



湖南力信联合会计师事务所

Hunan Lixin Certified Public Accountants.Ltd

审计报告

湘(长)力信审字【2021】第A122号

湖南力信联合会计师事务所
Hunan Lixin Certified Public Accountants.Ltd



长沙市暖心社工综合服务中心:

一、审计意见

我们审计了贵服务中心财务报表，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相关报表附注。

我们认为，后附的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，公允反映了贵服务中心2020年12月31日的财务状况和2020年度的经营成果以及现金流量。

二、形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵服务中心，并履行了职业道德方面的其他责任。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、其他信息

长沙市暖心社工综合服务中心管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中除财务报表和本报告以外的信息。



我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

长沙市暖心社工综合服务中心管理层（以下简称管理层）负责按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估长沙市暖心社工综合服务中心的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵服务中心、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督长沙市暖心社工综合服务中心的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误所导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用职业判断，保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险；设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，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。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围，时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

湖南力信联合会计师事务所（普通合伙）

中国·长沙



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二一年四月二十八日

资 产 负 债 表

会民非01表

编制单位：长沙市暖心社工综合服务中心

2020年12月31日

单位：元

资 产	行次	期初数	期末数	负债和净资产	行次	期初数	期末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	203,754.72	127,201.66	短期借款	61		
短期投资	2			应付款项	62	239,646.48	600,068.24
应收款项	3	58,599.28	624,457.40	应付职工薪酬	63	8,055.50	91,999.96
预付账款	4	32,640.00	20,000.00	应交税费	65	13,951.74	3,305.95
存 货	8			预收账款	66		
待摊费用	9			预提费用	71		
一年内到期的长期债权投资	15			预计负债	72		
其他流动资产	18			一年内到期的长期负债	74		
				其他流动负债	78		
流动资产合计	20	294,994.00	771,659.06	流动负债合计	80	261,653.72	695,374.15
长期投资：				长期负债：			
长期股权投资	21			长期借款	81		
长期债权投资	24			长期应付款	84		
长期投资合计	30			其他长期负债	88		
				长期负债合计	90		
固定资产：							
固定资产原价	31			受托代理负债：			
减：累计折旧	32			受托代理负债	91		
固定资产净值	33			负债合计	100	261,653.72	695,374.15
在建工程	34						
文物文化资产	35			净资产：			
固定资产清理	38			非限定性净资产	101		
固定资产合计	40			限定性净资产	105	33,340.28	76,284.91
				净资产合计	110	33,340.28	76,284.91
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	294,994.00	771,659.06	负债和净资产总计	120	294,994.00	771,659.06



业 务 活 动 表

会民非02表

编制单位：长沙市暖心社工综合服务中心

2020年度

单位：元

项目	行次	上年累计			本年累计		
		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	8,313.41	554,314.00	562,627.41		775,550.00	775,550.00
提供服务收入	3		1,281,449.53	1,281,449.53		1,288,239.18	1,288,239.18
商品销售收入	4			0.00			0.00
政府补助收入	5		535,001.00	535,001.00		477,532.00	477,532.00
投资收益	6			0.00			0.00
其他收入	9	263.38		263.38	7,928.28		7,928.28
收入合计	11	8,576.79	2,370,764.53	2,379,341.32	7,928.28	2,541,321.18	2,549,249.46
二、费 用							
（一）业务活动成本	12	2,177,660.10		2,177,660.10	2,002,585.28		2,002,585.28
其中：项目成本	13	1,864,260.10		1,864,260.10	1,144,965.64		1,144,965.64
捐赠支出	14	313,400.00		313,400.00	505,601.06		505,601.06
政府补助				0.00	352,018.58		352,018.58
（二）管理费用	15	293,371.27		293,371.27	501,670.75		501,670.75
（三）筹资费用	16			0.00			0.00
（四）其他费用	17	1,987.40		1,987.40	2,048.80		2,048.80
费用合计	18	2,473,018.77	0.00	2,473,018.77	2,506,304.83	0.00	2,506,304.83
三、限定性净资产转为非限定性净资产	19						
四、净资产变动额 (若为净资产减少额，以“-”号填列)	20	-2,464,441.98	2,370,764.53	-93,677.45	-2,498,376.55	2,541,321.18	42,944.63
六、期初净资产		12,017.73	115,000.00	127,017.73		33,340.28	33,340.28
七、期末净资产		-2,452,424.25	2,485,764.53	33,340.28	-2,498,376.55	2,574,661.46	76,284.91

单位负责人：

财务负责人：

填表人：

现金流量表

会民非03表

编制单位：长沙市暖心社工综合服务中心

2020年度

单位：人民币元

项目	行次	上期金额	本期金额
一、业务活动产生的现金流量：	1		
接受捐赠收到的现金	2	562,627.41	775,550.00
提供服务收到的现金	3	1,253,449.53	968,631.98
销售商品收到的现金	4		
政府补助收到的现金	5	535,001.00	236,080.00
收到的其他与业务活动有关的现金	6	125,238.32	205,849.32
现金流入小计	7	2,476,316.26	2,186,111.30
接受捐赠或者资助支付的现金	8	847,702.43	688,508.67
支付给员工以及为员工支付的现金	9	683,464.89	442,630.29
购买商品、接受服务支付的现金	10	865,970.71	1,068,165.99
支付的其他与业务活动有关的现金	11	50,465.24	63,359.41
现金流出小计	12	2,447,603.27	2,262,664.36
业务活动产生的现金流量金额	13	28,712.99	-76,553.06
二、投资活动产生的现金流量：	14		
收回投资所收到的现金	15		
取得投资收益所收到的现金	16		
处置固定资产和无形资产所收到的现金	17		
收到的其他与投资活动有关的现金	18		
现金流入小计	19	0.00	0.00
购建固定资产和无形资产所支付的现金	20		
对外投资所支付的现金	21		
支付的其他与投资活动有关的现金	22		
现金流出小计	23	0.00	0.00
投资活动产生的现金流量金额	24	0.00	0.00
三、筹资活动产生的现金流量：	25		
借款收到的现金	26		
收到的其他与筹资活动有关的现金	27		
现金流入小计	28	0.00	0.00
偿还借款所支付的现金	29		
偿还利息所支付的现金	30		
支付的其他与筹资活动有关的现金	31		
现金流出小计	32	0.00	0.00
筹资活动产生的现金流量金额	33	0.00	0.00
四、现金及现金等价物净增加额	34	28,712.99	-76,553.06
加：期初现金余额	35	175,041.73	203,754.72
五、期末现金余额	36	203,754.72	127,201.66

单位负责人：

财务负责人：

填表人：

长沙市暖心社工综合服务中心

会计报表附注

2020年度

单位：人民币元

附注1、基本情况

长沙市暖心社工综合服务中心成立于2013年8月19日成立，取得长沙市民政局湘长民证字第070331号《民办非企业单位法人登记证书》，原代码：07499377-0，现统一社会信用代码52430100074993770R；注册资金：人民币叁万元整；法定代表人：周平；住所：长沙市岳麓区望城坡街道南家塘社区公共服务中心；业务主管单位：长沙市民政局；业务范围：公益助学和其他弱势群体帮扶平台建设和运营、新媒体公益服务品牌开发和推广，社会工作服务和志愿者服务平台开发、运营和推广。

附注2、主要会计政策

1、 会计制度

本协会执行《民间非营利组织会计制度》及其补充规定。

2、 会计年度

以公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

3、 记账方法与记账本位币

记账方法为借贷记账法，记账本位币为人民币。

4、 收入确认原则

非交换交易收入：与交易相关的含有经济利益或者服务潜力的资源能够流入民间非营利组织并为其所控制；交易能够引起净资产的增加；收入的金额能够可靠地计量。

附注3、会计报表主要项目附注

1、 货币资金

项 目	期初数	期末数
现 金	-	-
银行存款	203,754.72	127,201.66

项 目	期初数	期末数
合 计	203,754.72	127,201.66

2、应收款项

(1) 按账龄分类

项 目	期初数				期末数	
	余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	余额	坏账准备
1年以内	58,599.28	100.00			604,457.40	96.80
1年以上	-	-			20,000.00	3.20
合 计	58,599.28	100.00			624,457.40	100.00

(2) 应收账款余额列示如下:

项目单位	金额	占总额的比例 (%)
玉屏侗族自治县民政局	250,000.00	40.03
长沙市天心区民政局	241,452.00	38.67
天心区木莲社区新开设街道木莲社区居民委员会	60,000.00	9.61
长沙市慈善基金会	36,000.00	5.77
湖南省长沙市天心区裕南街街道宝塔山社区居委会	20,000.00	3.20
合 计	607,452.00	97.28

3、预付款项

(1) 按账龄分类

项 目	期初数			期末数		
	余额	比例 (%)	坏账准备	余额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	12,640.00	38.73				
1年以上	20,000.00	61.27		20,000.00	100.00	
合 计	32,640.00	100.00		20,000.00	100.00	

(2) 预付账款余额列示如下:

项目单位	金额	占总额的比例 (%)
长沙网嵌网络科技有限公司	20,000.00	100.00
合 计	20,000.00	100.00

4、应付款项

(1) 按账龄分类

项 目	期初数			期末数		
	余额	比例(%)	坏账准备	余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	141,725.48	59.14		408,324.92	68.05	
1年以上	97,921.00	40.86		191,743.32	31.95	
合 计	239,646.48	100.00		600,068.24	100.00	

(2) 应付账款余额列示如下:

项目单位	金额	占总额的比例 (%)
周平	345,127.32	57.51
深圳沃达互动科技股份有限公司	50,000.00	8.33
黄和梅	43,984.79	7.33
蒋芳	23,850.43	3.97
长沙市岳麓区西源图文店(叶芬)	20,748.00	3.46
合 计	483,710.54	80.61

5、应付职工薪酬

项 目	期初数	期末数
工资	8,055.50	91,999.96
合 计	8,055.50	91,999.96

6、应交税费

项 目	期初数	期末数
增值税	13,011.74	864.85
个人所得税	940.00	2,441.10
合 计	13,951.74	3,305.95

7、净资产

项 目	期初数	期末数
非限定性净资产		
限定性净资产	33,340.28	76,284.91
合 计	33,340.28	76,284.91



8、收入

项 目	非限定性收入	限定性收入	合计
捐赠收入	-	775,550.00	775,550.00
提供服务收入	-	1,288,239.18	1,288,239.18
政府补助收入	-	477,532.00	477,532.00
其他收入	7,928.28	-	7,928.28
合 计	7,928.28	2,541,321.18	2,549,249.46

9、业务活动成本

项 目	金 额
捐赠项目成本	505,601.06
提供服务成本	1,144,965.64
政府补助成本	352,018.58
合 计	2,002,585.28

10、管理费用

项 目	金 额
办公费用	49,872.60
交通费用	2,201.52
差旅费用	309.00
职工福利费	3,843.74

项 目	金 额
社保费	103,481.39
公积金	32,760.00
工资	302,545.16
活动物资	2,297.34
物料制作	980.00
活动餐费	60.00
会务费	1,500.00
通讯费用	80.00
税费	1,740.00
合 计	501,670.75



11、其他费用

项 目	金 额
银行服务费	2,048.80
合 计	2,048.80

长沙市暖心社工综合服务中心

二〇二〇年十二月三十一日



营业执照

(副本)

副本编号: 1-1

统一社会信用代码

914301033576552692B



扫描二维码
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记
备案、管理、监
管信息。

名称 湖南南方信联合会计师事务所（普通合伙）

成立日期 2011年05月03日

类型 普通合伙企业

合伙期限 2011年05月03日至 2041年05月02日

执行事务合伙人 肖光忠

主要经营场所 长沙市雨花区韶山南路1号湘水一城综合楼814

经营范围 企业会计报表审计；企业资本验证，办理企业合并、分立、清算事宜中的审计，企业改制、司法会计鉴定；代理记账服务；涉税司法鉴定；资产评估；房地产司法鉴定评估；资产评估；评估；工程造价鉴定；科技成果鉴定服务。（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

2019年8月30日



会计师事务所 执业证书

名称: 湖南立信联合会计师事务所(普通合伙)

主任会计师: 肖光忠

办公场所: 长沙市雨花区韶山南路1号湘水一城综合楼814

组织形式: 普通合伙

会计师事务所编号: 43010078

注册资本(出资额): 200万元

批准设立文号: 湘财会函[2011]5号

批准设立日期: 2011-04-15



说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。**原件一致 再次复印无效**
- 4、会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:



二〇一一年六月 日

中华人民共和国财政部制



姓名: 高光忠
 Full name: Gao Guangzhong
 性别: 男
 Sex: Male
 出生日期: 1949-08-15
 Date of birth: 1949-08-15
 工作单位: 湖南立信联合会计师事务所
 Working unit: Hunan Lixin United Accountants Firm
 身份证号码: 430502194908150032
 Identity card No.: 430502194908150032

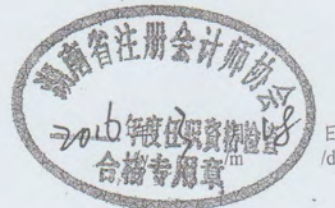
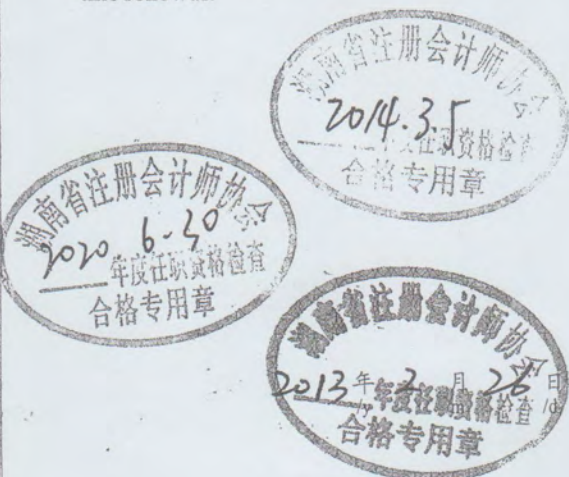
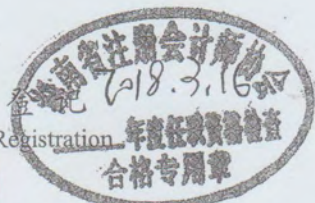


年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

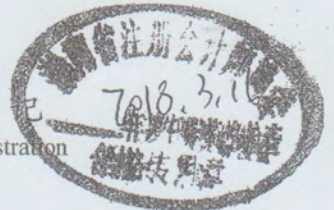




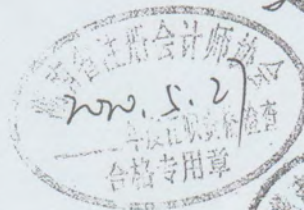
姓名: 张秀香
 Full name: 张秀香
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1967-03-15
 Date of birth: 1967-03-15
 工作单位: 湖南天圣联合会计师事务所
 Working unit: 湖南天圣联合会计师事务所
 身份证号码: 430502196703152025
 Identity card No.: 430502196703152025



年度检验登记
Annual Renewal Registration



本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 430600130004
 No. of Certificate

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

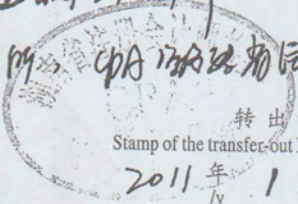
发证日期: 2003 年 08 月 08 日
 Date of Issuance

2009年5月14日换发新证

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

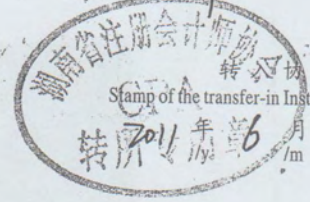
湖南天圣联合会计师事务所
事务所 CPAs
(拟设之初所 CPA 协会代为盖章)



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2011年 1 月 28 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

湖南立信联合会计师事务所
事务所 CPAs

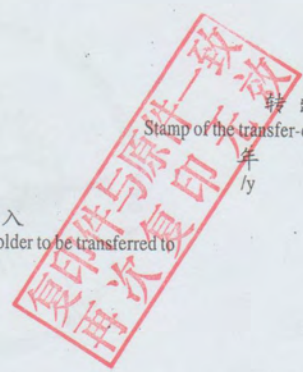


转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2011年 1 月 29 日
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d