

會 信 浸 埔 大

社 會 服 務 處

周 年 賬 目

截至二零一二年十二月三十一日止年度

(祇供管理部參考)

梁嘉培會計師事務所

LEUNG KAR PUI & CO.

Certified Public Accountants

Hong Kong

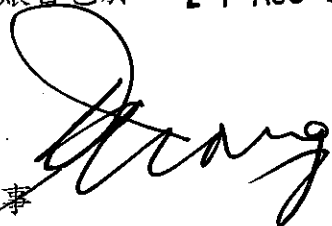
大埔浸信會社會服務處
 財務狀況表
 於二零一二年十二月三十一日結算

	附註	2012 港幣	2011 港幣
非流動資產	(3)		
傢具及設備		3	3
流動資產			
銀行存款及現金		423,903	620,263
應收款		381,756	149,886
暫付款		72,001	28,226
		877,660	798,375
流動負債			
預收款項		(82,593)	(57,269)
大埔浸信會母會來往戶		(650,000)	(650,000)
應付費用		(59,277)	(143,032)
區本計劃	(4)	(46,045)	(15,811)
銀行透支		(115,151)	-
		(953,066)	(866,112)
流動負債淨額		(75,406)	(67,737)
淨負債		\$ (75,403)	\$ (67,734)
代表 :-			
服務發展基金	(5a)	(83,282)	(80,613)
員工培訓基金	(5b)	7,879	12,879
優質教育基金	(5c)	-	-
基金總額		\$ (75,403)	\$ (67,734)

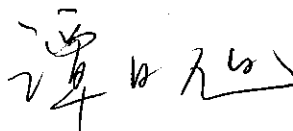
此賬目已於 27 AUG 2013

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

全面收益表

截至二零一二年十二月三十一日止年度

		2012	2011
	附註	港幣	港幣
收入	(2b)		
捐款收入		115,011	151,433
銷售毛利	(6)	4,381	37,076
會員費		43,745	42,760
活動費		1,795,796	1,663,725
學校合作費		2,667,851	2,084,879
利息收入		79	43
怡康合作社收入		17,818	10,703
其他收入		300,360	225,905
		<u>4,945,041</u>	<u>4,216,524</u>
支出			
折舊	(3)	(47,130)	(7,043)
活動支出	(7)	(1,083,339)	(1,047,381)
職工成本	(8)	(3,585,711)	(2,958,475)
營運支出	(9)	(231,229)	(172,494)
		<u>(4,947,409)</u>	<u>(4,185,393)</u>
本年度營運(虧損)/ 盈餘		(2,368)	31,131
財務成本			
銀行費用		(300)	-
銀行透支利息		(1)	-
		<u>(301)</u>	<u>-</u>
本年度(虧損)/ 盈餘		(2,669)	31,131
其他全面虧損確認於 -			
服務發展基金	(5a)	-	(9,000)
員工培訓基金	(5b)	(5,000)	5,500
優質教育基金	(5c)	-	(57,948)
		<u>(5,000)</u>	<u>(61,448)</u>
全面虧損總額		<u>\$ (7,669)</u>	<u>\$ (30,317)</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
基金變更報表
截至二零一二年十二月三十一日止年度

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	港幣	港幣
承上年度基金總額	(67,734)	(37,417)
本年度全面虧損總額	<u>(7,669)</u>	<u>(30,317)</u>
基金總額結存轉下年度	<u>\$ (75,403)</u>	<u>\$ (67,734)</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) 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虧損或盈餘內扣除。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，而出售盈虧則計入虧損或盈餘內。

傢具及設備於購入資產的年度直接扣除於虧損或盈餘內。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。

(2) 會計政策 (續)

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虧損或盈餘中扣除，即為本服務處就該計劃應付之供款，並於產生時列為開支。

d. 經營租賃

經營租賃是指擁有資產之風險及回報實質上由出租公司保留之租賃。經營租賃資產之應繳租金以直線基準按各自之租賃期從虧損或盈餘中扣除。

(3) 傢具及設備

	2012			
	電器設備 港幣	電腦設備 港幣	傢俱 港幣	總數 港幣
賬面淨值，於二零一二年				
一月一日	1	1	1	3
添置	2,480	44,650	-	47,130
本年度折舊	(2,480)	(44,650)	-	(47,130)
賬面淨值，於二零一二年				
十二月三十一日	<u>\$ 1</u>	<u>\$ 1</u>	<u>\$ 1</u>	<u>\$ 3</u>
代表：-				
成本	49,551	146,843	72,981	269,375
累積折舊	(49,550)	(146,842)	(72,980)	(269,372)
賬面淨值，於二零一二年				
十二月三十一日	<u>\$ 1</u>	<u>\$ 1</u>	<u>\$ 1</u>	<u>\$ 3</u>

	2011			
	電器設備 港幣	電腦設備 港幣	傢俱 港幣	總數 港幣
賬面淨值，於二零一一年				
一月一日	1	1	1	3
添置	2,050	-	4,993	7,043
本年度折舊	(2,050)	-	(4,993)	(7,043)
賬面淨值，於二零一一年				
十二月三十一日	<u>\$ 1</u>	<u>\$ 1</u>	<u>\$ 1</u>	<u>\$ 3</u>
代表：-				
成本	47,071	102,193	72,981	222,245
累積折舊	(47,070)	(102,192)	(72,980)	(222,242)
賬面淨值，於二零一一年				
十二月三十一日	<u>\$ 1</u>	<u>\$ 1</u>	<u>\$ 1</u>	<u>\$ 3</u>

(4) 區本計劃

	計劃編號				2012	2011
	011 <TP1109>	011 <NI111>	012 <TP1201>	012 <NI208>	港幣	港幣
上年度結餘	15,025	786	-	-	15,811	19,942
已收教育局區 本計劃撥款	22,156	5,673	33,329	15,408	76,566	53,596
應收教育局區 本計劃撥款	-	-	-	-	-	-
	37,181	6,459	33,329	15,408	92,377	73,538
支出	(33,478)	(6,459)	(2,222)	(470)	(42,629)	(57,324)
應退教育局區 本計劃撥款	(3,703)	-	-	-	(3,703)	(403)
本年度結餘	\$ -	\$ -	\$ 31,107	\$ 14,938	\$ 46,045	\$ 15,811

(5) 基金

a. 服務發展基金

	2012	2011
	港幣	港幣
上年度結餘	(80,613)	(102,744)
本年度營運(虧損)/ 盈餘	(2,669)	31,131
收入	-	1,000
	(83,282)	(70,613)
轉撥至員工培訓基金	-	(10,000)
本年度結餘	\$ (83,282)	\$ (80,613)

b. 員工培訓基金

上年度結餘	12,879	7,379
由服務發展基金轉撥	-	10,000
支出	(5,000)	(4,500)
	(5,000)	5,500
本年度結餘	\$ 7,879	\$ 12,879

(5) 基金及儲備金(續)

c. 優質教育基金

	2012 港幣	2011 港幣
上年度結餘	-	57,948
由政府撥款	-	194,600
支出	-	(252,548)
	-	(57,948)
本年度結餘	\$ -	\$ -

(6) 銷售毛利

銷售	10,720	43,484
減: 採購	(6,339)	(6,408)
毛利	\$ 4,381	\$ 37,076

(7) 活動支出

活動製作費	71,293	128,626
活動導師薪金	890,755	825,884
興趣班材料	8,135	13,813
書籍及光碟	1,545	245
活動費用	111,611	78,813
	\$ 1,083,339	\$ 1,047,381

(8) 職工成本

職員薪金及津貼	3,414,963	2,818,209
強積金供款	170,748	140,266
	\$ 3,585,711	\$ 2,958,475

(9) 營運支出

	2012	2011
	港幣	港幣
廣告費	852	5,028
會計費用	7,500	-
核數師酬金	5,000	4,400
保險費	16,114	15,991
印刷及文具	6,970	13,566
影印機租賃費用	58,564	48,045
維修及保養	5,006	3,366
雜項支出	3,759	3,574
電話及通訊費	39,580	22,725
清潔費用	22,942	6,661
義工費用	7,170	10,750
電腦費用	11,235	922
行政經常費	32,573	32,761
車資及運輸費	13,964	4,705
	<u>\$ 231,229</u>	<u>\$ 172,494</u>

(10) 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	254,430	81,480
	<u>\$ 254,430</u>	<u>\$ 81,480</u>

獨立核數師報告書
致大埔浸信會各會員
(於香港註冊成立為擔保有限責任公司)

本核數師(以下簡稱「我們」)已審核列載於第五至第二十四頁大埔浸信會的財務報表，此財務報表包括於二零一二年十二月三十一日的財務狀況表與截至該日止年度的全面收益表、現金流量表和基金及儲備變更報表，以及主要會計政策概要及其他賬目附註。

教會執事就財務報表須承擔的責任

教會執事須負責根據香港會計師公會頒佈的香港財務報告準則及香港<公司條例>編製及真實而公平地列報該等財務報表，以及負責教會執事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，並按照香港<公司條例>第一百四十一條僅向整體會員報告，除此之外，本報告書別無其他目的。我們不會就本報告書的內容向任何其他人士負上或承擔任何責任。

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。

審核涉及執行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，核數師考慮與教會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，但並非為對教會的內部控制的效能發表意見。審核亦包括評價教會執事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。

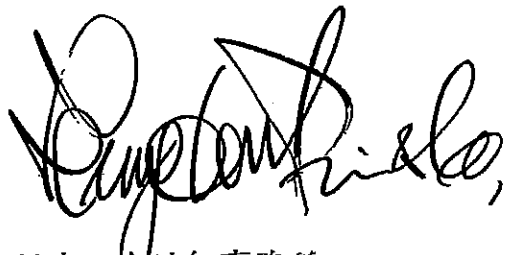
我們相信，我們所獲得的審核憑證是充足和適當地為我們的審核意見提供基礎。

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)
致大埔浸信會各會員
(於香港註冊成立為擔保有限責任公司)

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大埔浸信會於二零一二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盈餘及現金流量，並已按照香港<公司條例>妥為編製。



梁嘉培會計師事務所
香港執業會計師

香港， 27 AUG 2013