

北京市于若木慈善基金会

财务报表附注

截止 2021 年 12 月 31 日

(除特别说明外, 金额均以人民币元表述)

一、基本情况

北京市于若木慈善基金会(以下简称“本基金会”)于 2005 年 1 月 28 日经北京市民政局批准登记成立的非公募基金会。登记证号:京民基证字第 0020006 号;组织机构代码:77040125-7; 2016 年 10 月 27 日换发基金会法人登记证书(慈善组织)的统一社会信用代码:531100007704012572。有效期:2021 年 10 月 26 日至 2026 年 10 月 25 日(法代变更后为:2022 年 3 月 10 日至 2026 年 10 月 25 日)。

原始基金数额:200 万元。

原法定代表人:李和平;变更后法定代表人:陈奕璇。变更时间:2022 年 3 月 10 日。

业务主管单位:北京市民政局。

业务范围:筹集管理资金;资助社会公益事业;老同志的爱国主义教育事业;中外经济文化交流。

注册住所:北京市海淀区中关村南大街 35 号紫竹公园清代行宫。

截至 2021 年 12 月 31 日,本基金会未设立分支机构。

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,认为基金会不存在可能导致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按照持续运营假设为基础编制的。

三、财务报表符合《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的财务状况、业务活动情况和现金流量。

四、主要会计政策

1、会计制度

本基金会执行中华人民共和国财政部颁发的《民间非营利组织会计制度》及其补充规定。

2、会计期间

以1月1日起12月31日止为一个会计年度。

3、记账本位币

以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

本基金会会计核算以权责发生制为记账基础，资产以历史成本为计价原则。

5、短期投资核算方法

短期投资指本基金会持有的能够随时变现并且持有时间不准备超过一年（含一年）的投资，包括股票、债券投资等。

短期投资在取得时按照投资成本计量。

处置短期投资时，应将实际取得的价款与短期投资账面价值的差额确认为当期投资损益。

6、坏账核算办法

本基金会的坏账核算采用直接转销法，即：当应收款项实际发生坏账损失时，直接从应收账款中转销，计入当期管理费用。

本基金会的坏账确认标准：

- (1) 债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，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。

7、存货核算方法

(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，或者为了出售或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、商品等。

(2) 取得和发出的计价方法：本基金会材料、物资、商品等按取得时的实际成本计价，发出材料、物资、商品等按加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度：本基金会存货每年定期盘点一次。

(4) 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。

8、固定资产计价及其折旧方法

固定资产是指为行政管理、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，且单位价值较高的资产。

(1) 固定资产按取得时实际成本计价。

(2) 固定资产折旧采用年限平均法计算。

年限平均法（直线法）按固定资产的原值和估计使用年限扣除残值率(原值的5%以内)确定其折旧率，年分类折旧率如下：

<u>资产类别</u>	<u>使用年限</u>	<u>残值率</u>	<u>年折旧率</u>
办公设备	5年	5%	19%

(3) 不计提折旧的固定资产

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，作为固定资产核算，不必计提折旧。

9、受托代理资产

受托代理资产是指本基金会接受委托方委托从事受托代理业务而收到的资产。

10、预计负债的确认原则

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本基金会将其确认为负债，以清偿该负债所需支出的最佳估计数予以计量，并在资产负债表中单列项目予以反映：

- (1) 该义务是基金会承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

11、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（如资产的投资利益和利息等）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（和）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。

12、收入确认原则

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服务潜力的流入。收入应当按照其来源分为捐赠收入、政府补助收入、提供服务收入、投资收益、商品销售收入和其他收入等。

本基金会按以下规定确认收入实现，并按已实现的收入记账，计入当期损益。

基金会在确认收入时，应当区分交换交易所形成的收入和非交换交易所形成的收入。

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，也没有对已出售的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入；相关收入和成本能够可靠地计量时确认收入。

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，可以按照完工进度完成的工作量确认收入。

让渡资产使用权，与交易相关的经济利益能够流入；收入的金额能够可靠地计量。

无条件的捐赠或政府补助，在收到时确认收入；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；但当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，应当根据实际需要偿还的金额确认一项负债和费用。

接受捐赠的非货币性资产，应当以其公允价值计算。捐赠方在向基金会捐赠时，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，不得向其开具公益性捐赠票据或者《非税收入一般缴款书》收据，不得确认为捐赠收入。

五、公益事业 / 慈善活动支出和管理费用情况

(一) 接受捐赠情况、大额捐赠收入情况

单位：人民币元

项 目	现金	非现金	合计
一、本年度捐赠收入			
（一）来自境内的捐赠	5,514,780.50	10,560,000.64	16,074,781.14
其中：来自境内自然人的捐赠	1,800.00		1,800.00
来自境内法人或者其他组织的捐赠	5,512,980.50	10,560,000.64	16,072,981.14
（二）来自境外的捐赠			
其中：来自境外自然人的捐赠			
来自境外法人或者其他组织的捐赠			
二、接受非公益性捐赠情况（对捐赠人构成利益回报条件的赠与或不符合公益性目的赠与）			
三、大额捐赠收入情况			
捐赠人	本年捐赠额		用途
	现金	非现金	
云南贝泰妮生物科技集团股份有限公司	3,100,000.00	10,560,000.64	捐赠护肤品、河南赈灾等
北京华彬文化基金会	2,310,000.00		“健康中国食育校园行”项目
合 计	5,410,000.00	10,560,000.64	

说明：

- 1、大额捐赠收入中的捐赠人是指本年度累计捐赠超过基金会当年捐赠收入 5% 以上或者 500 万以上的捐赠单位或个人。
- 2、上述非现金大额捐赠收入为云南贝泰妮生物科技集团股份有限公司捐赠自产的薇诺娜牌护肤品，已全部捐出。

(二) 公益支出情况 (慈善活动支出和管理费用情况)

单位: 人民币元

项目	数额
上年末净资产	4,403,676.40
本年度总支出	11,981,462.49
本年度用于慈善活动的支出	11,261,476.33
管理费用	719,986.16
其他支出	
本年度慈善活动支出占上年末净资产的比例 (占前三年年末净资产平均数的比例)	255.73% (709.54% 前三年末净资产)
本年度管理费用占总支出的比例	6.01%

(三) 本年度公益慈善项目开展情况

本年度共开展了 4 项公益慈善项目, 具体情况如下:

1	<p>项目名称: 向边防官兵、人民警察等捐赠护肤品</p> <p>本年度是否开展了公开募捐: 否</p> <p>开展公开募捐的起始时间:</p> <p>本年度是否开展 <input type="checkbox"/> 评比表彰 <input type="checkbox"/> 节会 <input type="checkbox"/> 庆典 <input type="checkbox"/> 论坛 <input type="checkbox"/> 研讨 <input type="checkbox"/> 展会 <input type="checkbox"/> 表彰活动: 否</p> <p>本年度是否进行了专项审计: 否</p> <p>项目本年度收入: 人民币 10,560,000.64 元</p> <p>项目本年度支出: 人民币 10,560,000.64 元</p> <p>运作模式: 资助</p> <p>服务对象: 某类特殊人群</p> <p>服务领域: 医疗卫生</p> <p>服务地区: 全国</p> <p>项目介绍: 为支持基金会实施慈善救助项目、资助社会公益事业, 云南贝泰妮生物科技集团股份有限公司通过本基金会向边防官兵、人民警察、医护人员等捐赠其生产的薇诺娜牌护肤品。</p>
2	<p>项目名称: 健康中国食育校园行</p> <p>本年度是否开展了公开募捐: 否</p> <p>开展公开募捐的起始时间:</p> <p>本年度是否开展 <input type="checkbox"/> 评比表彰 <input type="checkbox"/> 节会 <input type="checkbox"/> 庆典 <input type="checkbox"/> 论坛 <input type="checkbox"/> 研讨 <input type="checkbox"/> 展会 <input type="checkbox"/> 表彰活动: 否</p> <p>本年度是否进行了专项审计: 否</p> <p>项目本年度收入: 人民币 2,410,000.00 元</p> <p>项目本年度支出: 人民币 566,536.46 元</p> <p>运作模式: 混合</p> <p>服务对象: 儿童</p> <p>服务领域: 其他</p>

	<p>服务地区：全国</p> <p>项目介绍：“健康中国食育校园行”旨在响应国家相关部委的号召，动员社会力量开展营养健康科普宣教活动，传播“合理膳食倡三减、良好习惯促三健”理念，助力食育在中小学持续、系统的开展。2021年项目已在浙江省杭州市和温州市所辖的50所学校展开试点，举行了多种形式的食育推广活动，包括线下的校园食育课程、互动体验、营养健康科普展、创意动画视频，以及线上的专家讲坛、食育动漫等，收获较好成效。</p>
3	<p>项目名称：纪念李德生诞辰105周年活动</p> <p>本年度是否开展了公开募捐：否</p> <p>开展公开募捐的起始时间：</p> <p>本年度是否开展 <input type="checkbox"/> 评比表彰 <input type="checkbox"/> 节会 <input type="checkbox"/> 庆典 <input type="checkbox"/> 论坛 <input type="checkbox"/> 研讨 <input type="checkbox"/> 展会 <input type="checkbox"/> 表彰活动：否</p> <p>本年度是否进行了专项审计：否</p> <p>项目本年度收入：人民币0元</p> <p>项目本年度支出：人民币93,732.00元</p> <p>运作模式：运作</p> <p>服务对象：某类特殊人群</p> <p>服务领域：其他</p> <p>服务地区：北京</p> <p>项目介绍：2021年5月16日上午，由《祖国》杂志社、北京市于若木慈善基金会和中爱联（北京）文化传播有限公司联合举办的“百年建党忆峥嵘 革命忠魂映初心——纪念李德生同志诞辰105周年座谈会”在北京召开。座谈会旨在热烈庆祝伟大的中国共产党百年华诞，“用好红色资源，传承好红色基因，把红色江山世代传下去”，深切缅怀李德生同志对党对国家人民无限忠诚、光辉战斗的一生和卓越的历史贡献。</p>
4	<p>项目名称：纪念毛主席诞辰128周年座谈会</p> <p>本年度是否开展了公开募捐：否</p> <p>开展公开募捐的起始时间：</p> <p>本年度是否开展 <input type="checkbox"/> 评比表彰 <input type="checkbox"/> 节会 <input type="checkbox"/> 庆典 <input type="checkbox"/> 论坛 <input type="checkbox"/> 研讨 <input type="checkbox"/> 展会 <input type="checkbox"/> 表彰活动：否</p> <p>本年度是否进行了专项审计：否</p> <p>项目本年度收入：人民币0元</p> <p>项目本年度支出：人民币32,000.00元</p> <p>运作模式：运作</p> <p>服务对象：某类特殊人群</p> <p>服务领域：其他</p> <p>服务地区：北京</p> <p>项目介绍：2021年12月25日在京举办了“纪念毛主席诞辰128周年”座谈会，100余名革命家后代出席了座谈会，会上大家总结过去、展望未来、众志成城，决心为中华民族的伟大复兴、为下一个一百年努力工作砥砺前行。</p>

(四) 重大公益慈善项目收支明细表

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
向边防官兵、人民警察等捐赠护肤品	10,560,000.64	10,560,000.64					10,560,000.64
健康中国食育校园行	2,410,000.00				566,536.46		566,536.46
合计	12,970,000.64	10,560,000.64			566,536.46		11,126,537.10

(五) 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\物资折价	占基金会年度公益总支出比例	用途
健康中国食育校园行	北京富美特信息科技有限公司	42,000.00	0.35%	项目视频制作
	北京私库文化发展有限公司	451,120.06	3.77%	项目合作
向边防官兵、人民警察等捐赠护肤品	郑州市公安局、交通警察支队、中国武装警察部队、新乡医学院、河南中医药大学、河南省人民医院、郑州人民医院、武警河南省总队、解放军 32160 部队、69316 部队等	10,560,000.64	88.14%	公益捐赠
合计		11,053,120.70	92.25%	

七、由基金会作为受托人的慈善信托情况（认定为慈善组织的基金会填写）

本基金会 2021 年度未开展慈善信托活动。

八、委托投资（是指将财产委托给受金融监督管理部门监管的机构进行投资）

受托人	受托人法定代表人	受托人是否是受金融监督管理部门监管的机构	委托金额	委托期限	收益确定方式	当年实际收益金额	当年实际收回本金额
中国民生银行	洪崎	是				28,571.51	2,600,000.00

投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
银行理财收益	28,571.51	72,276.44

九、关联方关系及其交易

1、关联方明细

关联方	与基金会的关系
李和平	理事长、法定代表人
河南新南天然气开发有限公司	同一法定代表人
中爱联（北京）文化传播有限公司	同一法定代表人

2、关联方未结算应收项目余额

关联方名称	年初账面余额		年末账面余额	
	金额	占当年总应收百分比	金额	占当年总应收百分比
河南新南天然气开发有限公司	150,000.00	100%		
中爱联（北京）文化传播有限公司			2,100,000.00	100%
合计	150,000.00	100%	2,100,000.00	100%

十、财务报表主要项目注释

1、货币资金

种类	币种	年初账面余额	年末账面余额
现金	人民币	31,347.05	8,378.18
银行存款	人民币	1,351,520.09	6,272,141.79
其他货币资金		2,600,000.00	
合计		3,982,867.14	6,280,519.97

2、应收款项及客户

(1) 应收款项账龄

账龄	年初账面余额			年末账面余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
1年以内				2,100,000.00		2,100,000.00
1-2年						
2-3年						
3年以上	150,000.00		150,000.00			
合计	150,000.00		150,000.00	2,100,000.00		2,100,000.00

(2) 应收款主要客户

客户名称	年初账面余额		年末账面余额		欠款时间	欠款原因
	账面余额	占应收账款总额的比例	账面余额	占应收账款总额的比例		
河南天然气开发有限公司	150,000.00	100%				

中爱联（北京）文化传播有 限公司			2,100,000.00	100%	2021.4月	往来款
---------------------	--	--	--------------	------	---------	-----

3、存货

项 目	年初账面余额	年末账面余额
文体器材	162,000.00	162,000.00
瓷盘	108,096.00	108,096.00
合 计	270,096.00	270,096.00

十一、接受监督管理的情况

（一）年检情况

基金会 2013—2015 年年检均合格，2016-2020 年度履行了上年度公示年报义务。

（二）评估情况

已通过社会组织评估，评估等级为 3A，有效期：2021 年 12 月至 2026 年 12 月。

（三）行政处罚情况

本基金会未受到过行政处罚

（四）信用信息情况

本基金会未被列入活动异常名录或严重违法失信名单。

十二、履行信息公开义务情况

序号	公示内容	是否公示 (是/否)	公示载体
1	章程	是	基金会中心网
2	理事、监事	是	北京市于若木慈善基金会官网
3	重要关联方	是	北京市于若木慈善基金会官网
4	内部制度（信息公开制度、项目管理制度、 财务和资产管理制度）	是	北京市于若木慈善基金会官网
5	上一年度工作报告全文	是	北京市社会组织官网、北京市民政局官网
6	公益慈善项目信息	是	北京市于若木慈善基金会官网
7	慈善信托信息	否	
8	重大资产变动情况、重大投资情况	否	
9	重大交易或者资金往来情况	否	
10	关联交易情况	否	
11	其他情况	否	

十三、接受劳务捐赠情况的说明

本基金会无接受劳务捐赠情况。

十四、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。

十五、资产负债表日后非调整事项的说明

2021年7月收云南贝泰妮生物科技集团股份有限公司300万河南赈灾专项捐款，于2022年1月6日捐出，收款方为河南南召县财政局。根据于若木基金会与南召县人民政府签订的《定向捐赠协议书》，此捐赠款用于南召县留山镇留山河“7.20”、“9.24”水灾灾后河道修复工程、县、镇所管学校的净化饮用水项目。

十六、需要说明的其他事项

1、于若木基金会于2021年10月进行了法定代表人离任审计和理事会换届审计，2021年12月30日向时任上级主管单位一首都社会组织促进会递交了基金会换届申请，2022年1月7日取得首都社会组织促进会的批复。

截至审计报告日，法定代表人和理事会的变更登记均已办理完结。

2、截至审计报告日，新一任基金会的组织结构、财务核算尚在构建中。

3、根据基金会2021年第一次理事会：增补陈奕璇为基金会副理事长，同时担任“关爱青少年营养健康专项基金”管委会主任，对该项目支出行使审批签字权。

4、截止审计报告日，中爱联（北京）文化传播有限公司欠于若木基金会的往来款210万，尚未收回。

上述二〇二一年度会计报表和会计报表有关附注，系我们按《民间非营利组织会计制度》编制。

基金会名称：（盖章）

基金会法人：（签名）

日期：2022年3月15日

财务负责人：（签名）

日期：2022年3月15日