

上海兆信会计师事务所有限公司

SHANGHAI ZHAOXIN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS Co.,Ltd.

报 告 书  
REPORT



中国·上海

SHANGHAI.CHINA

WWW.CPA-FIRMS.CN



扫描全能王 创建



上海兆信会计师事务所

Shanghai Zhaoxin Certified Public Accountants Co., LTD

上海市静安区共和新路 966 号 302 室 网址: www.cpa-firms.cn 电话: 65381956 传真: 65381957

## 专项审计报告

兆会专字(2020)第 0038 号

### 上海艺途无障碍工作室:

我们接受贵工作室委托,对上海艺途无障碍工作室进行 2019 年度专项审计,专项审计的主要内容是:2019 年度收支情况、债权债务情况及净资产变动情况。

编制和公允列报财务报表是贵工作室管理层的责任。这种责任包括: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。我们的责任是在实施审计工作的基础上对专项审计内容发表审计意见。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专项审计内容是否不存在重大错报获取合理保证。在审计过程中,我们结合贵工作室的实际情况,实施了包括抽查会计记录等我们认为必要的审计程序。

### 一、基本情况

上海艺途无障碍工作室开办资金人民币 3 万元,于 2010 年 8 月 24 日取得上海市民政局批准颁发的沪民证字 0419 号民办非企业单位登记证书,工作室住所:上海市黄浦区普育西路 105 号 3 号楼 102 室;法定代表人:苗世明。

经营范围:组织开展残障人士艺术潜能培训;综合就业能力培训;策划组织残障人士艺术展览活动和相关服务。(设计行政许可的。凭许可证开展业务)

### 二、主要会计政策、会计估计的说明

1、会计制度:本工作室执行《民间非营利组织会计制度》。



### 三、财务报表主要项目注释

#### 1、收入

| 项 目    | 上年发生数         | 本年发生数        |
|--------|---------------|--------------|
| 捐赠收入   | 10,042,662.50 | 2,831,331.62 |
| 提供服务收入 | 1,298,053.70  | 1,247,527.70 |
| 其他收入   | 85,011.67     | 45,061.18    |
| 合 计    | 11,425,727.87 | 4,123,920.50 |

#### 主要收入明细

| 出资单位                  | 上年出资总额       | 本年出资总额       |
|-----------------------|--------------|--------------|
| 限定性捐赠收入--上海市慈善基金会     | 387,018.84   |              |
| 限定性捐赠收入-艺术点亮生命        | 8,348,866.54 | 2,802,979.35 |
| 限定捐赠收入-画展             | 174,757.28   |              |
| 非限定捐赠收入-深圳市艺途残障人士关爱中心 |              | 28,352.27    |
| 非限定捐赠收入-北京险峰公益基金会     | 291,262.14   |              |
| 非限定捐赠收入-腾讯            | 291,262.14   |              |
| 非限定捐赠收入               | 549,495.56   |              |
| 限定性提供服务收入-蓝天计划        | 233,009.71   | 53,338.06    |
| 非限定提供服务收入             | 1,065,043.99 | 1,183,900.32 |
| 非限定提供服务收入-艺途学院        |              | 10,289.32    |
| 非限定其他收入               | 85,011.67    | 45,061.18    |

#### 2、支出

##### (1) 成本支出

| 项 目     | 上年发生数        | 本年发生数        |
|---------|--------------|--------------|
| 成本支出合计  | 9,261,848.90 | 3,772,316.96 |
| 其中：疗愈学院 |              | 207,637.54   |



|        |              |              |
|--------|--------------|--------------|
| 艺术点亮生命 | 8,791,544.92 | 3,234,478.39 |
| 艺术无界   |              | 181,153.43   |
| 蓝天计划   | 167,170.43   | 133,992.04   |
| 特殊艺术家  | 200,418.59   |              |

(2) 管理费用及筹资费用

| 项 目    | 上年发生数      | 本年发生数      |
|--------|------------|------------|
| 管理费用合计 | 370,245.16 | 972,438.71 |
| 其中：工资  | 152,197.11 | 538,772.07 |
| 社会保障费  |            | 95,187.86  |
| 培训费    | 75,000.00  | 54,960.00  |
| 餐费     | 1,613.00   | 1,013.00   |
| 办公费    | 5,464.50   | 4,848.56   |
| 交通费    | 5,808.00   | 2,400.00   |
| 福利费    | 15,658.00  | 9,334.60   |
| 税费     | 30,227.95  | 82,875.50  |
| 筹资费用合计 | 22,160.05  | 2,181.60   |
| 其中：手续费 | 5,160.05   | 2,634.70   |

3、结余及净资产

(1) 结余

| 项 目    | 上年发生数         | 本年发生数        |
|--------|---------------|--------------|
| 收入合计   | 11,425,727.87 | 4,123,920.50 |
| 费用合计   | 10,207,031.24 | 4,746,937.27 |
| 本年经营结余 | 1,218,696.63  | -623,016.77  |
| 年初经营结余 | -350,857.14   | 867,839.49   |



|          |            |            |
|----------|------------|------------|
| 年末累计经营结余 | 867,839.49 | 244,822.72 |
|----------|------------|------------|

(2) 净资产

| 项 目       | 年初数           | 期末数        |
|-----------|---------------|------------|
| 限定性净资产    | -5,513,015.18 | 68,137.89  |
| 非限定性净资产   | 6,380,854.67  | 176,684.83 |
| 其中：开办资金   | 30,000.00     | 30,000.00  |
| 累计经营结余    | 6,350,854.67  | 146,684.83 |
| 非限定性净资产合计 | 6,380,854.67  | 176,684.83 |

4、部分资产负债

(1) 货币资金

| 项 目  | 年初数          | 期末数        |
|------|--------------|------------|
| 现金   | 73,125.47    |            |
| 银行存款 | 2,085,504.93 | 706,117.32 |
| 合 计  | 2,158,630.40 | 706,117.32 |

(2) 应收款项

| 账 龄   | 年初数        | 期末数        |
|-------|------------|------------|
| 1 年以内 | 485,224.89 | 232,055.90 |
| 1 年以上 |            | 90,642.74  |
| 合 计   | 485,224.89 | 332,698.64 |

(3) 固定资产

| 固定资产类别 | 年初数       | 本期增加 | 本期减少 | 期末数       |
|--------|-----------|------|------|-----------|
| 固定资产原值 | 62,472.90 |      |      | 62,472.90 |
| 办公设备   | 62,472.90 |      |      | 62,472.90 |



|        |           |          |  |           |
|--------|-----------|----------|--|-----------|
| 累计折旧   | 57,144.53 | 5,328.37 |  | 62,472.90 |
| 办公设备   | 57,144.53 | 5,328.37 |  | 62,472.90 |
| 固定资产净值 | 5,328.37  |          |  |           |

(4) 应付款项

| 项 目 | 年初数        | 期末数        |
|-----|------------|------------|
| 合 计 | 733,652.79 | 386,236.49 |

应付款项期末主要债务人

| 债权人名称               | 金 额        | 金 额        |
|---------------------|------------|------------|
| 杭州云皓广告有限公司          | 156,936.00 | 138,986.00 |
| 北京-艺术点亮生命项目人员费及教学成本 | 250,000.00 |            |
| 杭州-艺术点亮生命项目教学成本     | 200,000.00 | 200,000.00 |

(5) 应付工资

| 项 目 | 年初数        | 本年增加         | 本年减少         | 期末数        |
|-----|------------|--------------|--------------|------------|
| 工资  | 116,205.75 | 1,644,713.41 | 1,650,953.02 | 109,966.14 |
| 合 计 | 116,205.75 | 1,644,713.41 | 1,650,953.02 | 109,966.14 |

(6) 应交税金

| 项 目     | 年初数        | 本年应交       | 本年已交       | 期末数       |
|---------|------------|------------|------------|-----------|
| 应交增值税   | 58,504.93  | 106,515.16 | 118,123.28 | 46,896.81 |
| 应交个人所得税 | 55,395.70  | 94,061.94  | 148,257.64 | 1,200.00  |
| 城市维护建设税 |            | 4,087.96   | 4,087.96   |           |
| 合 计     | 113,900.63 | 204,665.06 | 270,468.88 | 48,096.81 |



(7) 预收账款

| 项 目                   | 年初数        | 期末数        |
|-----------------------|------------|------------|
| 李俊峰                   | 500,000.00 |            |
| 上海艺途公益基金会             | 300,000.00 |            |
| 李亚男                   | 5,199.00   |            |
| 武汉市武昌区秀美人生北环路社区居民互助中心 | 5,149.00   |            |
| 江森自控                  | 3,300.00   | 3,300.00   |
| 艺途学院                  |            | 148,749.00 |
| 上海市慈善基金会浦东新区分会        |            | 26,000.00  |
| 广东省唯品会慈善基金会           |            | 70,000.00  |
| 上海夸客优富企业管理顾问有限公司      |            | 1,824.00   |
| 合 计                   | 813,648.00 | 249,873.00 |

附送:

1. 上海艺途无障碍工作室 2019 年度资产负债表
2. 上海艺途无障碍工作室 2019 年度业务活动表

上海兆信会计师事务所有限公司



中国·上海

中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二〇年四月九日



# 资 产 负 债 表

会民办中小 01 表

编制单位：上海艺途无障碍工作室

2019年12月31日

单位：人民币元

| 资 产         | 行次 | 年初数          | 年末数          | 负债和净资产    | 行次 | 年初数           | 年末数          |
|-------------|----|--------------|--------------|-----------|----|---------------|--------------|
| 流动资产：       |    |              |              | 流动负债：     |    |               |              |
| 货币资金        | 1  | 2,158,630.40 | 706,117.32   | 短期借款      | 26 |               |              |
| 短期投资        | 2  |              |              | 应付帐款      | 27 | 681,737.60    | 339,070.00   |
| 应收帐款        | 3  | 99,115.00    | 66,331.67    | 其他应付款     | 28 | 51,915.19     | 47,166.49    |
| 其他应收款       | 4  | 386,109.89   | 266,366.97   | 应付款项小计    | 29 | 733,652.79    | 386,236.49   |
| 应收款项小计      | 5  | 485,224.89   | 332,698.64   | 应付工资      | 30 | 116,205.75    | 109,966.14   |
| 预付账款        | 6  | 200.00       | 179.20       | 应交税金      | 31 | 113,900.63    | 48,096.81    |
| 存 货         | 7  |              |              | 预收帐款      | 32 | 813,648.00    | 249,873.00   |
| 待摊费用        | 8  |              |              | 预提费用      | 33 |               |              |
| 一年内到期长期债权投资 | 9  |              |              | 预计负债      | 34 | 4,137.00      |              |
| 其他流动资产      | 10 |              |              | 一年内到期长期负债 | 35 |               |              |
| 流动资产合计      | 11 | 2,644,055.29 | 1,038,995.16 | 其他流动负债    | 36 |               |              |
|             |    |              |              | 流动负债合计    | 37 | 1,781,544.17  | 794,172.44   |
| 长期投资：       | 12 |              |              |           |    |               |              |
| 长期股权投资      | 13 |              |              | 长期负债：     |    |               |              |
| 长期债权投资      | 14 |              |              | 长期借款      | 38 |               |              |
| 长期投资合计      | 15 |              |              | 长期应付款     | 39 |               |              |
|             |    |              |              | 其他长期负债    | 40 |               |              |
| 固定资产：       | 0  |              |              | 长期负债合计    | 41 |               |              |
| 固定资产原价      | 16 | 62,472.90    | 62,472.90    |           |    |               |              |
| 减：累计折旧      | 17 | 57,144.53    | 62,472.90    |           |    |               |              |
| 固定资产净值      | 18 | 5,328.37     | -            | 受托代理负债：   |    |               |              |
| 在建工程        | 19 |              |              | 受托代理负债    | 42 |               |              |
| 文物文化资产      | 20 |              |              | 负债合计      | 43 | 1,781,544.17  | 794,172.44   |
| 固定资产清理      | 21 |              |              |           |    |               |              |
| 固定资产合计      | 22 | 5,328.37     | -            |           |    |               |              |
|             |    |              |              | 净资产：      |    |               |              |
| 无形资产：       |    |              |              | 非限定性净资产   | 44 | 6,380,854.67  | 176,684.83   |
| 无形资产        | 23 |              |              | 其中：举办资金   | 45 | 30,000.00     | 30,000.00    |
|             |    |              |              | 分配后结余     | 46 | 6,350,854.67  | 146,684.83   |
| 受托代理资产：     |    |              |              | 限定性净资产    |    | -5,513,015.18 | 68,137.89    |
| 受托代理资产      | 24 |              |              | 净资产合计     |    | 867,839.49    | 244,822.72   |
| 资产总计：       | 25 | 2,649,383.66 | 1,038,995.16 | 负债和净资产总计  | 47 | 2,649,383.66  | 1,038,995.16 |



扫描全能王 创建

# 业 务 活 动 表

编制单位：上海艺途无障碍工作室

2019年

会民办中小02 表

单位：人民币元

| 项 目               | 行次 | 本年累计数         |              |              | 上年累计数        |              |               |
|-------------------|----|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
|                   |    | 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  | 28,352.27     | 2,802,979.35 | 2,831,331.62 | 1,132,019.84 | 8,910,642.66 | 10,042,662.50 |
| 会费收入              | 2  |               |              | -            |              |              |               |
| 提供服务收入            | 3  | 1,194,189.64  | 53,338.06    | 1,247,527.70 | 1,065,043.99 | 233,009.71   | 1,298,053.70  |
| 政府补助收入            | 5  |               |              | -            |              |              |               |
| 投资收益收入            | 6  |               |              | -            |              |              |               |
| 其他收入              | 7  | 45,061.18     |              | 45,061.18    | 85,011.67    |              | 85,011.67     |
| 收入合计              | 8  | 1,267,603.09  | 2,856,317.41 | 4,123,920.50 | 2,282,075.50 | 9,143,652.37 | 11,425,727.87 |
| 二、费用              |    |               |              |              |              |              |               |
| （一）业务活动成本         | 9  | 3,772,316.96  |              | 3,772,316.96 |              | 9,261,848.90 | 9,261,848.90  |
| （二）管理费用           | 10 | 972,438.71    |              | 972,438.71   | 370,245.16   |              | 370,245.16    |
| （三）筹资费用           | 11 | 2,181.60      |              | 2,181.60     | 22,160.05    |              | 22,160.05     |
| （四）其他费用           | 12 |               |              | -            | 552,777.13   |              | 552,777.13    |
|                   |    |               |              | -            |              |              | -             |
| 费用合计              | 13 | 4,746,937.27  | -            | 4,746,937.27 | 945,182.34   | 9,261,848.90 | 10,207,031.24 |
| 三、限定性净资产转为非限定性净资产 | 14 | -             |              |              | -            |              |               |
| 四、净资产变动额          | 15 | -3,479,334.18 | 2,856,317.41 | -623,016.77  | 1,336,893.16 | -118,196.53  | 1,218,696.63  |



扫描全能王 创建



# 营业执照

统一社会信用代码 913101127575796915  
证照编号 120000000201806110170

名称 上海兆信会计师事务所有限公司  
类型 有限责任公司(自然人投资或控股)  
住所 闵行区江川路 1800 号 4 幢 102 室

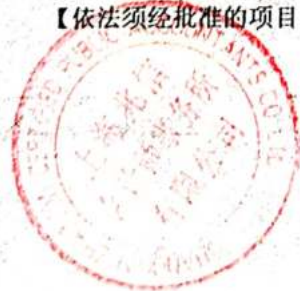
法定代表人 孙正平

注册资本 人民币 120.0000 万元整

成立日期 2003 年 12 月 17 日

营业期限 2003 年 12 月 17 日至 2033 年 12 月 16 日

经营范围 企业会计报表审计、注册资本验资审计、企业合并、分立、解散清算审计、办理法律、行政法规规定的其它审计业务、担任会计顾问、会计财务、税务和其他经济管理咨询、其它法定业务。  
【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

2018 年 06 月 11 日

