

专项审计报告

项目名称：关于杭州市拱墅区婚姻家庭协会
伍海燕同志经济责任专项审计报告
报告文号：德威杭专字(2025)HC0278 号

浙江德威会计师事务所（特殊普通合伙）杭州分所

杭州市拱墅区婚姻家庭协会

伍海燕同志经济责任审计报告

德威杭专字(2025)HC0278 号

杭州市拱墅区婚姻家庭协会：

我们接受杭州市拱墅区民政局委托，对杭州市拱墅区婚姻家庭协会（简称贵协会）伍海燕同志任法人期间2022年1月1日至2025年4月30日的经济责任进行了审计。编制和公允列报财务报表是杭州市拱墅区婚姻家庭协会管理层的责任，这种责任包括：（1）按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表及相关财务资料，并使其实现公允反映；（2）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。我们的责任是在实施审计工作的基础上就委托事项发表专项审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体反映。

我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

现将审计结果报告如下：

一、基本情况

（一）单位基本情况

杭州市拱墅区婚姻家庭协会成立于1995年8月1日，业务主管单位为杭州市拱墅区民政局社会事务和区划地名科，开办资金为人民币3万元，现持有2022年6月9日由杭州市拱墅区民政局核发的统一社会信用代码51330103501912016Q号社会团体法人登记证书，业务范围：婚姻家庭法律、文化宣传，开展相关的研究调查、咨询、培训、讲座、交流活动。（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）。住所：杭州市拱墅区文一路28号，法定代表人：伍海燕。

（二）任期内情况

伍海燕自 2022 年 1 月 1 日至 2025 年 4 月 30 日期间任杭州市拱墅区婚姻家庭协会法人代表，审计涉及期间，伍海燕同志主持贵协会工作，主要工作如下：

1、贵协会承接杭州市拱墅区民政局 2022 年-2025 年婚姻家庭辅导服务项目，该项目通过专业力量介入，为婚姻当事人提供婚前辅导、婚姻矛盾调解、法律咨询、离婚调适辅导等服务，并结合结婚登记高峰期开展主题教育活动，促进了家庭和谐、减少了冲动离婚，提升了新婚夫妇经营婚姻的能力。

2、贵协会 2023 年创建了“幸福护航”这一婚姻家庭服务品牌，在 18 个街道开启“幸福护航”婚姻辅导项目化活动，在街道社区成立婚姻家庭辅导室，落实“一对一”个性化婚姻辅导工作，定期为辖区居民开展婚姻家庭咨询辅导和沙龙互动，参与人数 2500 余人次，一对一辅导个案 100 余件，开设线上婚姻辅导讲座 10 期，将辅导服务和辅导宣教普及到拱墅居民生活中，在解决婚姻家庭问题上起到了良好的效果，进一步推进了婚姻家庭辅导服务在社区居民中的作用。

（三）财务收支情况

2022 年 1 月 1 日至 2025 年 4 月 30 日贵协会财务收支情况如下：

金额单位：元

项 目	序 号	2022 年度	2023 年度	2024 年度	2025 年 1 月 1 日-4 月 30 日	合 计
一、收入	1	-				
其中：捐赠收入	2					
会费收入	3					
提供服务收入	4		70,417.82	202,574.26	120,792.08	393,784.16
政府补助收入	5		48,000.00	3,000.00		51,000.00
其它收入	6	146.95	758.07	2,076.09	3.26	2,984.37
收入合计	7	146.95	119,175.89	207,650.35	120,795.34	447,768.53
二、费用	8					
（一）业务活动成本	9	51,905.00	127,450.35	165,708.60	55,411.83	400,475.78
（二）管理费用	11	21,072.00	2,000.00	27,873.53	18,900.86	69,846.39
（三）筹资费用	12					
（四）其他费用	13	20.00		10,030.00	600.00	10,650.00
费用合计	14	72,997.00	129,450.35	203,612.13	74,912.69	480,972.17
五、净资产变动额	15	-72,850.05	-10,274.46	4,038.22	45,882.65	-33,203.64

伍海燕任职的 2022 年 1 月 1 日至 2025 年 4 月 30 日期间，贵协会的收入合计 447,768.53 元，费用合计 480,972.17 元，净资产变动额-33,203.64 元，其中：非限定性净资产-46,712.01 元，限定性净资产 13,508.37 元。

（四）往来款情况

截至 2025 年 4 月 30 日，贵协会应收款项 5,000.00 元，为政采云保证金。

截至 2025 年 4 月 30 日，贵协会应付款项 100.00 元，为应付员工值班补贴。

（五）固定资产情况

截至 2025 年 4 月 30 日，贵协会账面固定资产原值 18,452.84 元，累计折旧 18,356.39 元，净值 96.45 元，均为办公电子设备。

二、审计发现的问题

1、制度制定与遵守方面

附件要素缺失。如 2022 年 8 月 3#凭证：7 月值班补贴 6,300.00 元报销单后附的签收单未签字；2023 年 12 月 16#凭证：婚俗改革进社区项目一宣传单制作费 8,000.00 元报销单未签字。

三、审计意见

贵协会费用报销应严格按照财务报销制度执行，附件要素齐全方可报销。

经审计，我们认为伍海燕同志任期的 2022 年 1 月 1 日至 2025 年 4 月 30 日期间，贵协会除本报告“二、审计发现的问题”部分反映的问题之外，按照《民间非营利组织会计制度》和《社会团体登记管理条例》合规合法开展各项经济活动，在本次审计过程中，我们未接到伍海燕同志由于违反民主决策程序等原因造成重大经济决策失误问题以及廉洁自律问题的举报事项。

本报告仅供贵协会申请“变更法定代表人”的项目使用，不得作为其他用途。

附件

1、任职期初期末资产负债表

2、任职期间业务活动表



中国·杭州

中国注册会计师



中国注册会计师



二〇二五年七月九日

附件2

任职期间业务活动汇总表

2022年1月1日至2025年4月30日

单位：人民币元

编制单位：杭州市拱墅区婚姻家庭协会

项目	2022年度	2023年度	2024年度	2025. 1. 1-2025. 4. 30	合 计
一、收入					
其中：捐赠收入				-	-
会费收入					-
提供服务收入		70,417.82	202,574.26	120,792.08	393,784.16
政府补助收入		48,000.00	3,000.00		51,000.00
其他收入	146.95	758.07	2,076.09	3.26	2,984.37
收入合计	146.95	119,175.89	207,650.35	120,795.34	447,768.53
二、费用					-
(一) 业务活动成本	51,905.00	127,450.35	165,708.60	55,411.83	400,475.78
其中：餐费	9,730.00	7,800.00	17,475.40	602.20	35,607.60
人员工资补贴	27,425.00	69,200.00	76,110.00	12,500.00	185,235.00
志愿者补贴	13,750.00	2,450.00	2,150.00	1,300.00	19,650.00
(二) 管理费用	21,072.00	2,000.00	27,873.53	18,900.86	69,846.39
(三) 筹资费用					-
(四) 其他费用	20.00		10,030.00	600.00	10,650.00
费用合计	72,997.00	129,450.35	203,612.13	74,912.69	480,972.17
三、净资产变动额	-72,850.05	-10,274.46	4,038.22	45,882.65	-33,203.64

主管会计工作负责人：

法定代表人：