

专项审计报告



防 伪 编 码: 31000073202294950W

被审计单位名称: 上海奉贤西渡社区发展基金会

审 计 内 容: 财务收支审计

报 告 文 号: 上审财[2022]66号

签字注册会计师: 沈宗宏

注 师 编 号: 310000732291

签字注册会计师: 汪海荣

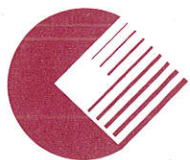
注 师 编 号: 310000732305

事 务 所 名 称: 上海上审会计师事务所有限公司

事 务 所 电 话: 021-63663688

事 务 所 地 址: 上海市黄浦区河南南路665号18楼

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>



审计报告

上审财[2022]66 号

上海奉贤西渡社区发展基金会：

我们审计了后附的上海奉贤西渡社区发展基金会（以下简称“贵基金会”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的资产负债表、2021 年度的业务活动表和现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

贵基金会管理层（以下简称管理层）负责按照《基金会管理条例》和《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，管理层负责评估贵基金会的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵基金会、终止运营或别无其他现实的选择。

管理层负责监督贵基金会的财务报告过程。

二、注册会计师对财务报表的责任

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，就可能导致对贵基金会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基金会不能持续经营。

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

我们与管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。

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。现已审计完毕，情况报告如下：

三、审计意见

我们认为，贵基金会财务报表在所有重大方面按照《基金会管理条例》和《民间非营利组织会计制度》的规定编制，公允地反映了贵基金会 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 度的业务活动成果和现金流量。

四、按《基金会管理条例》要求报告的事项

上海奉贤西渡社区发展基金会 2021 年度公益事业支出 329,301.68 元，上年末净资产 3,730,914.57 元，公益事业支出占上一年基金余额的比例为 8.83%；工作人员工资福利费 0 元，行政办公支出 16,075.00 元，工作人员工资福利和行政办公支出占本年总支出的比例为 4.64%。

上海上审会计师事务所有限公司



中国注册会计师 沈宗宏

沈宗宏



中国注册会计师 汪海荣

汪海荣



中国 上海市

2022 年 3 月 3 日

资 产 负 债 表

2021年12月31日

会地年民非01表

编制单位：上海奉贤西渡社区发展基金会

单位：元

资 产	行次	年初数	年末数	负债及净资产	行次	年初数	年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	3,730,914.57	3,527,306.56	短期借款	61		
短期投资	2			应付款项	62		15,000.00
应收款项	3		91,800.00	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		
其他流动资产	18			一年内到期的长期负债	74		
流动资产合计	20	3,730,914.57	3,619,106.56	其他流动负债	78		
				流动负债合计	80	-	15,000.00
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			长期负债合计	90	-	-
减：累计折旧	32						
固定资产净值	33	-	-	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	-	15,000.00
固定资产清理	38						
固定资产合计	40	-	-	净资产			
无形资产：				非限定性净资产	101	3,703,774.57	3,593,578.04
无形资产	41			限定性净资产	105	27,140.00	10,528.52
				净资产合计	110	3,730,914.57	3,604,106.56
受托代理资产：							
受托代理资产	51						
资产总计	60	3,730,914.57	3,619,106.56	负债及净资产总计	120	3,730,914.57	3,619,106.56

单位负责人：



财务负责人：

马素敏

填表人：

马素敏

业务活动表

会地年民非02表
单位：元

2021年度

编制单位：

上海静安寺街道社区发展基金会

项	上年累计数			本年累计数		
	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	22,963.45	114,118.60	137,082.05	0.00	158,090.00	158,090.00
会费收入			0.00			0.00
提供服务收入			0.00			0.00
商品销售收入			0.00			0.00
政府补助收入			0.00			0.00
投资收益			0.00			0.00
其他收入	62,356.34		62,356.34	61,689.45		61,689.45
收入合计	85,319.79	114,118.60	199,438.39	61,689.45	158,090.00	219,779.45
二、费用						
(一) 业务活动成本	291,200.00	0.00	291,200.00	329,301.68	0.00	329,301.68
			0.00			0.00
			0.00			0.00
			0.00			0.00
			0.00			0.00
			0.00			0.00
(二) 管理费用	15,232.00		15,232.00	16,075.00		16,075.00
(三) 筹资费用			0.00			0.00
(四) 其他费用	462.40		462.40	1,210.78		1,210.78
费用合计	306,894.40	0.00	306,894.40	346,587.46	0.00	346,587.46
三、限定性净资产转为非限定性净资产	86,978.60	-86,978.60	0.00	174,701.48	-174,701.48	0.00
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	-134,596.02	27,140.00	-107,456.02	-110,196.53	-16,611.48	-126,808.01

单位负责人：

印朱

财务负责人：

马素波

填表人：

马素波

现金流量表

会地年民非03表

编制单位：上海奉贤西渡社区发展基金会

2021年12月31日

金额单位：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	158,090.00
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	
收到的其他与业务活动有关的现金	8	61,689.45
现金流入小计	13	219,779.45
提供捐赠或者资助支付的现金	14	329,301.68
支付给员工以及为员工支付的现金	15	
购买商品、接受服务支付的现金	16	
支付的其他与业务活动有关的现金	19	94,085.78
现金流出小计	23	423,387.46
业务活动产生的现金流量净额	24	-203,608.01
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	0.00
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	0.00
现金流入小计	34	0.00
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	0.00
投资活动产生的现金流量净额	44	0.00
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	0.00
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	0.00
现金流出小计	58	0.00
筹资活动产生的现金流量净额	59	0.00
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	-203,608.01

单位负责人：



财务负责人：

马素敏

填表人：

马素敏

上海奉贤西渡社区发展基金会

财务报表附注

截止 2021 年 12 月 31 日

(除特别说明, 以人民币元表述)

一、基本情况

上海奉贤西渡社区发展基金会(以下简称“本基金会”)于 2016 年 11 月 8 日成立, 上海市民政局核发的《基金会法人登记证书》(慈善组织)统一社会信用代码为 53310000MJ4950547A; 住所: 上海市奉贤区西闸公路 1276 号 4 楼 401 室; 类型: 非公募基金会; 法定代表人: 朱印莲; 注册资金: 贰佰万元, 由上海市奉贤区人民政府西渡街道办事处捐赠。执行《民间非营利组织会计制度》。

业务主管单位: 相关行业主管部门。

业务范围: 为社区内的贫困人群提供各类慈善救助服务, 资助社区公益项目和社区社会组织发展, 资助及改善社区公共服务设施。(涉及行政许可的, 凭许可证开展业务)

二、财务报表的编制基础

本基金会财务报表的编制符合《基金会管理条例》和《民间非营利组织会计制度》的要求, 真实、完整地反映了本基金会的财务状况、业务活动情况和现金流量。

三、主要会计政策

1、会计制度

本基金会执行中华人民共和国财政部颁发的《民间非营利组织会计制度》及其补充规定。

2、会计期间

本基金会以 1 月 1 日起 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、记账本位币

本基金会以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

本基金会会计核算以权责发生制为记账基础, 资产以历史成本为计价原则。

5、外币业务核算方法

本基金会会计年度内涉及的外币经营业务, 按业务实际发生日(当月 1 日)市场汇价(中间价)折合为人民币记账, 月(年)末对货币性项目按月(年)末的市场汇率进行调整, 由此产生的汇兑损益, 按用途及性质计入当期财务费用或予以资本化。

6、应收款项是指民间非营利组织在日常业务活动过程中发生的各项应收未收债权, 包括应收票据、应收账款和其他应收款等。

(一) 应收款项应当按照实际发生额入账, 并按照往来单位或个人等设置明细账, 进行明细核算。

(二) 期末, 应当分析应收款项的可收回性, 对预计可能产生的坏账损失计提坏账准备, 确认坏账损失并计入当期费用。

7、短期投资核算方法

短期投资指本基金会持有的能够随时变现并且持有时间不准备超过一年(含一年)的投资, 包括股票、债券投资等。

短期投资在取得时按照投资成本计量。

处置短期投资时, 应将实际取得的价款与短期投资账面价值的差额确认为当期投资损益。

8、受托代理资产

受托代理资产是指本基金会接受委托方委托从事受托代理业务而收到的资产。

9、限定性净资产、非限定性净资产确认原则

资产或资产所产生的经济利益(如资产的投资利益和利息等)的使用受到资产提供者或者国家有关法律、行政法规所设置的时间限定或(和)用途限定, 则由此形成的净资产为限定性净资产; 除此之外的其他净资产, 为非限定性净资产。

10、收入确认原则

收入是指民间非营利组织开展业务活动取得的、导致本期净资产增加的经济利益或者服务潜力的流入。收入应当按照其来源分为捐赠收入、政府补助收入、提供服务收入、投资收益、商品销售收入和其他收入等。

本基金会按以下规定确认收入实现, 并按已实现的收入记账, 计入当期损益。

基金会在确认收入时, 应当区分交换交易所形成的收入和非交换交易所形成的收入。

销售商品, 已将商品所有权上的主要风险和报酬转换给购货方; 既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权, 也没有对已出售的商品实施控制; 与交易相关的经济利益能够流入; 相关收入和成本能够可靠地计量时确认收入。

提供劳务, 在同一会计年度内开始并完成的劳务, 应当在完成劳务时确认收入; 如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度, 可以按照完工进度完成的工作量确认收入。

让渡资产使用权, 与交易相关的经济利益能够流入; 收入的金额能够可靠地计量。

无条件的捐赠或政府补助, 在收到时确认收入; 附条件的捐赠或政府补助, 在取得捐赠资产或政府补助资产控制权时确认收入; 但当基金会存在需要偿还全部或部分捐赠资产或者相应金额的现时义务时, 应当根据需

四、财务报表主要项目注释

1、货币资金

货币资金种类	币种	年初数	年末数
库存现金	人民币	0	0
银行存款	人民币	3,730,914.57	3,527,306.56
合 计		3,730,914.57	3,527,306.56

2、其他应收款

(1) 其他应收款账龄

账 龄	年初数			年末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
1 年以内				91,800.00		91,800.00
合 计				91,800.00	-	91,800.00

(2) 其他应收款主要客户

项目名称	年初数		年末数		欠款时间	欠款原因
	账面余额	占应收账款总额的比例	账面余额	占应收账款总额的比例		
居家环境适老化改造垫付款			91,800.00	100%	2021 年 10 月	未改造结束
合 计			91,800.00	100%		

3、其他应付款

单位名称	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
上海点奕财务咨询有限公司		15,000.00		15,000.00
合 计		15,000.00		15,000.00

4、净资产

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
非限定性净资产	3,703,774.57	61,689.45	171,885.98	3,593,578.04
限定性净资产	27,140.00	158,090.00	174,701.48	10,528.52
合 计	3,730,914.57	219,779.45	346,587.46	3,604,106.56

其中：注册资金 200 万元由上海市奉贤区人民政府西渡街道办事处出资，于 2016 年 10 月 21 日经上海华诚会计师事务所有限公司验证并出具沪华会验字(2016)第 0049 号验资报告。

净资产增减的主要原因：

1) 非限定性净资产

2021 年期初余额 3,703,774.57 元，本年捐赠收入 0 元，元，其他收入 61,689.45 元，本年减少 171,885.98 元，期末余额 3,593,578.04 元。

2) 限定性净资产

2021 年期初余额 27,140.00 元, 本年限定捐赠收入 158,090.00 元, 本年减少 174,701.48 元, 期末余额 10,528.52 元。

5、收入

按类别划分

类 别	本年发生额			上年发生额		
	非限定性	限定性	小计	非限定性	限定性	小计
捐赠收入		158,090.00	158,090.00	22,963.45	114,118.60	137,082.05
其他收入	61,689.45		61,689.45	62,356.34		62,356.34
合 计	61,689.45	158,090.00	219,779.45	85,319.79	114,118.60	199,438.39

捐赠收入中大额捐赠收入（占当年捐赠收入的 5%以上）如下

捐赠人	本年发生额		上年发生额	
	金额	占当年收入比例%	金额	占当年收入比例%
上海聚脉文化传播股份有限公司	144,540.00	91.43%		
上海伟星新型建材有限公司	10,000.00	6.33%	60,000.00	43.77%
上海驰塑管业有限公司			10,000.00	7.29%
上海迅赫机电设备有限公司			10,000.00	7.29%
西渡街道总工会			30,800.00	22.47%
合 计	154,540.00	97.75%	110,800.00	80.83%

6、业务活动成本

项 目	本年发生额	上年发生额
1、捐赠项目成本	329,301.68	291,200.00
其中：发展村重阳节活动	144,540.00	-
“美丽有约”之金都社区建设	18,300.00	-
社区学校设施修缮项目	17,550.00	-
社区居民活动室大楼雨棚安装项目	49,900.20	-
闸园扶手制作项目	900.00	-
益民村基础建设	10,000.00	30,000.00
2020 年伟星杯运动会	-	30,000.00
金都雅苑步道新建项目	-	41,140.00
特困补助	17,500.00	13,000.00
金港村美丽乡村项目	-	20,000.00
救急难专项救助	14,800.00	31,000.00
关爱功臣项目	39,200.00	120,000.00
和美楼道美化	-	2,400.00
西渡街道统战条线开展各项统战联情联谊、帮困等活动	16,611.48	3,660.00
2、其他业务成本		
合 计	329,301.68	291,200.00

7、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
1、行政管理人员费用		
2、行政管理事务物品耗用和服务开支	16,075.00	15,232.00
3、行政管理事务所用资产折旧及运行维护费用		
其中：折旧费		
合 计	16,075.00	15,232.00

8、其他费用

项 目	本年发生额	上年发生额
银行手续费	1,210.78	462.40
合计	1,210.78	462.40

五、理事会成员和职工的数量、变动情况以及获得的薪金等报酬情况的说明

1、本届理事会成员的姓名、工作单位、领取报酬情况详见下表：

理事会成员	理事会职务	工作单位	是否领薪
朱印莲	理事长	奉贤区西渡街道关港村村民委员	否
范莉	副理事长	奉贤区西渡街道水岸居委委员会	否
徐莹	秘书长	上海奉贤西渡社区发展基金会	否
唐依婧	理事	上海奉贤区西渡街道办事处党建办	否
金平	理事	奉贤区西渡街道益民村村民委员会	否
申祖钱	理事	上海奉贤西渡工业区管理委员会	否
张群欢	理事	奉贤区西渡街道文怡社区居民委员会	否

2、本基金会职工情况

员工姓名	所在部门	职位	工资总额
徐莹	秘书处	秘书长	0.00

六、在计算公益事业支出比例、人员工资福利和行政办公支出比例时需要具体说明的事项

无。

七、重大公益项目收支明细表

项 目	收入合计	费 用			
		开展公益项目的运行费用			
		直接用于受助人 的款物	人员费用	其他费用	合计
其中：发展村重阳节活动	144,540.00	144,540.00			144,540.00
社区居民活动室大楼雨棚安装项目				49,900.20	49,900.20
益民村捐赠	10,000.00	10,000.00			10,000.00

项 目	收入合计	费 用			
		开展公益项目的运行费用			
		直接用于受助人的款物	人员费用	其他费用	合计
特困补助		17,500.00			17,500.00
救急难专项救助		14,800.00			14,800.00
关爱功臣项目				39,200.00	39,200.00
西渡街道统战条线开展各项统战联情联谊、帮困等活动		1,100.00		15,511.48	16,611.48
	154,540.00	187,940.00		104,611.68	292,551.68

满足下列条件之一的公益项目应填列本表

- 1、项目捐赠收入超过当年捐赠收入的 20% 以上的项目应填列本表；
- 2、项目支出超过当年基金会总支出 20% 以上的项目应填列本表；
- 3、项目持续时间在 2 年以上的应填列本表。

八、关联方关系及其交易的说明

1、关联方关系包括：

发起人：上海市奉贤区人民政府西渡街道办事处。

2、本年度关联交易。

无。

九、固定资产清查明细表

无。

十、资产提供者对下列项目资金设置了用途限制，详见下表：

来 源	项 目 名 称	金 额
西渡街道总工会	西渡街道统战条线开展各项统战联情联谊、帮困等活动	10,528.52
	合计	10,528.52

十一、受托代理业务情况的说明

无。

十二、重大资产减值情况的说明

本基金会无重大资产减值情况。

十三、公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产的说明

本基金会无公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产。

十四、接受劳务捐赠情况的说明

本基金会无接受劳务捐赠情况。

十五、对外承诺和或有事项情况的说明

本基金会无对外承诺和或有事项。

十六、资产负债表日后非调整事项的说明

本基金会无资产负债表日后非调整事项。

十七、需要说明的其他事项

上述二〇二一年度会计报表和会计报表有关附注，系我们按《民间非营利组织会计制度》编制。

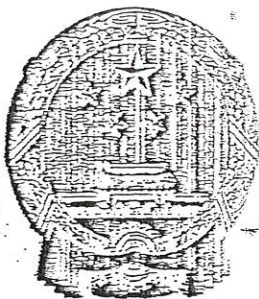
基金会名称：上海奉贤西渡社区发展基金会

单位负责人：朱印莲

财务负责人：马素敏

日期：2022年2月28日

日期：2022年2月28日



营业执照

统一社会信用代码 91310101132517247R

证照编号 01000000201809070083

名称 上海上审会计师事务所有限公司
类型 有限责任公司(自然人投资或控股)
住所 上海市黄浦区河南南路665号18楼

法定代表人 潘久文

注册资本 人民币 150.0000 万元整

成立日期 1989年6月10日

营业期限 1989年6月10日至2039年6月8日

经营范围 审计查证, 验证年检、咨询服务, 验证企业资本、出具验资报告, 办理企业合并、分立清算等审计业务; 设计会计制度、投资项目可行性研究。

【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

2018年09月07日

