

浙信会审字（2025）第 459 号

杭州市余杭区云上公益服务中心

审计报告



浙江信服会计师事务所

Zhejiang Convincing Certified Public Accountants Co.,Ltd

TEL: 0571-86699005 0571-86700288

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。

报告编码：浙25C9RRHD0S





浙江信服会计师事务所地址：杭州市秋涛北路 257 号同方国际大厦五楼 511

Zhejiang Xinfu Certified Public Accountants 电话：0571-86699005 邮编 310020

审 计 报 告

浙信会审字（2025）第 459 号

杭州市余杭区云上公益服务中心：

一、审计意见

我们审计了后附的杭州市余杭区云上公益服务中心（以下简称区云上公益服务中心）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、现金流量表以及财务报表附注。

我们认为，区云上公益服务中心财务报表在所有重大方面按照《民营非营利组织会计制度》的规定编制，公允反映了区云上公益服务中心 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，我们独立于区云上公益服务中心，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、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，净资产合计为 -23,721.47 元。这些事项或情况，表明存在可能导致对贵单位持续经营能力产生重大疑惑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审核意见。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

区云上公益服务中心管理层（以下简称管理层）负责按照《民营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，管理层负责评估区云上公益服务中心的持续运营能力，披露与持续运营相关的事项，并运用持续运营假设，除非管理层计划清算区云上公益服务中心、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督区云上公益服务中心的财务报告过程。



五、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，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) 对管理层使用持续运营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对区云上公益服务中心发展中心持续运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区云上公益服务中心不能持续运营。

(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。

浙江信服会计师事务所有限公司



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2025 年 3 月 25 日



资产负债表

会民非01表

编制单位：杭州市余杭区云上公益服务中心2024-12-31单位：人民币元

资产	行次	年初数	期末数	负债及所有者权益	行次	年初数	期末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	167,293.78	30,410.53	短期借款	23		
短期投资	2			应付款项	24	610,000.00	11,280.00
应收款项	3	80.08	2,410.00	应付工资	25		
预付账款	4			应交税金	26	9.27	140.00
存 货	5			预收账款	27		50,000.00
待摊费用	6		4,878.00	预提费用	28		
一年内到期的长期债权投资	7			预计负债	29		
其他流动资产	8			一年内到期的长期负债	30		
流动资产合计	9	167,373.86	37,698.53	其他流动负债	31		
				流动负债合计	32	610,009.27	61,420.00
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	33		
长期投资合计	12			长期应付款	34		
				其他长期负债	35		
固定资产：				长期负债合计	36		
固定资产原价	13						
减：累计折旧	14			受托代理负债：			
固定资产净值	15			受托代理负债	37		
在建工程	16						
文物文化资产	17			负债合计	38	610,009.27	61,420.00
固定资产清理	18						
固定资产合计	19						
无形及递延资产：							
无形资产	20			净资产：			
				非限定性净资产	39	-23,577.09	556,418.84
受托代理资产：				限定性净资产	40	-419,058.32	-580,140.31
受托代理资产	21			净资产合计	41	-442,635.41	-23,721.47
资产总计	22	167,373.86	37,698.53	负债及所有者权益合计	42	167,373.86	37,698.53

浙江信服会计师事务所有限公司
报告审核章 (7)



业 务 活 动 表

编制单位：杭州市余杭区云上公益服务中心

2024年度

会民非02表

单位：人民币元

项 目	行次	上 年 累 计 数			本 年 累 计 数		
		非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
一、收 入							
其中：捐赠收入	1	500.00		500.00	610,000.00	582.61	610,582.61
会费收入	2						
提供服务收入	3	3,564.36	216,242.43	219,806.79	990.10	273,256.35	274,246.45
商品销售收入	4						
政府补助收入	5		39,984.00	39,984.00			
划入款项	6						
其他收入	8	2,502.49		2,502.49	3,031.75		3,031.75
收入合计		6,566.85	256,226.43	262,793.28	614,021.85	273,838.96	887,860.81
二、费 用							
（一）业务活动成本	10		427,024.85	427,024.85	2.97	434,920.95	434,923.92
（二）管理费用	12	19,033.62		19,033.62	33,935.45		33,935.45
（三）筹资费用	13				87.50		87.50
（四）其他费用	14	99.47		99.47			
费用合计	15	19,133.09	427,024.85	446,157.94	34,025.92	434,920.95	468,946.87
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	-12,566.24	-170,798.42	-183,364.66	579,995.93	-161,081.99	418,913.94

浙江信康会计师事务所有限公司
报告审核章(7)



现金流量表

会民非03表

编制单位：杭州市余杭区云上公益服务中心

2024年度

单位：人民币元

项 目	行次	上年金额	本年金额
一、业务活动产生的现金流量：			
接受捐赠收到的现金	1	500.00	
收取会费收到的现金	2		
提供服务收到的现金	3	458,364.98	327,657.44
销售商品收到的现金	4		
政府补助收到的现金	5	39,984.00	
收到的其他与业务活动有关的现金	8	384.50	1,423.99
现金流入小计	13	499,233.48	329,081.43
提供捐赠或者资助支付的现金	14		
支付给员工以及为员工支付的现金	15	438,086.63	389,109.80
购买商品、接受服务支付的现金	16		61,843.54
支付的其他与业务活动有关的现金	19	85,523.07	21,011.34
现金流出小计	23	523,609.70	471,964.68
业务活动产生的现金流量净额	24	-24,376.22	-142,883.25
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金	25		
取得投资收益所收到的现金	26		
处置固定资产和无形资产所收回的现金	27		
收到的其他与投资活动有关的现金	30		
现金流入小计	34		
购建固定资产和无形资产所支付的现金	35		
对外投资所支付的现金	38		
支付的其他与投资活动有关的现金	39		
现金流出小计	43		
投资活动产生的现金流量净额	44		
三、筹资活动产生的现金流量：			
借款所收到的现金	45		46,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	48		
现金流入小计	50		46,000.00
偿还借款所支付的现金	51		40,000.00
偿付利息所支付的现金	52		
支付的其他与筹资活动有关的现金	55		
现金流出小计	58		40,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	59		6,000.00
四、汇率变动对现金的影响额	60		
五、现金及现金等价物净增加额	61	-24,376.22	-136,883.25
加：期初现金余额	62	191,670.00	167,293.78
六、期末现金余额	63	167,293.78	30,410.53

35 信德会计师事务所有限公司
38 审核章 (7)



杭州市余杭区云上公益服务中心

财务报表附注

2024 年度

一、单位基本情况

杭州市余杭区云上公益服务中心（以下简称“本单位”）系由浙江省现代互联网研究院、贝利控股集团有限公司、裘涵、范志刚、沈千里、张树人、金霞、曾广军、冯志刚、汤敏举设置办的从事非营利性社会服务活动的社会组织。现持有杭州市余杭区民政局核发的统一社会信用代码为 52330110MJ8867011Q 号的《民办非企业单位登记证书》，有效期限为 2021 年 11 月 05 日至 2025 年 11 月 05 日。法定代表人：裘涵，开办资金：伍万元整，住所：杭州市余杭区仓前街道仓兴街 186 号乾仓党群服务中心副楼二楼 201 室。

业务范围：社会组织和公益人才孵化和培养；承接政府购买社会工作服务；扶贫济困、抚老助孤、教育助学等活动（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、主要会计政策、会计估计

（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，以历史成本为计价原则。

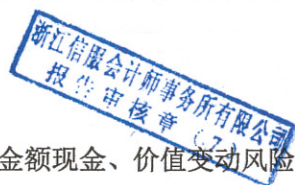
（五）现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短、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）收入确认原则

1. 商品销售收入：在发出商品且收到货款或取得收款权利时确认，按照从购买方已收或应收的合同或协议价款，确定销售商品收入金额，涉及现金折扣或商业折扣的，按照扣除现金折扣前的金额或扣除后的金额确定销售商品收入金额。

2. 提供劳务：同一会计年度内开始并完成的劳务，在提供劳务交易完成且收到款项或取得收款权利时，确认提供劳务收入。提供劳务收入的金额为从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款。



三、财务报表主要项目注释

(金额单位：人民币元)

(一) 资产负债表主要项目注释

1. 货币资金

项 目	期初余额	期末余额
银行存款	166,693.78	30,380.53
其他货币资金	600.00	30.00
合 计	167,293.78	30,410.53

2. 应收款项

(1) 账龄分析

账 龄	期初余额	期末余额
1 年以内	80.08	2,410.00
合 计	80.08	2,410.00

(2) 大额应收单位：

内容	金额
中国电信股份有限公司杭州分公司	1,810.00

3. 待摊费用

项目	期初余额	期末余额
花卉租赁		4,878.00
合 计		4,878.00

4. 预收账款

(1) 账龄分析

账 龄	期初余额	期末余额
1 年以内		50,000.00
合 计		50,000.00

(2) 大额预收单位：

内容	金额
浙江省云上公益服务中心	50,000.00

5. 应付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期初余额	期末余额
1 年以内		11,280.00



1-2 年	220,000.00	
2-3 年	390,000.00	
合 计	610,000.00	11,280.00

(2) 无大额应付往来单位:

(3) 无持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款

6. 应交税费

账 龄	期初余额	期末余额
印花税	9.27	
个人所得税		140.00
合 计	9.27	140.00

7. 净资产

项 目	年初余额	本期发生额	期末余额
限定性净资产	-419,058.32	-161,081.99	-580,140.31
非限定性净资产	-23,577.09	579,995.93	556,418.84
合 计	-442,635.41	418,913.94	-23,721.47

(二) 业务活动表有关项目注释

1. 收入

项 目	本期发生额	
	限定性	非限定性
捐赠收入	582.61	610,000.00
提供服务收入	273,256.35	990.10
其他收入		3,031.75
合计	273,838.96	614,021.85

2. 业务活动成本

项 目	业务执行人员成本	劳务费及通讯费	交通费及宣传费	五险一金	日常费用及物资费	综合体工程维修及保洁费	其他
基地运营	67,992.00			9,050.00			
互联网公益赋能培训	23,314.88						
综合体运营	42,350.00		125.26	7,340.00	5,633.81	2,400.00	82.00



2024智慧公益综合体建设升级项目	143,021.82	6,328.00	758.51	30,360.00	25,596.06	11,353.60	5,875.50
区创投“余力扶智”心智障碍青年就业融合	18,060.00		5,522.78	7,440.00	11,437.94		138.50
美好直播			37.18				
支付宝公益圆心智障碍美术梦			8,000.00				570.00
西湖论善美好街区					2,133.11		
印花税							2.97
合 计	294,738.70	6,328.00	14,443.73	54,190.00	44,800.92	13,753.60	6,668.97

3. 管理费用

科 目	本年金额
工资	20,000.00
残疾人保障金	4,176.46
福利费	3,655.80
中介机构费	3,000.00
办公费	2,068.00
工会经费	975.19
停车费	60.00
合 计	33,935.45

4. 筹资费用

科 目	本年金额
手续费	87.50
合 计	87.50

四、其他事项说明

(一) 接受捐赠款物和政府拨付专项资金使用情况

本单位 2024 年度收到捐赠收入 610,582.61 元。

(二) 银行存款账户及使用情况



在华夏银行开设一个基本账户，账号为 10479000000069442，用于核算各项收支业务；本年度未发现出借账户等其他违规事项。

（三）执行《现金管理暂行条例实施细则》情况
未发现违反《现金管理暂行条例实施细则》的情况。

（四）票据使用及报销审核情况
票据使用规范；支出费用的报销审核手续规范；未发现违规开支和挪用工作经费发放福利。

（五）是否设立一般账户

无设立一般户。

（六）是否存在设立各种形式“小金库”情况

未发现贵单位设立各种形式的“小金库”的情况。

（七）是否存在乱收费情况

未发现贵单位存在乱收费情况。

（八）往来款情况

往来款规范。

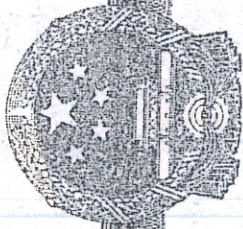
（九）其他重要事项

无



杭州市余杭区云上公益服务中心





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91330104MA2H2AWT5F (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 浙江信服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 陈华妹

经营范围

一般项目：税务服务；财务咨询(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)。许可项目：从事会计师事务所业务(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，具体经营项目以审批结果为准)。

注册资本 贰佰万元整

成立日期 2020年01月21日

住所

浙江省杭州市上城区同方国际大厦五层511室-1



登记机关

2023年02月21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