

审计报告

上海复兴明方会计师事务所(特殊普通合伙)



扫



上海复兴明方会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Fuxing Mingfang Certified Public Accountants(special general partnership)

关于上海黄浦区五里桥社区老年日间照料站 法定代表人王飞虹同志离任经济责任的审计报告

复会务(2024)第130号

上海黄浦区五里桥社区老年日间照料站:

我们接受委托,对上海黄浦区五里桥社区老年日间照料站(以下简称“老年日间照料站”)法定代表人王飞虹同志2018年6月1日至2024年3月31日进行离任经济责任专项审计。

本次审计采用实地审计的方式,在审计过程中实施了包括抽查并检查会计凭证、抽样调查、结合分析性复核、询问了解内外部信息等我们认为必要的程序,审计了老年日间照料站提供的部分财务资料、合同协议、规章制度等其他相关资料。

老年日间照料站的责任是提供真实、合法、完整的财务资料及相关的原始记录和信息,我们的责任是依据《中国注册会计师审计准则》执行和实施工作,现将审计情况报告如下:

一、基本情况

上海黄浦区五里桥社区老年日间照料站(以下简称“老年日间照料站”)于2006年12月11日登记成立,取得上海市黄浦区民政局换发的统一社会信用代码为52310101794547832G的《民办非企业单位登记证书》。注册资金人民币壹拾万元,法定代表人:王飞虹。住所:上海市黄浦区瞿溪路754-774号3号楼362A。业务范围:为老年人提供日间照料、医疗护理、健身旅游、家政服务等各类生活服务。(涉及行政许可的,凭许可证开展业务)

截至2024年3月31日,老年日间照料站工作人员共计12人。

会计核算执行《民间非营利组织会计制度》,独立建账核算。

二、审计目的

1

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具,您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台(<https://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。
报告编号:沪2428FW488J



地址:虹口区四平路257号永融企业中心32层
电话:63901880

邮编:200081
传真:63901700

对老年日间照料站法定代表人王飞虹自 2018 年 6 月起至 2024 年 3 月止任期内经济责任进行审计。

三、审计范围

2024 年 3 月 31 日资产负债表以及 2018 年 6-12 月、2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年度、2024 年 1-3 月业务活动表及与经济责任有关资料。

四、账面情况

(一) 2024 年 3 月 31 日账面资产、负债、净资产情况

1、资产总额 794,471.24 元

①货币资金期末余额 789,306.17 元，其中：银行存款 789,306.17 元。(基本户 789,306.17 元)

②固定资产期末余额 5,165.07 元，其中：固定资产原值 103,295.95 元，累计折旧 98,130.88 元。

2、负债总额 197,099.62 元

应付款项期末余额 21,965.44 元。

预收账款期末余额 175,134.18 元。

3、净资产总额 597,371.62 元

非限定性净资产期末余额 597,371.62 元，其中开办资金 100,000.00 元。

(二) 业务情况

2018 年 6 月至 2024 年 3 月业务情况如下：

单位：元

项目	2018 年 6-12 月	2019 年度	2020 年度	2021 年度	2022 年度	2023 年度	2024 年 1-3 月	合计
提供服务收入			400.00	598.02				998.02
政府补助收入	219,893.62	700,301.20	120,894.56	982,285.82	824,903.90	1,111,112.80	380,165.40	4,339,557.30
其他收入	452.12	2,421.29	1,835.51	1,701.52	1,723.97	1,523.64	332.87	9,990.92
收入合计	220,345.74	702,722.49	123,130.07	984,585.36	826,627.87	1,112,636.44	380,498.27	4,350,546.24
业务活动成本	19,756.17	259,589.55	18,657.32	824,608.66	816,133.90	983,048.60	327,006.30	3,248,800.50
管理费用	203,103.97	218,172.41	41,563.12	17,309.66	16,743.20	23,742.08	2,065.00	522,699.44
筹资费用	90.00	485.70	536.20	472.00	533.00	531.00	433.00	3,080.90
其他费用	478.75							478.75
净资产 变动额	-3,083.15	224,474.83	62,373.43	142,195.04	-6,782.23	105,314.76	50,993.97	575,486.65

五、审计评价

(一) 业务发展情况

王飞虹同志 2018 年 6 月至 2024 年 3 月任期内主要工作情况如下：

1、王飞虹同志工作期间，五里桥老年日间照料站在工作中不断创新和摸索，在 5A 级社会组织基础上更加完善，形成了自己的服务特色，规范了一些规章制度和工作模式，保持已有的成绩，继续创出新特色。出色完成各年工作任务，让老人入站感到幸福快乐。

2、2018 年至 2024 年期间，开展富有五里桥特色的为老服务活动。老年日间照料站开展了“情暖社区爱暖夕阳”助老服务、“书法兴趣”讲座活动、各项义诊活动、钓鱼游戏、团团圆圆生日会、中秋做月饼、健康讲座等活动，受到了长者的喜爱，丰富了老人的文化生活。

3、2020 年至今，在开展老吾老和认知障碍友好社区项目中，提供了物资运送、场地支持、社区授课、人员看护等支持。2023 年围绕五大系列主题，推出特色课程包括居家安全、照护技巧、康复技巧、心理疏导等内容，参加人数达到预期，深受长者好评。家庭床位推广工作稳步开展，按照工作指示了解家床的新变化，及时推广，对居民的提问，做到有求必应，有问必答。

4、随着社会老龄化的不断加深，为了加强老年人的安全保障，在五里桥街道的牵头下，与居委会、公安机关等多部门联合，成立了防走失联盟。截止目前为止，老人走失的案例为 0。

5、疫情期间，老年日间照料站员工自发加入小区志愿者团队，并仍然保持与服务对象的联系，主动帮助个别有困难的长者解决燃眉之急，为社区疫情防控工作做出了积极贡献。疫情过后，落实健康驿站功能，健康小屋功能搬进老年日间照料站，开展了健康讲座、主题团康沙龙、社区义诊等不同形式的活动，有效提升自我健康关注度，增长健康自我管理的能力。

(二) 贯彻执行国家方针政策、遵守国家法律法规情况

未发现老年日间照料站有违反国家方针政策、法律法规的情况。

(三) 任职单位内部控制制度的建立和执行情况

老年日间照料站制订了相关内部控制制度，包括老年日间照料站财务管理制度、印章管理制度、档案管理制度等，审计中未发现越权审批、越权决策等情况。财务核算工作在内部控制制度框架内有序进行。



(四) 遵守有关廉洁从业规定情况

在本次审计范围内，经对老年日间照料站提供的资料审计，未发现王飞虹同志在任期内有违反廉洁从业规定的问题。

六、说明事项

1、本报告仅供老年日间照料站办理法定代表人离任时参考使用，不做其他用途。

2、涉税事项由老年日间照料站自行申报。

附送：

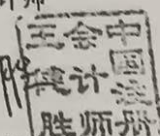
- 1、上海黄浦区五里桥社区老年日间照料站 2024 年 3 月 31 日资产负债表；
- 2、上海黄浦区五里桥社区老年日间照料站 2018 年 6 月-2024 年 3 月业务活动汇总表。

上海复兴明方会计师事务所(普通合伙)



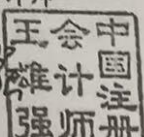
中国注册会计师

王会胜



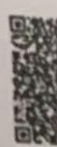
中国注册会计师

王会强



二〇二四年四月三十日

中国 · 上海



资产负债表

2023 年 3 月 31 日

编制单位：上海黄浦区五里桥社区老年日间照料站

会民部01表

单位：元

资 产	行次	2018-6-1	2024-3-31	负债和净资产	行次	2018-6-1	2024-3-31
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	96,822.33	789,306.17	短期借款	61		
短期投资	2			应付款项	62	65,258.60	21,965.44
应收款项	3	5,610.80		应付工资	63		
预付账款	4			应交税金	65	18.17	-
存货	8			预收账款	66	20,773.98	175,134.18
待摊费用	9			预提费用	71		
一年内到期的长期股权投资	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	102,464.13	789,306.17	其他流动负债	78		
				流动负债合计	80	86,062.75	197,099.62
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	109,630.00	103,295.95	长期负债合计	90		
减：累计折旧	32	104,148.41	98,120.88				
固定资产净值	33	5,481.59	5,165.07	受托代理负债：			
在建工程	34			受托代理负债	91		
文化文物资产	35			负债合计	100	86,062.75	197,099.62
固定资产清理	38						
固定资产合计	40	5,481.59	5,165.07	净资产：	101		
无形资产：				非限定性净资产	102	21,884.97	597,371.62
无形资产	41			其中：开办资金	103	100,000.00	100,000.00
				专用资金	104		
受托代理资产：				分配后结余	110	-78,115.03	497,371.62
受托代理资产	51			限定性净资产	111		
				其中：政府补助结余	112		
长期待摊费用：	55			捐赠结余	113		
长期待摊费用	56			净资产合计	116	21,884.97	597,371.62
资产总计	60	107,945.72	794,471.24	负债和净资产总计	120	107,945.72	794,471.24



业务活动汇总表

2018年6月-2024年3月

会民事02表
单位:元

填报单位: 上海黄浦区五里桥社区老年日间照料站

项 目	行次	2018年6-12月	2019年度	2020年度	2021年度	2022年度	2023年度	2024年1-3月	合计
一、收入									
其中: 捐赠收入	1								
会费收入	2								
提供服务收入	3			400.00	898.02				698.02
商品销售收入	4								-
政府补助收入	5	218,892.62	700,301.20	120,894.70	982,255.82	824,903.50	1,111,112.89	280,165.49	4,329,557.30
投资收益	6								-
其他收入	9	452.12	2,421.29	1,805.51	1,701.52	1,723.97	1,523.64	552.87	9,990.92
拨入专款	10								-
收入合计	11	220,345.74	702,722.49	123,130.07	984,585.36	826,627.47	1,112,636.44	380,498.27	4,350,546.24
二、支出									
(一) 业务活动成本	12	18,752.17	259,529.65	15,607.22	824,698.06	316,132.90	980,618.00	327,020.30	3,218,890.50
	13								-
	14								-
	15								-
	16								-
(二) 管理费用	21	282,102.97	218,172.41	41,563.12	17,309.66	16,742.00	23,742.08	2,865.00	529,699.44
(三) 筹资费用	24	30.00	435.70	530.20	472.00	553.00	531.00	425.00	3,040.90
(四) 其他费用	28	478.78							-
(五) 拨出专款	29								-
费用合计	35	223,428.89	478,247.66	60,756.64	842,399.32	833,410.10	1,007,321.68	329,504.30	3,775,059.59
三、国家性净资产为非限定性净资产	40								
四、净资产变动额	45	-3,083.15	224,474.83	62,373.43	142,195.04	-6,782.23	105,314.76	50,993.97	575,486.65



扫描