

HONG RUI
弘瑞

报告书

REPORT



扬州弘瑞事务所

扬州弘瑞会计师事务所

YANGZHOUHONGRUICERTIFIEDPUBLICACCOUNTANTS

审计报告

扬瑞会宝审专字[2021]080号

宝应县立责社工服务社：

我们审计了后附的宝应县立责社工服务社财务报表，包括2020年12月31日的资产负债表，2020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

编制和公允列报财务报表是宝应县立责社工服务社管理层的责任，这种责任包括：（1）按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

（二）注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则和《基金会财务报表审计指引》的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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。

(三) 审计意见

我们认为，宝应县立责社工服务社财务报表在所有重大方面按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制，公允反映了宝应县立责社工服务社2020年12月31日的财务状况以及2020年度的业务活动成果和现金流量。

扬州弘瑞会计师事务所有限公司



中国·江苏·宝应

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二一年八月二日

资产负债表

会民非01表

编制单位：宝应县立贵社工服务社

2020年12月31日

单位：元

资 产	行次	年初数	期末数	负债和净资产	行次	年初数	期末数
流动资产：				流动负债：			
货币资产	1	225,102.84	285,189.76	短期借款	23		
短期投资	2			应付款项	24		
应收款项	3	79,372.34	83,893.31	应付工资	25	8,734.82	22,715.92
预付账款	4			应交税金	26		
存货	5			预收账款	27	96,341.32	101,441.32
待摊费用	6			预提费用	28		
一年内到期的长期债权投资	7			预计负债	29		
其他流动资产	8			一年内到期的长期负债	30		
流动资产合计	9	304,475.18	369,083.07	其他流动负债	31		
				流动负债合计	32	105,076.14	124,157.24
长期投资：							
长期股权投资	10			长期负债：			
长期债权投资	11			长期借款	33		
长期投资合计	12	0.00	0.00	长期应付款	34		
固定资产：				其他长期负债	35		
固定资产原价	13	2,391.00	8,238.00	长期负债合计	36	0.00	0.00
减：累计折旧	14						
固定资产净值	15	2,391.00	8,238.00	受托代理负债：			
在建工程	16			受托代理负债	37	0.00	14,579.70
文物文化资产	17	0.00	0.00	负债合计	38	105,076.14	138,736.94
固定资产清理	18	0.00	0.00				
固定资产合计	19	2,391.00	8,238.00				
				净资产：			
无形资产：				非限定性净资产	39	66,940.32	103,734.41
无形资产	20	0.00	0.00	限定性净资产	40	134,849.72	134,849.72
				净资产合计	41	201,790.04	238,584.13
受托代理资产：							
受托代理资产	21	0.00	0.00				
资产合计	22	306,866.18	377,321.07	负债和净资产总计	42	306,866.18	377,321.07

单位负责人：

制表：

复核：

业务活动表

会民非02表

编制单位：宝应县立责社工服务社

2020年度

单位：元

项目	行次	上年数			本年数		
		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	1						
会费收入	2						
提供服务收入	3	343,234.51		343,234.51	305,035.36		305,035.36
商品销售收入	4						
政府补助收入	5	20,000.00		20,000.00	3,000.00		3,000.00
投资收益	6						
其他收入	9	10,828.48		10,828.48	6,131.89		6,131.89
收入合计	11	374,062.99		374,062.99	314,167.25		314,167.25
二、费用							
（一）业务活动成本	12	48,535.88		48,535.88	42,765.18		42,765.18
其中：捐赠项目成本							
会员活动成本							
政府补助成本		705.00		705.00			
提供服务成本		44,753.33		44,753.33	42,765.18		42,765.18
销售商品成本							
业务活动税金及附加		3,077.55					
（二）管理费用	21	280,234.83		280,234.83	234,579.98		234,579.98
（三）筹资费用	24						
（四）其他费用	28	104.00		104.00	28.00		28.00
费用合计	35	328,874.71		328,874.71	277,373.16		277,373.16
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	45,188.28		45,188.28	36,794.09		36,794.09

单位负责人：

制表：

复核：

现金流量表

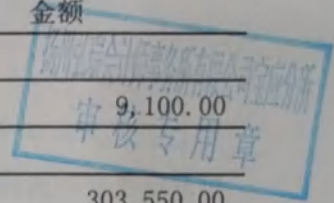
2020年度

会民非03表

编制单位：宝应县立责社工服务社

单位：元

项 目	行次	金额
一、业务活动产生的现金流量：	1	
接受捐赠收到的现金	2	9,100.00
收取会费收到的现金	3	
提供服务收到的现金	4	303,550.00
销售商品收到的现金	5	
政府补助收到的现金	6	3,000.00
收到的其他与业务活动有关的现金	7	51,973.40
现金流入小计	8	367,623.40
提供捐赠或者资助支付的现金	9	
支付给员工以及为员工支付的现金	10	201,799.51
购买商品接受劳务支付的现金	11	45,359.18
支付的其他与业务活动有关的现金	12	54,530.79
现金流出小计	13	301,689.48
业务活动产生的现金流量净流量	14	65,933.92
二、投资活动产生的现金流量净流量	15	
收回投资所收到的现金	16	
取得投资收益所收的现金	17	
处置固定资产和产无形资产所收回的现金	18	
收到的其他与投资活动有关的现金	19	
现金流入小计	20	0.00
购建固定资产和无形资产所支付的现金	21	5,847.00
对外投资所支付的现金	22	
支付的其他与投资活动有关的现金	23	
现金流出小计	24	5,847.00
投资活动产生的现金流量净额	25	-5,847.00
三、筹资活动产生的现金流量	26	
借款所收到的现金	27	
收到的其他与筹资活动有关的现金	28	
现金流入小计	29	0.00
偿还借款所支付的现金	30	
偿付利息所支付的现金	31	
支付的其他与筹资活动有关的现金	32	
现金流出小计	33	0.00
筹资活动产生的现金流量净额	34	0.00
四、汇率变动对现金的影响	35	
五、现金及现金等价物净增加额	36	60,086.92



宝应县立责社工服务社

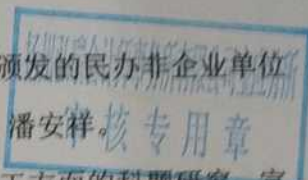
会计报表附注

截止 2020 年 12 月 31 日

(单位,人民币元)

一、基本情况

宝应县立责社工服务社(以下简称本服务社)取得宝应县民政局颁发的民办非企业单位
登记证书。统一社会信用代码:523210233415440491。法定代表人 潘安祥



业务范围:提供专业化社工咨询、辅导和各类社工服务,开展社工方面的课题研究,宣
传、学术交流;防震减灾宣传;提供社区营造服务,协调沟通政府与社区之间的联系,为政
府决策建言献策;承接政府有关部门委托的各类社工服务项目和其他任务。

二、财务报表的编制基础

本服务社财务报表的编制符合《民间非营利组织会计制度》的要求,真实、完整地反映
了本服务社的财务状况、业务活动情况和现金流量。

三、主要会计政策

1. 会计制度

本服务社执行中华人民共和国财政部颁布的《民间非营利组织会计制度》及其补充规定。

2. 会计期间

本服务社以 1 月 1 日起 12 月 31 日止为一个会计年度。

3. 记账本位币

本服务社以人民币为记账本位币。

4. 记账基础和计价原则

本服务社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. 坏账核算办法

本服务社的坏账核算采用直接抵销法。

本服务社的坏账确认标准:

(1) 债务人破产或死亡,以其破产财产或遗产清偿后,仍然不能收回的;

(2) 债务人较长时期内未履行其偿债义务,并有足够的证据表明无法收回或收回的可
能性极小。

6. 存货核算方法

(1) 存货分类:本服务社存货包括在日常业务活动中持有以备出售或捐赠的,或者为
了出售或捐赠仍处在生产过程中的,或者将在生产、提供服务或日常管理过程中耗用的材料、
物资、商品等。

(2) 计价:本服务社材料、物资、商品等按取得时的实际成本计价。

7. 固定资产计价及其折旧方法

固定资产是指为行政管理、提供服务、生产商品或者出租目的而持有的，预计使用年限超过1年，且单位价值较高的资产。

(1) 固定资产按取得时实际成本计价，暂未计提折旧。

受托代理资产是指本服务社接受委托方委托从事受托代理业务而收到的资产。

8. 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。

9. 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。

本服务社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。

社会组织在确认收入时，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。

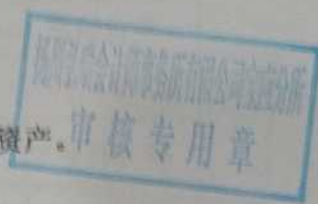
无条件的捐赠或政府补助，在收到时确认收入；附条件的捐赠或政府补助，在取得捐赠资产或政府补助资产控制权时确认收入；但当社会组织存在需要偿还全部或部分捐赠资产或者相应金额的现时义务时，应当根据需要偿还的金额确认一项负债和费用。

四、会计报表主要项目注释

1. 货币资金

货币资金种类	币种	年初数	年末数
现金	人民币	5,204.38	5,204.38
银行存款	人民币	219,898.46	279,985.38
其中,受托代管	人民币	0.00	14,579.70
合计		225,102.84	285,189.76

2. 应收款项



(1) 应收款账

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	58,233.84	0.00	58,233.84	56,548.25	0.00	56,548.25
1-2年	13,428.00	0.00	13,428.00	3,329.44	0.00	3,329.44
2-3年	6,508.10	0.00	6,508.10	13,428.00	0.00	13,428.00
3年以上	0.00	0.00	0.00	6,508.10	0.00	6,508.10
合计	78,169.94	0.00	78,169.94	79,813.79	0.00	79,813.79

主要明细

项目	年初数		期末数	
	账面余额	占比%	账面余额	占比%
1 社区	59,854.40	76.57	61,498.25	77.05
2 居委会	17,974.44	23.00	17,974.44	22.52
3 会计核算中心	341.10	0.43	341.10	0.43
合计	78,169.94	100.00	79,813.79	100.00

(2) 其他应收款

项目	年初账面余额	年末账面余额
代垫社保	1,075.40	3,952.52
其他	127.00	127.00
合计	1,202.40	4,079.52

3. 固定资产、累计折旧

(1) 固定资产类别如下:

项目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、固定资产原价合计	2,391.00	5,847.00	0.00	8,238.00
其中:办公用品	2,391.00	5,847.00	0.00	8,238.00
二、累计折旧合计	0.00	0.00	0.00	0.00
其中:办公用品	0.00	0.00	0.00	0.00
三、固定资产账面价值合计	2,391.00	--	--	8,238.00
其中:办公用品	2,391.00	--	--	8,238.00

(2) 固定资产用途如下:

宝应县立资社工服务社

用途	年初数			期末数		
	原价	累计折旧	账面价值	原价	累计折旧	账面价值
自用	2,391.00	0.00	2,391.00	8,238.00	0.00	8,238.00
合计	2,391.00	0.00	2,391.00	8,238.00	0.00	8,238.00

4. 应付工资

项目	年初账面余额	年末账面余额
一、工资	10,615.92	19,615.92
二、职工福利费	0.00	0.00
三、社保	-1,881.10	3,100.00
合计	8,734.82	22,715.92

5. 预收账款

项目	年初账面余额	年末账面余额
社工服务费等	96,341.32	101,441.32
合计	96,341.32	101,441.32

6. 受托代理负债

项目	年初账面余额	年末账面余额
妇联项目资金	0.00	14,579.70
合计	0.00	14,579.70

7. 净资产

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
1. 限定性净资产	134,849.72	0.00	0.00	134,849.72
2. 非限定性净资产	66,940.32	314,167.25	277,373.16	103,734.41
其中：开办资金	5,000.00	0.00	0.00	5,000.00
合计	201,790.04	314,167.25	277,373.16	238,584.13

8. 收入

项目	上年发生额	本年发生额
提供服务收入	343,234.51	305,035.36
政府补助收入	20,000.00	3,000.00
其他收益等	10,828.48	6,131.89
合计	374,062.99	314,167.25

9. 业务活动成本

宝应县立责社工服务社

项目	上年发生额	本年发生额
1. 捐赠项目成本		
2. 政府补助成本	0.00	0.00
3. 提供服务成本	705.00	0.00
4. 业务活动税金及附加	44,753.33	42,765.18
	3,077.55	0.00
合计	48,535.88	42,765.18

10. 管理费用

项目	上年发生额	本年发生额
1. 工资	215,762.92	177,663.33
2. 社保	19,645.18	33,390.16
3. 福利费	2,217.18	3,722.59
4. 办公费/差旅费	25,457.50	13,959.08
5. 培训费	9,649.00	3,079.00
6. 其他	7,503.05	2,765.82
合计	280,234.83	234,579.98

11. 其他费用

项目	上年发生额	本年发生额
手续费支出	104.00	28.00
合计	104.00	28.00

五、负责人和职工的数量、变动情况以及获得的薪金等报酬情况的说明

1. 列示本服务社负责人

姓名	职务	工作单位	是否领取报酬
潘安祥	法定代表人	宝应县立责社工服务社	是 <input checked="" type="checkbox"/> /否 <input type="checkbox"/>

2. 本服务社工作人员总数平均 6 人、工资总额 177,663.33 元/年、人均工资 2467.50 元/月。

六、上述 2020 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。

名称：宝应县立责社工服务社

负责人：（签字）

财务负责人：（签字）

日期：二〇二一年八月一日

日期：二〇二一年八月一日

分所执业证书

经审查,扬州()会计师事务所宝应分所 符合
《中华人民共和国注册会计师法》及有关规定,准予
执行注册会计师法定业务,特发此证。

发证机关

批准文号:苏财办(2001)90号
证书编号:321006023201

2001年4月27日

编号 321023000201604130139



营业执照



(副本)

统一社会信用代码 913210237185442503 (1/1)

名称 扬州弘瑞会计师事务所有限公司宝应分所

类型 有限责任公司分公司

营业场所 宝应县旺发路顺发小区201室

负责人 梁永进

成立日期 2001年08月08日

营业期限

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；资产评估；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具相关的报告；法律、行政法规规定的其它审计业务。设计会计制度，担任会计顾问，代理记账；提供会计咨询、税务咨询和管理咨询；代理纳税申报；代理业务文件；财会用品销售。（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



2016年 04月 12日

请沿虚线剪下，贴在证书“年度检验登记”处



梁永进 (321000170001)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

请扫描二维码进行验证



梁永进

姓名

性别

Sex

出生日期

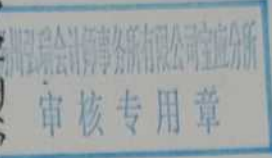
Date of birth

工作单位

Working unit

身份证号码

Identity card No.

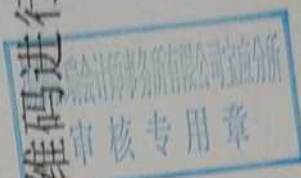


请沿虚线剪下，贴在证书“年度检验登记”处



衡月俊(321000160011)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

请扫描二维码进行验证



衡月俊

姓 Full name 刘 朝
性 Sex 女
出生 Date of birth 1987-10-14
工作单位 Working unit 扬州弘理会计师事务所宝应分所
身份证 Identity card No. 321623611014042

