

# 上海兆信会计师事务所

SHANGHAI ZHAOXIN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

## 报 告 书 REPORT



中国·上海

SHANGHAI . CHINA

您可以通过手机“扫一扫”或进入兆信会计师事务所官方网站（<http://www.zhaoxin.com>）或注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）进行查验。  
报告编号：沪230FF7P2RG





# 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（2023）第 0082 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 2022 年度专项审计，专项审计的主要内容是：2022 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 2022 年 7 月 27 日取得上海市民政局批准换发的统一社会信用代码：52310000560178077H 民办非企业单位登记证书，工作室住所：上海市浦东新区秀浦路 2555 号 2 幢 1501-G 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。（涉及行政许可的，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	1,572,458.40	656,986.00
提供服务收入	694,714.95	438,725.90
政府补助收入	3,052.84	473.46
其他收入	127,348.99	104,120.88
合 计	2,397,575.18	1,200,306.24

### 收入明细

出资单位	上年发生数	本年发生数
非限定捐赠收入-湖北当代	72,626.73	
非限定性捐赠收入		138,986.00
限定性捐赠收入-艺术点亮生命	1,499,831.67	350,000.00
限定性捐赠收入-PVH 项目		168,000.00
限定性捐赠收入-上海市妇女联合会	85,148.51	
非限定提供服务收入		231,073.07
非限定提供服务收入-艺途学院	233,823.00	58,642.93
限定性提供服务收入-浦绘童梦	148,514.85	149,009.90
政府补助收入		473.46
非限定其他收入	357,630.42	104,120.88
合 计	2,397,575.18	1,200,306.24



## 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	1,359,897.06	1,521,022.49
其中：艺术点亮生命项目支出	635,590.23	767,134.76
疗愈学院项目支出	255,822.64	
浦绘童梦项目支出	448,154.19	205,649.51
校园行项目支出	20,330.00	548,238.22

### (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	216,408.44	372,098.06
其中：工资	143,890.00	227,747.86
办公费	43,048.56	7,762.77
社会保障费	13,347.80	75,945.82
福利费	10,147.00	7,646.00
交通费	3,997.69	
税费	828.39	598.14
住宿费	628.00	
餐费	521.00	
通讯费		52,397.47
筹资费用合计	1,235.40	1,131.90
其中：手续费	1,235.40	1,131.90
其他费用合计	73,007.00	15,400.00

## 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	1,973,942.87	1,200,306.24
费用合计	1,650,547.90	1,909,652.45
本年经营结余	323,394.97	754,298.01
年初经营结余	430,903.04	-709,346.21
年末累计经营结余	754,298.01	44,951.80



## (2) 净资产

项 目	年初数	年末数
限定性净资产	1,771,929.95	3,223,217.07
非限定性净资产	-1,341,026.91	-2,468,919.06
其中：开办资金	30,000.00	30,000.00
累计经营结余	-1,371,026.91	-2,498,919.06
非限定性净资产合计	-1,341,026.91	-2,468,919.06

## 4、部分资产负债

### (1) 货币资金

项 目	年初数	年末数
银行存款	599,875.42	1,180,841.06
合 计	599,875.42	1,180,841.06

### (2) 应收款项

项 目	年初数	年末数
应收帐款	34,721.00	103,849.00
其他应收款	466,938.91	130,427.32
合 计	501,659.91	234,276.32

#### 应收款项期末主要债务人

债务人名称	年末数
上海艺途公益基金会	50,000.00

### (3) 应付款项

项 目	年初数	年末数
应付帐款	239,070.00	
其他应付款	49,354.75	1,933.20
合 计	288,424.75	1,933.20



(4) 应付工资

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
应付工资		561,120.60	561,120.60	
合 计		561,120.60	561,120.60	

(5) 应交税金

项 目	年初数	年末数
应交增值税	5,371.77	252.38
应交个人所得税	320.00	2,480.00
合 计	5,691.77	2,732.38

(6) 预收账款

项 目	年初数	年末数
儿慈会		1,415,500.00
上海艺途公益基金会	100,000.00	
江森自控	3,300.00	
合 计	103,300.00	1,415,500.00

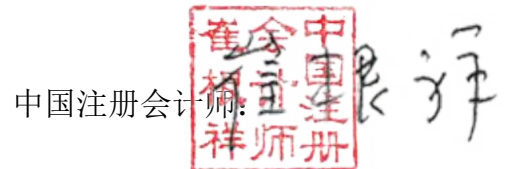
附送:

1. 上海艺途无障碍工作室 2022 年 12 月 31 日资产负债表
2. 上海艺途无障碍工作室 2022 年度业务活动表



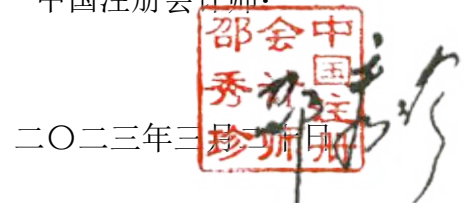
上海兆信会计师事务所有限公司

中国·上海



中国注册会计师

中国注册会计师



二〇二三年三



上海市民间非营利组织二〇二二年度财务会计决算报表  
资产负债表

单位：元

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		599,875.42	1,180,841.06	短期借款	61		
短期投资	2			应付款项	62	288,424.75	1,933.20
应收款项	3	501,659.91	234,276.32	应付工资	63		
预付账款	4	50,179.20	50,000.00	应交税金	65	5,691.77	2,732.38
存货	8			预收账款	66	103,300.00	1,415,500.00
待摊费用	9			预提费用	71		
一年内到期的长期股权投资	15			预计负债	72		
其他流动资产	18			一年内到期的长期负债	74		
流动资产合计	20	1,151,714.53	1,465,117.38	其他流动负债	78		
				流动负债合计	80	397,416.52	1,420,165.58
长期投资：							
长期股权投资	21			长期负债：			
长期债权投资	24			长期借款	81		
长期投资合计	30			长期应付款	84		
				其他长期负债	88		
固定资产：				长期负债合计	90		
固定资产原价	31	13,773.46	13,773.46				
减：累计折旧	32	13,773.46	13,773.46	受托代理负债：			
固定资产净值	33			受托代理负债	91		
在建工程	34			负债合计	100	397,416.52	1,420,165.58
文物文化资产	35						
固定资产清理	38			净资产：			
固定资产合计	40			非限定性净资产	101	-2,468,919.06	426,997.80
				限定性净资产	105	3,223,217.07	-382,046.00
无形资产：				净资产合计	110	754,298.01	44,951.80
无形资产	41						
受托代理资产：							
受托代理资产	51						
资产总计	60	1,151,714.53	1,465,117.38	负债和净资产总计	120	1,151,714.53	1,465,117.38



编制单位：上海艺途无障碍工作室

2022年12月31日

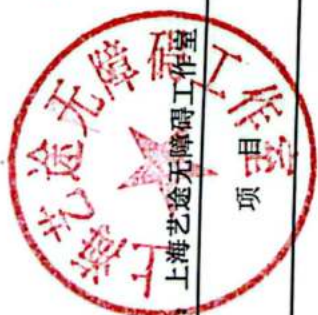


# 上海市民间非营利组织二〇二二年度财务会计决算报表 业务活动表

财会地年民非02表  
单位：元

2022年度

编制单位：上海艺途无障碍工作室



项目	行次	上年累计数		本年累计数		
		非限定性	限定性	非限定性	限定性	合计
一、收入						
其中：捐赠收入	1		1,055,247.52	138,986.00	518,000.00	656,986.00
会费收入	2					
提供服务收入	3	522,199.90	396,039.60	289,716.00	149,009.90	438,725.90
商品销售收入	4					
政府补助收入	5			473.46		473.46
投资收益	6					
其他收入	9	455.85		104,120.88		104,120.88
收入合计	11	522,655.75	1,451,287.12	533,296.34	667,009.90	1,200,306.24
二、费用						
(一) 业务活动成本	12	1,359,897.06		1,521,022.49		1,521,022.49
其中：服务费用	13	1,359,897.06		1,521,022.49		1,521,022.49
税金及附加	14					
	15					
	16					
(二) 管理费用	21	216,408.44		372,098.06		372,098.06
(三) 筹资费用	24	1,235.40		1,131.90		1,131.90
(四) 其他费用	28	73,007.00		15,400.00		15,400.00
费用合计	35	1,650,547.90		1,909,652.45		1,909,652.45
三、限定性净资产转为非限定性净资产	40					
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	45	-1,127,892.15	1,055,247.52	-1,376,356.11	667,009.90	-709,346.21







# 会计师事务所 执业证书

名称：上海兆信会计师事务所有限公司

首席合伙人：

主任会计师：孙正平

经营场所：上海市闵行区江川路1800号4幢102室

组织形式：有限责任制

执业证书编号：31000102

批准执业文号：沪财会〔2003〕212号

批准执业日期：2003年12月8日



证书序号：0001365

## 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。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：



二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913101127575796915

证照编号 12000000201806110171

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  
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

