

北京文化发展基金会

2022 年度财务报告

目 录

- 一、财务状况说明
- 二、附表：
 - 1、资产负债表
 - 2、业务活动表
 - 3、现金流量表
- 三、财务报表附注
- 四、2023 年度预算

财务状况说明

一、基本情况

截至 2022 年 12 月 31 日我会资产总额为 10,398,166.79 元,其中:货币资金 10,360,098.71 元,固定资产净值 38,068.08 元,负债总额为 1,745.57 元,其中:应交税金 1,745.57 元,净资产总额为 10,396,421.22 元,其中:限定性净资产 4,087,972.54 元,非限定性净资产 6,308,448.68 元。

二、运营情况

我会 2022 年度全年收入总额 5,171,143.49 元,其中:捐赠收入 4,520,815.15 元;政府补助收入 12.86 元;其他收入 650,315.48 元,其中:银行存款利息收入 649,029.53 元;个税手续费返还收入 1,285.95 元。

2022 年度总支出 7,633,503.85 元,其中:业务活动成本(公益支出) 7,563,256.97 元;管理费用(分摊的管理人员工资及行政办公费用等)70,246.88 元。

我会 2022 年度慈善活动支出 7,563,256.97 元,前三年平均收入为 10,072,711.41 元,公益事业支出占前三年平均收入的比例为 75.09%;管理费用 70,246.88 元,占本年总支出 7,633,503.85 元的比例为 0.92%;两个指标均符合基金会年检的相关规定。

资产负债表

编制单位：北京文化发展基金会

2022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	12,842,541.29	10,360,098.71	短期借款	61		
短期投资	2			应付款项	62		
应收款项	3			应付工资	63		
预付账款	4			应交税金	65	34,829.05	1,745.57
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	12,842,541.29	10,360,098.71	其他流动负债	78		
				流动负债合计	80	34,829.05	1,745.57
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	682,287.30	682,287.30	长期负债合计	90		
减：累计折旧	32	631,217.95	644,219.22				
固定资产净值	33	51,069.35	38,068.08	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		
固定资产清理	38						
固定资产合计	40	51,069.35	38,068.08				
				净资产：			
无形资产：				非限定性净资产	101	4,859,146.36	6,308,448.68
无形资产	41			限定性净资产	105	7,999,635.23	4,087,972.54
受托代理资产：				净资产合计	110	12,858,781.59	10,396,421.22
受托代理资产	51						
资产总计	60	12,893,610.64	10,398,166.79	负债和净资产总计	120	12,893,610.64	10,398,166.79

业务活动表

编制单位：北京文化发展基金会

2022 年度

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	419,634.66	8,955,665.34	9,375,300.00	739,355.79	3,781,459.36	4,520,815.15
会费收入	2						
提供服务收入	3	59,405.94	2,970,297.03	3,029,702.97			
商品销售收入	4						
政府补助收入	5	609.23	194,999.50	195,608.73	12.86		12.86
投资收益	6						
其他收入	9	131,305.91		131,305.91	650,315.48		650,315.48
收入合计	11	610,955.74	12,120,961.87	12,731,917.61	1,389,684.13	3,781,459.36	5,171,143.49
二、费用							
（一）业务活动成本	12	438,834.45	7,315,375.67	7,754,210.12		7,563,256.97	7,563,256.97
（二）管理费用	21	433,814.40		433,814.40	70,246.88		70,246.88
（三）筹资费用	24						
（四）其他费用	28						
费用合计	35	872,648.85	7,315,375.67	8,188,024.52	70,246.88	7,563,256.97	7,633,503.85
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	-261,693.11	4,805,586.20	4,543,893.09	1,319,437.25	-3,781,797.61	-2,462,360.36

现金流量表

编制单位：北京文化发展基金会

2022 年度

单位：元

项 目	行次	上年数	本年数
一、业务活动产生的现金流量：	1		
接受捐赠收到的现金	2	3,875,300.00	4,520,815.15
收到会费收到的现金	3		
提供服务收到的现金	4	3,060,000.00	
销售商品收到的现金	5		
政府补助收到的现金	6	194,999.50	12.86
收到的其他与业务活动有关的现金	7	7,870,510.06	650,315.48
现金流入小计	8	15,000,809.56	5,171,143.49
提供捐赠或者资助支付的现金	9	742,230.00	980,000.00
支付给员工以及为员工支付的现金	10	3,625,216.47	1,707,296.83
购买商品接受劳务支付的现金	11		
支付的其他与业务活动有关的现金	12	11,520,120.92	4,966,289.24
现金流出小计	13	15,887,567.39	7,653,586.07
业务活动产生的现金净流量	14	-886,757.83	-2,482,442.58
二、投资活动产生的现金净流量	15		
收回投资所收到的现金	16		
取得投资收益所收的现金	17		
处置固定资产和无形资产所收回的现金	18		
收到的其他与投资活动有关的现金	19		
现金流入小计	20		
购建固定资产和无形资产所支付的现金	21	14,200.00	
对外投资所支付的现金	22		
支付的其他与投资活动有关的现金	23		
现金流出小计	24	14,200.00	
投资活动产生的现金流量净额	25	-14,200.00	
三、筹资活动产生的现金流量	26		
借款所收到的现金	27		
收到的其他与筹资活动有关的现金	28		
现金流入小计	29		
偿还借款所支付的现金	30		
偿付利息所支付的现金	31		
支付的其他与筹资活动有关的现金	32		
现金流出小计	33		
筹资活动产生的现金流量净额	34		
四、汇率变动对现金的影响	35		
五、现金及现金等价物净增加额	36	-900,957.83	-2,482,442.58
加：期初现金及现金等价物余额	37	13,743,499.12	12,842,541.29
六、期末现金及现金等价物余额	38	12,842,541.29	10,360,098.71

北京文化发展基金会

财务报表附注

截止 2022 年 12 月 31 日

(除特别说明，以人民币元表述)

一、财务报表的编制基础

我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、完整地反映了我会的财务状况、业务活动情况和现金流量。

二、主要会计政策

1、会计制度

我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

我会以 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、记账本位币

我会以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

我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、存货核算办法

(1) 存货分类：我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：我会材料、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：

我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：

我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。

6、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 年且单位价值在 3000 元以上的资产。

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 5%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	5	19.00
电子设备	3-5	5	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。

7、文物文化资产

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长期或者永久保存的典藏等，作为固定资产核算。

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、政府补助收入等主要业务活动收入和其他收入等。

我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。

（1）我会在确认收入时，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）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。

（3）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；但当我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。

10、所得税的会计处理方法

我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。

三、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	年末数
银行存款	人民币	12,842,541.29	10,360,098.71
合计		12,842,541.29	10,360,098.71

我会不存在抵押、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、固定资产、累计折旧

(1) 固定资产类别如下：

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、固定资产原值合计	682,287.30	-	-	682,287.30
其中：电子设备	51,500.00			51,500.00
运输设备	630,787.30			630,787.30
二、累计折旧合计	631,217.95		13,001.27	644,219.22
其中：电子设备	31,965.27		13,001.27	44,966.54
运输设备	599,252.68			599,252.68
三、固定资产净值合计	51,069.35	--	--	38,068.08
其中：电子设备	19,534.73	--	--	6,533.46
运输设备	31,534.62	--	--	31,534.62

说明：1、截止 2022 年 12 月 31 日，我会的固定资产全部为自用固定资产；
2、截止 2022 年 12 月 31 日，我会无抵押和担保固定资产。

3、应交税金

税费项目	年初数	年末数	适用税率%
增值税	29,702.97		3
城市维护建设税	1,039.60		7
教育费附加	445.54		3
地方教育附加	297.03		2
个人所得税	3,343.91	1,745.57	3-45
合计	34,829.05	1,745.57	——

4、净资产

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
限定性净资产	7,999,635.23	2,997,150.94	6,908,813.63	4,087,972.54
非限定性净资产	4,859,146.36	7,847,700.66	6,398,398.34	6,308,448.68
合 计	12,858,781.59	10,844,851.60	13,307,211.97	10,396,421.22

5、大额捐赠收入

捐赠人	本年发生额		
	限定性	非限定性	小计
华硕电脑（上海）有限公司	2,606,459.36	226,648.64	2,833,108.00
北京元宇灵境文化科技有限公司	180,000.00	20,000.00	200,000.00
三河市东方合信房地产开发有限公司	950,000.00	50,000.00	1,000,000.00
北京华熙国际时代美术馆有限公司	45,000.00	5,000.00	50,000.00
于敏		430,000.00	430,000.00
零星个人		7,707.15	7,707.15
合 计	3,781,459.36	739,355.79	4,520,815.15

(接上表)

捐赠人	上年发生额		
	限定性	非限定性	小计
华硕电脑（上海）有限公司	2,898,000.00	252,000.00	3,150,000.00
赵珊珊	5,445,000.00	55,000.00	5,500,000.00
合 计	8,343,000.00	307,000.00	8,650,000.00

6、政府补助收入

项 目	本年发生额		上年发生额	
	限定性	非限定性	限定性	非限定性
同筑中国梦庆祝建国 70 周年美术书法摄影展项目			194,999.50	
增值税减免		12.86		609.23
合 计		12.86	194,999.50	609.23

7、其他收入

项目	本年发生额	上年发生额
银行存款利息收入	649,029.53	130,800.21
个税手续费返还	1,285.95	505.70
合计	650,315.48	131,305.91

8、业务活动成本

项目	本年发生额		
	限定性	非限定性	小计
北京青年专项基金-华硕e创公益影像计划	2,555,280.98		2,555,280.98
中小學生书法学习扶持计划	18,177.38		18,177.38
华韵传统文化专项基金-中轴线艺术展系列活动	552,990.04		552,990.04
国际艺术授权专项基金-齐白石数字艺术元素应用项目	347,917.48		347,917.48
北京宣传文化引导基金资助项目结项验收项目(2022)	1,406,470.22		1,406,470.22
颐和园汉服文化	189,053.49		189,053.49
北京国际艺术品沙龙专项基金-北京国际流行音乐周文化普及活动	175,051.39		175,051.39
湖山题咏 颐和迎春一道书魁书颐和园匾联作品展	430,065.50		430,065.50
艺术北京专项基金-叠浪-当代水墨艺术新景观	232,685.90		232,685.90
艺术惠民专项基金	30,001.00		30,001.00
典籍里的文化	395,160.26		395,160.26
中间艺术专项基金-国际录像艺术展	1,230,403.33		1,230,403.33
合计	7,563,256.97		7,563,256.97

(接上表)

项目	上年发生额		
	限定性	非限定性	小计
北京青年专项基金-华硕e创志愿者行动	1,762,777.60		1,762,777.60
印迹乡村档案馆项目	100,016.00		100,016.00
战略规划项目		438,834.45	438,834.45

项目	上年发生额		
周昌新专项基金-重彩油画杂志	2,888.20		2,888.20
国际艺术授权专项基金-《融·合》文化 IP 与产业融合情景展	1,657,540.15		1,657,540.15
国际艺术授权专项基金-国潮 IP 顶层设计	300,015.00		300,015.00
国际艺术授权专项基金-齐白石艺术授权规划	400,002.00		400,002.00
中国人的小日子	275,958.10		275,958.10
传统文化保护与发展项目	23,276.00		23,276.00
北京宣传文化引导基金资助项目结项验收项目(2021)	2,792,902.62		2,792,902.62
合计	7,315,375.67	438,834.45	7,754,210.12

9、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	34,693.55	376,241.68
2、行政管理事务物品耗费和服务开支	19,223.94	38,620.66
3、行政管理事务所用资产折旧(摊销)及运行维护费用	10,709.39	14,141.33
4、资产减值及处置损失		
5、记入管理费用的税费	5,620.00	4,810.73
其中：印花税		9.00
残保金	5,620.00	4,801.73
合计	70,246.88	433,814.40

四、在计算公益事业支出比例、人员工资福利和行政办公支出比例时需要具体说明的事项

1、在计算公益事业支出比例时需要说明的事项：

依据基金会管理条例规定的标准，北京文化发展基金会 2022 年度慈善活动支出 7,563,256.97 元，前三年平均收入为 10,072,711.41 元（前三年收入情况：2019 年收入总额为 11,252,010.80 元；2020 年为 6,234,205.82 元；2021 年为 12,731,917.61 元），公益事业支出占前三年平均收入的比例为 75.09%，符合规定标准。

2、在计算管理费用支出比例时需要说明的事项：

本年管理费用 70,246.88 元，占本年总支出 7,633,503.85 元的比例为 0.92%，未超规定标准。

五、关联方关系及其交易的说明

1、关联方关系

关联方	与基金会的关系
中国共产党北京市委员会宣传部	业务主管单位
华硕电脑（上海）有限公司	主要捐赠人
北京元宇灵境文化科技有限公司	主要捐赠人
三河市东方合信房地产开发有限公司	主要捐赠人
北京华熙国际时代美术馆有限公司	主要捐赠人
于敏	主要捐赠人

2、关联方交易

单位：

元

关联方	本年捐赠收入
华硕电脑（上海）有限公司	2,833,108.00
北京元宇灵境文化科技有限公司	200,000.00
三河市东方合信房地产开发有限公司	1,000,000.00
北京华熙国际时代美术馆有限公司	50,000.00
于敏	430,000.00

六、固定资产清查明细表

名称	来源	购置时间	单位	数量	单价	金额	用途	备注
华为笔记本电脑	自购	2021.01.01	台	1	14,200.00	14,200.00	自用	
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						682,287.30		

七、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

限定性资产	来源	年初金额	本年新增	本年已使用	年末金额	用途
和谐社区专项基金	捐赠	107,173.08		107,173.08		项目款
宋庄专项基金	捐赠	172,383.40		172,383.40		项目款
艺术北京专项基金	捐赠	240,850.31		240,850.31		项目款
青年艺术发展专项基金	捐赠	3,610.64			3,610.64	项目款
小泽征尔专项基金	捐赠	1,038,548.60			1,038,548.60	项目款
中间艺术区专项基金	捐赠	181,992.60	1,200,402.33	1,230,403.33	151,991.60	项目款
国际艺术品专项基金	捐赠	166,191.00	15,026.39	181,217.39		项目款
贾起家专项基金	捐赠	9,035.32		9,035.32		项目款
培艺艺术基金	捐赠	205,913.36			205,913.36	项目款
今日艺术专项基金	捐赠	107,978.31			107,978.31	项目款
艺术惠民专项基金	捐赠	292,040.94		30,001.00	262,039.94	律师费
时代艺术专项基金	捐赠	165,389.06	45,000.00		210,389.06	项目款
公益社区专项基金	捐赠	820.30		820.30	-	项目款
北京青年专项基金	捐赠	1,188,095.90	1,364,152.78	1,235,033.47	1,317,215.21	项目款
青年电影扶持专项基金	捐赠	19.00		19.00	-	项目款
印记乡村档案馆项目	捐赠	2,480.70		2,480.70	-	项目款
青年电影成长计划项目	捐赠	163,542.62		-	163,542.62	项目款
暖·空间项目	捐赠	40,171.60		40,171.60	-	项目款
名城保护课题研究项目	捐赠	172,795.00			172,795.00	项目款
周昌新专项基金	捐赠	9,111.80			9,111.80	项目款

限定性资产	来源	年初金额	本年新增	本年已使用	年末金额	用途
华韵传统文化专项基金	捐赠	919,639.00	62,914.54	552,990.04	429,563.50	项目款
中小学生书法学习扶持计划	捐赠		15,026.39	15,026.39	-	项目款
青年影展项目	捐赠	9,300.00			9,300.00	项目款
国际艺术授权专项基金	捐赠	284,479.75	63,437.73	347,917.48		项目款
中国人的小日子项目	捐赠	41.90	-	41.90		项目款
北京宣传文化引导基金资助项目结项验收项目(2022)	捐赠	2,518,031.04	36,164.39	2,554,195.43		项目款
颐和园汉服文化活动项目	捐赠		195,026.39	189,053.49	5,972.90	项目款
合计		7,999,635.23	2,997,150.94	6,908,813.63	4,087,972.54	

八、重大资产变动情况的说明

我会本年度无重大资产变动情况。

九、需要说明的其他事项

无。

上述 2022 年度我会会计报表和会计报表有关附注，系按《民间非营利组织会计制度》和有关规定及补充规定编制。

北京文化发展基金会 2023 年度预算

根据北京文化发展基金会工作计划安排，遵照《基金会管理条例》《民间非营利组织会计制度》《关于慈善组织开展慈善活动年度支出和管理费用的规定》的规定，本着节约高效、收支平衡的原则，编制形成 2023 年度机构预算。预算包括收入及支出两部分(见下表)。

表：北京文化发展基金会 2023 年度预算(单位：万元)

类 别	预算金额	说 明
一、收入		
(一) 捐赠收入	400	
(二) 利息收入	6	
收入合计	406	
二、支出		
(一) 业务活动成本	380	
(二) 管理费用	5	
1. 人员费用	3	
2. 行政办公经费	2	
支出合计	385	
三、收入-支出	收支基本平衡	