



会计师事务所

深圳市坪山区坑梓社区基金会
换届审计报告

永拓会计师事务所(特殊普通合伙)
Yongtuo Certified Public Accountants LLP

深圳分所
Shenzhen Branch

深圳市坪山区坑梓社区基金会 换届审计报告

目 录

	页 次
一、审计报告	1-6
二、任期前后资产负债表	7
三、任期内业务活动表	8
四、营业执照及执业许可证复印件	

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所

防伪编号： 07552021081113723318

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所已签



微信扫一扫查询真伪

报告文号： 永深专字（2021）第274号
委托单位： 深圳市社会组织管理局
被审验单位名称： 深圳市坪山区坑梓社区基金会
被审单位所在地： 深圳市
事务所名称： 永拓会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所
报告类型： 专项审计
报告日期： 2021-08-05
报备日期： 2021-08-20
签名注册会计师： 华二良 吕润波

深圳市坪山区坑梓社区基金会

第一届理事会2016年1月26日至2021年4月30日任中经济责任审计报告



事务所名称： 永拓会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所
事务所电话： 0755-83890316
传真： 0755-83890186
通信地址： 深圳市福田区滨河大道5003号爱地大厦东座二楼302室
电子邮件： daimingxina@163.com
事务所网址：

如对上述报备资料有疑问，请与深圳市注册会计师协会秘书处联系。

防伪查询电话号码： 0755-83515412

防伪技术支持电话： 0755-82733911

防伪查询网址： <http://check.szicpa.org>



深圳注协

永拓会计师事务所（特殊普通合伙） 深圳分所 Yongtuo CPAs (Special general partner) Shenzhen Branch	深圳市福田区滨河大道 5003 号爱地大厦东座三层 3F, Aidi Building, No.5003 Binhe Road, Futian District, Shenzhen	电话: +86(0755) 83890316 Tel: +86(0755) 83890316 传真: +86(0755) 83890186 Fax: +86(0755) 83890186
---	---	--

深圳市坪山区坑梓社区基金会 换届审计报告

永深专字（2021）第 274 号

深圳市民政局：

我们接受委托，按照贵局的要求，对深圳市坪山区坑梓社区基金会（以下简称“坪山区坑梓社区基金会”）第一届理事会 2016 年 1 月 26 日至 2021 年 4 月 30 日任职期间（以下简称“任期内”）经济责任的履行情况进行专项审计。根据国家有关法律等规定，建立健全内部控制制度，保证内控制度的完整性、合理性及实施的有效性，保护资产的安全和完整，保证提交审计的相关资料和数据真实性、完整性，是坪山区坑梓社区基金会管理层的责任；我们的责任是遵照《中国注册会计师审计准则》《深圳市社会团体登记管理条例》等规定执行审计工作。主要审计工作通过查询坪山区坑梓社区基金会的报表、账册、会计凭证及与经济活动有关的文件、合同及会议纪要（记录），实施了包括审核、抽查、询问、穿行测试等我们认为必要的审计程序。审计工作得到了坪山区坑梓社区基金会的积极配合和支持。我们相信我们的审计工作为我们发表审计意见提供了合理的基础。现将审计具体情况报告如下：

一、被审计单位基本情况

（一）基本情况

深圳市坪山区坑梓社区基金会于 2016 年 1 月 26 日注册成立，主管单位：深圳市相关职能部门及单位，登记单位：深圳市民政局，统一社会信用代码：

53440300MJL16087XB，注册资金：人民币 300.00 万元，法定代表人：林汉权，住所：深圳市坪山新区坑梓街道人民西路 162 号坑梓经济发展有限公司一楼。

业务范围：“1. 为社区内的贫困家庭、受灾居民、流浪乞讨人员提供慈善救助、综合帮扶等社区救助服务；2. 资助有利于改善社区治安、邻里关系、环境、教育、卫生、文化、体育事业的公益项目；3. 资助和扶持社区社会组织发展；4. 改善社区公共服务设施；5. 资助和发展社区志愿服务；6. 其他促进社区发展的公共事业。”

2016 年 1 月 26 日至 2021 年 4 月 30 日第一届理事会的任期内，未经审计的累计收入 14,923,274.41 元、业务活动成本 4,574,825.25 元、管理费用 1,663,955.54 元、筹资费用-237,790.92 元、其他费用 0.00 元。2016 年 1 月 26 日至 2021 年 4 月 30 日未经审计净资产变动额为 8,922,284.54 元。

二、财务审计情况

（一）任期内单位收支情况

1. 任期内单位累计收入 14,923,274.41 元，其中：捐赠收入 14,485,356.50 元、提供服务收入 0.00 元、会籍收入 0.00 元、政府补助收入 300,000.00 元、投资收益 129,933.34 元、其他收入（利息收入、免征增值税附加、营业外收入、其他）7,984.57 元。

2. 任期内单位累计费用 6,000,989.87 元，其中：业务活动成本 4,574,825.25 元、管理费用（工资、房屋租金、社保等）1,663,955.54 元、筹资费用-237,790.92 元、其他费用 0.00 元。

3. 任期内单位收支结余 8,922,284.54 元。

4. 详见附件：任期内期间业务活动表

（二）任期内期末单位资产、负债及净资产情况

1. 资产审计情况

任期内期初 2016 年 1 月 26 日资产总额为 0.00 元，任期内期末 2021 年 4 月 30 日资产总额为 8,943,950.94 元，与任期内期初相比，资产总额增加 8,943,950.94 元。

任任期内期末资产明细情况如下：

1) 流动资产审计情况

(1) 货币资金

截至 2021 年 4 月 30 日货币资金结余 8,935,889.92 元,其中:现金 83.91 元、银行存款(中国农村商业银行账号 00213312692:人民币 1,935,806.01 元、账号 600223979575:人民币 3,000,000.00 元、账号 600282384376:人民币 4,000,000.00 元。

(2) 应收账款

截至 2021 年 4 月 30 日应收账款结余 2,121.44 元,其中:社保费(个人)1,241.44 元、住房公积金(个人)880.00 元。

2) 非流动资产审计情况

(1) 固定资产

截至 2021 年 4 月 30 日固定资产结余 5,939.58 元,其中:固定资产原价 129,585.00 元、累计折旧 123,645.42 元。

2. 负债审计情况

任期内期初 2016 年 1 月 26 日负债总额为 0.00 元,任期内期末 2021 年 4 月 30 日负债总额为 21,666.40 元,与任期内期初相比,负债总额增加 21,666.40 元。任期内期末负债明细情况如下:

1) 流动负债审计情况

(1) 应付工资

截至 2021 年 4 月 30 日应付工资结余 10,833.20 元,其中:应付职工薪酬 10,833.20 元。

(2) 其他流动负债

截至 2021 年 4 月 30 日其他流动负债结余 10,833.20 元,其中:预提费用 10,833.20 元。

2) 非流动负债审计情况

无。

3. 净资产审计情况

任期内期初 2016 年 1 月 26 日净资产结余 0.00 元，任期内期末 2021 年 4 月 30 日净资产结余 8,922,284.54 元，与任期内期初相比，净资产结余增加 8,922,284.54 元。

4. 详见附件：任期内前后资产负债表。

三、任职期间主要业绩

任期内，第一届理事会取得的主要业绩包括：

一、是筹集慈善资金，筹集慈善资金是发展慈善事业的物质基础，是慈善组织的生存之本，是慈善救助活动持续的可靠保障。自成立以来，基金会始终把筹集慈善资金作为发展慈善事业一项重中之重的工作，在 2018 年举办了首届慈善晚会，取得了较好的效果，募集慈善款 1011.2099 万元。

二、是提高善款使用成效，救助是慈善工作的核心。五年来，基金会以困难群众的需求为导向，坚持传统与创新相结合，多领域开展慈善救助工作，使救助项目及举办的公益活动更科学、规范、合理，充分发挥了慈善救助在扶贫济困中的保障作用，基金会的主要活动分以下几大方向：

1、长期持续的慈善项目其中包括《圆梦助学项目》近 106 人次受助，《重大疾病救助项目》近 47 人次受助，《暖心助困项目》近 53 人次受助，《关爱夕阳项目》等。

2、公益活动《情系环卫工 盛夏送清凉公益活动》《关爱有我，快乐六一公益》《八一拥军优属》等。

3、抗议赈灾，2020 年疫情期间，牵动着每个人的心，防控物资的紧缺成为一大难题，基金会在第一时间行动，为全面助力打赢疫情防控攻坚战基金会，为坪山区内 6 所中小学送去复学物资一批合计 24.3584 万元。向坪山区坑梓街道和龙田街道捐赠了医疗物资一批：物资捐赠总额达 33.43 万元。向龙田社区、沙田社区、老坑社区、金沙社区，给予工作经费支持合计共 12 万元。为奋战在疫情一线坑梓街道、龙田街

道的 251 名网格人员，为他们送去了米、油、维他奶生活物资。为坪山区温馨驿站工作专班送去慰问物品一批。

5、紧紧围绕政府中心工作，积极响应对口精准帮扶战略，认真贯彻落实政府工作部署，捐资及捐赠各类爱心物资 110.3687.8 万元。广东扶贫济困日捐款 10 万元，百色市田东县对口扶贫 10 万元。新华小学扶贫物资捐赠 11.3687.8 万元。慈善月活动捐款 10 万元。凉山扶贫项目捐款 2 万元。广西百色田东县祥周镇对口帮扶金额 10 万元。帮扶东源县蓝口镇中心小学和铁场埔村民委员会慈善款 3 万元。捐赠广西苍梧县京南镇学校慈善款 4 万元。对口扶贫广西田东县祥周镇 50 万元。

四、审计评价

审计结果表明，第一届理事会能够认真贯彻落实国家方针、政策，重视项目管理和财务管理，保证了其依法行使职权，会计处理基本符合《民间非营利组织会计制度》的规定。任期内会计资料、经济业务活动基本真实，未发现坪山区坑梓社区基金会任期内有重大违反财经法规、政策的情况。

五、审计发现的问题

（一）大额支出使用现金结算。

经查，任期内存在大额现金支付费用的情况，例如：2019 年 8 月 43 号凭证维稳学生慰问活动（华明星学校、星辉实验学校）124,530.00 元。

以上事项与《现金管理暂行条例实施细则》第六条“开户单位之间的经济往来，必须通过银行进行转账结算”和第七条“结算起点为 1000 元”的规定不符。

（二）部分现金支出依据不完整。

经查，2016 年、2017 年、2018 年和 2019 年用现金支付慰问金分别是 216,000.00 元、153,000.00 元、165,000.00 元和 527,530.00 元，以上用现金支付的慰问金缺少慰问对象的签收表。

上述业务因附件资料不全，我们无法确认支出的真实性、合理、合规性，与《会计基础工作规范》第七十四条“会计机构、会计人员应当对原始凭证进行审核和监督。对记载不准确、不完整的原始凭证，予以退回，要求经办人员更正、补充。”的规定

不符。

六、审计建议

(一) 建议大额对公支出按照《现金管理暂行条例实施细则》使用银行转账结算，避免因现金支付导致风险。

(二) 建议坪山区坑梓社区基金会在以后的业务执行中，应当完善支出报销的相关凭据资料。

七、其他事项说明

1、本报告仅供深圳市坪山区坑梓社区基金会换届审计备案登记使用。

附件：1. 任期内前后资产负债表

2. 任期内业务活动表

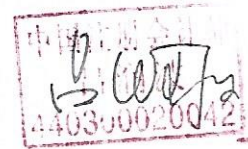
永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

深圳分所

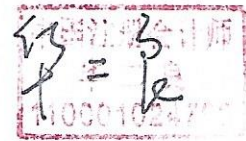
中国·深圳



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二一年八月五日

任期前后资产负债表

单位：人民币元

资产	2016年1月26日	2021年4月30日	负债和净资产	2016年1月26日	2021年4月30日
流动资产：			流动负债：		
货币资金		8,935,889.92	短期借款		
交易性金融资产			应付账款		10,833.20
应收账款		2,121.44	应付工资		
预付款项			应交税金		
存货			预收账款		
待摊费用			预计负债		
一年内到期的长期债券投资			一年内到期的非流动负债		10,833.20
其他流动资产			其他流动负债		
流动资产合计	-	8,938,011.36	流动负债合计	-	21,666.40
长期股权投资：			长期负债：		
长期股权投资			长期借款		
长期债券投资			长期应付款		
长期投资合计			专项应付款		
固定资产：			长期负债合计		
固定资产原价		129,585.00			
减：累计折旧		123,645.42	受托代理负债：		
固定资产净值		5,939.58	受托代理负债		21,666.40
在建工程			负债合计	-	
固定资产清理					
长期待摊费用			净资产		
无形资产			非限定性净资产		8,922,284.54
受托代理资产：			限定性净资产		
受托代理资产			净资产合计	-	8,922,284.54
非流动资产合计	-	5,939.58	负债和净资产合计	-	8,943,950.94
资产总计	-	8,943,950.94			

任期内业务活动表

单位：人民币元

项目	2016年	2017年	2018年	2019年	2020年	2021年1月-4月	合计
一、收入							
其中：捐赠收入	3,973,257.50		9,540,799.00	571,300.00	400,000.00		14,485,356.50
提供服务收入							-
会籍收入							-
商品销售收入							-
政府补助收入	100,000.00	200,000.00					300,000.00
投资收益	.				129,933.34		129,933.34
其他收入			0.60		6,362.64	1,621.33	7,984.57
收入合计	4,073,257.50	200,000.00	9,540,799.60	571,300.00	536,295.98	1,621.33	14,923,274.41
二、费用							
(一) 业务活动成本	226,000.00	290,169.00	474,494.70	1,319,149.50	2,037,432.24	227,579.81	4,574,825.25
其中：提供服务成本	226,000.00	290,169.00	474,494.70	1,319,149.50	2,037,432.24	227,579.81	4,574,825.25
销售商品成本							-
会员服务成本							-
税金及附加					-		-
其他成本							-
(二) 管理费用	147,529.02	95,920.36	537,541.09	641,277.01	183,716.38	57,971.68	1,663,955.54
(三) 筹资费用	-17,656.36	-64,946.32	-14,648.19	-137,818.43	-2,769.12	47.50	-237,790.92
(四) 其他费用							-
(五) 所得税费用							-
费用合计	355,872.66	321,143.04	997,387.60	1,822,608.08	2,218,379.50	285,598.99	6,000,889.87
三、限定性净资产转为非限定性净资产							-
四、净资产变动额	3,717,384.84	-121,143.04	8,543,412.00	-1,251,308.08	-1,682,083.52	-283,977.66	8,922,284.54

编制单位：深圳市坪山区坑梓社区基金会



营业执照

(副本)



统一社会信用代码
914403003059990389

名称 永拓会计师事务所(特殊普通合伙) 深圳分所

类型 合伙企业分支机构

负责人 吕润波

成立日期 2014年05月12日

营业场所 深圳市福田区滨河大道5003号爱地大厦东座三楼302室

重要提示

1. 商事主体的经营范围由章程确定。经营范围中属于法律、法规规定应当经批准的项目，取得许可审批文件后方可开展相关经营活动。

2. 商事主体经营范围和许可审批项目等信用信息公示系统或扫描左上方的二维码查询。

3. 各类商事主体每年须于成立周年之日起两个月内，向商事登记机关提交上一自然年度的年度报告。企业应当按照《企业信息公示暂行条例》第十条的规定向社会公示企业信息。



登记机关

2019年11月06日

说明

- 1、《会计师事务所分所执业证书》是证明会计师事务所经财政部门依法审批，准予持证分所执行行业业务的凭证。
- 2、《会计师事务所分所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所分所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所分所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所分所执业证书》。

会计师事务所分所

执业证书

名称 称永拓会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所

负责人 吕润波

经营场所 深圳市福田区滨河大道5003号爱地大厦东座
二楼302室

分所执业证书编号 110001024701

批准执业文号 深财会[2007]49号

批准执业日期 2007年05月15日

发证机关 深圳市财政局

二〇〇七年二月五日

中华人民共和国财政部