

上海浦东风信子亨廷顿舞蹈症关爱中心

2019 年度审计报告

荣审字【2020】第 02-092 号



上海荣审会计师事务所有限责任公司

目 录

一、基本情况

二、审计情况

三、审计结论及管理建议

四、其他事项说明

五、附件：

1、资产负债表、业务活动表、现金流量表

2、截至 2019 年 12 月 31 日银行对账单

3、会计师事务所营业执照复印件

上海荣审会计师事务所有限责任公司

审计报告

荣审字【2020】第 02-092 号

上海浦东风信子亨廷顿舞蹈症关爱中心：

我们审计了后附的上海浦东风信子亨廷顿舞蹈症关爱中心财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表、2019 年度的业务活动表、现金流量表及会计报表附注。

按照《民办非企业单位登记管理暂行条例》和《民间非营利组织会计制度》的规定，编制和公允列报财务报表是上海浦东风信子亨廷顿舞蹈症关爱中心管理层的责任，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。

我们的责任是在实施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职业道德规范，计划和实施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财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，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。

一、基本情况

上海浦东风信子亨廷顿舞蹈症关爱中心于 2018 年 3 月 12 日经上海市浦东新区民政局批准颁发了民办非企业单位登记证书，有效期截止 2021 年 3 月 12 日，统一社会信用代码为：52310115MJ521092X8。业务主管单位：上海市浦东新区卫生和计划生育委员会。

1、法定代表人：曹茜。

2、开办资金：10 万元。

3、住所：上海市浦东新区乳山路 204 号 102 室。

4、业务范围为：亨廷顿舞蹈症相关知识的普及与宣传，为患者及其家庭提供无偿的公益关爱服务和救助，承接和组织相关公益活动。

5、举办者：王博、李振海。

6、出资者及出资比例：王博出资 5 万，占比 50%；李振海出资 5 万，占比 50%。

7、财务管理机构及财务人员：姬小鹏。

8、全部开户银行名称、账号以及账户正常：

开户行：招商银行股份有限公司上海浦东大道支行 账号：121928223310302。

贵单位开立的银行账号与登记管理机关备案一致，本年度账号和账户正常使用。

9、有许可证，许可证与《民办非企业单位（法人）登记证书》一致。

10、与工作人员签订《签订劳动合同》情况：本单位共有员工 5 人，其中：全职人数 1 人，均与本单位签订劳动合同；兼职人数 4 人，均未与本单位签订劳动合同。

二、审计情况

1、截止 2019 年 12 月 31 日，资产、负债、净资产情况：

①上海浦东风信子亨廷顿舞蹈症关爱中心截至 2019 年 12 月 31 日资产总额为 196,759.78 元，其中：货币资金 184,398.78 元，应收款项 12,361.00 元（应收账款 0.00 元、其他应收款 12,361.00 元）。

②上海浦东风信子亨廷顿舞蹈症关爱中心截至 2019 年 12 月 31 日负债总额为 24,181.56 元，其中：应付职工薪酬 12,935.75 元、应交税费 1,204.25 元、其他应付款 10,041.56 元。

③上海浦东风信子亨廷顿舞蹈症关爱中心截至 2019 年 12 月 31 日净资产总额为 172,578.22 元，其中：限定性净资产 143,410.05 元，非限定性净资产 29,168.17 元。

2、年度财务收支管理情况：

①年度收入、支出情况

上海浦东风信子亨廷顿舞蹈症关爱中心 2019 年度收入 326,314.15 元，其中：捐赠收入 326,200.40 元，其他收入 113.75 元。

上海浦东风信子亨廷顿舞蹈症关爱中心 2019 年度支出 261,196.85 元，其中：业务活动成本 229,660.58 元，管理费用 29,900.35 元，其他费用 1,635.92 元。

②收费及使用票据情况

收费项目及收费标准：本年度无收费项目及收费标准。

贵单位收取费用的项目和标准已向登记管理机关备案并公示。

使用票据情况：

- a. 票据使用类型：公益事业捐赠票据。
- b. 使用较规范，各项收入按规定开具捐赠票据。
- c. 本年度未发现贵单位不合理的收入及支出，未发现违反规定取得收入、支出费用的情况、未发现违反规定筹集资金的情况。

③接受、使用境内外捐赠的明细情况：

捐赠时间	捐赠单位/捐赠人	捐赠金额	捐赠用途	捐赠款使用金额	项目完成情况
2019 年 1 月	爱德基金会	112,000.00	舞蹈症患者救助网	54,957.35	未完成
2019 年 1 月	北京市银杏公益基金会	25,500.00	亨廷顿舞蹈症患者生存情况调研项目	25,500.00	已完成
2019 年 2 月	上海浦东新区恩派公益基金会	30,903.00	舞蹈症健康加油站	30,903.00	已完成

2019年4月	爱德基金会	37,240.00	舞蹈症健康知识包	37,240.00	已完成
2019年9月	上海浦东新区恩派公益基金会	13,243.81	舞蹈症健康加油站	13,243.81	已完成
2019年9月	冯靖	100.00	机构管理费	100.00	已完成
2019年12月	上海四叶草罕见病家庭关爱中心	71,713.59	助力舞蹈症患者康复	16,313.99	未完成
2019年12月	北京市银杏公益基金会	25,500.00	亨廷顿舞蹈症患者生存情况调研项目	9,500.00	未完成

本年度捐赠收入 326,200.40 元，其中限定性捐赠收入 316,100.40 元，以上列示为本年度限定性捐赠收入全部明细

④接受政府购买服务、政府补助的明细

无。

⑤纳税情况

2019 年度缴纳的税种有：企业所得税、个人所得税，2019 年实际缴纳 3,792.84 元。

⑥民间非营利组织会计制度执行情况

本年度执行《中华人民共和国会计法》、《民间非营利组织会计制度》，按照《民间非营利组织会计制度》要求，设立独立的银行账户和会计账簿，独立进行会计核算，按要求编制会计报表。

3、非营利性的体现

根据章程规定，贵单位是非营利性机构。

①本年度没有从事营利性的业务活动。

②本年度没有将盈余分红。

③本年度未取得合理回报。

④本年度无举办者及举办者关联单位大额借款。

4、资产管理情况

①资产依法管理使用情况（有国有资产的列国有资产使用情况）

贵单位已建立资产管理制度，对所拥有的资产做到依法管理和使用。

②新购固定资产及全部固定资产提取折旧情况

本年度未购置固定资产。

③对外投资情况

贵单位本年度无对外投资情况。

5、会计报表主要项目注释

①货币资金

项 目	币 种	期末账面余额	期初账面余额
现 金	人民币	4,761.60	6,219.02
银行存款	人民币	179,637.18	95,086.90
合 计		184,398.78	101,305.92

②其他应收款

主要债务人	期末账面余额	占期末总额的比例%	账龄	款项性质
赢虎（上海）网络科技有限公司	12,000.00	97.08	1-2 年	押金
卿设明	361.00	2.92	1 年以内	服务费
合 计	12,361.00	100.00	—	—

③其他应付款

单位名称	期末账面余额	占期末总额的比例%	账龄	款项性质
社保	525.00	5.23	1-2 年	社保
曹茜	9,516.56	94.77	1 年以内	垫付款
合 计	10,041.56	100.00	—	—

④应付工资

项 目	期初账面余额	本期增加额	本期支付额	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,275.00	64,165.75	64,285.00	5,155.75
二、社会保险费		10,320.40	10,320.40	
三、住房公积金				
四、劳务费		10,900.00	3,120.00	7,780.00
合 计	5,275.00	85,386.15	77,725.40	12,935.75

⑤应交税金

税费项目	期末账面余额	期初账面余额
个人所得税	1,204.25	45.00
合 计	1,204.25	45.00

三、审计结论及管理建议

1、年度审计的总体评价：

经审计，我们认为，上海浦东风信子亨廷顿舞蹈症关爱中心财务报表已经按照《民办非企业单位登记管理暂行条例》和《民间非营利组织会计制度》的规定编制，在所有重大方面公允反映了上海浦东风信子亨廷顿舞蹈症关爱中心 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的业务活动成果和现金流量。

按审计准则的要求，发表无保留审计意见。

2、存在问题及管理建议：

无。

四、其他事项说明

本民办非企业单位无需要说明的其他事项。

上述 2019 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。



上海荣审会计师事务所有限公司（盖章）

中国·上海

中国注册会计师：

中国注册会计师：

2020 年03月25日

李勤

资产负债表

2019 年 12 月 31 日

单位名称：上海浦东风信子亨廷顿舞蹈症关爱中心

单位：元

资 产	行次	期末数	期初数	负债和净资产	行次	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资产	1	184,398.78	101,305.92	短期借款	23		
短期投资	2			应付款项	24	10,041.56	525.00
应收款项	3	12,361.00	12,000.00	应付工资	25	12,935.75	5,275.00
预付账款	4			应交税金	26	1,204.25	45.00
存货	5			预收账款	27		
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	196,759.78	113,305.92	其他流动负债	31		
				流动负债合计	32	24,181.56	5,845.00
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			长期应付款	34		
固定资产：				其他长期负债	35		
固定资产原价	13			长期负债合计	36		
减：累计折旧	14						
固定资产净值	15			受托代理负债：			
在建工程	16			受托代理负债	37		
文物文化资产	17			负债合计	38	24,181.56	5,845.00
固定资产清理	18						
固定资产合计	19			净资产：			
无形资产：				非限定性净资产	39	29,168.17	77,221.53
无形资产	20			限定性净资产	40	143,410.05	30,239.39
受托代理资产：				净资产合计	41	172,578.22	107,460.92
受托代理资产	21						
资产合计	22	196,759.78	113,305.92	负债和净资产总计	42	196,759.78	113,305.92

单位负责人：

制表：

复核：

业务活动表

2019 年

单位：上海浦东风信子亨廷顿舞蹈症关爱中心

单位：元

项目	行次	本期数			上期数		
		非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
一、收入							
其中：会费收入	1						
捐赠收入	2	10,100.00	316,100.40	326,200.40	123,129.34	63,015.85	186,145.19
提供服务收入	3						
商品销售收入	4						
政府补助收入	5						
投资收益	6						
其他收入	7	113.75		113.75			
收入合计	8	10,213.75	316,100.40	326,314.15	123,129.34	63,015.85	186,145.19
二、费用							
（一）业务活动成本	9	229,660.58		229,660.58	37,265.07		37,265.07
（二）管理费用	10	29,900.35		29,900.35	40,734.91		40,734.91
（三）筹资费用	11						
（四）其他费用	12	1,635.92		1,635.92	684.29		684.29
费用合计	13	261,196.85		261,196.85	78,684.27		78,684.27
三、限定性净资产转为非限定性净资产	14	202,929.74	-202,929.74				
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	15	-48,053.36	113,170.66	65,117.30	44,445.07	63,015.85	107,460.92

单位负责人：

上海荣申会计师事务所有限责任公司 制表：

复核：

现金流量表

2019 年

编制：上海浦东东风信子亨廷顿舞蹈症关爱中心

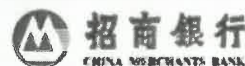
单位：元

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	326,200.40
收到会费收到的现金	3	
提供服务收到的现金	4	
销售商品收到的现金	5	
政府补助收到的现金	6	
收到的其他与业务活动有关的现金	7	52,028.23
现金流入小计	8	378,228.63
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	77,725.40
购买商品接受劳务支付的现金	11	
支付的其他与业务活动有关的现金	12	217,410.37
现金流出小计	13	295,135.77
业务活动产生的现金流量净额	14	83,092.86
二、投资活动产生的现金流量净额	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	
购建固定资产和无形资产所支付的现金	21	
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	
投资活动产生的现金流量净额	25	
三、筹资活动产生的现金流量	26	
借款所收到的现金	28	
收到的其他与筹资活动有关的现金	29	
现金流入小计	30	
偿还借款所支付的现金	31	
偿付利息所支付的现金	32	
支付的其他与筹资活动有关的现金	33	
现金流出小计	34	
筹资活动产生的现金流量净额	35	
四、汇率变动对现金的影响	36	
五、现金及现金等价物净增加额	37	83,092.86

单位负责人：

制表：

复核：



账务明细清单 Statement of Account

开户银行：上海浦东大道支行

账单所属期间：20191201 20191231

账号：121928223310302

活期结算户

货币：10 人民币

账户名称：上海浦东风信子亨廷顿路关爱中心

日期	业务类型	票据号	摘要	冲账标记	借方/贷方金额	余额
191202	网银费用		网银汇款手续费		-65.78	116,777.48
191202	网银费用		网上银行服务费		-50.00	116,727.48
191202	对公转账出	20191202125808	泛谷资助		-520.00	116,207.48
191202	对公转账出	20191202130318	泛谷资助		-520.00	115,687.48
191202	对公转账出	20191202130417	泛谷资助		-520.00	115,167.48
191202	对公转账出	20191202130443	泛谷资助		-520.00	114,647.48
191202	对公转账出	20191202130506	泛谷资助		-520.00	114,127.48
191202	对公转账出	20191202130550	泛谷资助		-520.00	113,607.48
191202	对公转账出	20191202130616	泛谷资助		-520.00	113,087.48
191202	对公转账出	20191202130643	泛谷资助		-520.00	112,567.48
191207	对公转账出	20191207121154	曹西工资		-4,475.00	108,092.48
191210	汇入汇款	20191210134109	支付上海风信子创意计划资助		25,600.00	133,692.48
191211	批量代收		*上海同城		-1,887.80	131,804.68
191211	对公转账出	20191211105218	劳务		-2,160.00	129,644.68
191211	对公转账出	20191211105633	劳务		-1,760.00	127,884.68
191211	对公转账出	20191211105738	劳务		-1,360.00	126,524.68
191211	对公转账出	20191211110058	服务		-10,000.00	116,524.68
191216	税款	6191216100258118	00TX:000990:20		-846.75	115,677.93
191216	对公转账出	20191216222954	劳务费		-5,000.00	110,677.93
191221	账户结息		活期结算户结息70.66扣税		70.66	110,648.59
191224	对公转账出	20191224211440	劳务费		-2,500.00	108,148.59
191224	对公转账出	20191224211741	快递		-225.00	107,923.59
191227	汇入汇款	20191227101918	2019年99公益日风信子项		71,713.59	179,637.18

上海荣审会计师事务所有限责任公司

 上海荣审会计师事务所有限责任公司
 与原件核对相符

招商银行股份有限公司

电子回单专用章

第1页，共1页

打印时间：2020年01月02日11时09分

招商银行股份有限公司



营业执照

统一社会信用代码 9131010755001137XA

证照编号 07000000201609270325

名称 上海荣审会计师事务所有限责任公司
类型 有限责任公司(国内合资)
住所 上海市普陀区志丹路168号2076室
法定代表人 康海英
注册资本 人民币100.0000万元整
成立日期 2010年1月14日
营业期限 2010年1月14日至2060年1月13日
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。

【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】



上海荣审会计师事务所有限责任公司
与原件核对相符

登记机关

2016年09月27日

