事务所	0.00	8,436.00	17,436.00	9,000.00
睿帛电子商务（上海）有限公司	0.00	0.00	15,600.00	15,600.00
上海劲睿广告有限公司	0.00	0.00	3,960.00	3,960.00
桐庐乐涵电子商务有限公司	0.00	0.00	1,500.00	1,500.00
社保金	0.00	74,782.84	83,136.12	8,353.28
公积金	-726.00	31,449.00	36,062.00	3,887.00
其他	28,700.00	2,43,840.40	2,20,890.40	5,750.00
喻敏	0.00	707.34	4,205.34	3,498.00
2021年亲子阅读	0.00	7,000.00	12,800.00	5,800.00
2021年走进职场初体验	0.00	6,500.00	15,530.00	9,030.00
合计	34,974.00	3,99,040.58	4,37,444.86	73,378.28

2、应付工资余额25,179.48元，系计提21年12月应付薪金。

3、应交税金余额31,334.09元，其为：

分类	期初余额	本期借方发生额	本期贷方发生额	本期余额
增值税	9,785.42	30,689.74	40,614.50	19,710.18
个人所得税	3,445.33	29,249.63	35,457.20	9,652.90
城市维护建设税	601.15	2,064.44	2,448.79	985.50
教育费附加	429.39	1,474.63	2,030.75	985.51
合　　计	14,261.29	63,478.44	80,551.24	31,334.09

（三）净资产合计297,884.80元，其中：

1、开办资金10万元。

2、限定性资产1,011,088.28元，以前年度限定性累计净资产变动额520,013.41元，本年度非限定性净资产变动额491,074.87元。

3、非限定性累计净资产变动额-813,203.48元，以前年度非限定性累计净资产变动额-426,942.49元，本年度非限定性净资产变动额-386,260.99元。

（四）业务活动情况

1、业务活动总收入 4,406,317.30 元，为捐赠收入 339,855.40 元、提供服务收入 4,061,447.01 元、投资收益 51.78 元、其他收入 4,963.11 元。

2、业务活动成本 4,210,325.51 元。其中：

序号	业务活动成本	金额
1	儿童慈善	43,260.70
2	少儿科普	489,558.15
3	公益共同体	3,307,681.29
4	正面养育	3,000.00
5	项目中心人员费用	365,082.37
6	运营费用	1,743.00

3、管理费用 50,141.86 元。其中：

序号	费用	金额
1	办公费	13,258.29
2	折旧费	4,525.76
3	无形资产摊销	3,947.58
4	福利费	15,410.23
5	工资	13,000.00

4、其他费用 41,036.05 元，系为银行手续费 1,001.91 元、银行利息-386.76 元、捐赠支出 40,420.90 元（为捐赠长风社区基金会）。

本年度净资产变动额：104,813.88 元。

（五）说明事项

1、该中心本年捐赠支出 40,420.90 元，上年末净资产合计 193,070.92 元，本年捐赠支出占比上年末净资产为 20.93%。

2、该中心本年管理费用 50,141.86 元，本年费用总支出 4,301,503.42，本年管理费用占比本年费用总支出为 1.17%。

三、审计意见

我们认为，该中心财务报表按照《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中心 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度的业务活动。

附件：1、上海乐扬红树林慈善公益中心 2021 年 12 月 31 日资产负债表

2、上海乐扬红树林慈善公益中心 2021 年度业务活动表

上海普道兢实会计师事务所（普通合伙）

中国•上海

中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇二二年六月二十七日

上海市二〇二一年民间非营利组织会计报表

资产负债表

制单位：上海乐扬红树林慈善公益中心　　2021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	267,404.34	77,275.20	短期借款	61		
短期投资	2			应付款项	62	189,634.97	73,378.28
应收款项	3	1,270.99	225,791.40	应付工资	63		25,179.48
预付账款	4	24,000.00		应交税金	65	14,261.29	31,334.09
存货	8		5,800.00	预收账款	66		
待摊费用	9	10,196.66	7,466.66	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	302,871.99	316,333.26	其他流动负债	78		
	10			流动负债合计	80	203,896.26	129,891.85
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	86,315.00	105,149.95				
减：累计折旧	32	13,890.49	34,229.66	受托代理负债：			
固定资产净值	33	72,424.51	70,920.29	受托代理负债	91		
在建工程	34						
文物文化资产	35			负债合计	100	203,896.26	129,891.85
固定资产清理	38						
固定资产合计	40	72,424.51	70,920.29				
无形资产及其他资产：							
无形资产	41	21,670.68	40,523.10	净资产：			
				非限定性净资产	101	-326,942.49	-713,203.48
受托代理资产：				限定性净资产	102	520,013.41	1,011,088.28
受托代理资产	51			净资产合计	110	193,070.92	297,884.80
资产总计	60	396,967.18	427,776.65	负债和净资产总计	120	396,967.18	427,776.65

单位负责人：　　主管会计负责人：　　制表人：

上海市二〇二一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　　2021年度　　单位：元

项　目	行次	本年金额			上年金额		
		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	66,727.40	273,128.00	339,855.40	2,316.60	210,807.60	213,124.20
会费收入	2			0.00			
提供服务收入	3		4,061,447.01	4,061,447.01	1,980.20	2,278,840.03	2,280,820.23
商品销售收入	4			0.00			
政府补贴收入	5			0.00			
投资收益	6	51.78		51.78	44.99		44.99
其他收入	9	4,963.11		4,963.11	9,246.17		9,246.17
收入合计	11	71,742.29	4,334,575.01	4,406,317.30	13,587.96	2,489,647.63	2,503,235.59
二、费用				0.00			
（一）业务活动成本	12	366,825.37	3,843,500.14	4,210,325.51	307,954.81	1,924,888.73	2,232,843.54
其中:儿童慈善	13			0.00			0.00
公益共同体	14			0.00			0.00
税金	15			0.00			0.00
办公	16			0.00			0.00
（二）管理费用	21	50,141.86		50,141.86	62,590.55		62,590.55
（三）筹资费用	24			0.00	10,661.66		10,661.66
（四）其他费用	28	41,036.05		41,036.05	6,734.79		6,734.79
费用合计	35	458,003.28	3,843,500.14	4,301,503.42	387,941.81	1,924,888.73	2,312,830.54
三.限定性净资产转为非限定性净资产	40	491,074.87	-491,074.87	0.00	564,758.90	-564,758.90	
四.净资产变动额(若为净资产减少额,以"-"号填列)	45	104,813.88	0.00	104,813.88	190,405.05	0.00	190,405.05

会计机构负责人：　　主管会计负责人：　　填表人：

营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310230051206O5XL

证照编号 300000002018092907O6

名　　称　上海普道兢实会计师事务所（普通合伙）

类　　型　普通合伙企业

主要经营场所　上海市崇明区城桥镇秀山路8号3幢二层O区2005室（上海市崇明工业园区）

执行事务合伙人　马勇

成立日期　2012年7月23日

合伙期限　2012年7月23日 至 不约定期限

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，出具有关报告；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；法律、法规规定的其他业务。【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】

每年1月1日至6月30日，请主动申报年度报告。

登记机关　上海市崇明区市场监督管理局

2018年09月29日

企业信用信息公示系统网址：http://www.sgs.gov.cn/notice

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制