

扬中市麦田慈善基金会会计报表附注

2020 年

(除特别说明, 以人民币元表述)

一、基本情况

扬中市麦田慈善基金会(以下简称本基金会)系经镇江市民政局批准设立的基金会法人(慈善组织)。统一社会信用代码: 53321100MJ7869023X。法定代表人朱玥彤。注册资金 200 万元。住所: 镇江市扬中市三茅街道永康路 28 号。业务主管单位: 无。业务范围: 接受社会各界支持慈善事业的资金和财产捐赠, 开展济困、助残、救孤、扶老、赈灾等慈善活动。

二、财务报表的编制基础

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组织的财务状况、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 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

本服务社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

本基金会的坏账核算采用备抵法, 坏账准备根据理事会决议计提。

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。

6、长期投资核算方法

(1) 长期股权投资

本基金会长期股权投资在取得时按初始投资成本计价。对被投资单位没有控制、共同控制和重大影响的, 采用



成本法核算；对被投资单位具有控制、共同控制和重大影响的，采用权益法核算。

(2) 长期债权投资

本基金会长期债权投资按取得时的实际成本作为初始投资成本。长期债权投资按直线法计提利息及摊销债券折溢价。

(3) 长期投资减值准备

本基金会期末对长期投资逐项进行检查，按单项投资可回收金额低于账面价值的差额计提长期投资减值准备。

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，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
运输工具	5 年	5%	19%
家具用具	5 年	5%	19%
电子办公设备	3 年	5%	19%

(3) 不计提折旧的文物资产

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，作为文物资产核算，不计提折旧。

8、 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) 该义务是本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。

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。

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。

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，应当根据需要偿还的金额确认一项负债和费用。

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	年末数
银行存款	人民币	195843.83	112521.26
其他货币资金	人民币		230000.00
合计	人民币	195843.83	342521.26

2. 长期债权投资

期末数 2000000.00 元，系扬中市城市建设投资发展总公司 2000000.00 元。



3. 净资产

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
1. 限定性净资产	11433.59	26947.45	0.00	38381.04
2. 非限定性净资产	2184410.24	119729.98	0.00	2304140.22
其中：注册资金	2000000.00	0.00	0.00	2000000.00

合 计	2195843.83	146677.43	0.00	2342521.26
-----	------------	-----------	------	------------

4. 收入

项 目	本年发生额	上年发生额
捐赠收入	853559.25	688874.95
投资收益	160000.00	0.00
其他收入	630.47	163955.52
收入合计	1014189.72	852830.47

5. 费用

项 目	本年发生额	上年发生额
业务活动成本	779428.15	618273.35
管理费用	71136.12	45697.35
其他费用	16948.02	2710.00
费用合计	867512.29	666680.70

五、负责人和职工的数量、变动情况以及获得的薪金等报酬情况的说明

1. 本基金会负责人

姓 名	职 务	工 作 单 位	是否领取报酬	报酬金额
朱玥彤	法定代表人	扬中市麦田慈善基金会	否□	无

2. 列示本基金会工作人员总数（含支付劳务费人数）、各部门职工数量、工资总额、人均工资（不含支付的劳务费）

本基金会工作人员 1 人，工资总额 65296.32 元。

六、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

本基金会资产提供者设置了用途限制的限定性净资产 38381.04 元。

七、受托代理业务情况的说明

本基金会无受托代理业务。

八、重大资产减值情况的说明

本基金会无重大资产减值情况。

九、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、接受劳务捐赠情况的说明
本基金会无接受劳务捐赠情况。

十一、对外承诺或有事项情况的说明
本基金会无对外承诺或有事项。

十二、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。

十三、需要说明的其他事项

上述 2020 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：（印章）

基金会负责人：（签字）

日期：2021 年 4 月 27 日



基金会财务负责人：（签字）

日期：2021 年 4 月 27 日



编号 321102000201604080123



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91321102779657654G (1/1)

名称 镇江中诚联合会计师事务所

类型 普通合伙企业

主要经营场所 镇江市中山东路35号

执行事务合伙人 杨新凯

成立日期 2005年09月09日

合伙期限 2005年09月09日至2025年09月08日

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关的报告；法律、行政法规规定的其他审计业务；会计咨询、会计服务业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）



登记机关

2016年 04月 08日





姓名 蔡翠娥
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1940-02-09
Date of birth
工作单位 镇江中诚联合会计师事务所
Working unit
身份证号码 321102400209042
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration



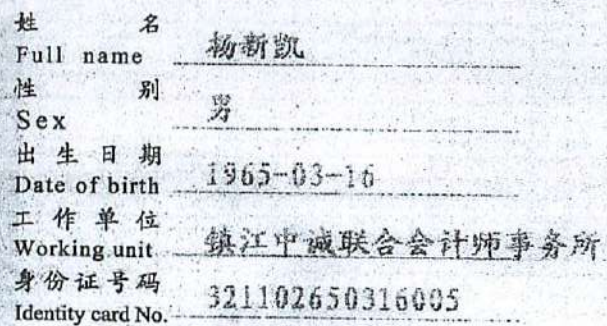
蔡翠娥(321100020014)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会



蔡翠娥(321100020014)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

年。
fter





2007年4月30日