

# 报告书

REPORT



南京友诚联合会计师事务所

NANJING YOUCHENGLIANHE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

# 南京友诚联合会计师事务所 财务报表审计报告

报 告 文 号：宁友会审[2017]107号  
客 户 名 称：南京市协作者社区发展中心  
报 备 时 间：2017-05-12 15:02:02  
签字注册会计师：由树和  
韦岚



0252017050005772907  
报告文号：宁友会审[2017]107号

## 南京市协作者社区发展中心 财务报表审计报告

事务所名称：南京友诚联合会计师事务所  
事务所电话：025-66676801  
传 真：025-66676801  
通 讯 地 址：南京市江东中路313号中泰国际广场1栋1单元801  
电 子 邮 件：1031203116@qq.com  
事务所网址：无

如对上述报备资料有疑问的,请与江苏省注册会计师协会联系。

防伪查询网址：<http://fwgl.jicpa.org.cn/jsicpa/common/content.do?method=index>

# 南京友诚联合会计师事务所（普通合伙）

## 审计报告

宁友会审（2017）107号

南京市协作者社区发展中心：

我们审计了后附的南京市协作者社区发展中心（以下简称贵中心）财务报表，包括2016年12月31日的资产负债表，2016年度的业务活动表、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贵中心管理层的责任。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。

### 二、注册会计师的责任

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的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。

### 三、审计意见

我们认为，贵中心财务报表已经按照《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贵中心 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的业务活动成果及现金流量。



南京友诚联合会计师事务所(普通合伙)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



中国 南京市

二〇一七年五月八日

## 南京市协作者社区发展中心

### 会计报表附注

2016 年度

南京友诚联合会计师事务所  
报表审讫章

金额单位：元

#### 一、基本情况

南京市协作者社区发展中心（以下简称“中心”或“本中心”），于 2007 年 5 月 22 日经南京市建邺区民政局批准登记，2016 年 06 月 06 日换证。本中心取得民办非企业单位（法人）登记证书统一社会信用代码：52320105663759982W。法人代表：李真；住所：南京市建邺区友谊街 58 号（莲花北苑菜市场四楼）；开办资金：壹拾万元整。业务主管单位：南京市建邺区民政局。

业务范围：开展个案、小组、社区等社会工作专业服务；开展参与式培训、社会工作专业实习督导等活动；开展社区公益文化宣传活动；开展城市化社区发展专题调研、研讨、交流等活动。

登记证书有效期限：2016 年 06 月 06 日至 2018 年 09 月 09 日。

#### 二、采用的主要会计政策、会计估计

##### （一）会计制度

本中心执行《民间非营利组织会计制度》及其补充规定。

##### （二）会计年度

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### （三）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

##### （四）记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础，以实际成本为计价原则。

##### （五）固定资产及折旧核算方法

1. 固定资产系为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的单位价值大、使用期限长并且在使用中保持原有实物形态的资产。

2. 固定资产分为运输设备、其他设备等类别。

3. 固定资产按其成本入账。

4. 固定资产折旧采用直线法计算，并按各类固定资产的原值和估计的经济使用年限限制其折旧率。对于房屋、建筑物的账面成本中所包含的土地使用权价值，如果土地使用权的预计使用年限高于房屋、建筑物的预计使用年限的，在预计该项房屋、建筑物的净残值时，考虑该项因素，并作为净残值预留，相应调整折旧率和净残值。各类固定资产折旧率如下：

固定资产类别	估计的经济使用年限	年折旧率 (%)
运输设备	10 年	9.5
其他设备	5 年	19.00

#### (六) 限定性资产、非限定性资产确认原则

资产或资产所产生的经济利益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。

#### (七) 收入确认原则

(1) 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。

本中心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。

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或费用。

(2) 交易能够引起净资产的增加；

(3) 收入的金额能够可靠地计量。

### 三、会计报表项目注释

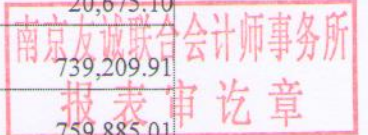
#### (一) 资产负债表主要项目注释

##### 1、货币资金

759,885.01

项目	期初余额	期末余额

现金	-241.19	20,675.10
银行存款	820,341.94	739,209.91
<b>合计:</b>	<b>820,100.75</b>	<b>759,885.01</b>



**2、短期投资** 1,000,000.00

项目	期初余额	期末余额
银行定期存款	500,000.00	1,000,000.00
<b>合计:</b>	<b>500,000.00</b>	<b>1,000,000.00</b>

**3、应收款项** 14,000.00

项目	期初余额	期末余额
童缘房租押金	0.00	12,000.00
员工住房押金	4,000.00	2,000.00
定金	10,000.00	0.00
应收购空调退货款	5,759.00	0.00
<b>合计:</b>	<b>19,759.00</b>	<b>14,000.00</b>

**4、预付账款** 2,000.00

项目	期初余额	期末余额
家具定金	0.00	2,000.00
<b>合计:</b>	<b>0.00</b>	<b>2,000.00</b>

**5、待摊费用** 13,200.00

项目	期初余额	期末余额
员工房租	12,000.00	13,200.00
<b>合计:</b>	<b>12,000.00</b>	<b>13,200.00</b>

**6、固定资产及累计折旧、减值准备**

**固定资产原价** 298,896.25

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
运输设备	137,609.75	0.00	0.00	137,609.75
其他设备	140,827.50	20,459.00	0.00	161,286.50
<b>合计:</b>	<b>278,437.25</b>	<b>20,459.00</b>	<b>0.00</b>	<b>298,896.25</b>

**累计折旧** 163,691.50

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
运输设备	84,124.00	13,886.00	0.00	98,010.00
其他设备	54,197.50	11,484.00	0.00	65,681.50
合计:	<u>138,321.50</u>	<u>25,370.00</u>	<u>0.00</u>	<u>163,691.50</u>

南京友诚联合会计师事务所  
报表审计章

**固定资产净值****135,204.75**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
固定资产	278,437.25	20,459.00	0.00	298,896.25
累计折旧	-138,321.50	-25,370.00	0.00	-163,691.50
合计:	<u>140,115.75</u>	<u>-4,911.00</u>	<u>0.00</u>	<u>135,204.75</u>

**7、应交税金****628.66**

项目	期初余额	期末余额
个人所得税	699.23	628.66
合计:	<u>699.23</u>	<u>628.66</u>

**8、非限定性资产****1,827,432.28**

项目	金额
期初数	1,478,676.27
其中:注册资金	100,000.00
加: 本期增加	348,756.01
1、本年非限定性净资产变动额	348,756.01
2、其他转入	0.00
减: 本期减少	0.00
期末数	1,827,432.28

**9、限定性资产****96,228.82**

项目	金额
期初数	0.00
加: 本期增加	96,228.82
1、本年限定性净资产变动额	96,228.82
2、其它转入	0.00
减: 本期减少	0.00



期末数	96,228.82
-----	-----------

南京友诚联合会计师事务所  
报表审讫章

## (二) 业务活动表主要项目注释

## 1、捐赠收入 1,556,681.58

项目	本期数
福特基金会	1,012,376.25
北京市协作者社会工作发展中心	338,859.23
特易购乐购服务(上海)有限公司	78,330.00
上海联劝公益基金会	75,930.00
爱德基金会	30,000.00
上海仁德基金会	10,002.10
个人捐赠	11,184.00
合计:	1,556,681.58

## 2、政府补助收入 490,000.00

项目	本期数
中央财政补助收入	490,000.00
合计:	490,000.00

## 3、投资收益 4,387.50

项目	本期数
定期存款利息收入	4,387.50
合计:	4,387.50

## 4、其他收入 2,697.42

项目	本期数
银行利息收入	2,697.42
合计:	2,697.42

## 5、业务活动成本 1,570,471.97

项目	本期数
社会融合视角下流动人口社会工作示范服务项目	490,000.00

流动儿童及家庭社区支持项目	194,161.21
北京协作者配套民政部、中央财政项目	100,000.00
流动儿童社会支持服务项目	57,914.64
流动儿童社区参与能力建设项目	44,814.56
困境流动儿童及其家庭支持服务项目	42,695.53
一平米图书角项目	4,000.00
其他	636,886.03
合计:	<u>1,570,471.97</u>

南京友诚联合会计师事务所  
报表审讫章

注：其中非限定性支出679,581.56元，限定性支出890,890.41元。

**6、管理费用** 38,309.70

项目	本期数
房租	25,200.00
工资	9,600.00
办公费	2,058.70
手续费	1,451.00
合计:	<u>38,309.70</u>

**四、需要说明的其他事项**

2016 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。

社会组织名称：（印章）

社会组织财务负责人：（签字）

社会组织负责人：（签字）

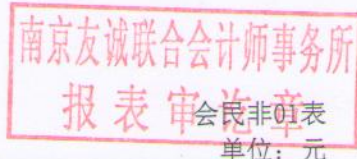
陈秀峰

日期：2017 年 5 月 8 日

李真

# 资产负债表

2016年12月31日



编制单位: 南京市协作者社区发展中心

资 产	行次	年 初 数	期 末 数
流动资产:			
货币资金	1	820,100.75	759,885.01
短期投资	2	500,000.00	1,000,000.00
应收款项	3	19,759.00	14,000.00
预付账款	4		2,000.00
存货	8		
待摊费用	9	12,000.00	13,200.00
一年内到期的长期债权投资	15		
其他流动资产	18		
流动资产合计	20	1,351,859.75	1,789,085.01
长期投资:			
长期股权投资	21		
长期债权投资	24		
长期投资合计	30		
固定资产:			
固定资产原价	31	278,437.25	298,896.25
减: 累计折旧	32	138,321.50	163,691.50
固定资产净值	33	140,115.75	135,204.75
在建工程	34		
文物文化资产	35		
固定资产清理	38		
固定资产合计	40	140,115.75	135,204.75
无形资产:			
无形资产	41		
受托代理资产:			
受托代理资产	51		
资产总计	60	1,491,975.50	1,924,289.76

# 资产负债表(续)

2016年12月31日

南京友诚联合会计师事务所  
报表审计报告  
会民非01表  
单位：元

编制单位：南京市协作者社区发展中心

负债及净资产	行次	年初数	期末数
流动负债：			
短期借款	61		
应付款项	62	12,600.00	
应付工资	63		
应交税金	65	699.23	628.66
预收账款	66		
预提费用	71		
预计负债	72		
一年内到期的长期负债	74		
其他流动负债	78		
流动负债合计	80	13,299.23	628.66
长期负债：			
长期借款	81		
长期应付款	84		
其他长期负债	88		
长期负债合计	90		
受托代理负债：			
受托代理负债	91		
负债合计	100	13,299.23	628.66
净资产：			
非限定性净资产	101	1,478,676.27	1,827,432.28
限定性净资产	105		96,228.82
净资产合计	110	1,478,676.27	1,923,661.10
负债及净资产总计	120	1,491,975.50	1,924,289.76

# 业务活动表

2016年度

南京友诚联合会计师事务所  
报表审计报告 会民非02表

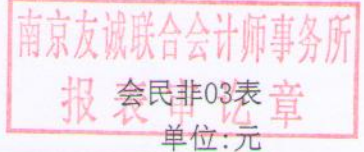
编制单位：南京市协作者社区发展中心

单位：元

项 目	行次	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	1	1,599,055.50	0.00	1,599,055.50	1,059,562.35	497,119.23	1,556,681.58
会费收入	2			0.00			0.00
提供服务收入	3			0.00			0.00
商品销售收入	4			0.00			0.00
政府补助收入	5	0.00	88,000.00	88,000.00	0.00	490,000.00	490,000.00
投资收益	6	16,238.89		16,238.89	4,387.50		4,387.50
其他收入	9	3,766.95		3,766.95	2,697.42		2,697.42
收入合计：	11	1,619,061.34	88,000.00	1,707,061.34	1,066,647.27	987,119.23	2,053,766.50
二、费用							
（一）业务活动成本	12	1,058,643.25	326,638.00	1,385,281.25	679,581.56	890,890.41	1,570,471.97
其中：人员费用	13	263,888.88	30,000.00	293,888.88	235,466.82	112,300.00	347,766.82
购买商品和劳务的成本	14	794,754.37	296,638.00	1,091,392.37	444,114.74	778,590.41	1,222,705.15
固定资产折旧	15			0.00			0.00
税费	16			0.00			0.00
（二）管理费用	21	130,995.57		130,995.57	38,309.70		38,309.70
（三）筹资费用	24	0.00		0.00	0.00		0.00
（四）其他费用	28	0.00		0.00	0.00		0.00
费用合计：	35	1,189,638.82	326,638.00	1,516,276.82	717,891.26	890,890.41	1,608,781.67
三、限定性净资产转为非限定性净资产	40			0.00			0.00
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	45	429,422.52	-238,638.00	190,784.52	348,756.01	96,228.82	444,984.83

# 现金流量表

2016年度



编制单位：南京市协作者社区发展中心

项 目	行次	金 额
<b>一、业务活动产生的现金流量：</b>		
接受捐赠收到的现金	1	1,556,681.58
接受会费收到的现金	2	
接受服务收到的现金	3	
销售商品收到的现金	4	
政府补助收到的现金	5	490,000.00
收到的其他与业务活动有关的现金	8	8,456.42
<b>现金流入小计</b>	13	2,055,138.00
提供捐赠或者资助支付的现金	14	
支付给员工以及为员工支付的现金	15	347,766.82
购买商品、接受服务支付的现金	16	1,222,705.15
支付的其他与业务活动有关的现金	19	54,180.27
<b>现金流出小计</b>	23	1,624,652.24
<b>业务活动产生的现金流量净额</b>	24	430,485.76
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回的投资所收到的现金	25	500,000.00
取得投资收益收到的现金	26	4,387.50
处置固定资产和无形资产所收回的现金	27	25,370.00
收到的与其他投资活动有关的现金	30	
<b>现金流入小计</b>	34	529,757.50
购建固定资产和无形资产所支付的现金	35	20,459.00
对外投资所支付的现金	36	1,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	39	
<b>现金流出小计</b>	43	1,020,459.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	44	-490,701.50
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
借款所收到的现金	21	
收到的其他与筹资活动有关的现金	23	
<b>现金流入小计</b>	24	0.00
偿还借款所支付的现金	25	
偿付利息所支付的现金	26	
支付的其他与筹资活动有关的现金	27	
<b>现金流出小计</b>	28	0.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	29	0.00
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>	30	0.00
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	31	-60,215.74

编号 320105000201512180028



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91320105721710686X (1/1)

名称 南京友诚联合会计师事务所（普通合伙）

类型 普通合伙企业

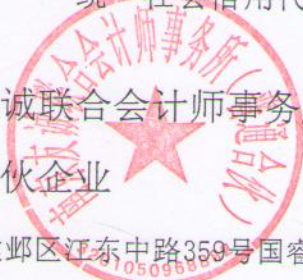
主要经营场所 南京市建邺区江东中路359号国睿大厦一号楼B区4楼A506室

执行事务合伙人 由树和

成立日期 2000年03月14日

合伙期限 2000年03月14日至\*\*\*\*\*

经营范围 审计企业会计报表、验证企业资本、出具验资报告、办理企业合伙、分立、清算审计业务、出具相关的报告；办理法律、行政法规规定的其他审计业务；出具相应的审计报告。担任会计顾问、提供会计、财务、税务的其他经济管理咨询；工程造价咨询（乙级）。（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）



03031606

登记机关



2015年12月18日

财务报表审计、基建决算审计、涉税事项鉴证、验证注册资本

评估各类资产、担任财税顾问、经济管理咨询

为您提供专业会计/审计服务

地址：南京市建邺区江东中路313号

· 中泰国际广场1幢1单元8层

邮编：210019

TEL：(025) 66676801 52339640

FAX：(025) 66676801