

杭州市余杭区中泰街道乐善社会服务中心

审计报告

杭顺烨会审[2025]032号

中国·杭州

您可使用手机“扫一扫”或进入注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>) 进行查验。
此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
报告编码：浙255EST1M6MF



CS 扫描全能王

3亿人都在用的扫描App



审计报告

杭州市余杭区中泰街道乐善社会工作服务中心：

一、审计意见

我们审计了杭州市余杭区中泰街道乐善社会工作服务中心（以下简称贵中心）的财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的资产负债表，2024 年度的业务活动表、现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制，公允反映了贵中心 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

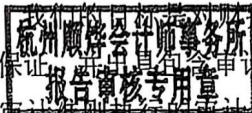
贵中心管理层（以下简称管理层）负责按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵中心的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵中心、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵中心的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误所导致。



致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵中心持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。



中国·杭州

中国注册会计师：



中国注册会计师：



报告日期：2025 年 4 月 30 日



资产负债表

2024年12月31日

会民非01表

编制单位：杭州市余杭区中泰街道乐善社会工作服务中心

单位：人民币元

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：	1			流动负债：	29		
货币资金	2	85,563.26	50,023.03	短期借款	30		
短期投资	3			应付款项	31	63,854.99	53,242.50
应收款项	4	33,107.00	62,625.00	预收账款	32	4,160.00	
预付账款	5	800.00	23,665.00	应付工资	33		
存货	6			应付福利费	34		
待摊费用	7			应交税金	35	3,105.69	6,858.87
一年内到期的长期债权投	8			其他应交款	36		
其他流动资产	9			预提费用	37		
流动资产合计	10	119,470.26	136,313.03	预计负债	38		
长期投资：	11			一年内到期的长期负债	39		
长期股权投资	12			其他流动负债	40		
长期债权投资：	13				41		
长期投资合计	14	-	-	流动负债合计	42	71,120.68	60,101.37
固定资产：	15			长期负债：	43		
固定资产原价	16	1,500.00	3,500.00	长期借款	44		
减：累计折旧	17	39.58	1,095.12	长期应付款	45		
固定资产净值	18	1,460.42	2,404.88	其他长期负债	46		
在建工程	19			长期负债合计	47	-	-
文物文化资产	20			受托代理负债：	48		
固定资产清理	21			受托代理负债	49		
固定资产合计	22	1,460.42	2,404.88	负债合计	50	71,120.68	60,101.37
无形资产：	23						
无形资产	24			净资产	51		
长期待摊费用	25			非限定性净资产	52	49,810.00	78,616.54
受托代理资产：	26			限定性净资产	53		
受托代理资产	27			净资产合计	54	49,810.00	78,616.54
资产总计	55	120,930.68	138,717.91	负债和净资产总计	55	120,930.68	138,717.91

单位负责人

财务负责人

编表人



CS 扫描全能王

3亿人都在用的扫描App

业 务 活 动 表

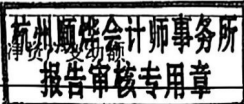
2024年度

会民非02表

编制单位：杭州市余杭区中泰街道乐善社会工作服务中心

单位：人民币元

项 目	行次	上期数			本期数		
		非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
一、收 入	1			-			-
其中：捐赠收入	2	30,000.00		30,000.00			-
会费收入	3			-			-
提供服务收入	4	310,572.31		310,572.31	844,669.84		844,669.84
商品销售收入	5			-			-
政府补助收入	6			-			-
投资收益	7			-			-
其他收入	8	60.87		60.87	5,359.40		5,359.40
收入合计	9	340,633.18	-	340,633.18	850,029.24	-	850,029.24
二、费 用	10			-			-
（一）业务活动成本	11	100,775.34		100,775.34	712,980.08		712,980.08
（二）管理费用	12	83,444.93		83,444.93	98,150.40		98,150.40
（三）筹资费用	13			-			-
（四）其他费用	14			-	3,520.91		3,520.91
费用合计	15	184,220.27	-	184,220.27	814,651.39	-	814,651.39
三、限定性净资产转为非限定性净资产	16			-			-
四、净资产变动额	17	156,412.91	-	156,412.91	35,377.85	-	35,377.85



单位负责人

财务负责人

编表人



现金流量表

2024年度

会民非03表

编制单位：杭州市余杭区中泰街道乐善社会工作服务中心

单位：人民币元

项 目	行次	本期数
一、业务活动产生的现金流量：	1	
接受捐赠收到的现金	2	
收取会费收到的现金	3	809,761.50
提供服务收到的现金	4	
销售商品收到的现金	5	
政府补助收到的现金	6	
收到其他与业务活动有关的现金	7	3,349.77
业务活动现金流入小计	8	813,111.27
提供捐赠或者资助支付的现金	9	
支付给员工以及为员工支付的现金	10	189,610.64
购买商品、接受服务支付的现金	11	555,127.99
支付其他与业务活动有关的现金	12	101,912.87
业务活动现金流出小计	13	846,651.50
业务活动产生的现金流量净额	14	-33,540.23
二、投资活动产生的现金流量：	15	
收回投资收到的现金	16	
取得投资收益收到的现金	17	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	18	
收到其他与投资活动有关的现金	19	
投资活动现金流入小计	20	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	21	2,000.00
对外投资支付的现金	22	
支付其他与投资活动有关的现金	23	
投资活动现金流出小计	24	2,000.00
投资活动产生的现金流量净额	25	-2,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：	26	
取得借款收到的现金	27	
收到其他与筹资活动有关的现金	28	
筹资活动现金流入小计	29	-
偿还借款支付的现金	30	
偿付利息支付的现金	31	
支付其他与筹资活动有关的现金	32	
筹资活动现金流出小计	33	-
筹资活动产生的现金流量净额	34	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	35	
五、现金及现金等价物净增加额	36	-35,540.23
期初现金及现金等价物余额	37	85,563.26
期末现金及现金等价物余额	38	50,023.03

单位负责人

财务负责人

编表人



杭州市余杭区中泰街道乐善社会工作服务中心

财 务 报 表 附 注

2024 年度

一、中心基本情况

杭州市余杭区中泰街道乐善社会工作服务中心（以下简称“本中心”）经杭州市余杭区民政局批准，于 2023 年 01 月 06 日取得统一社会信用代码为 52330110MJ8724117R 的民办非企业单位登记证书，开办资金 3 万元。法定代表人：谢闻丹；业务主管单位：杭州市余杭区人民政府中泰街道办事处；住所：浙江省杭州市余杭区中泰街道泰峰村南涧 258 号 101 室。

业务范围：社区公益服务、社会组织孵化培育、承接政府购买社会工作服务（法律法规规定必须办理审批许可才能开展的业务活动，必须在取得相关审批许可后方可进行）。

二、财务报表的编制基础

本中心管理层对本中心持续运营能力评估后，认为本中心不存在可能导致持续运营能产生重大疑虑的事项或情况，本中心财务报表是按照持续运营假设为基础编制的。

三、遵循《民间非营利组织会计制度》的声明

本中心所编制的财务报表符合《民间非营利组织会计制度》的要求，真实、完整地反映了本中心的财务状况、业务活动成果和现金流量等有关信息。

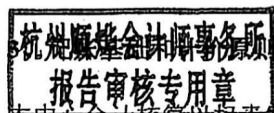
四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本中心会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、记账本位币

本中心以人民币为记账本位币。



本中心会计核算以权责发生制为记账基础，资产历史成本为计价原则。



4、应收款项

应收款项是指本中心在日常业务活动过程中发生的各项应收未收债权，包括应收票据、应收账款和其他应收款等。

(1) 应收款项应当按照实际发生额入账，并按照往来单位或个人等设置明细账，进明细核算。

(2) 期末，应当分析应收款项的可收回性，对预计可能产生的坏账损失计提坏账准备，确认坏账损失并计入当期费用。

5、长期股权投资

本中心长期股权投资应当按照以下原则核算：

(1) 长期股权投资在取得时，应当按取得时的实际成本作为初始投资成本。初始投资成本按以下方法确定：

以现金购入的长期股权投资，按照实际支付的全部价款，包括税金、手续费等相关费用，作为初始投资成本。实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，应当作为应收款项单独核算，不构成初始投资成本。

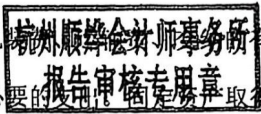
(2) 长期股权投资应当区别不同情况，分别采用成本法或者权益法核算。如果民间非营利组织对被投资单位无控制、无共同控制且重大影响，长期股权投资应当采用成本法进行核算；如果本中心对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响，长期股权投资应当采用权益法进行核算。

采用成本法核算时，被投资单位经股东大会或者类似权利机构批准宣告发放的利润或现金股利，作为当期投资收益。

采用权益法核算时，按应当享有或应当分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额调整投资账面价值，并作为当期投资损益。按被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算分得的部分，减少投资账面价值。

被投资单位宣告分派的股票股利，不作账务处理，但应当设置辅助账，进行数量登记。

6、固定资产

本中心固定资产在取得时，应当按取得时的实际成本入账。取得时的实际成本包括买价、有关税金等相关费用，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所必要的支出。固定资产取得时的实际成本应当根据以下具体情况分别确定：



(1) 外购的固定资产，按照实际支付的买价、相关税费以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该固定资产的其他支出（如，运输费、安装费、装卸费等）确定其成本。

如果以一笔款项购入多项没有单独标价的固定资产，按各项固定资产公允价值的比例对总成本进行分配，分别确定各项固定资产的成本。

(2) 自行建造的固定资产，按照建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部必要支出确定其成本。

(3) 固定资产折旧采用年限平均法计算。

年限平均法（直线法）按固定资产的原值和估计使用年限扣除残值率（原值的 0-5%）确定其折旧率，固定资产的折旧方法、使用寿命、预计净残值一经确定，不得随意变更。固定资产类别及折旧年限、残值率及折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	3	5	31.67

7、限定性净资产、非限定性净资产确认原则

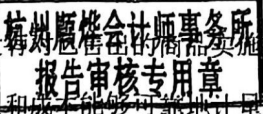
资产或者资产所产生的经济利益(如资产的投资收益和利息等)的使用受到资产提供者或者国家有关法律行政法规所设置的时间限制或（和）用途限制，则由此形成的净资产即为限定性净资产；国家有关法律行政法规对净资产的使用直接设置限制的，该受限制的净资产亦为限定性净资产；除此之外的其他净资产，即为非限定性净资产。

8、收入确认原则

收入是指民间非营利组织开展业务活动取得的、导致本期净资产增加的经济利益或者服务潜力的流入，收入应当按照其来源分为捐赠收入、会费收入、提供服务收入、政府补助收入、投资收益、商品销售收入等主要业务活动收入和其他收入等。

民间非营利组织在确认收入时，应当区分交换交易所形成的收入和非交换交易所形成的收入。

对于因交换交易所形成的商品销售收入，应当在下列条件同时满足时予以确认：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入民间非营利组织；相关的收入和成本能够可靠地计量。



对于因交换交易所成本的提供劳务收入，应当按以下规定予以确认：在同一会计年度内开始并完成的劳务，应当在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，可以按完工进度或完成的工作量确认收入。

对于因交换交易所形成的因让渡资产使用权而发生的收入应当在下列条件同时满足时予以确认：与交易相关的经济利益能够流入民间非营利组织；收入的金额能够可靠地计量。

对于因非交换交易所形成的收入，应当在同时满足下列条件时予以确认：与交换相关的经济利益或者服务潜力的资源能够流入民间非营利组织并为其所控制，或者相关的债务能够得到解除；交换能够引起净资产的增加；收入的金额能够可靠地计量。

一般情况下，对于无条件的捐赠或政府补助，应当在捐赠或政府补助收到时确认收入；对于附条件的捐赠或政府补助，应当在取得捐赠资产或政府补助资产控制权时确认收入，但当民间非营利组织存在需要偿还全部或部分捐赠资产（或者政府补助资产）或者相应金额的现时义务时，应当根据需要偿还的金额同时确认一项负债和费用。

9、本年主要会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正

本年无主要会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正。

五、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率	备注
企业所得税	按应纳税所得额	25%	
增值税	应税收入	3%	
城市维护建设税	按应缴流转税额计缴	7%	
教育费附加	按应缴流转税额计缴	3%	
地方教育费附加	按应缴流转税额计缴	2%	

备注 1：根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十六条以及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十四条、第八十五条的规定，符合条件的非营利组织的收入，免缴企业所得税，但不包括非营利组织从事营利性活动取得的收入。

六、财务报表主要项目注释

杭州顺格会计师事务所
报告审核专用章

(一) 资产负债表主要项目注释



1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
银行存款	50,023.03	85,563.26
合 计	50,023.03	85,563.26

2、应收款项

(1) 应收账款

①账龄分析

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	62,625.00	100.00	33,107.00	100.00
合 计	62,625.00	100.00	33,107.00	100.00

②截至 2024 年 12 月 31 日，应收账款中不存在持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或关联方的款项。

③余额较大的应收账款明细情况

单位名称	年末余额	款项性质
杭州市余杭区中泰社区发展基金会	25,000.00	服务费
浙江省杭州市余杭区余杭街道凤联社区居民委员会	18,000.00	服务费
浙江省杭州市余杭区中泰街道清水湾社区居民委员会	9,130.00	服务费
合 计	52,130.00	

3、预付账款

①账龄分析

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	23,665.00	100.00	800.00	100.00
合 计	23,665.00	100.00	800.00	100.00

②截至 2024 年 12 月 31 日，预付账款中不存在持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或关联方的款项。

③余额较大的预付账款明细情况

单位名称	年末余额	款项性质
杭州顺辉会计师事务所 报告审核专用章 广告工作室	6,717.00	广告制作费



杭州余杭禹山居民宿	3,288.00	场地费
合 计	10,005.00	

4、固定资产及累计折旧

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、账面原值合计：	1,500.00	2,000.00		3,500.00
电子设备	1,500.00	2,000.00		3,500.00
二、累计折旧合计：	39.58	1,055.54		1,095.12
电子设备	39.58	1,055.54		1,095.12
三、固定资产账面价值合计	1,460.42	2,000.00	1,055.54	2,404.88
电子设备	1,460.42	2,000.00	1,055.54	2,404.88

5、应付款项

（1）应付账款

①账龄分析

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	53,230.00	100.00	63,854.99	100.00
合 计	53,230.00	100.00	63,854.99	100.00

②截至 2024 年 12 月 31 日，应付账款中不存在持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或关联方的款项。

③余额较大的应付账款明细情况

单位名称	年末余额	款项性质
杭州崇杭家庭农场有限公司	46,000.00	货款
杭州睿颖商贸有限公司	4,610.00	货款
合 计	50,610.00	

（2）其他应付款

①账龄分析

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
杭州顺辉会计师事务所 报告审核专用章	12.50	100.00		
	12.50	100.00		



②截至 2024 年 12 月 31 日，其他应付款中持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或关联方的款项情况

名 称	期末数	款项性质
谢闻丹	6.25	个人社保
合 计	6.25	

6、应交税费

项 目	期末数	期初数
应交增值税	3,149.03	3,105.69
城建税	110.21	
教育费附加	31.49	
地方教育费附加	47.23	
企业所得税	3,520.91	
合 计	6,858.87	3,105.69

7、非限定性净资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	其他转入	期末数
非限定性净资产	49,810.00	850,029.24	814,651.39	-6,571.31	78,616.54
合 计	49,810.00	850,029.24	814,651.39	-6,571.31	78,616.54

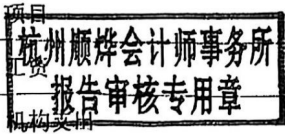
(二) 业务活动表有关项目注释

1、收入

类 别	本期数	
	非限定性	限定性
提供服务收入	844,669.84	
其他收入	5,359.40	
合 计	850,029.24	

2、业务活动成本

项 目	本期数
项目	533,743.58
工资	73,150.00
机构费用	61,407.97



物资费	27,878.53
宣传费	8,000.00
记账费	3,600.00
交通费	3,000.00
办公费	1,200.00
活动物资	1,000.00
合 计	712,980.08

3、管理费用

项 目	本期数
办公费	34,899.90
社保	24,754.54
服务费	23,150.00
工资奖金	7,083.02
汽车费用	2,399.07
税金	2,114.93
福利费	1,800.00
折旧费	1,055.54
其他	893.40
合 计	98,150.40

4、其他费用

项 目	本期数
企业所得税	3,520.91
合 计	3,520.91

七、受托代理交易事项

本中心本年没有受托代理业务。

八、关联交易及往来

科 目	关联方	年末余额	年初余额
杭州耀辉会计师事务所	谢闻丹	6.25	62,124.01

杭州耀辉会计师事务所
报告审核专用章

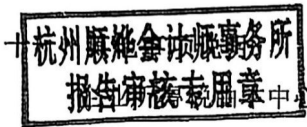
九、对外承诺和或有事项



至资产负债表日，本中心未发生重大或有事项及重大的对外承诺。

十、资产负债表日后事项

本中心本年度无资产负债表日后非调整事项。



中心另行汇算清缴，所得税等涉税事宜以主管税务机关核实为准。

杭州市余杭区中泰街道乐善社会工作服务中心

2025 年 4 月 30 日



统一社会信用代码

91330105MA2H0XPR6D (1/1)

营业执照

(副本)



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

名称 杭州顺烨会计师事务所（普通合伙）

类型 普通合伙企业

执行事务合伙人 严荣芳

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；会计咨询（除代理记账）；税务咨询；成年人的非证书劳动职业技能培训（涉及前置审批事项除外）；企业管理咨询；法律、法规规定的其他业务。（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）

出资额 壹拾万元整

成立日期 2019年11月27日



本复印件主要经营范围
杭州顺烨会计师事务所（普通合伙）
经营范围：2019 32号报告使用

浙江省杭州市拱墅区三六零空间大厦2幢711室

登记机关



2022 年 11 月 02 日



企业信用信息公示系统网址：
<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



CS 扫描全能王

3亿人都在用的扫描App

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。
- 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》。



会计师事务所 执业证书

名称: 杭州顺辉会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 严荣芳

主任会计师:

经营场所: 杭州市拱墅区三六零空间大厦2幢711室

组织形式: 普通合伙

执业证书编号: 33000508

批准执业文号: 浙财会〔2019〕49号

批准执业日期: 2019年12月30日



案印件仅供
杭州顺辉会计师事务所(普通合伙)
执业证书编号: 33000508
有效期至: 2024年12月31日

发证机关: 浙江省财政厅

2022年5月1日

中华人民共和国财政部制

