



# 报 告 书

## report

上海力鼎会计师事务所  
Shanghai Li Ding Certified Public Accountants

# 上海杨浦区赋启青年发展中心

2018年审计报告

力鼎会审字[2019]M0003号

上海力鼎会计师事务所（普通合伙）



## 审计报告

力鼎会审字[2019]M0003号

### 上海杨浦区赋启青年发展中心:

我们对上海杨浦区赋启青年发展中心(以下简称“贵单位”)2018年12月31日的资产负债表和2018年度的业务活动表与财务报表附注进行核对,并审计了贵单位2018年度财务报表有关项目的增减变动情况。

#### 一、管理层对财务报表的责任

按照民间非营利组织会计制度的规定编制财务报表是贵单位管理层的责任。这种责任包括:(1)设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报;(2)选择和运用恰当的会计政策;(3)作出合理的会计估计。

根据《中华人民共和国会计法》和《企业财务会计报告条例》,贵单位及贵单位负责人有责任保证会计资料的真实性和完整性,依照《中华人民共和国公司法》的规定,提供真实、完整的会计、会计账簿、财务会计报告及其他会计资料是贵公司的责任,这种责任包括:(1)不得拒绝、隐匿、谎报;(2)除法定的会计账册外,不得另立会计账簿。

#### 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对于贵单位2018年度财务报表有关项目的增减变动的审计工作,本报告所述财务报表有关项目仅指审计年度的实收资本项目(下同)。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被审计单位年度的实收资本增减变动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有关项目增减变动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该项目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该项目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,以及评价财务报表该项目的相关列报。

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,贵单位2018年财务报表按照民间非营利组织会计制度和相关会计制度的规定编制,公允反映了贵单位2018年12月31日的财务状况以及2018年度的经营成果。

附送: 1、上海杨浦区赋启青年发展中心2018年12月31日资产负债表

2、上海杨浦区赋启青年发展中心2018年业务活动表

3、上海杨浦区赋启青年发展中心2018年会计报表附注

4、上海力鼎会计师事务所(普通合伙)营业执照复印件

上海力鼎会计师事务所  
(普通合伙)



地 址: 中国·上海

中国注册会计师



中国注册会计师



日 期: 2019年3月5日

# 资产负债表

2018-12-31

编制单位：上海杨浦区赋启青年发展中心

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：			
货币资金	1	537,551.22	973,798.56	短期借款	23		
短期投资	2			应付款项	24	1,325.00	218,975.90
应收款项	3	289,612.95	-104,464.20	应付工资	25		
预付账款	4			应交税金	26	12,899.27	22,679.31
存货	5			预收账款	27		
待摊费用	6			预提费用	28		
一年内到期的长期股权投资	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	827,164.17	869,334.36	其他流动负债	31		
				流动负债合计	32	14,224.27	241,655.21
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		
				其他长期负债	35		
固定资产：				长期负债合计	36	-	-
固定资产原价	13	18,182.00	18,182.00				
减：累计折旧	14	18,182.00	18,182.00	受托代理负债：	37		
固定资产净值	15	-	-	受托代理负债	38		
在建工程	16						
文物文化资产	17			负债合计	39	14,224.27	241,655.21
固定资产清理	18						
固定资产合计	19						
无形资产：				净资产：			
无形资产	20			非限定性净资产	40	812,939.90	627,679.15
受托代理资产：				限定性净资产	41		
受托代理资产	21			净资产合计	42	812,939.90	627,679.15
资产总计	22	827,164.17	869,334.36	负债和净资产总计	43	827,164.17	869,334.36

## 业务活动表

编制单位：上海杨浦区赋启青年发展中心

2018年度

项目	行次	本年累计数
一、收入		2,561,829.40
其中：捐赠收入	1	1,166,109.08
会费收入	2	
提供服务收入	3	1,393,667.23
商品销售收入	4	
政府补助收入	5	
投资收益	6	
其他收入	7	2,053.09
收入合计	8	-
二、费用		
（一）业务活动成本	9	2,353,561.85
（二）管理费用	10	386,869.87
（三）筹资费用	11	-
（四）其他费用	12	6,658.43
费用合计	13	2,747,090.15
三、限定性净资产转为非限定性净资产	14	
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	15	-185,260.75



上海杨浦区赋启青年发展中心  
财务报表附注  
二零一八年度  
人民币元

一、单位基本情况

上海杨浦区赋启青年发展中心（以下简称“本单位”）成立于2013年6月21日，取得沪杨民证字第0537号民办非企业单位登记证书。住所：上海市杨浦区白洋淀新村12号杨浦共青团校201室，业务范围：在杨浦区开展下列工作：针对本区流动和困难青少年进行领导力培养、生涯规划、自我优势发现训练；针对青少年开展社会公益服务；组织青少年志愿者公益交流；培养大学生公益领袖，促进大学生自我发展；承接政府委托的其他业务相关公益项目。

二、重要会计政策

- 1、 会计制度: 本单位执行《民间非营利组织会计制度》。
- 2、 会计年度: 采用公历制，以公历1月1日至12月31日为一个会计年度；
- 3、 记账原则和计价基础: 以权责发生制为记帐原则，以实际成本为计价基础；
- 4、 记帐本位币: 本单位的记帐本位币为人民币。

三、财务报表有关项目注释

1、	货币资金	年末余额	973,798.56
	其中：		
	现金		34,655.89
	银行存款		939,142.67
	合计		973,798.56
2、	应收账款	年末余额	-104,464.20
3、	应付款项	年末余额	218,975.90
4、	应交税金	年末余额	22,679.31
	其中明细如下：		
	增值税		22,388.83
	个人所得税		290.48
	合计		22,679.31



上海杨浦区赋启青年发展中心  
财务报表附注  
二零一八年度  
人民币元

5、 实收资本

年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
30,000.00	-	-	30,000.00

6、 业务活动收入

	本年累计
捐赠收入	1,166,109.08
提供服务收入	1,393,667.23
其他收入	2,053.09
合计	2,561,829.40

7、 业务活动成本

其中主要明细如下：

	本年累计
工资	626,768.94
项目管理费	705,733.44
JOBinn职业加速营项目	257,500.36

8、 管理费用

主要明细如下：

	本年累计
办公费用	58,284.87
差旅费	80,564.23
劳务费	113,121.85
员工就餐费	3,059.60
福利费	1,309.80
养老金	25,547.62
租赁费	113,200.00
公积金	3,050.00

9、 其他费用

本年累计  
6,658.43



四、 主要财务数据列示

上海杨浦区赋启青年发展中心  
财务报表附注  
二零一八年度  
人民币元

1、	资产总额	年末余额	848,188.46
2、	负债总额	年末余额	24,841.59
3、	主营业务收入	本年累计	2,561,829.40
4、	净资产变动额	本年累计	656,780.03

