
北京文化发展基金会 2019 年度

财务报告

目 录

- 一、财务情况说明
- 二、附表：
 - 1、资产负债表
 - 2、业务活动表
- 三、财务报表附注

财务情况说明

一、基本情况

截止到 2019 年 12 月 31 日，我会的资产总额为 1322.80 万元，比今年年初增加 346.11 万元；负债总额为 0.108 万元（为应缴纳的个人所得税税金），历年滚存的结余为 1322.69 万元，比年初增加 346.31 万元。

二、运营情况

我会 2019 年度取得的收入总额为 1125.20 万元，比去年增长 756.42 万元（主要为捐赠收入的增长额度）；支出总额为 778.88 万元，比去年增加 130.40 万元，（主要为增加的公益支出额度）；实现的结余为 346.31 万元，比去年增长 626.02 万元。

（一）各项收入合计为 1125.20 万元。具体包括：

实现的捐赠收入为 1073.26 万元，为专项基金及自有项目募集的资金；取得的银行利息为 21.94 万元；提供服务收入为 30 万元（为政府购买服务项目款及歌华广告牌使用费）。

（二）各项支出合计为 778.88 万元。其中：公益活动支出为 743.17 万元，工作人员工资福利和行政办公支出为 34.63 万元。

我会 2019 年度实现的公益事业支出为 743.17 万元，上年收入合计 368.78 万元，公益事业支出占上一年总收入的比例为 201.52%，超额完成了社团年检有关公益支出指标（不低于 70%）的相关规定；工作人员工资福利和行政办公支出合计为 34.63 万元，占本年支出总额 778.88 万元的比例为 4.45%，也控制在工作人员工资福利和行政办公支出年检指标（不超过 10%）的合格范围之内。

资产负债表

编制单位：北京文化发展基金会

2019年12月31日

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：			
货币资产	1	9,441,185.39	13,110,382.26	短期借款	61		
短期投资	2			应付款项	62		
应收款项	3	283,449.42	53,542.22	应付工资	63		
预付账款	4			应交税金	65	3,134.67	1,082.49
存 货	8			预收账款	66		
待摊费用	9			预提费用	71		
一年内到期的长期 债权投资	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	9,724,634.81	13,162,924.48	其他流动负债	78		
				流动负债合计	80	3,134.67	1,082.49
长期投资：							
长期股权投资	21			长期负债：			
长期债权投资	24			长期借款	81		
长期投资合计	30			长期应付款	84		
固定资产：				其他长期负债	88		
固定资产原价	31	849,852.10	668,087.30	长期负债合计	90		
减：累计折旧	32	807,539.19	602,935.29				
固定资产净值	33	42,312.91	65,152.01	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	3,134.67	1,082.49
固定资产清理	38						
固定资产合计	40	42,312.91	65,152.01				
				净资产：			
无形资产：				非限定性净资产	101	9,703,813.05	13,226,994.00
无形资产	41			限定性净资产	105	60,000.00	
受托代理资产：				净资产合计	110	9,763,813.05	13,226,994.00
受托代理资产	51						
资产总计	60	9,766,947.72	13,228,076.49	负债和净资产总计	120	9,766,947.72	13,228,076.49

业务活动表

编制单位：北京文化发展基金会

2019年12月

单位：人民币元

项目	行次	上年数			本年累计数		
		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	3,147,480.00		3,147,480.00	1,0732,554.82		1,0732,554.82
会费收入	2						
提供服务收入	3	60,000.00	60,000.00	120,000.00	300,000.00		300,000.00
商品销售收入	4						
政府补助收入	5						
投资收益	6						
其他收入	9	420,282.42		420,282.42	219,455.98		219,455.98
收入合计	11	3,627,762.42	60,000.00	3,687,762.42	11,252,010.80		11,252,010.80
二、费用							
（一）业务活动成本	12	6,100,329.70		6,100,329.70	7,431,722.90		7,431,722.90
（二）管理费用	21	384,473.12		384,473.12	346,328.66		346,328.66
（三）筹资费用	24						
（四）其他费用	28				10,778.29		10,778.29
费用合计	35	6,484,802.82		6,484,802.82	7,788,829.85		7,788,829.85
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	-2,857,040.40	60,000.00	-2,797,040.40	3,463,180.95		3,463,180.95

北京文化发展基金会

财务报表附注

截止 2019 年 12 月 31 日

(除特别说明，以人民币元表述)

一、基本情况

北京文化发展基金会（以下简称本基金会）成立于 1996 年 12 月 28 日，业务主管单位：中国共产党北京市委员会宣传部，本基金会于 2016 年 11 月 9 日经北京市民政局批准换发了基金会法人登记证书，统一社会信用代码 53110000500309514P；法定代表人：陈启刚；类型：公募；原始基金数额：500 万元；住所：北京市西城区闹市口大街月台胡同 18 号；业务范围：筹集管理使用文化发展基金，文化交流、咨询、刊物出版和文化奖项等。

二、财务报表的编制基础

本基金会财务报表的编制依据《基金会管理条例》和《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。

三、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布的《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 日起至 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、坏账核算办法

坏账确认标准：

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；

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。

本基金会的坏账核算采用直接转销法。

6、存货核算办法

(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) 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品在领用时根据实际情况采用一次摊销法；领用包装物按一次摊销法摊销。

(4) 存货的盘存制度：

本基金会存货每年定期盘点一次，采用的方法为实地盘存制。

(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投资跌价准备。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。

在确定存货可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

7、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资产；预计使用年限超过1年的资产；单位价值较高的资产。

固定资产按实际成本计价

固定资产折旧采用年限平均法计算。按固定资产的原值和估计使用年限扣除残值率（原值的3%以内）确定其折旧率，年分类折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
运输设备	5	3	19.00
电子设备	3-5	3	19.00-31.67

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，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者潜力的流入。收入应当按照其来源分为捐赠收入、提供服务收入、政府补助收入、投资收益、商品销售收入等主要业务活动收入和其他收入等。

本基金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。

（1）本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。

（2）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关关系的继续管理权，也没有对已售出的商品实时控制；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的计量时确认收入。

（3）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。

（4）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的计量。

(5) 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；但当本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。

10、所得税的会计处理方法

本基金会所得税的会计处理采用应付税款法，即按照当期计算的应缴所得税额确认为当期所得税费用的方法。

汇算清缴的方式：季度预缴、年终汇算清缴。

四、会计报表主要项目注释

1、货币资金

货币资金种类	币种	年初数	期末数
现金	人民币	5,204.29	3,085.79
银行存款	人民币	9,435,981.10	13,107,296.47
合计		9,441,185.39	13,110,382.26

本基金会不存在抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外或有潜在回收风险的款项。

2、应收款项

客户名称	期末数		欠款时间	欠款原因
	账面余额	占应收账款总额的比例(%)		
周昌新专项基金	40,000.00	76.13	2014年	项目欠款
备用金	542.22	1.03	2017年	备用金
邮局首都机场支局	12,000.00	22.84	2019年	预付邮费
合计	52,542.22	100.00		

3、固定资产明细表

名称	来源	购置时间	单位	数量	单价	金额	用途	备注
戴尔电脑	自购	2019.05.31	台	1	5,000.00	5,000.00	自用	
复合机	自购	2019.09.30	台	1	32,300.00	32,300.00	自用	
别克轿车	自购	2010.12.22	辆	1	368,700.00	368,700.00	自用	
奥德赛轿车	自购	2012.10.23	辆	1	262,087.30	262,087.30	自用	
合计						668,087.30		

说明：1、截止 2019 年 12 月 31 日，本基金会的固定资全部为自用固定资产；2、截止 2019 年 12 月 31 日，本基金会无抵押和担保固定资产。

4、应交税金

税费项目	年初数	年末数	适用税率%
印花税	0.00	11.90	
个人所得税	3,134.67	1,070.59	3-45
合计	3,134.67	1,082.49	——

5、净资产

项目	年初数	本年增加	本年减少	期末数
1. 限定性净资产	60,000.00		60,000.00	
2. 非限定性净资产	9,703,813.05	11,312,010.80	7,788,829.85	13,226,994.00
合计	9,763,813.05	11,312,010.80	7,848,829.85	13,226,994.00

6、大额捐赠收入

项目或捐赠人	本年发生额			上年发生额		
	限定性	非限定性	小计	限定性	非限定性	小计
公益社区专项基金		500,000.00	500,000.00			
北京青年影展		10,000.00	10,000.00			

青年电影专项基金	3,948.63	3,948.63		
印迹乡村档案馆	150,000.00	150,000.00		
北京青年专项基金	3,718,600.00	3,718,600.00		
青年电影成长计划	2,000,000.00	2,000,000.00		
冰雪文化发展专项基金	1,050,000.00	1,050,000.00		
城市书房项目	500,000.00	500,000.00		
历史文化名城保护专项课题研究	200,000.00	200,000.00		
健康文化社区专项基金			600,000.00	600,000.00
乡村档案馆项目			50,000.00	50,000.00
青年影展项目			300,000.00	300,000.00
中间艺术区专项基金			2,000,000.00	2,000,000.00
今日艺术专项基金			150,000.00	150,000.00
周昌新专项基金	600,000.00	600,000.00		
时代艺术专项基金	2,000,000.00	2,000,000.00		
培艺艺术基金			47,480.00	47,480.00
其他	6.19	6.19		
合 计	10,732,554.82	10,732,554.82	3,147,480.00	3,147,480.00

7、提供服务收入

项 目	本年发生额	上年发生额
广告牌使用费	60,000.00	60,000.00
项目运营服务费	240,000.00	60,000.00
合 计	300,000.00	120,000.00

8、其他收入

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	219,455.98	420,282.42
合计	219,455.98	420,282.42

9、业务活动成本

项目	本年发生额	上年发生额
国际艺术授权专项基金	34,150.11	
艺术授权专项基金	248,860.44	
公益社区专项基金	862,062.95	
公益社区专项基金系列活动	9,392.96	
公益社区系列活动	537.91	
北京青年专项基金	2,726,588.66	
北京青年专项基金系列活动	49,311.75	
书法包捐赠项目	2,506.10	
周昌新专项基金系列活动	11,168.32	
庆祝新中国成立70周年美术书法展	272,745.99	
暖。空间	107,391.85	
青年电影成长计划	230,208.97	
冰雪文化系列活动	2,075.36	
湖北竹溪大木漆非遗文化扶贫项目	5,368.73	
冰雪文化专项基金	47,546.53	
印记乡村项目	829.85	
印迹乡村档案馆项目	9,952.05	
国际艺术授权系列活动	537.62	
北京新年新画音乐会	3,101.36	
青年影展项目辅助成本	1,461.29	
青年电影成长计划项目辅助成本	2,502.09	
青年电影创新发展专项基金	157,704.39	
青年电影发展系列活动	537.91	
青年影展项目（自有）	26,792.62	
家风文化项目	878.94	
漆树种植项目	950.77	
建国70周年展览	579.76	

项目	本年发生额	上年发生额
周昌新系列活动	17,962.77	
艺术惠民专项基金	2,275.64	
时代艺术系列活动	26,566.19	
华语电影专项基金系列活动	4,596.86	
艺术惠民系列活动	11,367.87	0.46
庆祝改革开放40周年书画摄影展	3,367.16	194,000.00
周昌新专项基金	398,318.49	280,004.50
周昌新基金人员经费	236,649.20	218,668.58
青年影展项目	5,379.07	261,365.00
贾起家专项基金	133.31	493,464.20
时代艺术专项基金	1,901,111.85	1,479,348.40
时代艺术基金系列活动	1,032.16	111,901.29
小学生书法扶持计划	7,107.50	20,577.00
今日艺术专项基金	108.51	750,000.00
华语电影专项基金	1.04	285,000.00
培艺基金系列活动		5,995.37
中间艺术区专项基金		2,000,000.00
其他		4.90
合计	7,431,722.90	6,100,329.70

10、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	303,869.52	358,207.05
2、行政管理事务物品耗费和服务开支	31,663.45	26,234.57
3、行政管理事务所用资产折旧（摊销）及运行维护费用	3,682.61	
其中：房地产损耗及使用费		
交通费		
无形资产摊销		
其他	3,682.61	
4、资产减值及处置损失		
5、记入管理费用的税费	7,113.08	31.50
其中：房产税		

车船使用税		
土地使用税		
残保金	5,843.68	
印花税	1,269.40	31.50
合 计	346,328.66	384,473.12

五、其他事项说明

本基金会计无其他事项说明的情况。

上述 2019 年度本基金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》和有关规定及补充规定编制。