

杭州滴水公益服务中心

## 审计报告

杭天浦审字[2025]第 0173 号

中国·杭州



# 目 录

一、审计报告·····	第 1-2 页
二、已审会计报表及附注·····	第 3-14 页
1、资产负债表·····	第 3 页
2、业务活动表·····	第 4 页
3、现金流量表·····	第 5 页
4、会计报表附注·····	第 6-14 页
三、会计师事务所营业执照·····	第 15 页



杭州天浦会计师事务所有限公司

Hangzhou Tianpu Certified Public Accountants Co., Ltd

地 址： 杭州市拱墅区环城北路 309 号 216 室

邮 箱： tianpukuaiji@tianpucpa.com

电 话： 0571-88290581



杭天浦审字[2025]第 0173 号

## 审 计 报 告

杭州滴水公益服务中心：

### 一、审计意见

我们审计了后附的杭州滴水公益服务中心（以下简称贵单位）2024 年 12 月 31 日的资产负债表以及 2024 年度的业务活动表和现金流量表以及相关会计报表附注。

我们认为，后附的会计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，公允反映了贵单位 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年度的业务活动成果和现金流量。

### 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“注册会计师对会计报表审计的责任”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，我们独立于贵单位，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、管理层对会计报表的责任

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

### 四、注册会计师对会计报表审计的责任

我们的目标是对会计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。

我们按照中国注册会计师审计准则计划和实施审计工作，以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据，评价管理层在编制会计报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计的合理性，以及评价会计报表的总体列报、结构和内容，并评价会计报表是否公允反映相关交易和事项。

- 附件：1. 2024 年 12 月 31 日资产负债表  
2. 2024 年度业务活动表  
3. 2024 年度现金流量表  
4. 2024 年度会计报表附注  
5. 审计机构营业执照复印件

杭州天浦会计师事务所有限公司



中国注册会计师：

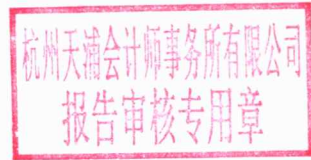


中国注册会计师：



中国·杭州

二〇二五年三月二十四日



资产负债表

2024年12月31日


会民非01表




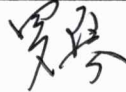
编制单位：杭州滴水公益服务中心

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：				流动负债：			
货币资金	1	1,242,423.28	1,410,339.92	短期借款	61		
短期投资	2			应付款项	62	272,902.52	72,280.00
应收款项	3	135,975.04	110,486.15	应付工资	63	101,324.80	79,432.72
预付账款	4	48,666.00	48,666.00	应交税金	65	8,186.93	12,618.87
存货	8	13,942.50	13,942.50	预收账款	66	244,774.35	112,000.00
待摊费用	9			预提费用	71		
一年内到期的长期债权投资	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	1,441,006.82	1,583,434.57	其他流动负债	78		
长期投资：				流动负债合计	80	627,188.60	276,331.59
长期股权投资	21	100,000.00					
长期债权投资：	24			长期负债：			
长期投资合计	30	100,000.00	-	长期借款	81		
固定资产：				长期应付款	84		
固定资产原价	31	133,009.00	133,009.00	其他长期负债	88		
减：累计折旧	32	80,100.76	107,196.76	长期负债合计	90	-	-
固定资产净值	33	52,908.24	25,812.24				
在建工程	34			受托代理负债：			
文物文化资产	35			受托代理负债	91		
固定资产清理	38						
固定资产合计	40	52,908.24	25,812.24	负债合计	100	627,188.60	276,331.59
无形资产：							
无形资产	41			净资产：			
				非限定性净资产	101	166,933.25	151,163.34
受托代理资产：				限定性净资产	105	799,793.21	1,181,751.88
受托代理资产	51			净资产合计	110	966,726.46	1,332,915.22
资产总计	60	1,593,915.06	1,609,246.81	负债和净资产总计	120	1,593,915.06	1,609,246.81

单位负责人 

财务负责人 

编表人 





# 业 务 活 动 表

2024年度

会民非02表

编制单位：杭州滴水公益服务中心

单位：人民币元

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	669,961.95	978,442.18	1,648,404.13	595,138.76	384,514.08	979,652.84
会费收入	3	-	-	-	-	-	-
提供服务收入	4	39,713.07	2,408,925.09	2,448,638.16	29,974.65	3,000,575.58	3,030,550.23
商品销售收入	5	-	-	-	-	-	-
政府补助收入	6	-	-	-	-	-	-
投资收益	7	-	-	-	-	-	-
其他收入	8	2,171.06	-	2,171.06	1,328.58	-	1,328.58
收入合计	11	711,846.08	3,387,367.27	4,099,213.35	626,441.99	3,385,089.66	4,011,531.65
二、费 用							
（一）业务活动成本	12	-	3,321,706.61	3,321,706.61	-	3,004,235.03	3,004,235.03
其中：捐赠项目成本	13	-	1,291,397.09	1,291,397.09	-	670,627.58	670,627.58
提供服务成本	14	-	2,029,065.93	2,029,065.93	-	2,331,789.14	2,331,789.14
销售商品成本		-	-	-	-	-	-
会员服务成本		-	-	-	-	-	-
业务活动税金及附加	15	-	1,243.59	1,243.59	-	1,818.31	1,818.31
（二）管理费用	21	463,939.81	-	463,939.81	441,647.30	-	441,647.30
（三）筹资费用	24	1,986.71	-	1,986.71	1,791.36	-	1,791.36
（四）其他费用	28	142,961.67	-	142,961.67	197,669.20	-	197,669.20
费用合计	35	608,888.19	3,321,706.61	3,930,594.80	641,107.86	3,004,235.03	3,645,342.89
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	102,957.89	65,660.66	168,618.55	-14,665.87	380,854.63	366,188.76

单位负责人

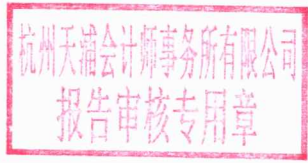
周伟印

财务负责人

罗玲

编表人

罗玲



现金流量表

2024年度

会民非03表

单位：人民币元

编制单位：杭州滴水公益服务中心

项 目	行次	上期数	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	1,648,404.13	979,652.84
收取会费收到的现金	3	-	-
提供服务收到的现金	4	2,448,638.16	3,030,550.23
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	2,171.06	1,328.58
业务活动现金流入小计	8	4,099,213.35	4,011,531.65
提供捐赠或者资助支付的现金	9	1,291,397.09	570,627.58
支付给员工以及为员工支付的现金	10	1,286,579.21	1,094,420.20
购买商品、接受服务支付的现金	11	968,760.96	1,587,459.37
支付其他与业务活动有关的现金	12	144,948.38	591,107.86
业务活动现金流出小计	13	3,691,685.64	3,843,615.01
业务活动产生的现金流量净额	14	407,527.71	167,916.64
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	10,650.00	-
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	10,650.00	-
投资活动产生的现金流量净额	25	-10,650.00	-
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	396,877.71	167,916.64
加：期初现金及现金等价物余额	37	845,545.57	1,242,423.28
六、期末现金及现金等价物余额	38	1,242,423.28	1,410,339.92

单位负责人

印周伟

财务负责人

罗琴

编表人

罗琴

# 会 计 报 表 附 注

2024 年度

金额单位：人民币元

## 一、单位基本情况

本单位系慈善组织，现持有杭州市民政局 2023 年 7 月 7 日颁发的统一社会信用代码为 52330100084594343H 的社会服务机构登记证书，有效期 2023 年 7 月 7 日至 2027 年 7 月 7 日，注册资金为人民币 46.00 万元。法定代表人：周伟。住所：杭州市西湖区万塘路 266 号 2 楼 201 室。业务主管单位：直接登记。

业务范围：助学、助老、助医、助困、助残、支教；公益性道德教育、心理帮扶、紧急救助、社区服务、慈善交流培训；组建义工队伍参加公益活动；协同其他公益组织开展公益活动（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展活动）。

## 二、本单位主要会计政策、会计估计和税项

### （一）会计制度

本单位执行《民间非营利组织会计制度》及其补充规定。

### （二）会计年度

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### （四）记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础，会计记账采用借贷记账法。以历史成本为计价原则。

### （五）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表中现金是指库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金；现金等价物，是指期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### （六）接受捐赠的非现金资产入账价值的确定

1. 捐赠方提供了发票或报关单、协议等凭据的，按照凭据标明的金额作为入账价值；如果凭据标明的金额与受赠资产公允价值相差较大，以其公允价值作为入账价值。

2. 如果捐赠方没有提供有关凭据的，以受赠资产的公允价值作为入账价值。



3. 如果有确凿证据表明资产的公允价值确实无法可靠计量，则单独设置辅助账来记录所取得资产的名称、数量、来源、用途等情况；待以后该资产的公允价值能够可靠计量时，在其能够可靠计量的会计期间以公允价值入账。

#### （七）存货核算方法

1. 存货包括在业务活动过程中持有以备出售或捐赠的，或者为了出售或捐赠仍处在生产过程中的，或者将在生产、提供服务或者日常管理过程中耗用的材料、物资、商品等。

2. 存货按实际成本或确定的价值计价。发出时采用个别计价法、先进先出法、加权平均法计价。

3. 期末，对存货是否发生了减值进行检查。对于存货的可变现净值低于账面价值的，按其差额提取存货跌价准备。

#### （八）固定资产及累计折旧核算方法

1. 为行政管理、提供服务、生产商品或者出租目的而持有的，预计使用年限超过 1 年，单位价值较高的有形资产，作为固定资产。

2. 固定资产按取得时的实际成本或确定的价值作为入账价值，包括买价、包装费、运输费、交纳的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；

3. 固定资产折旧采用年限平均法。按固定资产类别、预计使用年限和预计净残值率（原值的 5.00%）确定折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限(年)	年折旧率(%)
办公设备	3.00	30.67-31.67
运输工具	4.00	23.75

4. 如果固定资产发生重大减值，按照固定资产的可收回净值低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。

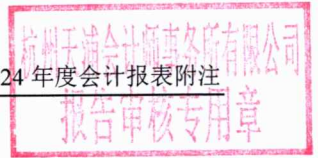
#### （九）收入核算方法

##### 1. 交换交易收入的确认原则

1) 销售商品的收入：在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，也没有对已出售的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入企业；相关的收入及成本能够可靠地计量时确认收入。

2) 提供劳务收入：在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；劳务的开始和完成分属不同会计年度的，按完工进度或完成的工作量确认收入。

3) 让渡资产使用权的收入按与资产使用者签订的合同或协议规定的收费时间和方法确定。



## 2. 非交换交易收入的确认原则

在与交易相关的含有经济利益或者服务潜力的资源能够流入并控制，或者相关的债务能够得到解除；交易能够引起净资产的增加；收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

3. 各项收入按是否存在限定区分为非限定性收入和限定性收入进行核算。

### （十）会计政策变更

无。

### （十一）税项

税 种	税 率	计税依据
增值税	3%	销售额
所得税	25%	按应纳税所得额
城市维护建设税	7%	按流转税额
教育费附加	3%	按流转税额
地方教育附加	2%	按流转税额

## 三、会计报表主要项目注释

### （一）资产负债表主要项目注释

#### 1. 货币资金

项 目	期初数	期末数
银行存款	1,137,016.80	1,228,449.75
其他货币资金	105,406.48	181,890.17
合 计	<b>1,242,423.28</b>	<b>1,410,339.92</b>

#### 2. 应收款项

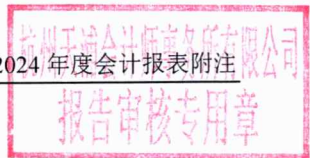
##### 1) 应收账款

##### ①账龄分析

账 龄	期初数			期末数		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	85,332.00	100.00%		75,955.00	100.00%	
合 计	<b>85,332.00</b>	<b>100.00%</b>		<b>75,955.00</b>	<b>100.00%</b>	

##### ②期末金额较大的单位

主要债务人名称（前五名）	期末数
上城区人民政府九堡街道办事处	49,800.00
石渠县发展和改革局	26,155.00



## 2) 其他应收款

## ①账龄分析

账 龄	期初数			期末数		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	43,643.04	86.18%		3,531.15	10.23%	
1-2 年						
2-3 年				24,000.00	69.50%	
3 年以上	7,000.00	13.82%		7,000.00	20.27%	
合 计	50,643.04	100.00%		34,531.15	100.00%	

## ②期末金额较大的单位

主要债务人名称（前五名）	期末数
杭州之江服装有限公司	24,000.00
九堡社区活动中心	6,000.00
职工公积金	2,266.00
杭州慧宇健康科技公司	1,000.00
代扣个税	865.15

## 3. 预付账款

## 1) 账龄分析

账 龄	期初数			期末数		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	48,666.00	100.00%		48,666.00	100.00%	
合 计	48,666.00	100.00%		48,666.00	100.00%	

## 2) 期末金额较大的单位

主要债务人名称（前五名）	期末数
杭州之江服装有限公司	48,666.00

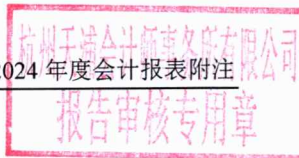
## 4. 存货

项 目	期初数		期末数	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
库存商品	13,942.50		13,942.50	
合 计	13,942.50		13,942.50	

## 5. 长期股权投资

项 目	期初数		期末数	
	投资成本	减值准备	投资成本	减值准备
杭州乐水社会工作服务中心	100,000.00			
合 计	100,000.00			





## 6. 固定资产及累计折旧

### 1) 固定资产原价

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
运输工具	114,074.00			114,074.00
办公设备	18,935.00			18,935.00
合 计	133,009.00			133,009.00

### 2) 累计折旧

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
运输工具	72,256.00	27,096.00		99,352.00
办公设备	7,844.76			7,844.76
合 计	80,100.76	27,096.00		107,196.76

### 3) 固定资产账面价值

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
运输工具	41,818.00			14,722.00
办公设备	11,090.24			11,090.24
合 计	52,908.24			25,812.24

## 7. 应付款项

### 1) 应付账款

#### ①账龄分析

账 龄	期初数	期末数
1 年以内		45,000.00
合 计		45,000.00

#### ②期末金额较大的单位

主要债务人名称（前五名）	款项性质及内容	期末数
舟山市网络义工协会	项目执行款	18,000.00
杭州市富阳区益路同行公益服务中心	项目执行款	9,450.00
瑞安市幸会公益服务中心	项目执行款	9,000.00
杭州市富阳区滴水公益服务中心	项目执行款	8,550.00

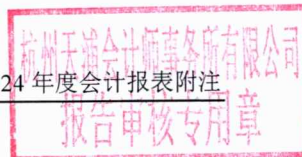
### 2) 其他应付款

#### ①账龄分析

账 龄	期初数	期末数
1 年以内	272,902.52	27,280.00
合 计	272,902.52	27,280.00

#### ②期末金额较大的单位





主要债务人名称（前五名）	款项性质及内容	期末数
杭州宝树健康养老服务有限公司	往来款	15,000.00
热线项目补贴	往来款	7,280.00
乔素华	往来款	5,000.00

## 8. 应付工资

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资	81,582.00	805,962.00	824,333.00	63,211.00
社会保险费	19,742.80	216,136.12	219,657.20	16,221.72
住房公积金		50,430.00	50,430.00	
合 计	101,324.80	1,094,420.20	1,072,528.12	79,432.72

## 9. 应交税金

项 目	期初数	期末数
增值税	7,723.53	11,904.60
城市维护建设税	270.32	416.66
教育费附加	115.85	178.57
地方教育费附加	77.23	119.04
合 计	8,186.93	12,618.87

## 10. 预收账款

## 1) 账龄分析

账 龄	期初数	期末数
1 年以内	130,274.35	112,000.00
1-2 年	114,500.00	
合 计	244,774.35	112,000.00

## 2) 期末金额较大的单位

主要债权人名称（前五名）	期末数
陈安烽	50,000.00
浙江省青少年发展基金会	37,500.00
嘉兴市滴水公益服务中心	24,500.00

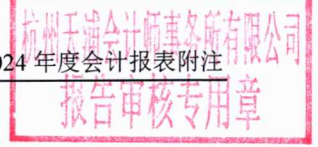
## 11. 净资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
非限定性净资产	166,933.25	626,441.99	642,211.90	151,163.34
限定性净资产	799,793.21	3,385,089.66	3,003,130.99	1,181,751.88
合 计	966,726.46	4,011,531.65	3,645,342.89	1,332,915.22

## (二) 业务活动表有关项目注释

## 1. 收入

类 别	上期数	本期数
-----	-----	-----



	非限定性	限定性	非限定性	限定性
捐赠收入	669,961.95	978,442.18	595,138.76	384,514.08
提供服务收入	39,713.07	2,408,925.09	29,974.65	3,000,575.58
其他收入	2,171.06		1,328.58	
合 计	711,846.08	3,387,367.27	626,441.99	3,385,089.66

## 2. 费用

项 目	上期数	本期数
业务活动成本	3,321,706.61	3,004,235.03
管理费用	463,939.81	441,647.30
筹资费用	1,986.71	1,791.36
其他费用	142,961.67	197,669.20
合 计	3,930,594.80	3,645,342.89

注：2024 年度本单位捐赠项目支出 670,627.58 元，占上年总收入 4,099,213.35 元的 16.36%；2024 年度本单位管理费用 441,647.30 元，占当年总支出 3,545,342.89 元的 12.46%。

## 四、设置了时间或用途限制的相关资产情况

本单位无设置时间或用途限制的相关资产情况。

## 五、受托代理交易情况的说明

本单位无受托代理交易。

## 六、重大资产减值情况

本单位无重大资产减值情况。

## 七、对外承诺和或有事项说明

### 1. 对外承诺事项说明

本单位无需要说明的对外承诺。

### 2. 或有事项说明

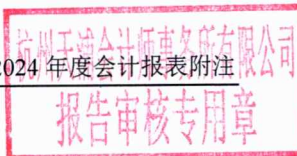
本单位无需要说明的或有事项。

## 八、接受劳务捐赠情况

本单位无接受劳务捐赠情况。

## 九、资产负债表日后非调整事项

本单位无资产负债表日后非调整事项。



#### 十、本年度重大新增资产情况

本单位本年度无重大新增资产情况。

#### 十一、本年度政府补助情况

本单位本年度无政府补助情况。

#### 十二、关联方关系及本公司与关联方的交易及余额情况

##### 1、关联方关系

关联方名称	与本单位关系	备注
周伟	举办者/理事长	
王俊明	举办者/常务理事	
王晋云	副理事长	
叶雷	理事	
史力光	理事	
管莉萍	理事	
邹冬芳	理事	
魏钧	监事	

##### 2、关联方应收应付款项

本单位本年度无关联方应收应付款项。

十三、本单位系依照国家有关法律法规经杭州市民政局登记的民办非企业单位。

十四、本单位取得的收入除用于有关的、合理的支出外，全部用于登记核定或者章程等规定的非营利性活动。

十五、本单位财产及其孳息不用于分配，但不包括合理的工资薪金支出。

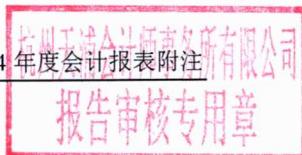
十六、按照登记核定或者章程规定，本单位注销后的剩余财产用于公益性或者非营利性目的，或者由登记管理机关转赠给与该组织性质、宗旨相同的组织，并向社会公告。

十七、本单位无投入人；无关联方交易。

十八、本单位 2023 年年度检查合格。

十九、本单位对取得的应纳税收入及其有关的成本、费用、损失应与免税收入及其有关的成本、费用、损失分别核算。

二十、本单位不存在设立“小金库”的情况。

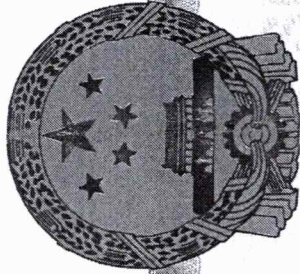


二十一、本单位建立了完善的财务管理制度并严格遵守执行，无违法违规行为。

杭州滴水公益服务中心

二〇二五年三月二十四日





# 营业执照

统一社会信用代码

91330103MA2CGG723M

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 杭州天浦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 张存年

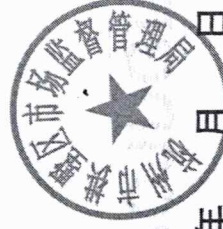
经营范围 服务：审计验资等注册会计师法定业务，成年人的非证书劳动职业技能培训（涉及前置审批的项目除外），建设工程，建筑工程咨询，企业管理咨询，工商事务代理，代理记账。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

注册资本 贰佰万元整

成立日期 2018年12月28日

住所 浙江省杭州市拱墅区环城北路307-309号2幢216室

本复印件仅供  
杭州天浦会计师事务所有限公司  
杭天浦字[2025]第0173号报告使用



登记机关

2022年09月23日