

REPORT

报告书

杭州市临平区社会工作联合会
谢江莺任期经济责任
专项审计报告



浙江浙经天策会计师事务所有限公司

ZHEJIANG ZHEJING TIANCE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO., LTD.



扫描全能王 创建

杭州市临平区社会工作联合会
谢江莺任期经济责任
专项审计报告

 **浙江浙经天策会计师事务所有限公司**
Zhejiang Zhejing Tiance Certified Public Accountants Co.,Ltd

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。



扫描全能王 创建



浙江浙经天策会计师事务所有限公司

Zhejiang Zhejing Tiance Certified Public Accountants Co., Ltd

地址(Add): 杭州市中河中路250号

改革月报大楼18层

邮编(P.C): 310001

电话(Tel): (0571) 87029010

传真(Fax): (0571) 87029301

杭州市临平区社会工作联合会

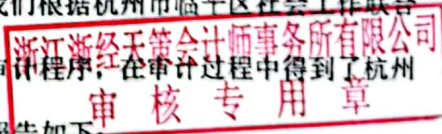
2022年1月1日至2023年6月30日

谢江莺任期经济责任专项审计报告

浙经天策专审字[2023]第559号

杭州市临平区社会工作联合会:

我们接受贵单位委托,对杭州市临平区社会工作联合会谢江莺同志自2022年1月1日至2023年6月30日任职期间的经济责任进行了审计。杭州市临平区社会工作联合会的责任是提供真实、合法、完整的审计资料,我们的责任是就谢江莺任职期间经济责任发表审计意见。我们的审计是依据《中国注册会计师审计准则》进行的。在审计过程中,我们根据杭州市临平区社会工作联合会的实际情况,实施了包括抽查会计记录等我们认为必要的审计程序,在审计过程中得到了杭州市临平区社会工作联合会的支持和积极配合,现将审计情况报告如下:



一、基本情况

杭州市临平区社会工作联合会,现持有2023年02月01日杭州市临平区民政局核发单位统一社会信用代码51330110765490742R《社会团体法人登记证书》,法定代表人:谢江莺,法定地址:临平碧天路110号,开办资金:叁万元,业务范围:调研,培训,交流,服务,督导,评估(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),活动地域:临平区。

按照选举及章程规定,杭州市临平区社会工作联合会法定代表人为谢江莺;根据2023年8



扫描全能王 创建

月2日杭州市临平区社会工作联合会一届二次理事会会议纪要,讨论通过由陶丽担任法定代表人。

根据委托协议,本次审计时间范围为2022年1月1日至2023年6月30日。

二、任职经济责任履行情况

(一) 会计制度执行情况

杭州市临平区社会工作联合会执行《民间非营利组织会计制度》及若干问题的解释。

(二) 财务状况

2022年1月1日,杭州市临平区社会工作联合会资产总额446,597.28元,其中:货币资金71,232.34元,应收款项372,577.58元,预付账款1,000.00元,固定资产净值1,787.36元(其中:原值10,848.00元,累计折旧9,060.64元);负债总额1,899.35元,其中:应付款项1,500.00元,应交税金399.35元。净资产444,697.93元,其中:非限定性资产190,379.91元,限定性资产254,318.02元。

2023年6月30日,杭州市临平区社会工作联合会资产总额394,245.24元,其中:货币资金187,652.01元,应收款项184,163.44元,预付账款18,458.00元;固定资产净值3,971.79元(其中:原值15,648.00元,累计折旧11,676.21元)。负债总额为2,859.04元,其中:应付款项2,466.40元,应付工资0.09元,应交税金392.55元。净资产391,386.20元,其中:非限定性净资产-76,928.40元,限定性净资产468,314.60元。

(三) 对外投资、对外担保和资产购建及处置情况

浙江浙经天策会计师事务所有限公司
审核专用章

1、对外投资

截止2023年6月30日,杭州市临平区社会工作联合会无对外投资。

2、对外担保

截止2023年6月30日,杭州市临平区社会工作联合会未提供对外担保。

3、资产购建及处置

截止2023年6月30日,2022年7月购买电脑1台,原值4,800.00元。

(四) 业务活动成果

自2022年1月1日至2023年6月30日,共计实现收入1,317,096.12元,其中:捐赠收入8,314.60元,会费收入585,800.00元,提供服务收入611,855.28元,政府补助收入110,000.00元,其他收入1,126.24元。



共计发生费用 999,457.85 元,其中:业务活动成本 699,070.15 元,管理费用 300,387.70 元。调整以前年度净资产-370,950.00 元,任期末净资产比任期初减少 53,311.73 元。

其中:

2022 年 1 月 1 日至 12 月 31 日,共计实现收入 491,560.46 元,其中:会费收入 294,200.00 元,提供服务收入 166,492.28 元,政府补助收入 30,000.00 元,其他收入 868.18 元。共计发生费用 508,041.50 元,其中:业务活动成本 330,849.85 元,管理费用 177,191.65 元。调整以前年度净资产-10,950.00 元,当年累计净资产减少 27,431.04 元。

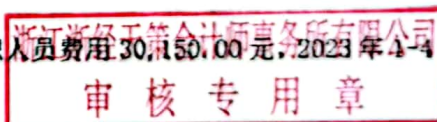
2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日,共计实现收入 825,535.66 元,其中:捐赠收入 8,314.60 元,会费收入 291,600.00 元,提供服务收入 445,363.00 元,政府补助收入 80,000.00 元,其他收入 258.06 元。共计发生费用 491,416.35 元,其中:业务活动成本 368,220.30 元,管理费用 123,196.05 元。调整以前年度净资产-360,000.00 元,当年累计净资产减少 25,880.69 元。

三、审计中发现的问题及建议

(一) 劳务费支出未取得有效票据。

1、专家劳务费未开具发票。2022 年专家费 21,250.00 元未开具劳务发票,如:2022 年 09 月 49#凭证,督导优化专家(姜山)1,000.00 元劳务费;2022 年 09 月 36#凭证,2022 临平公益创投项目-优化督导专家费(白玥)1,000.00 元;2022 年 09 月 38#凭证,2022 临平公益创投项目-财务查阅专家费(付大庆)600.00 元。

2、兼职人员(无社保)工资未开具发票。2022 年度兼职人员费用 30,150.00 元,2023 年 1-4 月兼职人员费用 24,481.00 元,合计 54,631.00 元。



上述行为不符合《中华人民共和国会计法》第十四条“会计机构、会计人员必须按照国家统一的会计制度的规定对原始凭证进行审核,对不真实、不合法的原始凭证有权不予接受,并向单位负责人报告;对记载不准确、不完整的原始凭证予以退回,并要求按照国家统一的会计制度的规定更正、补充”的规定和《中华人民共和国发票管理办法》第二十条“所有单位和从事生产、经营活动的个人在购买商品、接受服务以及从事其他经营活动支付款项,应当向收款方取得发票。”的规定。

建议:杭州市临平区社会工作联合会应严格遵守《中华人民共和国会计法》和《中华人民共和国发票管理办法》等规定,建立健全内部控制制度,明确规定费用支出报销手续、流程、需提供的附件等内容,并根据准确、完整的原始凭证进行账务处理,保证会计信息的真实、完整、准



确。

四、业绩评价

审计表明：谢江莺同志在上述任职期内，财务核算及管理基本符合《民间非营利组织会计制度》和《杭州市临平区社会工作联合会章程》的要求，未发现严重违反相关法律法规及有关政策的规定。任期末净资产比任期初减少 53,311.73 元，下降比例为 11.99%。

五、其他事项说明

杭州市临平区社会工作联合会 2022 年会计报表经由浙江浙江天策会计师事务所审计，并出具浙经天策专审字[2023]558 号审计报告。

附表一、任职期初、期末财务状况对照表

附表二、任职期间业务活动汇总表

附表三、任职期间现金流量汇总表

浙江浙经天策会计师事务所有限公司



中国·杭州

中国注册会计师：

中国注册会计师：

报告日期：2023 年 08 月 10 日



附件1

任职期初、期末财务状况对照表

会民非01表

编制单位：杭州市临平区社会工作联合会

单位：人民币元

资产	行次	2022年1月1日	2023年6月30日	负债和净资产	行次	2022年1月1日	2023年6月30日
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	71,232.34	187,652.01	短期借款	24		
短期投资	2			应付款项	25	1,500.00	2,466.40
应收款项	3	372,577.58	184,163.44	应付工资	26		0.09
预付账款	4	1,000.00	18,458.00	应交税金	27	399.35	392.55
存货	5			预收账款	28		-
待摊费用	6			预提费用	29		
一年内到期的长期股权投资	7			预计负债	30		
其它流动资产	8		-	一年内到期的长期负债	31		
流动资产合计	9	444,809.92	390,273.45	其它流动负债	32		
				流动负债合计	33	1,899.35	2,859.04
长期投资：							
长期股权投资	10	-		长期负债：			
长期债权投资	11			长期借款	34		
长期投资合计	12	-	-	长期应付款	35		
固定资产：				其它长期应付款	36		
固定资产原价	13	10,848.00	15,648.00	长期应付款合计	37		
减：累计折旧	14	9,060.64	11,676.21	受托代理负债：	38		
固定资产净值	15	1,787.36	3,971.79	受托代理负债	38		
在建工程	16			负债合计	39	1,899.35	2,859.04
文物文化资产	17						
固定资产清理	18						
固定资产合计	19	1,787.36	3,971.79				
				净资产：			
无形资产：				非限定性净资产	40	190,379.91	-76,928.40
无形资产	20			限定性净资产	41	254,318.02	468,314.60
其他资产	21			净资产合计	42	444,697.93	391,386.20
受托代理资产：							
受托代理资产	22						
资产总计	23	446,597.28	394,245.24	负债和净资产总计	43	446,597.28	394,245.24



扫描全能王 创建

任职期间业务活动汇总表

会民非02表

单位：人民币元

编制单位：杭州西湖风景名胜区社会工作者联合会

项 目	行次	2022年度			2023年1-6月			合计
		非限定性	限定性	小计	非限定性	限定性	小计	
一、收入								-
其中：捐赠收入	1			-		8,314.60	8,314.60	8,314.60
会费收入	2	294,200.00		294,200.00	294,600.00		294,600.00	588,800.00
提供服务收入	3	6,828.00	159,867.28	166,695.28	45,363.00	600,000.00	645,363.00	812,058.28
商品销售收入	4			-			-	-
政府补助收入	5	30,000.00		30,000.00	80,000.00		80,000.00	110,000.00
投资收益	6	-		-			-	-
其他收入	7	868.18		868.18	258.06		258.06	1,126.24
收入合计	8	331,896.18	159,867.28	491,763.46	419,958.06	608,314.60	1,028,272.66	1,548,031.12
二、费用								-
(一) 业务活动成本	9	330,849.85		330,849.85	368,220.30		368,220.30	699,070.15
(二) 管理费用	10	177,191.65		177,191.65	123,196.05		123,196.05	300,387.70
(三) 筹资费用	11							-
(四) 其他费用	12							-
费用合计	13	508,041.50		508,041.50	491,416.35		491,416.35	999,457.85
三、限定性净资产转为非限定性净资产	14	354,185.30	-354,185.30					-
四、本年净资产变动额(若为净资产减少额,以“-”号填列)	15	177,836.98	-194,318.02	-16,481.04	-74,195.29	408,314.60	334,119.31	317,628.27
五、调整以前年度净资产	16	-10,950.00		-10,950.00	-360,000.00		-360,000.00	-370,950.00
六、当年累计净资产变动额	17	166,886.98	-194,318.02	-27,431.04	-434,195.29	408,314.60	-28,880.69	-30,567.71

浙江浙经天策会计师事务所有限公司
报告附送件专用章



任职期间现金流量汇总表

会民非03表

编制单位：杭州市临平区社会工作联合会

单位：人民币元

项目	行次	2022年度	2023年1-6月	合 计
一、业务活动产生的现金流量				
接受捐赠受到的现金	1		8,314.60	8,314.60
收取会费收到的现金	2	292,200.00	291,600.00	583,800.00
提供服务收到的现金	3	348,809.11	85,363.00	434,172.11
销售商品收到的现金	4			-
政府补助收到的现金	5	30,000.00	80,000.00	110,000.00
收到的其他与业务活动有关的现金	6	551.35	1,658.06	2,209.41
现金流入小计	7	671,560.46	466,935.66	1,138,496.12
提供捐赠或者资助支付的现金	8			-
支付给员工以及为员工支付的现金	9	139,747.49	118,730.89	258,478.38
购买商品、接受服务支付的现金	10	344,911.94	368,220.30	713,132.24
支付的其他与业务活动有关的现金	11	24,697.26	20,968.57	45,665.83
现金流出小计	12	509,356.69	507,919.76	1,017,276.45
业务活动产生的现金流量净额	13	162,203.77	-40,984.10	121,219.67
二、投资活动产生的现金流量				-
收回投资所受到的现金	14			-
取得投资收益所收到的现金	15			-
处置固定资产和无形资产所收回的现金	16			-
收到的其他与投资活动有关的现金	17			-
现金流入小计	18	-	-	-
购建固定资产和无形资产所支付的现金	19	4,800.00		4,800.00
对外投资所支付的现金	20			-
支付的其他与投资活动有关的现金	21			-
现金流出小计	22	4,800.00	-	4,800.00
投资活动产生的现金流量净额	23	-4,800.00	-	-4,800.00
三、筹资活动产生的现金流量				-
借款所收到的现金	24			-
收到的其他与筹资活动有关的现金	25			-
现金流入小计	26			-
偿还借款所支付的现金	27			-
偿还利息所支付的现金	28			-
支付的其他与筹资活动有关的现金	29			-
现金流出小计	30		-	-
筹资活动产生的现金流量净额	31	-	-	-
四、汇率变动对现金的影响额	32			-
五、现金及现金等价物净增加额	33	157,403.77	-40,984.10	116,419.67

浙江浙经天策会计师事务所有限公司
- 报告附送件专用章



扫描全能王 创建

营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91330102757237982U (1/1)

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 浙江浙经天策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)

法定代表人 褚梅云

注册资本 贰佰捌拾叁万圆整

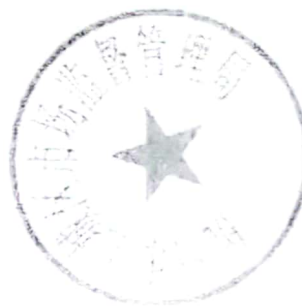
成立日期 2004年02月11日

住所 上城区中河中路250号1803室

经营范围

许可项目：注册会计师业务，代理记账(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，具体经营项目以审批结果为准)。一般项目：财务咨询，税务服务，企业管理咨询，财务咨询，工程造价咨询服务，业务培训(不含教育、职业培训)，工程管理服务，资产评估服务，破产清算服务，市场营销策划，投资咨询(不含许可类投资咨询)，企业管理咨询，信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务)，市场调查(不含涉外调查)(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。

仅供浙江天策字[2023]第559号报告使用



登记机关

2022年10月27日

