

甘肃省扶贫基金会

财务报表附注

一、基本情况

甘肃省扶贫基金会（以下简称本基金会）于 2010 年 12 月 20 日经甘肃省民政厅民间组织管理
批准登记。统一社会信用代码甘基证字第 53620000521037802J。

法定代表人：杨贵灵

业务主管单位：甘肃省扶贫开发办公室。

业务范围：募集资金；接收捐赠；扶贫开发；扶贫咨询。

二、财务报表的编制基础

本基金会管理层对甘肃省扶贫基金会持续运营能力评估后，认为甘肃省扶贫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，甘肃省扶贫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、完整地反映了甘肃省扶
贫基金会的财务状况、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

本基金会以 1 月 1 日起 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、记账本位币

本基金会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、外币业务核算方法

本基金会会计年度内涉及的外币经营业务，按业务实际发生日（当月1日）市场汇价（中间价）折合为人民币记账，月（年）末对货币性项目按月（年）末的市场汇率进行调整，由此产生的汇兑损益，按用途及性质计入当期财务费用或予以资本化。

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、商品等按个别计价法计价。

（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：

资产类别	使用年限	残值率	年折旧率
办公设备	3-5年		33.3-20%

（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、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。

10、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者服务潜力的流入。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，也没有对已售出的商品实施控制；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，应当根据需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、财务报表主要项目注释

1、货币资金

货币资金种类	币种	年初账面余额	年末帐面余额
现金	人民币	6,256.91	3,396.57
银行存款	人民币	870,083.72	1,191,093.91
合计		876,340.63	1,194,490.48

2、应收账款

(1) 应收账款账龄：

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						
1-2年						
2-3年						
3年以上	1,822,625.76		1,822,625.76	1,822,625.76		1,822,625.76
合 计	1,822,625.76		1,822,625.76	1,822,625.76		1,822,625.76

(2) 应收账款主要客户：

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		
1	抽纱公司	485,215.16	26.62%	485,215.16	26.62%		
2	抽纱公司-三凌车	400,000.00	22.00%	400,000.00	22.00%		
3	镇原麻碱厂-麻黄草	200,000.00	11.00%	200,000.00	11.00%		
4	工合建筑工程公司	100,000.00	5.00%	100,000.00	5.00%		
5	金鹰实业总公司	55,000.00	3.00%	55,000.00	3.00%		
6	景电管理局-麻黄草	330,000.00	18.00%	330,000.00	18.00%		
7	麒麟寺水电站	82,684.80	5.00%	82,684.80	5.00%		
8	西农中心-下账	-440,000.00	-24%	-440,000.00	-24%		
9	西农中心-挂账	580,682.50	32.00%	580,682.50	32.00%		
10	其他	29,043.30	2.00%	29,043.30	2.00%		
合 计		1,822,625.76	100%	1,822,625.76	100%		——

3、其他应收款

(1) 其他应收款账龄：

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	119,276.00		119,276.00	71,500.36		71,500.36
1-2年						
2-3年						
3年以上	150,920.26		150,920.26	158,653.82		158,653.82
合 计	270,196.26		270,196.26	230,154.18		230,154.18

(2) 其他应收款主要客户:

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		
1 个人借款	60,277.82	22.31%	49,177.82	21.37%	以前年度	
2 医保金个人部分	10,339.20	3.83%	0.36	0.00%	2019年	
3 养老金个人部分	42,303.24	15.66%	0.00	0.00%		
4 房租税款	8,476.00	3.14%	8,476.00	3.68%	以前年度	
5 电话押金	1,000.00	0.37%	1,000.00	0.43%	以前年度	
6 工资	47,800.00	17.69%	70,000.00	30.41%	2019年	
7 张国伟	100,000.00	37.01%	100,000.00	43.45%	以前年度	
8 袁国民			1,500.00	0.65%	2019年	
合计	270,196.26	100%	230,154.18	100.00%		——

4、存货

存货明细如下:

存货种类	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
接受捐赠物资	131,148.88			131,148.88
合计	131,148.88			131,148.88

5、长期股权投资

被投资单位	初始投资额	年初账面余额	年末账面余额	所占比例%	核算方法
拨入款投资:					
抽纱公司	666,551.00	666,551.00	666,551.00	11.57%	
和政三合奶牛场	50,000.00	50,000.00	50,000.00	0.87%	
穆斯林华侨公司	200,000.00	200,000.00	200,000.00	3.47%	
西农中心	800,000.00	800,000.00	800,000.00	13.89%	
榆中基地	162,448.84	162,448.84	162,448.84	2.82%	
植物生长素厂	400,000.00	400,000.00	400,000.00	6.94%	
支柱产业公司	750,000.00	750,000.00	750,000.00	13.02%	
基金投资:					
西农中心	400,000.00	400,000.00	400,000.00	6.94%	
总公司	400,000.00	400,000.00	400,000.00	6.94%	

被投资单位	初始投资额	年初账面 余额	年末账面 余额	所占比例%	核算方法
借入款投资：					
抽纱公司	200,000.00	200,000.00	200,000.00	3.47%	
华池重油厂	210,000.00	210,000.00	210,000.00	3.65%	
会宁煤矿	300,000.00	300,000.00	300,000.00	5.21%	
和政三合奶牛场	200,000.00	200,000.00	200,000.00	3.47%	
民勤勤峰滩养殖基地	25,200.00	25,200.00	25,200.00	0.44%	
植物生长素厂	597,000.00	597,000.00	597,000.00	10.36%	
民勤地膜棉花	200,000.00	200,000.00	200,000.00	3.47%	
宁县缫丝厂	200,000.00	200,000.00	200,000.00	3.47%	
合计	5,761,199.84	5,761,199.84	5,761,199.84	100%	——

6、固定资产、累计折旧

(1) 固定资产类别如下：

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
一、固定资产原价合计	1,010,080.00	4,150.00		1,014,230.00
其中：运输工具				
房屋				
办公设备和办公家具	1,010,080.00	4,150.00		1,014,230.00
二、累计折旧合计	64,958.99	236,699.36		301,658.35
其中：运输工具				
房屋				
办公设备和办公家具	64,958.99	236,699.36		301,658.35
三、固定资产账面价值合计	945,121.01	-	-	712,571.65
其中：运输工具		-	-	
房屋		-	-	
办公设备和办公家具	945,121.01	-	-	712,571.65

(2) 固定资产用途如下：

用 途	年初账面余额			年末账面余额		
	原价	累计折旧	账面价值	原价	累计折旧	账面价值
自用	1,010,080.00	64,958.99	945,121.01	1,014,230.00	301,658.35	712,571.65
合计	1,010,080.00	64,958.99	945,121.01	1,014,230.00	301,658.35	712,571.65

7、应付账款

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
-----	--------	-------	-------	--------

西促会	488,285.66			488,285.66
总公司	425,970.00			425,970.00
兰州职工技术学校-饮水项目经费	10,000.00			10,000.00
张大菊	30,000.00			30,000.00
其他	30,711.10			19,239.00
合计	984,966.76			984,966.76

8、其他应付款

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
财政	9,020.00			9,020.00
工会经费	26,365.91			26,365.91
教育经费	26,107.25			26,107.25
公积金--财政	4,000.00			4,000.00
个人公积金	64,478.76	980.61		65,459.37
欠发工资	39,271.70		2,573.00	36,698.70
中国扶贫基金会	86,686.48			86,686.48
项目	16,000.00			16,000.00
其他	-3.00			-3.00
合计	271,927.10	980.61	2,573.00	270,334.71

9、应付工资

项 目	年初账面 余额	本年增加额	本期支付额	年末账面 余额
一、工资、奖金、津贴和补贴				
二、职工福利费				
三、社会保险费				
其中：1. 医疗保险费				
2. 基本养老保险费				
3. 年金缴费				
4. 失业保险费				
5. 工伤保险费				
6. 生育保险费				
四、住房公积金	7,100.00	0.00	0.00	7,100.00
五、工会经费和职工教育经费				
六、非货币性福利				
七、其他				

项 目	年初账面 余额	本年增加额	本期支付额	年末账面 余额
合 计	7,100.00	0.00	0.00	7,100.00

10、应交税金

税费项目	年初账面余额	年末账面余额	适用税率%
1. 营业税			
2. 增值税			
3. 企业所得税			
4. 土地增值税			
5. 城市维护建设税			
6. 教育费附加			
7. 地方教育附加			
8. 房产税		2,922.61	
9. 土地使用税			
10. 车船使用税			
11. 代扣代缴个人所得税			
合 计	0.00	2,922.61	——

11、长期借款

项 目	年初数	年末数
两西投资公司	100,000.00	100,000.00
两西指挥部-1	100,000.00	100,000.00
两西指挥部	-25,200.00	-25,200.00
合 计	174,800.00	174,800.00

12、净资产

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
限定性净资产	-2,655,401.49			-2,655,401.49
非限定性净资产	11,023,240.01			11,067,468.20
合 计	8,367,838.52			8,412,066.71

13、捐赠收入

项 目	本年发生额	上年发生额
捐赠		2,261,525.45
关爱留守儿童	233,824.22	
平安保项目	1,549,506.88	
青山计划	245,000.00	
我为孩子捐套书	40,050.00	
饮水项目	10,000.00	
关于中小学省眼睛	20,000.00	
护眼行动	36,580.00	
美团公益活动	200,104.15	
脑康医疗救助	300.00	
平安校园行	1,296,750.00	
青暖衣冬	133,933.50	
社会核心价值观项目	40,530.00	
送校服、杯子活动	6,900.00	
浙江阳光教育基金	192,300.00	
其他	36,000.00	
合 计	4,041,778.75	2,261,525.45

14、政府补助收入

项 目	本年发生额	上年发生额
财政拨款	239,660.00	227,484.00
合 计	239,660.00	227,484.00

15、其他收入

项 目	本年发生额	上年发生额
银行利息		3,867.12
房租	276,682.00	248,172.00
党建费		7,000.00
其他	960.54	
合 计	277,642.54	259,039.12

16、业务活动成本

项 目	本年发生额	上年发生额
事业支出	239,660.00	

爱心包项目支出	129,847.50	511,530.00
医疗大篷车项目		15,777.00
脑瘫及医疗救助	15,000.00	150,035.00
送校服、杯子活动		255,070.00
彩虹计划		51,150.00
浙江阳光教育基金	192,335.00	188,422.00
社会核心价值观项目	111,810.00	677,857.00
关爱留守儿童	181,177.00	
美团公益活动	184,140.00	
平安校园行	1,075,925.00	
平安保项目	1,104,200.00	
爱心图书进校园	27,000.00	
护眼行动	30,030.00	
励志书屋项目	27,000.00	
其他项目支出	815,653.36	1,038,825.63
合计	4,133,777.86	2,888,666.63

17、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资	156,642.44	94,870.40
办公费	21,811.88	
邮电费	234.00	
维修费	330.00	
车辆交通费	8,083.00	
修理费	3,730.00	
招待费	5,448.00	
物业-水-电	17,608.30	
取暖费	4,952.20	
社会保障费	145,839.80	
其他	8,863.24	195,376.20
合计	373,542.86	290,246.26

18、筹资费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息	-4,056.10	
手续费	1,588.48	

合 计	-2,467.62	0.00
19、其他费用		
项 目	本年发生额	上年发生额
其他	10,000.00	
合 计	10,00.00	0.00

十二、基金会工作人员及其平均年工资

甘肃省扶贫基金会 2019 年末工作人员 14 人，其中 11 人工资为基金会发放，人平均年工资为 48,918.33 元；3 人工资为财政拨款，人平均年工资为 78,709.33 元。

十三、资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产情况的说明

本基金会无资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产。

十四、受托代理业务情况的说明

本基金会无受托代理业务。

十五、重大资产减值情况的说明

本基金会无重大资产减值情况。

十六、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。

十七、接受劳务捐赠情况的说明

本基金会无接受劳务捐赠情况。

十八、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。

十九、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。

二十、需要说明的其他事项

无需要说明的其他事项

上述二〇一九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。

甘肃省扶贫基金会名称：（盖章）

基金会法人：（签名）

财务负责人：（签名）

日期：2020年3月24日

日期：2020年3月24日