

北京百仁慈爱公益基金会

2021 年度财务报表附注

(除特别说明, 以人民币元表述)

一、基本情况

北京百仁慈爱公益基金会(以下简称“本基金会”)是经北京市民政局批准,于2016年01月04日成立的非公募基金会,2017年认定为慈善组织,原始基金为人民币200万元,统一社会信用代码:53110000MJ0175862N,法人登记证有效期:2022年01月06日至2027年01月05日,法定代表人为朱登凯,住所为北京市朝阳区东三环南路甲52楼20层23A室11号。

业务主管单位:无。

业务范围:资助孤寡老人生活、扶贫济困、救孤助残、赈灾救援、抗击疫情等社会公益慈善活动。

截止2021年12月31日本基金会未设有分支、代表机构。

二、财务报表的编制基础

本基金会管理层对基金会持续运营能力评估后,认为本基金会不存在可能导致对持续运营产生重大疑虑的事项或情况,本基金会财务报表是以持续运营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照《民间非营利组织会计制度》的规定进行确认和计量的相关规定,并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。本基金会编制的财务报表除现金流量表按照收付实现制原则编制外,其余均按照权责发生制原则编制。

三、遵循《民间非营利组织会计制度》的声明

本基金会财务报表的编制符合《民间非营利组织会计制度》的要求,真实、完整地反映了本基金会2021年12月31日的财务状况、2021年度业务活动成果和现金流量。

四、重要会计政策、会计估计的说明

1、会计期间

本基金会以1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

2、记账本位币

本基金会以人民币为记账本位币。

3、记账基础和计价原则

本基金会的会计核算以权责发生制为基础,资产以实际成本计量。

4、现金及现金等价物

在编制现金流量表时，本基金会将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

本基金会将同时具备持有期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转化为已知金额的现金、价值变动风险很小等条件的投资（包括三个月内到期的债券投资，但不包括权益性投资），确定为现金等价物。

5、应收款项

本基金会的应收款项包括：应收票据、应收账款和其他应收款等。期末，应当分析应收款项的可收回性，对预计可能产生的坏账损失计提坏账准备，确认坏账损失并计入当期费用。

（1）坏账确认标准

①债务人死亡或破产，以其遗产或破产财产清偿后，仍然不能收回的；

②债务人较长时期内未履行其偿债义务，并有足够的证据表明无法收回或收回的可能性极小。

6、存货

（1）存货分类

本基金会存货包括在日常业务活动中持有以备出售或捐赠的，或者为了出售、捐赠仍处在生产过程中的，或者将在生产、提供服务或日常管理过程中耗用的材料、物资、商品以及周转材料等。周转材料包括低值易耗品及包装物等。

（2）存货取得和发出的计价方法

本基金会取得存货按实际成本计价。存货在发出时，应当根据实际情况采用个别计价法，确定发出存货的实际成本。

（3）存货的盘存制度

本基金会存货每年定期盘点一次。盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

（4）周转材料的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

（5）存货跌价准备的确认原则：

本基金会在期末按可变现净值与账面价值孰低的原则确定存货的期末价值。对可变现净值低于账面价值的差额计提存货跌价准备。如下年度可变现净值回升，应在原已确认的跌价损失的金额内转回。

7、固定资产

（1）固定资产确认标准

固定资产是指本基金会为行政管理、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，且单位价值较高的有形资产。

(2) 固定资产初始计量

固定资产按取得时的实际成本计价。

(3) 固定资产折旧

固定资产折旧采用年限平均法计算，即按固定资产的原值和估计使用年限扣除残值率确定其折旧率，年分类折旧率如下：

| 资产类别 | 使用年限 | 残值率 | 年折旧率 |
|------|------|-----|--------|
| 电子设备 | 3年 | 5% | 31.67% |

(4) 不计提折旧的资产

本基金会用于展览、教育或研究等目的的历史文物、艺术品以及其他具有文化或者历史价值并作为长期或者永久保存的典藏等，作为文物文化资产核算，不计提折旧。

8、限定性净资产、非限定性净资产确认原则

资产或资产所产生的经济利益（如资产投资利益和利息等）的使用受到资产提供者或者国家有关法律、行政法规所设置的时间限定或用途限定，则由此形成的净资产为限定性净资产；除此之外的其他净资产，为非限定性净资产。

9、收入确认原则

收入是指本基金会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。收入按照其来源分为捐赠收入、提供服务收入、商品销售收入、政府补助收入、投资收益、其他收入。本基金会在确认收入时，应区分交换交易所形成的收入和非交换交易所形成的收入。

(1) 交换交易所形成的收入，包括商品销售收入、提供劳务收入、让渡资产使用权等收入。本基金会对交换交易产生的收入按以下方法确认收入实现：

①销售商品：已将商品所有权上的主要风险和报酬转换给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入本会；相关收入和成本能够可靠地计量时确认收入。

②提供劳务：在同一会计年度内开始并完成的劳务，应当在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，可以按照完工进度或完成的工作量确认收入。

③让渡资产使用权：与交易相关的经济利益能够流入本基金会；收入的金额能够可靠地计量。

(2) 非交换交易所形成的收入，包括捐赠收入和政府补助收入，对非交换交易所形成的收入本基金会按以下方法确认：

①对于无条件的捐赠或政府补助，在收到时确认收入；

②对于附条件的捐赠或政府补助，在取得捐赠资产或政府补助资产控制权时确认收入；

③基金会存在需要偿还全部或部分捐赠资产或者相应金额的现时义务时，应当根据
需要偿还的金额确认一项负债和费用。

④接受捐赠的非货币性资产，应当以其公允价值确认收入。捐赠方在捐赠时，应当提供注明
捐赠非货币性资产公允价值的证明，如果不能提供上述证明，接受捐赠方不得向捐赠方开具公益
性捐赠票据，不确认为捐赠收入。

⑤本基金会接受的劳务捐赠，不确认为收入。

10、成本费用划分原则

本基金会的支出分为业务活动成本、管理费用、筹资费用、其他费用。

(1) 业务活动成本核算本基金会为了实现业务活动目标、开展项目活动或者提供
服务所发生的费用。

(2) 管理费用核算本基金会为组织和管理业务活动所发生的各项费用。

(3) 筹资费用核算本基金会为筹集业务活动所需资金而发生的费用。

(4) 其他费用核算基金会发生的无法归属到业务活动成本、管理费用或筹资费用
中的费用。

五、税项

1、根据京财税[2017]2324号文，本基金会取得了北京市国家税务局等部门公布的
2017年度第一批非营利组织免税资格；

2、根据财政部 税务总局 民政部公告 2020年第31号文件，本基金会获得公益性捐
赠税前扣除资格。

六、财务报表主要项目注释

以下披露项目除非特别指出，年初数指 2021 年 1 月 1 日，年末数指 2021 年 12 月
31 日；上年发生额指 2020 年度，本年发生额指 2021 年度。金额单位为人民币元。

1、货币资金

(1) 货币资金账面余额

| 货币资金种类 | 币种 | 年初数 | 年末数 |
|--------|-----|--------------|--------------|
| ①现金 | 人民币 | 152.76 | |
| ②银行存款 | 人民币 | 5,287,803.01 | 4,068,844.64 |
| 合 计 | | 5,287,955.77 | 4,068,844.64 |

2、应收款项

| 应收款项类别 | 年初数 | | | 年末数 | | |
|--------|------|------|------|----------|------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面净值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面净值 |
| 其他应收款 | | | | 3,180.00 | | 3,180.00 |
| 合 计 | | | | 3,180.00 | | 3,180.00 |

2.1 其他应收款

2.1.1 其他应收款账龄

| 账 龄 | 年初数 | | | 年末数 | | |
|-------|------|------|------|----------|------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面净值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面净值 |
| 1 年以内 | | | | 3,180.00 | | 3,180.00 |
| 合 计 | | | | 3,180.00 | | 3,180.00 |

2.1.2 其他应收款主要客户

| 客户名称 | 年初数 | | 年末数 | | 欠款时 间 | 欠款 原因 |
|-------|------|---------------------|----------|---------------------|----------|----------|
| | 账面余额 | 占其他应收 款总额的比 例 | 账面余 额 | 占其他应 收款总额 的比例 | | |
| 住房公积金 | | | 3,180.00 | 100.00% | 2021 年 | |
| 合 计 | | | 3,180.00 | 100.00% | | |

3、固定资产及累计折旧

3.1 固定资产类别

| 项 目 | 年初数 | 本年增加 | 本年减少 | 年末数 |
|------------|-----------|-----------|------|-----------|
| 一、固定资产原价 | | | | |
| 其中：电子设备 | 63,236.00 | 12,397.00 | | 75,633.00 |
| 合 计 | 63,236.00 | 12,397.00 | | 75,633.00 |
| 二、累计折旧 | | | | |
| 其中：电子设备 | 9,064.87 | 22,214.76 | | 31,279.63 |
| 合 计 | 9,064.87 | 22,214.76 | | 31,279.63 |
| 三、固定资产账面净值 | | | | |
| 其中：电子设备 | 54,171.13 | | | 44,353.37 |

| | | | | |
|-----|-----------|--|--|-----------|
| 合 计 | 54,171.13 | | | 44,353.37 |
|-----|-----------|--|--|-----------|

3.2 固定资产用途

| 用 途 | 年初数 | | | 年末数 | | |
|-----|-----------|----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | 原值 | 累计折旧 | 账面净值 | 原值 | 累计折旧 | 账面净值 |
| 自用 | 63,236.00 | 9,064.87 | 54,171.13 | 75,633.00 | 31,279.63 | 44,353.37 |
| 合 计 | 63,236.00 | 9,064.87 | 54,171.13 | 75,633.00 | 31,279.63 | 44,353.37 |

4、应付款项

| 项 目 | 年初数 | 本年增加 | 本年减少 | 年末数 |
|--------|------------|--------------|--------------|------------|
| ①应付账款 | | 8,299.00 | 8,299.00 | |
| ②其他应付款 | 199,687.80 | 3,170,635.24 | 3,119,678.04 | 250,645.00 |
| 合 计 | 199,687.80 | 3,178,934.24 | 3,127,977.04 | 250,645.00 |

4.1 其他应付款主要客户

| 项 目 | 年末数 | 账龄 | 款项内容 | 未偿还原因 |
|----------|------------|-------|------|-------|
| ① 志愿者 | 236,600.00 | 1 年以内 | 生活补贴 | 未结算 |
| ② 社保及公积金 | 14,045.00 | 1 年以内 | | 未结算 |
| 合 计 | 250,645.00 | | | |

5、应交税金

| 税费项目 | 税率 | 年初数 | 年末数 |
|-------|--------|-----------|-----|
| 个人所得税 | 超额累进税率 | 35,040.00 | |
| 合 计 | | 35,040.00 | |

6、净资产

6.1 净资产

| 项 目 | 年初数 | 本年增加 | 本年减少 | 年末数 |
|----------|--------------|--------------|---------------|--------------|
| ①非限定性净资产 | 3,311,462.07 | 453,199.77 | 430,754.60 | 3,333,907.24 |
| ②限定性净资产 | 1,651,937.03 | 8,735,751.10 | 9,913,062.36 | 474,625.77 |
| 合 计 | 4,963,399.10 | 9,188,950.87 | 10,343,816.96 | 3,808,533.01 |

6.2 净资产变动原因分析

①当年收支结余-1,177,866.09 元，影响净资产减少 1,177,866.09 元；

②冲回多提上年奖金 23,000.00 元。

7、捐赠收入

7.1 捐赠收入列示

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|--------------|--------------|
| ①限定性捐赠收入 | 8,735,751.10 | 2,776,468.00 |
| 其中：货币捐赠 | 8,735,751.10 | 2,776,468.00 |
| 非货币捐赠 | | |
| ②非限定性捐赠收入 | 385,496.20 | 242,042.00 |
| 其中：货币捐赠 | 385,496.20 | 242,042.00 |
| 非货币捐赠 | | |
| 合 计 | 9,121,247.30 | 3,018,510.00 |

7.2 大额捐赠收入

2021 年度北京百仁慈爱公益基金会捐赠收入总额 9,121,247.30 元，其中占捐赠收入总额 5%以上的大额捐赠收入列示如下：

| 捐赠人 | 本年捐赠额（人民币元） | | 用 途 |
|-----------------------------|--------------|-----|--------------|
| | 货币 | 非货币 | |
| 完美世界征奇 （上海）多媒体 科技有限公司 | 5,000,000.00 | | 河南省抗洪救灾及灾后重建 |
| 鄂托克旗东辰煤 矿 | 750,000.00 | | 百仁支教计划 |

8、投资收益

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------|-----------|----------|
| 银行理财收益 | 22,635.62 | 1,389.04 |
| 合 计 | 22,635.62 | 1,389.04 |

9、其他收入

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------|-----------|-----------|
| 利息收入 | 11,213.09 | 19,398.75 |
| 个税返还 | 7,218.17 | |

| | | |
|-------|-----------|-----------|
| 失业险返还 | 3,636.39 | 2,877.88 |
| 增值税减免 | | 28.78 |
| 其他 | 0.30 | 0.08 |
| 合 计 | 22,067.95 | 22,305.49 |

10、业务活动成本

10.1 业务活动成本列示

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 捐赠项目成本 | 9,913,062.36 | 4,836,972.05 |
| 合 计 | 9,913,062.36 | 4,836,972.05 |

10.2 资助其他基金会

| 基金会名称 | 金额 | 货币或非货币 | 款项用途 |
|---------------|--------------|--------|---------|
| 北京联益慈善基金会 | 5,200,000.00 | 货币 | 河南省防灾减灾 |
| 中华少年儿童慈善救助基金会 | 200,000.00 | 货币 | 百仁支教计划 |
| 湘潭市教育发展基金 | 100,000.00 | 货币 | 贫困高中生资助 |
| 合 计 | 5,500,000.00 | | |

10.3 重大公益慈善项目收支表

| 项目名称 | 收入 | 直接或委托其他组织资助给受益人的款物 | 为提供慈善服务和实施慈善项目发生的人员报酬、志愿者补贴和保险 | 使用房屋、设备、物资发生的相关费用 | 为管理慈善项目发生的差旅、物流、交通、会议、培训、审计、评估等费用 | 其他费用 | 总计 |
|---------------|--------------|--------------------|--------------------------------|-------------------|-----------------------------------|-----------|--------------|
| ①河南省抗洪救灾及灾后重建 | 5,200,000.00 | 5,200,000.00 | | | | | 5,200,000.00 |
| ②百仁支教计划 | 3,476,251.10 | 827,453.15 | 3,559,927.52 | | 78,735.95 | 60,471.54 | 4,526,588.16 |
| 合 计 | 8,676,251.10 | 6,027,453.15 | 3,559,927.52 | | 78,735.95 | 60,471.54 | 9,726,588.16 |

10.4 重大公益慈善项目大额支付对象

| 项目名称 | 大额支付对象 | 支付金额(元) | 占年度慈善总支出比例 | 用途 |
|---------------|-----------|--------------|------------|--------|
| ①河南省抗洪救灾及灾后重建 | 北京联益慈善基金会 | 5,200,000.00 | 52.46% | 河南抗洪救灾 |
| ②百仁支教计划 | 支教老师 | 2,672,728.89 | 26.96% | 生活补贴 |
| 合计 | | 7,872,728.89 | 79.42% | |

11、管理费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------------------------|------------|------------|
| ①行政管理人员费用 | 340,384.00 | 1,324.60 |
| ②行政管理事务物品耗费和服务开支 | 68,155.84 | 225,650.34 |
| ③行政管理事务所用资产折旧(摊销)及运行维护费用 | 22,214.76 | 8,067.73 |
| ④资产减值及处置损失 | | |
| ⑤记入管理费用的税费 | | |
| ⑥捐赠退回 | | |
| 合计 | 430,754.60 | 235,042.67 |

七、工作人员工资福利

1、工作人员工资薪酬情况

| 项目 | 上年数 | | | 本年数 | | |
|---------------|----------|--------------|--------------|------------|------------|------------|
| | 管理费用 | 业务活动成本 | 合计 | 管理费用 | 业务活动成本 | 合计 |
| ① 工资、奖金、津贴和补贴 | | 3,036,209.65 | 3,036,209.65 | 256,725.00 | 593,985.83 | 850,710.83 |
| ②职工福利费 | 1,324.60 | | 1,324.60 | | | |
| 工作人员工资福利小计 | 1,324.60 | 3,036,209.65 | 3,037,534.25 | 256,725.00 | 593,985.83 | 850,710.83 |
| ① 社会保险费 | | 268,062.15 | 268,062.15 | 65,659.00 | 142,837.80 | 208,496.80 |
| ②年金 | | | | | | |
| ③补充医疗保险 | | | | | | |

| | | | | | | |
|--------------|----------|--------------|--------------|------------|------------|--------------|
| ④住房公积金 | | 106,680.00 | 106,680.00 | 18,000.00 | 30,300.00 | 48,300.00 |
| ⑤工会经费和职工教育经费 | | | | | | |
| ⑥非货币性福利 | | | | | | |
| ⑦其他 | | | | | | |
| 小计 | | 374,742.15 | 374,742.15 | 83,659.00 | 173,137.80 | 256,796.80 |
| 合计 | 1,324.60 | 3,410,951.80 | 3,412,276.40 | 340,384.00 | 767,123.63 | 1,107,507.63 |

2、理事会成员在基金会领取报酬的情况

| 理事会成员姓名 | 工作单位 | 在基金会任职 | 年报酬额 |
|---------|------------------|--------|------------|
| 朱登凯 | 北京市中伦文德律师事务所 | 理事长 | |
| 王杰 | 北京勤正咨询有限公司 | 副理事长 | |
| 池宇峰 | 完美世界股份有限公司 | 副理事长 | |
| 彭建国 | 湖南世优电气股份有限公司 | 副理事长 | |
| 周健男 | 大村投资（上海）有限责任公司 | 副理事长 | |
| 王永彬 | 良运集团有限公司 | 副理事长 | |
| 姜小燕 | 美域高晟投资集团 | 理事 | |
| 刘明 | 北京汉今国际文化股份有限公司 | 理事 | |
| 王晓波 | 太和百仁咨询有限公司 | 理事 | |
| 伊迪 | 完美世界股份有限公司北京分公司 | 理事 | |
| 郑秀峰 | 华夏明珠教育投资（北京）有限公司 | 理事 | |
| 马小燕 | 北京理器科技有限公司 | 理事 | |
| 李云洁 | 北京绿邦置业有限公司 | 理事 | |
| 何静 | 北京完美影视传媒有限责任公司 | 理事 | |
| 王向阳 | 北京市中伦文德律师事务所 | 理事 | |
| 郎永淳 | 北京五八到家信息技术集团有限公司 | 理事 | |
| 史晓晶 | 北京百仁慈爱公益基金会 | 秘书长 | 247,200.00 |

| | |
|-----|------------|
| 合 计 | 247,200.00 |
|-----|------------|

八、资产提供者设置了时间限制或用途限制的资产情况的说明

| 项 目 | 来 源 | 年初数 | 本年增加 | 本年减少 | 年末数 | 限定条件 |
|--------|-----|--------------|--------------|--------------|------------|------|
| 河南抗洪救灾 | 捐款 | | 5,200,000.00 | 5,200,000.00 | | 用途限定 |
| 百仁支教计划 | 捐款 | 1,348,242.02 | 3,476,251.10 | 4,526,588.16 | 297,904.96 | 用途限定 |
| 助学项目 | 捐款 | 301,001.00 | 59,500.00 | 185,000.00 | 175,501.00 | 用途限定 |
| 党建活动 | 拨款 | 2,694.01 | | 1,474.20 | 1,219.81 | 用途限定 |
| 合 计 | | 1,651,937.03 | 8,735,751.10 | 9,913,062.36 | 474,625.77 | |

九、重大资产减值情况的说明

本基金会无重大资产减值情况。

十、公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产的说明

本基金会无公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产。

十一、接受劳务捐赠情况的说明

本基金会无接受劳务捐赠情况。

十二、对外承诺和或有事项情况的说明

本基金会无对外承诺和或有事项。

十三、资产负债表日后非调整事项的说明

本基金会无资产负债表日后非调整事项。

十四、需要说明的其他事项

本基金会无其他事项说明。

上述 2021 年度财务报表和财务报表附注，系我们按《民间非营利组织会计制度》编

制。已经理事长办公会批准。

基金会名称：北京百仁慈爱公益基金会（盖章）

基金会法人：（签名）

财务负责人：（签名）

日期:2022年2月10日

日期:2022年2月10日