

审计报告

杭州市城镇环境卫生协会

杭众晟审字〔2026〕01011 号

审 计 报 告

杭众晟审字（2026）01011号

杭州市城镇环境卫生协会：

我们接受委托，对杭州市城镇环境卫生协会（以下简称环卫协会）2025年12月31日的资产负债表，2025年度的业务活动表、现金流量表以及相关财务报表附注进行了专项审计。环卫协会的责任是提供真实、合法、完整的审计资料，我们的责任是按照《民间非营利组织会计制度》和《民办非企业单位登记管理暂行条例》的有关规定，在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。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，我们结合环卫协会的实际情况，实施了包括抽查会计记录等我们认为必要的审计程序，现将审计情况报告如下：

一、基本情况

杭州市城镇环境卫生协会经杭州市民政局登记，统一社会信用代码：51330100A936246580，有效期限：自2025年6月25日至2029年6月24日；注册资金：人民币叁万元；法定代表人：苏忠杰；业务主管单位：杭州市人民政府城市管理局；住所：杭州市临平区北沙东路7号1-308A室；业务范围：开展与本会业务范围有关的交流、培训、咨询服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展活动）。

二、采用的主要会计政策、会计估计

1、会计制度

执行《民间非营利组织会计制度》及其补充规定。

2、会计期间

会计年度采用公历制，即每年1月1日至12月31日。

3、记账本位币

记账本位币以人民币为记账本位币；发生外币业务时，应当将有关外币金额折算为记账本位币金额记账。除另有规定外，所有与外币业务有关的账户，应当采用业务发生时的汇率。各种外币账户的外币余额，期末时应当按照期末汇率折合为记账本位币，按照期末汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额，作为汇兑损益计入当期费用。

4、记账原则和计价基础

本协会会计核算按权责发生制原则和借贷记账法进行核算，资产计价以取得时的实际成本作

为计价基础。

5、 外币业务核算方法

(1) 外币业务以发生当日中国人民银行公布的汇率折合为人民币记账；

(2) 对外币账户的期末余额按期末汇率（中国人民银行公布的）折合为人民币，按照期末汇率折合的人民币金额与原账面人民币金额之间的差额作为汇兑损益：筹建期间发生的计入长期待摊费用；与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益按借款费用的处理原则处理；其余计入当期财务费用；

(3) 银行结售、购入外汇或不同外币兑换而产生的银行买入、卖出价与折合汇率之间的差额，计入当期财务费用。

6、 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（一般是指从购买日起 3 个月内到期）、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。

7、 坏账核算方法

(1) 采用备抵法核算坏账，坏账准备根据应收款项（包括应收账款和其他应收款）期末余额按个别认定法计提。

(2) 坏账的确认标准为：

①债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然无法收回；

②债务人逾期未履行其清偿义务，且具有明显特征表明无法收回。

对确实无法收回的应收款项，经批准后作为坏账损失，并冲销提取的坏账准备。

8、 净资产是指资产减去负债后的余额。净资产按照其是否受到限制，分为限定性净资产和非限定性净资产等。

如果资产或者资产所产生的经济利益（如果资产的投资收益和利息等）的使用受到资产提供者的限制或者国家有关法律，行政法规所设置的时间或（和）用途的限制，则由此形成的净资产即为限定性资产，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资产；除此之外的其它净资产，即为非限定性资产。

(1) 时间限制，是指资产提供者或者国家有关法律行政法规要求民间非营利组织在收到资产后的特定时期之内或特定日期之后使用该项资产，或者对资产的使用设置了永久限制。

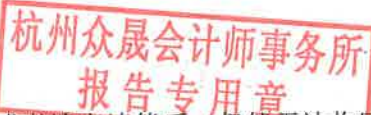
(2) 用途限制，是指资产提供者或者国家有关法律、行政法规要求民间非营利组织将收到的资产用于某一特定的用途。

(3) 如果限定性净资产的限定已经解除，应当对净资产进行重新分类，将限定性净资产转为非限定性净资产。

对能够存在下列情况之一时，可以认为限定性净资产的限定已经解除：

①所限定净资产的限定时间已到期；

②所限定净资产规定的用途已经实现（或者目的已经达到）；



③ 资产提供者或者国家有关法律，行政法规撤销了所设置的限制。

如果限定性净资产受到两项或两项以上的限制，应当在最后一项限制解除时，才能认为该项限定性净资产的限制已经解除。

9、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，接受政府补助收入，投资收入，商品销售收入等主要业务活动收入和其他收入等。

(1) 捐赠收入是指接受的其它单位或者个人捐赠所取得的收入。

(2) 会费收入是指根据章程等的规定向会员收取的会费。

(3) 提供服务收入是根据章程规定向其服务对象提供服务取得的收入，包括学费收入，咨询收入，培训收入等。

(4) 政府补助收入是指接受政府拨款或者政府给予的补助而取得的收入。

三、年度财务状况和经费收支情况

1、货币资金

项 目	期初余额	年末余额
银行存款	729,640.62	727,338.35
合 计	729,640.62	727,338.35

2、应收款项

项 目	期初余额	年末余额
博财企业管理服务有限公司	10,492.00	10,492.00
职能鉴定费	375.00	375.00
合 计	10,867.00	10,867.00

3、待摊费用

项 目	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
房租	19,671.00	28,440.00	33,891.00	14,220.00
物业费	2,988.00	3,984.00	4,980.00	1,992.00
合 计	22,659.00	32,424.00	38,871.00	16,212.00

4、固定资产

项目	期初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计：	35,161.60			35,161.60
其中：办公及电子设备	35,161.60			35,161.60

项目	期初余额	本年增加	本年减少	年末余额
二、累计折旧合计:	16,156.13	7,032.32		23,188.45
其中:办公及电子设备	16,156.13	7,032.32		23,188.45
三、固定资产账面价值合计	19,005.47			11,973.15
其中:办公及电子设备	19,005.47			11,973.15

5、应付款项

项 目	上年金额	本年金额
专家评审费	500.00	500.00
通讯员奖励费	0.00	500.00
合 计	500.00	1,000.00

6、非限定性净资产

项 目	期初余额	年末余额
年初非限定性资产	896,653.55	781,672.09
加:本年净利润	-114,981.46	-16,281.59
年末非限定性资产	781,672.09	765,390.50

杭州众晟会计师事务所
报告专用章

7、收入

项 目	上年金额	本年金额
会费收入	439,000.00	401,000.00
其他收入	1,421.19	698.56
合 计	440,421.19	401,698.56

8、费用

项 目	上年金额	本年金额
8.1 管理费用	555,402.65	415,501.70
职工工资	151,520.00	146,640.00
租金	47,163.00	53,799.00
竞赛费用	16,400.00	46,768.50
活动服务费	30,000.00	42,816.00
会议费	122,624.52	34,918.40
审计费	20,000.00	11,500.00

项 目	上年金额	本年金额
图文制作费	13,245.00	9,400.00
印刷费		8,100.00
物业费	7,470.00	7,968.00
折旧费	6,378.35	7,032.32
办公费	17,333.60	6,598.38
奖励费	42,390.00	5,792.00
网络服务费	25,398.00	5,398.00
停车费	4,400.00	4,300.00
水电费	3,425.40	3,679.20
会费	3,000.00	3,000.00
差旅费		2,165.86
残疾人就业保障金	2,217.78	2,045.52
快递费		1,411.30
专家评审费		4,500.00
参观、考察费	14,498.00	
专家评审费	12,671.00	
窗帘、地板、油漆费	9,268.00	
捐款	6,000.00	
其他		7,669.22
8.2 其他费用	0.00	2,478.45
所得税费用	0.00	2,478.45
合 计	555,402.65	417,980.15



四、与非营利组织有关事项的披露

1. 贵协会是依照国家有关法律法规设立或登记的社会团体；
2. 贵协会开展与本会业务有关的学术交流、咨询、培训等非营利性活动；
3. 2025 年度未接受捐赠款物；
4. 贵协会在杭州银行股份有限公司天水支行开设一个基本账户，账号为 75308100014841，用于核算各项收支业务，未发现出借账户等其他违规事项。
5. 未发现占有、私分、挪用资产和违规分配的行为。
6. 往来款规范；业务支出和管理费用合理。
7. 未举办其他经济实体，未发现关联方及关联方交易。
8. 未发现公款私存和账外账的现象。

五、审计评价或建议

环卫协会会计报表的编制在所有重大方面符合《民间非营利组织会计制度》的有关规定，公允地反映了环卫协会 2025 年 12 月 31 日的财务状况及 2025 年度的业务活动成果和现金流量。

六、公务支出公款消费支出情况

1、公务用车购置及运行费

2025 年度无公务用车购置及运行费。

2、公务接待费

2025 年度无公务接待费。

3、因公出国（境）经费

2025 年度无因公出国（境）经费。

4、会议培训费

会议培训费 34,918.40 元，其中：

- （1）召开协会第九届六次理事长办公会议暨团体标准《环卫企业信用评价规范》（草案）研讨会活动经费 3,187.40 元；
- （2）召开协会第九届理事会第七次会议活动经费 1,800.00 元；
- （3）接待广州环卫行业协会考察交流学习座谈会活动经费 1,500.00 元；
- （4）召开协会九届第三次会员大会暨“席地而坐城市客厅”“美丽厕所”优秀案例经验分享会活动经费 28,431.00 元。

杭州众晟会计师事务所（普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·杭州

报告日期：二〇二六年三月六日

资产负债表

编制单位：杭州市城镇环境卫生协会

2025年12月31日

会民非01表
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	729,640.62	727,338.35	短期借款	61		
短期投资	2			应付款项	62	500.00	1,000.00
应收款项	3	10,867.00	10,867.00	应付工资	63		
预付款项	4			应交税金	65		
存货	8			预收账款	66		
待摊费用	9	22,659.00	16,212.00	预提费用	71		
一年内到期的长期股权投资	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	763,166.62	754,417.35	其他流动负债	78		
				流动负债合计	80	500.00	1,000.00
长期投资：							
长期股权投资	21			长期负债：			
长期股权投资	24			长期借款	81		
长期投资合计	30			长期应付款	84		
				其他长期负债	88		
固定资产：				长期负债合计	90		
固定资产原价	31	35,161.60	35,161.60				
减：累计折旧	32	16,156.13	23,188.45				
固定资产净值	33	19,005.47	11,973.15	受托代理负债：			
在建工程	34			受托代理负债	91		
文物文化资产	35			负债合计	100	500.00	1,000.00
固定资产清理	38						
固定资产合计	40	19,005.47	11,973.15				
				净资产：			
无形资产：				非限定性净资产	101	781,672.09	765,390.50
无形资产	41			限定性净资产	105		
长期待摊费用				净资产合计	110	781,672.09	765,390.50
受托代理资产：							
受托代理资产	51						
资 产 总 计	60	782,172.09	766,390.50	负债和净资产总计	120	782,172.09	766,390.50

业 务 活 动 表

编制单位：杭州市城镇环境卫生协会

2025年度

会民非02表
单位：人民币元

项 目	行次	上 年 数			本 年 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						
会费收入	2	439,000.00		439,000.00	401,000.00		401,000.00
提供服务收入	3						
商品销售收入	4						
政府补助收入	5						
投资收益	6						
其他收入	9	1,421.19		1,421.19	698.56		698.56
收入合计	11	440,421.19		440,421.19	401,698.56		401,698.56
二、费 用							
（一）业务活动成本	12						
其中：公益救助	13						
	14						
	15						
	16						
（二）管理费用	21	555,402.65		555,402.65	415,501.70		415,501.70
（三）筹资费用	24						
（四）其他费用	28				2,478.45		2,478.45
费用合计	35	555,402.65		555,402.65	417,980.15		417,980.15
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	-76,469.86		-76,469.86	-16,281.59		-16,281.59

杭州众晟会计师事务所
报告专用章

现金流量表

会民非03表
单位：人民币元

编制单位：杭州市城镇环境卫生协会

2025年度

项 目	行次	金 额
一、业务活动产生的现金流量：		
接受捐赠收到的现金	1	
收取会费收到的现金	2	401,000.00
提供服务收到的现金	3	
销售商品收到的现金	4	
政府补助收到的现金	5	
收到的其他与业务活动有关的现金	8	225,901.03
现金流入小计	13	626,901.03
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	146,640.00
购买商品、接受服务支付的现金	16	
支付的其他与业务活动有关的现金	19	482,563.30
现金流出小计	23	629,203.30
业务活动产生的现金流量净额	24	-2,302.27
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	25	
取得收益所收到的现金	26	
处理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	36	
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	
收到的其他与筹资活动有关的现金	48	
现金流入小计	50	
偿还借款所支付的现金	51	
偿还利息所支付的现金	52	
支付的其他与筹资活动有关的现金	55	
现金流出小计	58	
筹资活动产生的现金流量净额	59	
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	-2,302.27

杭州众晟会计师事务所
报告专用章



统一社会信用代码
91330103MA2CGMLJ8K (1/1)

营业执照



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

(副本)

名称 杭州众晟会计师事务所（普通合伙）
类型 普通合伙企业

执行事务合伙人 戴维静

经营范围 服务：审计验资等注册会计师法定业务，商务信息咨询（除中介），财务信息咨询，代理记账，税务事务代理，企业管理咨询，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）；其他无需报经审批的一切合法项目。（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 伍拾万元整

成立日期 2019年01月09日

主要经营场所 浙江省杭州市拱墅区上塘街道皋亭坝1号1楼105室



登记机关

2026年01月22日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址：

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