

獨立核數師報告書
致大埔浸信會執事會
有關：大埔浸信會社會服務處

本核數師(以下簡稱「我們」)已審核列載於第三至第十二頁大埔浸信會社會服務處(以下簡稱「社會服務處」)的財務報表，此財務報表包括於二零一三年十二月三十一日的財務狀況表與截至該日止年度的損益及其他全面收益表、現金流量表和基金變更報表，以及主要會計政策概要及其他賬目附註。

社會服務處委員會委員就財務報表須承擔的責任

委員須負責根據香港會計師公會頒佈的香港財務報告準則及真實而公平地列報該等財務報表。以及負責委員認為必要的內部控制，以使財務報表不存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述。

核數師的責任

我們的責任是根據我們的審核對該等財務報表作出意見。我們已根據香港會計師公會頒佈的香港審計準則進行審核。這些準則要求我們遵守道德規範，並規劃及執行審核，以合理確定此等財務報表是否不存有任何重大錯誤陳述。

審核涉及執程序以獲取有關財務報表所載金額及披露資料的審核憑證。所選定的程序取決於核數師的判斷，包括評估由於欺詐或錯誤而導致財務報表存有重大錯誤陳述的風險。在評估該等風險時，核數師考慮與貴社會服務處編製及真實而公平地列報財務報表相關的內部控制，以設計適當的審核程序，但並非為對貴社會服務處的內部控制的效能發表意見。審核亦包括評價委員所採用的會計政策的合適性及所作出的會計估計的合理性，以及評價財務報表的整體列報方式。

我們相信，我們所獲得的審核憑證是充足和適當地為我們的審核意見提供基礎。

梁嘉培會計師事務所
LEUNG KAR PUI & CO.
Certified Public Accountants

獨立核數師報告書(續)
致大埔浸信會執事會
有關：大埔浸信會社會服務處

意見

我們認為，該等財務報表已根據香港財務報告準則真實而公平地反映 貴社會服務處於二零一三年十二月三十一日結算時之財務狀況，及截至該日止年度的虧損及現金流量。



梁嘉培會計師事務所
香港執業會計師

香港， 17 AUG 2014

大埔浸信會社會服務處
 財務狀況表
 於二零一三年十二月三十一日結算

	附註	2013 港幣	2012 港幣
非流動資產			
傢具及設備	(4)	3	3
流動資產			
銀行存款及現金		563,739	423,903
應收款		201,197	381,756
暫付款		116,543	72,001
		<u>881,479</u>	<u>877,660</u>
流動負債			
預收款項		(85,213)	(82,593)
大埔浸信會母會來往戶		(650,000)	(650,000)
應付費用		(40,166)	(59,277)
區本計劃	(5)	(15,825)	(46,045)
2013年8月24日賣旗日暫收款	(6)	(143,297)	-
其他暫收款		(25,784)	-
銀行透支		-	(115,151)
		<u>(960,285)</u>	<u>(953,066)</u>
流動負債淨額		<u>(78,806)</u>	<u>(75,406)</u>
淨負債		<u>\$ (78,803)</u>	<u>\$ (75,403)</u>
代表 :-			
服務發展基金	(7a)	(83,217)	(83,282)
員工培訓基金	(7b)	4,414	7,879
基金總額		<u>\$ (78,803)</u>	<u>\$ (75,403)</u>

此賬目已於 17 AUG 2014 經執事會批准通過。

執事



執事



賬目附註為本財務報表之一部份

大埔浸信會社會服務處
 損益及其他全面收益表
 截至二零一三年十二月三十一日止年度

	附註	2013 港幣	2012 港幣
收入			
捐款收入	(3b)	32,185	115,011
銷售毛利	(8)	2,020	4,381
會員費		35,890	43,745
活動費		2,261,496	1,795,796
學校合作費		3,503,204	2,667,851
利息收入		68	79
怡康合作社收入		-	17,818
其他收入		347,456	300,360
		<u>6,182,319</u>	<u>4,945,041</u>
支出			
折舊	(4)	(66,660)	(47,130)
活動支出	(9)	(1,286,150)	(1,083,339)
職工成本	(10)	(4,532,419)	(3,585,711)
營運支出	(11)	(293,025)	(231,229)
		<u>(6,178,254)</u>	<u>(4,947,409)</u>
本年度營運盈餘/(虧損)		4,065	(2,368)
財務成本			
銀行費用		-	(300)
銀行透支利息		-	(1)
		<u>-</u>	<u>(301)</u>
本年度盈餘/(虧損)		4,065	(2,669)
本年度其他全面虧損確認於 -			
服務發展基金	(7a)	(4,000)	-
員工培訓基金	(7b)	(3,465)	(5,000)
		<u>(7,465)</u>	<u>(5,000)</u>
本年度全面虧損總額		<u>\$ (3,400)</u>	<u>\$ (7,669)</u>

賬目附註為本財務報表之一部份。

大埔浸信會社會服務處
現金流量表
計至二零一三年十二月三十一日止年度

	2013 港幣	2012 港幣
經營活動之現金流量		
全面虧損總額	(3,400)	(7,669)
經以下調整：		
利息收入	(68)	(79)
折舊	66,660	47,130
營運資金變動前之營運現金流量	63,192	39,382
應收款之減少/(增加)	180,559	(231,870)
暫付款之增加	(44,542)	(43,775)
預收款項之增加	2,620	25,324
應付費用之減少	(19,111)	(83,755)
區本計劃之(減少)/增加	(30,220)	30,234
2013年8月24日賣旗日暫收款之增加	143,297	-
其他暫收款之增加	25,784	-
來自/(用於)經營活動所得之現金淨額	321,579	(264,460)
利息收入	68	79
	321,647	(264,381)
來自投資活動之現金淨額減少		
購入傢具及設備	(66,660)	(47,130)
現金及等同現金項目增加/(減少)淨額	254,987	(311,511)
年初之現金及現金等值物	308,752	620,263
年末之現金及現金等值物	\$ 563,739	\$ 308,752
現金及現金等值物分析 :-		
銀行存款及現金	563,739	423,903
銀行透支	-	(115,151)
現金及銀行結存	\$ 563,739	\$ 308,752

帳目附註為本帳目之一部份。

大埔浸信會社會服務處
 基金變更報表
 截至二零一三年十二月三十一日止年度

	2013 <u>港幣</u>	2012 <u>港幣</u>
承上年度基金總額	(75,403)	(67,734)
本年度全面虧損總額	<u>(3,400)</u>	<u>(7,669)</u>
基金總額結存轉下年度	<u>\$ (78,803)</u>	<u>\$ (75,403)</u>

賬目附註為本財務報表之一部份。

大埔浸信會社會服務處
賬目附註

(1) 大埔浸信會社會服務處概況

“大埔浸信會社會服務處”，前稱“大埔浸信會社會服務中心”於二零零三年五月二十日成立，因應居民對社會服務的需要，及實踐基督教信仰中服侍鄰舍的精神而成立。經由執事會於二零零九年十二月二十七日決意，於二零一零年一月一日更名為“大埔浸信會社會服務處”。

(2) 編制此財務報表之基準

a. 應用新訂及經修訂香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)

財務報表乃根據香港財務報告準則編製。該等準則包括香港會計師公會審批的香港會計準則、會計實務準則及詮釋。

於本年度內，香港會計師公會新訂及經修訂多項香港財務報告準則可於本年度內生效或提早採納。除了本教會已採納香港會計準則第 1 號之修訂「其他全面收益項目之呈列」外，新訂及經修訂香港財務報告準則對本年度財務報告和/或披露金額並無重大影響。

本社會服務處並無提早應用已頒佈但尚未生效之新訂或經修訂準則、修訂或詮釋。

b. 會計估計及判斷

編製符合香港財務報告準則的財務報表需要管理層作出判斷、估計及假設。而此等判斷、估計及假設會影響會計政策的採用及資產與負債及收入與支出的呈報總額。此等估計及有關的假設是基於以往經驗及其他在此情況下合適的因素而制定。在欠缺其他現成數據的情況下，採用此等估計及假設作為判斷有關資產或負債價值之基礎，估計結果與實則價值或有不同。管理層相信所作之各項假設均屬合理，因此本財務報表能公平反映財務狀況及業績。

(3) 會計政策

a. 傢具及設備

傢具及設備以成本減去累積折舊入賬。

資產之成本值包括其購入價及任何將該資產投入營運及送至現址作預定用途所需之直接應計費用。投入營運後之資產所產生之開支，如維修與保養費用，一般於其產生之時間自損益內扣除。倘情況明確顯示有關開支能令日後從使用有關資產預期之經濟效益有所增加，則該項開支會撥作為資產之附加成本。出售或棄用資產時，有關成本及累積折舊、資產減值或攤銷從財務狀況表扣除，而出售盈虧則計入損益內。

傢具及設備於購入資產的年度直接扣除於損益內。折舊的主要年折舊率為百分之一百。

b. 收入的入賬處理

捐款收入、會員費、活動費、學校合作費、怡康合作社收入及其他收入於收取的財政年度內入賬。

銷售收入減去銷售退貨及折扣後，在貨品擁有權的大部份風險和回報轉移予買方時確認入賬。

銀行存款的利息收入以時間基準按結存金額和適用利率計算。

c. 僱員福利

(i) 薪酬、花紅及假期福利

僱員應享有的薪酬、有薪年假及其他同種類之非金錢性質福利於確立時確認。因僱員已提供服務而產生的重大年假在結算日已估計為負債。

僱員應享有的病假及分娩假於發生時確認。

(ii) 退休福利

本服務處為其合資格的員工提供退休福利。他們可獲得強制性公積金計劃的保障。所有此類計劃的資產均與本服務處的資產分開處理。員工向該等計劃作出之供款乃按員工基本薪金之某一百分比計算。退休福利計劃成本於損益中扣除，即為本服務處就該計劃應付之供款，並於產生時列為開支。

(5) 區本計劃

	計劃編號				2013	2012
	<TP1201>	<N1208>	<TP1310>	<N1312>	港幣	港幣
上年度結餘	31,107	14,938	-	-	46,045	15,811
已收教育局區 本計劃撥款	33,329	15,408	12,149	19,476	80,362	76,566
	64,436	30,346	12,149	19,476	126,407	92,377
支出	(76,854)	(30,074)	(784)	(2,870)	(110,582)	(42,629)
應退教育局區 本計劃撥款	-	-	-	-	-	(3,703)
本年度結餘	\$ (12,418)	\$ 272	\$ 11,365	\$ 16,606	\$ 15,825	\$ 46,045

(6) 2013年8月24日賣旗日暫收款

	2013	2012
	港幣	港幣
上年度結餘	-	-
戶外賣旗收入	292,731	-
捐款收入	40,000	-
	332,731	-
賣旗支出	(32,434)	-
善款盈餘	300,297	-
服務支出		
兒童及家庭支援服務		
- 「晴空計劃」特別學習需要計劃	(36,000)	-
社區支援服務		
- 「讚美操」及社區普及運動	(88,600)	-
- 大型社區活動	(32,400)	-
	(157,000)	-
本年度結餘	\$ 143,297	\$ -

備註：盈餘結存轉至下一財政年度，並將根據賣旗日申請表上所列舉的用途及相關比例分配使用

(7) 基金

a. 服務發展基金

	2013 港幣	2012 港幣
承上年度結存	(83,282)	(80,613)
本年度營運盈餘/(虧損)	4,065	(2,669)
	(79,217)	(83,282)
轉撥至員工培訓基金	(4,000)	-
結存轉下年度	\$ (83,217)	\$ (83,282)

b. 員工培訓基金

承上年度結存	7,879	12,879
由服務發展基金轉撥 支出	4,000 (7,465)	- (5,000)
	(3,465)	(5,000)
結存轉下年度	\$ 4,414	\$ 7,879

(8) 銷售毛利

銷售	2,020	10,720
減: 採購	-	(6,339)
毛利	\$ 2,020	\$ 4,381

(9) 活動支出

活動製作費	62,609	71,293
活動導師薪金	1,016,281	890,755
興趣班材料	2,311	8,135
書籍及光碟	2,938	1,545
活動費用	202,011	111,611
	\$ 1,286,150	\$ 1,083,339

(10) 職工成本

職員薪金及津貼	4,316,791	3,414,963
強積金供款	215,628	170,748
	\$ 4,532,419	\$ 3,585,711

(11) 營運支出

	2013 港幣	2012 港幣
廣告費	8,297	852
會計費用	21,050	7,500
核數師酬金	5,000	5,000
保險費	23,700	16,114
印刷及文具	11,722	6,970
影印機租賃費用	62,497	58,564
維修及保養	15,454	5,006
雜項支出	7,346	3,759
電話及通訊費	48,022	39,580
清潔費用	21,452	22,942
義工費用	13,042	7,170
電腦費用	11,768	11,235
行政經常費	36,979	32,573
車資及運輸費	6,696	13,964
	<u>\$ 293,025</u>	<u>\$ 231,229</u>

(12) 租約承擔

於結算日，本社會服務處根據不可撤銷租約，未來之最低應付電器設備租賃款項總額如下：-

不超過一年	-	-
一年後但不超過五年	192,308	254,430
	<u>\$ 192,308</u>	<u>\$ 254,430</u>