

**关于深圳市盐田区海云社会工作服务社
沿港、东海社区党群服务中心项目
专项审计报告**

目 录	页 次
一、专项审计报告	1
二、附件：	
1、项目收支明细表	6
2、人员薪酬与福利经费明细表	7
3、两个项目的开支情况说明	11
三、审计机构营业执照复印件	
四、审计机构执业证书复印件	

深圳方达会计师事务所（普通合伙）

SHENZHEN FANGDA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (GENERAL PARTNERSHIP)

地址: 深圳市深南东路文华大厦西座二十八楼 D 电话: 251104350 25118211 邮箱: 25104350@163.com

机密

深方达所[2024]专审字 003 号

专项审计报告

深圳市盐田区海云社会工作服务社:

我们接受委托,对深圳市盐田区海云社会工作服务社—沿港、东海社区党群服务中心政府购买项目(以下简称沿港、东海社区党群服务中心项目),自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日期间,由深圳市盐田区海云社会工作服务社用于开展沿港、东海社区党群服务中心项目的营运支出和日常开支情况进行审计。

确保财务会计及相关资料的真实性和完整性是深圳市盐田区海云社会工作服务社管理层的责任。

我们按照《中国注册会计师审计准则》、深民函[2016]1223 号—《深圳市社区党群服务中心政府购买项目服务标准》以及《深圳市盐田区沿港、东海社区党群服务中心政府购买项目服务协议书》的规定进行审计,审计工作得到深圳市盐田区海云社会工作服务社相关人员的配合和支持进展顺利。现将审计结果报告如下:

一、海云社会工作服务社基本情况

深圳市盐田区海云社会工作服务社成立于 2012 年 12 月 27 日;统一社会信用代码: 52440308061418494X; 开办资金: 3 万元; 法定代表人: 许静芬; 注册地址: 深圳市盐田区海山街道鹏湾社区深盐路 2015 号盐田

综合保税区沙头角片区保发大厦 8 层 C 区；业务范围：1、以社会需求为导向,为有关单位、社区、家庭或个人提供专业化社工咨询、辅导和各类社工服务;2、承接政府、企业及社会其他组织委托的各类社工服务项目;3、开展社工行业内的研究、培训、宣传和交流活动。

二、项目概况

项目名称：沿港、东海社区党群服务中心政府购买项目

（一）协议双方

- 1、甲方（购买方）：深圳市盐田区盐田街道办事处；
- 2、乙方（服务方）：深圳市盐田区海云社会工作服务社。

（二）协议服务期限

自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日止，为期 12 个月。

（三）人力资源配置

每个社区全职工作人员 5 名或以上，其中注册社工至少 3 名，（需配置 1 至 2 名具有心理咨询相关资质的专业人员，项目主要负责人必须为中共党员且应由专业社会工作者担任）。

以上为沿港和东海两个社区，合计全职工作人员为 10 人。

（四）协议金额

协议金额为人民币 998,000.00 元。

（五）项目资金使用和拨付方式

1、使用方式：执行《深圳市社区党群服务中心政府购买项目服务标准》。

2、拨付方式（分三期）

第一期：协议签订之日起，一个月内拨付协议总金额的 50%，即人民币 499,000.00 元；

第二期：2023 年 9 月 10 日后支付总金额的 40%，即人民币 399,200.00 元；

第三期：经第三方出具监管或评估报告，明确已完成所有合同指标后，支付余下尾款 10%，即人民币 99,800.00 元。

（六）经费使用比例

1、员工薪酬与福利经费：不低于项目税后总经费的 80%；

2、办公设施、场地运作与服务项目运作经费：不低于项目总经费的 10%；

3、机构运营管理费及税收：余项目经费 10%以内。

项目节余经费应顺延至下年度运营经费。

三、审计结果

2023 年 1 月至 2023 年 12 月期间收支情况如下：

（一）项目收入

服务方已于 2023 年 1 月、6 月和 12 月分别收到深圳市盐田区盐田街道办事处账户拨入的项目运营资金 499,000.00 元、399,200.00 元、99,800.00 元，合计 998,000.00 元。两个项目的服务费扣除增值税 7,128.58 元，税后总经费为 990,871.42 元。

（二）项目支出

项目运营支出合计 998,000.00 元，其中：

1、员工薪酬与福利经费支出 849,314.56 元（审计依据协议每个社区

约定的配岗人数共 5 人按月核查), 占项目税后总经费 990,871.42 元的 85.71%, 含:

(1) 员工薪酬	624,318.20 元
(2) 福利经费	101,797.88 元
(3) 社保(单位承担部分)	106,734.48 元
(4) 公积金(单位承担部分)	16,464.00 元

2、办公设施、场地运作与服务项目运作经费支出 100,431.00 元, 占项目总经费的 10.06%, 含:

(1) 办公费用	21,911.23 元
(2) 活动费用	78,519.77 元

3、机构运营管理费 48,254.44 元, 占项目总经费的 4.84%。

(1) 运营管理费	40,698.14 元
(2) 增值税及附加	7,556.30 元

(三) 结余情况

截止 2023 年 12 月 31 日结余为零。

(以上详见附件 1: 项目收支明细表; 附件 2: 人员薪酬与福利经费明细表)

四、实际项目人员配置及空岗等情况说明

1、社工机构社工人员配置及空岗等情况, 由深圳市盐田区沿港、东海两个社区全程监管。

2、自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日无缺岗情况, 从提供的财务资料核实, 人员配置较为稳定。

五、审计评价

1、员工薪酬与福利经费：人员经费支出占项目税后总经费的 85.71%，符合《深圳市社区党群服务中心政府购买项目服务标准》有关员工薪酬与福利经费“不低于项目税后总经费 80%”的协议约定。

2、办公设施、场地运作与服务项目运作经费：占项目经费比例 10.06%，符合“不低于项目总经费 10%”的约定。

3、机构运营管理费及税收：占项目总经费的 4.84%，符合“余下项目经费 10%以内”的协议约定。

深圳方达会计师事务所（普通合伙）

中国 深圳

二〇二四年一月八日



中国注册会计师



中国注册会计师



深圳市盐田区沿港、东海党群服务中心项目收支明细表

编制单位：深圳市盐田区海云社会工作服务社

单位：元

时间	摘要	沿港党群		东海党群		合计	
		金额	所占比例	金额	所占比例	金额	所占比例
		一、本期收入					
2023.1.1-9	收深圳市盐田区盐田街道办事处	249,500.00	50.00%	249,500.00	50.00%	499,000.00	50.00%
2023.6.25	收深圳市盐田区盐田街道办事处	199,600.00	40.00%	199,600.00	40.00%	399,200.00	40.00%
2023.12.15	收深圳市盐田区盐田街道办事处	49,900.00	10.00%	49,900.00	10.00%	99,800.00	10.00%
	收入合计	499,000.00	100.00%	499,000.00	100.00%	998,000.00	100.00%
	减：增值税	3,564.29		3,564.29		7,128.58	
	税后收入	495,435.71		495,435.71		990,871.42	
		二、本期支出					
		1、员工薪酬与福利经费					
2023.1-2023.12	员工薪酬	321,816.25		302,501.95		624,318.20	
2023.1-2023.12	福利经费	41,421.79		60,376.09		101,797.88	
2023.1-2023.12	机构承担的社保	53,187.24		53,547.24		106,734.48	
2023.1-2023.12	机构承担的公积金	8,232.00		8,232.00		16,464.00	
	小计	424,657.28	85.71%	424,657.28	85.71%	849,314.56	85.71%
2023.1-2023.12		2、办公设施、场地运作与服务项目运作经费					
2023.1-2023.12	办公费用	13,454.49		8,456.74		21,911.23	
2023.1-2023.12	活动费	37,037.34		41,482.43		78,519.77	
	小计	50,491.83	10.12%	49,939.17	10.01%	100,431.00	10.06%
2023.1-2023.12	3、机构运营管理费及税收						
2023.1-2023.12	运营管理费	20,072.74		20,625.40		40,698.14	
2023.1-2023.12	增值税及附加	3,778.15		3,778.15		7,556.30	
	小计	23,850.89	4.78%	24,403.55	4.89%	48,254.44	4.84%
	支出合计	499,000.00		499,000.00		998,000.00	
		三、期末结余					
		-		-		-	

深圳市盐田区沿港党群服务中心项目人员薪酬与福利经费明细表（1）

编制单位：深圳市盐田区海云社会工作服务社

金额：元

协议约定人数：5 人

序号	姓名	2023 年 1 月	2023 年 2 月	2023 年 3 月	2023 年 4 月	2023 年 5 月	2023 年 6 月	2023 年 7 月	2023 年 8 月	2023 年 9 月	2023 年 10 月	2023 年 11 月	2023 年 12 月	小计
1、员工薪酬														
1	雷丽娟	5,572.50	5,572.50	5,572.50	5,572.50	5,572.50	5,572.50	5,572.50	5,572.50	5,572.50	5,572.50	5,572.50	5,572.50	66,870.00
2	黎贵珍	3,837.50	3,453.75	3,837.50	3,837.50	3,837.50	3,837.50	3,837.50	3,837.50	3,837.50	3,837.50	3,837.50	3,837.50	45,666.25
3	任海伸	8,000.00	8,000.00	8,000.00	8,000.00	8,000.00	8,000.00	8,000.00	8,000.00	8,000.00	8,000.00	8,000.00	8,000.00	96,000.00
4	申秀丽	5,602.50	5,602.50	5,602.50	5,602.50	5,602.50	5,602.50	5,602.50	5,602.50	5,602.50	5,602.50	5,602.50	5,602.50	67,230.00
5	郑晓霞	3,837.50	3,837.50	3,837.50	3,837.50	3,837.50	3,837.50	3,837.50	3,837.50	3,837.50	3,837.50	3,837.50	3,837.50	46,050.00
	小计	26,850.00	26,466.25	26,850.00	26,850.00	26,850.00	26,850.00	26,850.00	26,850.00	26,850.00	26,850.00	26,850.00	26,850.00	321,816.25
2、福利经费														
1	雷丽娟	1,285.00	-	288.00	500.00	500.00	650.00	150.00	1,750.00	1,150.00	150.00	-	1,660.00	8,083.00
2	黎贵珍	585.00	270.00	1,001.75	300.00	300.00	450.00	450.00	610.00	450.00	450.00	300.00	2,343.75	7,510.50
3	任海伸	1,285.00	-	288.00	500.00	500.00	650.00	150.00	1,580.00	1,150.00	150.00	6,101.12	2,160.00	14,514.12
4	申秀丽	1,285.00	-	288.00	500.00	500.00	650.00	150.00	1,299.17	1,199.00	150.00	-	2,160.00	8,181.17
5	郑晓霞	285.00	-	288.00	-	-	150.00	150.00	300.00	150.00	150.00	-	1,660.00	3,133.00
	小计	4,725.00	270.00	2,153.75	1,800.00	1,800.00	2,550.00	1,050.00	5,539.17	4,099.00	1,050.00	6,401.12	9,983.75	41,421.79

深圳市盐田区沿港党群服务中心项目人员薪酬与福利经费明细表（2）

编制单位：深圳市盐田区海云社会工作服务社

金额：元

协议约定人数：5 人

序号	姓名	2023 年 1 月	2023 年 2 月	2023 年 3 月	2023 年 4 月	2023 年 5 月	2023 年 6 月	2023 年 7 月	2023 年 8 月	2023 年 9 月	2023 年 10 月	2023 年 11 月	2023 年 12 月	小计
3、由机构承担的社保费														
1	雷丽娟	967.12	967.12	967.12	967.12	967.96	967.96	967.96	967.96	967.96	868.72	868.72	868.72	11,314.44
2	黎贵珍	867.20	867.20	867.20	867.20	867.86	867.86	867.86	867.86	867.86	771.82	771.82	771.82	10,123.56
3	任海伸	937.12	937.12	937.12	937.12	937.96	937.96	937.96	937.96	937.96	838.72	838.72	838.72	10,954.44
4	申秀丽	937.12	937.12	937.12	937.12	937.96	937.96	937.96	937.96	937.96	838.72	838.72	838.72	10,954.44
5	郑晓霞	843.60	843.60	843.60	843.60	844.26	844.26	844.26	844.26	844.26	748.22	748.22	748.22	9,840.36
	小计	4,552.16	4,552.16	4,552.16	4,552.16	4,556.00	4,556.00	4,556.00	4,556.00	4,556.00	4,066.20	4,066.20	4,066.20	53,187.24
4、由机构承担的住房公积金														
1	雷丽娟	150.00	150.00	150.00	150.00	150.00	150.00	150.00	150.00	150.00	150.00	150.00	150.00	1,800.00
2	黎贵珍	118.00	118.00	118.00	118.00	118.00	118.00	118.00	118.00	118.00	118.00	118.00	118.00	1,416.00
3	任海伸	150.00	150.00	150.00	150.00	150.00	150.00	150.00	150.00	150.00	150.00	150.00	150.00	1,800.00
4	申秀丽	150.00	150.00	150.00	150.00	150.00	150.00	150.00	150.00	150.00	150.00	150.00	150.00	1,800.00
5	郑晓霞	118.00	118.00	118.00	118.00	118.00	118.00	118.00	118.00	118.00	118.00	118.00	118.00	1,416.00
	小计	686.00	686.00	686.00	686.00	686.00	686.00	686.00	686.00	686.00	686.00	686.00	686.00	8,232.00
	合计	36,813.16	31,974.41	34,241.91	33,888.16	33,892.00	34,642.00	33,142.00	37,631.17	36,191.00	32,652.20	38,003.32	41,585.95	424,657.28

深圳市盐田区东海党群服务中心项目人员薪酬与福利经费明细表（1）

编制单位：深圳市盐田区海云社会工作服务社

协议约定人数：5 人

金额：元

序号	姓名	2023 年 1 月	2023 年 2 月	2023 年 3 月	2023 年 4 月	2023 年 5 月	2023 年 6 月	2023 年 7 月	2023 年 8 月	2023 年 9 月	2023 年 10 月	2023 年 11 月	2023 年 12 月	小计
1、员工薪酬														
1	李会平	3,837.50	3,837.50	3,837.50	3,837.50	3,837.50	3,837.50	3,837.50	3,837.50	3,837.50	3,837.50	3,837.50	3,837.50	46,050.00
2	刘星星	3,444.82	5,238.15	5,572.50	5,572.50	5,572.50	5,572.50	5,572.50	5,572.50	5,572.50	5,572.50	5,572.50	5,572.50	64,407.97
3	王丹娜	5,572.50	5,572.50	5,572.50	5,572.50	5,572.50	5,572.50	5,572.50	5,572.50	5,572.50	5,572.50	5,572.50	5,572.50	66,870.00
4	张晶晶	6,229.32	6,422.50	6,422.50	6,422.50	6,422.50	6,422.50	6,422.50	6,422.50	6,422.50	6,422.50	6,422.50	6,422.50	76,876.82
5	黄伟宝	3,900.00	3,900.00	3,900.00	3,900.00	3,900.00	3,900.00	3,900.00	3,900.00	3,900.00	3,900.00	3,900.00	3,900.00	46,800.00
6	张瑞阳	1,497.16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,497.16
	小计	24,481.30	24,970.65	25,305.00	25,305.00	25,305.00	25,305.00	25,305.00	25,305.00	25,305.00	25,305.00	25,305.00	25,305.00	302,501.95
2、福利经费														
1	李会平	285.00	-	288.00	-	-	150.00	150.00	150.00	192.00	150.00	-	1,724.00	3,089.00
2	刘星星	-	-	288.00	500.00	500.00	650.00	150.00	1,405.25	1,150.00	150.00	-	2,224.00	7,017.25
3	王丹娜	1,285.00	-	288.00	500.00	500.00	650.00	150.00	1,750.00	1,310.00	150.00	-	2,224.00	8,807.00
4	张晶晶	1,671.36	500.00	788.00	1,000.00	1,000.00	1,150.00	650.00	2,250.00	1,695.00	650.00	18,500.00	9,197.84	39,052.20
5	黄伟宝	285.00	-	288.00	-	-	-	-	-	-	-	-	1,724.00	2,297.00
6	张瑞阳	113.64	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	113.64
	小计	3,640.00	500.00	1,940.00	2,000.00	2,000.00	2,600.00	1,100.00	5,555.25	4,347.00	1,100.00	18,500.00	17,093.84	60,376.09

深圳市盐田区东海党群服务中心项目人员薪酬与福利经费明细表（2）

编制单位：深圳市盐田区海云社会工作服务社

金额：元

协议约定人数：5 人

序号	姓名	2023 年 1 月	2023 年 2 月	2023 年 3 月	2023 年 4 月	2023 年 5 月	2023 年 6 月	2023 年 7 月	2023 年 8 月	2023 年 9 月	2023 年 10 月	2023 年 11 月	2023 年 12 月	小计
3、由机构承担的社保费														
1	李会平	843.60	843.60	843.60	843.60	844.26	844.26	844.26	844.26	844.26	748.22	748.22	748.22	9,840.36
2	刘星星	937.12	937.12	937.12	937.12	937.96	937.96	937.96	937.96	937.96	838.72	838.72	838.72	10,954.44
3	王丹娜	967.12	967.12	967.12	967.12	967.96	967.96	967.96	967.96	967.96	868.72	868.72	868.72	11,314.44
4	张晶晶	967.12	967.12	967.12	967.12	967.96	967.96	967.96	967.96	967.96	868.72	868.72	868.72	11,314.44
5	黄伟宝	867.20	867.20	867.20	867.20	867.86	867.86	867.86	867.86	867.86	771.82	771.82	771.82	10,123.56
6	张瑞阳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	小计	4,582.16	4,582.16	4,582.16	4,582.16	4,586.00	4,586.00	4,586.00	4,586.00	4,586.00	4,096.20	4,096.20	4,096.20	53,547.24
4、由机构承担的住房公积金														
1	李会平	118.00	118.00	118.00	118.00	118.00	118.00	118.00	118.00	118.00	118.00	118.00	118.00	1,416.00
2	刘星星	150.00	150.00	150.00	150.00	150.00	150.00	150.00	150.00	150.00	150.00	150.00	150.00	1,800.00
3	王丹娜	150.00	150.00	150.00	150.00	150.00	150.00	150.00	150.00	150.00	150.00	150.00	150.00	1,800.00
4	张晶晶	150.00	150.00	150.00	150.00	150.00	150.00	150.00	150.00	150.00	150.00	150.00	150.00	1,800.00
5	黄伟宝	118.00	118.00	118.00	118.00	118.00	118.00	118.00	118.00	118.00	118.00	118.00	118.00	1,416.00
6	张瑞阳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	小计	686.00	686.00	686.00	686.00	686.00	686.00	686.00	686.00	686.00	686.00	686.00	686.00	8,232.00
	合计	33,389.46	30,738.81	32,513.16	32,573.16	32,577.00	33,177.00	31,677.00	36,132.25	34,924.00	31,187.20	48,587.20	47,181.04	424,657.28

一、沿港社区党群服务中心项目

(一) 项目收入

项目总收入为 499,000.00 元,扣除增值税 3,564.29 元后,税后总经费为 495,435.71 元。

(二) 项目支出

项目运营支出合计 499,000.00 元,其中:

1、员工薪酬与福利经费支出 424,657.28 元(审计依据协议约定的配岗人数共 5 人按月核查),占项目税后总经费 495,435.71 元的 85.71%,含:

(1) 员工薪酬	321,816.25 元
(2) 福利经费	41,421.79 元
(3) 社保(单位承担部分)	53,187.24 元
(4) 公积金(单位承担部分)	8,232.00 元

2、办公设施、场地运作与服务项目运作经费支出 50,491.83 元,占项目总经费的 10.12%,含:

(1) 办公费用	13,454.49 元
(2) 活动费用	37,037.34 元

3、机构运营管理费 23,850.89 元,占项目总经费的 4.78%。

(1) 运营管理费	20,072.74 元
(2) 增值税及附加	3,778.15 元

(三) 结余情况

截止 2023 年 12 月 31 日结余为零。

二、东海社区党群服务中心项目

（一）项目收入

项目总收入为 499,000.00 元，扣除增值税 3,564.29 元后，税后总经费为 495,435.71 元。

（二）项目支出

项目运营支出合计 499,000.00 元，其中：

1、员工薪酬与福利经费支出 424,657.28 元（审计依据协议约定的配岗人数共 5 人按月核查），占项目税后总经费 495,435.71 元的 85.71%，含：

（1）员工薪酬	302,501.95 元
（2）福利经费	60,376.09 元
（3）社保（单位承担部分）	53,547.24 元
（4）公积金（单位承担部分）	8,232.00 元

2、办公设施、场地运作与服务项目运作经费支出 49,939.17 元，占项目总经费的 10.01%，含：

（1）办公费用	8,456.74 元
（2）活动费用	41,482.43 元

3、机构运营管理费 24,403.55 元，占项目总经费的 4.89%。

（1）运营管理费	20,625.40 元
（2）增值税及附加	3,778.15 元

（三）结余情况

截止 2023 年 12 月 31 日结余为零。