财务报表附注

截止2020年12月31日

（除特别说明，以人民币元表述）

1. **基本情况**

XXXX（境外非政府组织）于XXXX年XX月X日经XXXX（业务主管单位）同意、北京市公安局批准在北京设立代表机构，登记名称为XXXXX，业务主管单位为XXXXXX，统一社会信用代码为XXXXXXX，首席代表XXX，登记住所为XXXXXXX，登记业务范围为XXXXX，登记活动地域为XXXXXX，登记证书编号XXXX。

1. **财务报表的编制基础**

本代表机构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、完整地反映了本代表机构的财务状况、业务活动情况、现金流量、公益项目具体情况。

1. **主要会计政策**
2. **会计制度：**

本代表机构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。

1. **会计期间：**

本代表机构以1月1日起12月31日止为一个会计年度。

1. **记账本位币：**

本代表机构以人民币为记账本位币。

1. **记账基础和计价原则**

本代表机构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。

1. **外币业务核算方法**

本代表机构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。

1. **坏账核算办法**

（1）本代表机构的坏账核算采用备抵法，坏账准备的计提采用余额百分比法，坏账准备按应收款项（包括应收账款、其他应收款）年末数的 %提取。

（2）本代表机构的坏账核算采用备抵法，坏账准备的计提方法采用账龄分析法，坏账准备计提比例如下：

|  |  |
| --- | --- |
| 应收款项账龄 | 坏账准备计提比例 |
| 1年以内 | % |
| 1至2年 | % |
| 2至3年 | % |
| 3年以上 | % |

（3）本代表机构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](http://wiki.mbalib.com/wiki/%E7%AE%A1%E7%90%86%E8%B4%B9%E7%94%A8)。

本代表机构的坏账确认标准：

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。

1. **固定资产计价及其折旧方法**

固定资产是指为行政管理、提供服务等而持有的，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（工作量法、双倍余额递减法、年数总和法）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：

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 固定资产类别 | 使用年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
| 房屋、建筑物 |  |  |  |
| 机器设备 |  |  |  |
| 运输设备 |  |  |  |
| 电子设备 |  |  |  |
| 融资租入固定资产 |  |  |  |
| 其他设备 |  |  |  |

（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。

1. **无形资产计价及摊销办法：**

本代表机构对购入或按法律程序申请取得的无形资产，按取得时的实际成本入账。各种无形资产在其有效期内按直线法摊销，具体如下：

按 年摊销

按 年摊销

按 年摊销

（注：如果计提了减值准备，应说明减值准备的确认标准和计提方法。）

1. **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，本代表机构将其确认为负债，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. 该义务是本代表机构承担的现时义务。
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。
4. **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。

1. **收入确认原则**

收入是指本代表奇偶狗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总部拨款、捐赠收入、提供服务收入、政府补助收入和其他收入等。本代表机构在确认收入时，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。其中对于从政府取得的收入，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，承接政府购买服务取得的收入属于交换交易，取得的相关收入应记入“提供服务收入”等科目，不记入“政府补助收入”科目。

代表机构取得的存款利息，属于在借款费用应予资本化的期间内发生的与构建固定资产专门借款有关存款利益，应当冲减在建工程成本；除此以外的存款利息，应当计入其他收入。

1. **成本费用划分原则**

本代表机构支出按照其功能分为业务活动成本、管理费用、其他费用等。

（1）“业务活动成本”科目，核算代表机构为了实现其业务活动成本目标、开展其项目活动或者提供服务所发生的费用。因项目聘请的专家顾问，费用应记入“业务活动成本”。

（2）“管理费用”科目，核算代表机构为组织和管理其业务活动所发生的各项费用。管理人员同时兼任项目官员的，除正常管理费用外，因项目单独获得的收入，记入“业务活动成本”，如项目提成。

（审计人员根据实际情况选择并具体说明核算和确认标准。以上会计政策可根据本代表机构具体情况，对不适用的项目予以删减。）

（3）“其他费用”科目，核算代表机构发生的、无法归属到业务活动成本、管理费用中的费用。

1. **税项**

【说明代表机构适用的主要税种及税率，以及具体的纳税情况，涉及税收优惠的，还需说明优惠税负情况及相关批文。】

**（一）主要税种及税率**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **税种** | **计税依据** | **税率** |
| 增值税 |  |  |
| 城市维护建设税 |  |  |
| 企业所得税 |  |  |
| 房产税 |  |  |
| 土地使用税 |  |  |
| 教育费附加 |  |  |
| …… |  |  |

**（二）税收优惠及批文**（本代表机构无各种税收优惠情况的可以删除以下内容，说明：本代表机构无税收优惠情况）

存在各税种的税负减免的，应按税种分项说明相关法律法规或政策依据、批准机关、批准文号、减免幅度及有效期限。对于超过法定纳税期限尚未缴纳的税款，应列示主管税务机关的批准文件。享有其他特殊税收优惠政策的，应说明该政策的有效期限、累计获得的税收优惠以及已获得但尚未执行的税收优惠。

*如：根据【国家机关】 【批准文件文号】，本公司自【20XX】年起至【20XX】年减半按照[ ]%税率征收企业所得税。*

*根据[国家机关][文件编号]号文，本公司下属XX公司，按《XX》的有关规定享受企业所得税优惠政策，即自首个获利年度起，[ ]年至[ ]年免缴企业所得税，自[ ]年至[ ]年减半缴纳企业所得税，本年度适用税率为[ ]%。*

*根据[（主管税务机关）（批准文件编号）]号文，本公司下属XX公司获准缓缴[企业所得税]。*

【对已获得但尚未执行的税收优惠亦应披露。】

1. **重要会计政策变更情况的说明：**

如果无变更情况说明填写“本代表机构无重要会计政策变更情况的说明”。

**15、关联方的确认原则**

（1）一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。下列各方构成代表处的关联方：

A.代表机构总部；

B.代表机构控制、共同控制或施加重大影响的组织机构；

C.代表机构总部设立、控制、共同控制或施加重大影响的其他非政府组织、代表处、分支机构以及其他营利性或非营利性组织机构；

D.代表机构主要捐赠人。

1. 关联交易。关联方交易，是关联方之间转移资源、劳务或义务的行为，而不论是否收取价款，关联交易的类型通常包括：A.购买或销售商品及其他资产；B.提供或接受劳务；C.担保；D.提供或接受捐赠；E.提供资金；F.租赁；G.代理；H.许可协议；I.代表代表机构或者代表机构代表另一方进行债务结算；J.关键管理人员薪酬。
2. 关联方披露。代表机构与关联方发生关联方交易的，应当在附注中披露该关联方关系的性质、交易类型及交易要素。交易要素至少应当包括：A.交易金额；B.未结算项目的金额、条款和条件，以及有关提供或取得担保的信息；C.未结算应收项目的坏账准备金额；D.定价政策。

**四、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、本代表机构工作人员的姓名、工作单位、在本代表机构领取报酬的人员人数、领取报酬的金额

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 姓名 | 工作单位 | 职务 | 是否在代表机构领取报酬 | 领取报酬金额 |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |

2、本代表机构工作人员总数（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）

| 部 门 | 职工人数 | 本年工资总额 | 年人均工资额 |
| --- | --- | --- | --- |
| （1） |  |  |  |
| （2） |  |  |  |
| （3） |  |  |  |
| 合 计 | 0 | 0.00 |  |

3、临时聘请人员

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 姓名 | 工作单位 | 聘请目的（实习生、专家顾问等） | 是否在代表机构领取报酬 | 领取报酬金额 |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |

**五、财务报表主要项目注释（以下适用的科目填写，不适用的可删除）**

1. **货币资金**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 币 种 | 年初数 | 年末数 |
| 现 金 | 人民币 |  |  |
| 银行存款 | 人民币 |  |  |
| 其他货币资金 | 人民币 |  |  |
| 合 计 |  | 0.00 | 0.00 |

（若存在外币的情况下，应按以下格式披露；若无外币以下段可删除）

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 年初数 | | | 年末数 | | |
| 外币金额 | 折算率 | 人民币金额 | 外币金额 | 折算率 | 人民币金额 |
| ①现金 | -- | -- |  | -- | -- |  |
| 人民币 | -- | -- |  | -- | -- |  |
| 美元 |  |  |  |  |  |  |
| …… |  |  |  |  |  |  |
| ②银行存款： | -- | -- |  | -- | -- |  |
| 人民币 | -- | -- |  | -- | -- |  |
| 美元 |  |  |  |  |  |  |
| …… |  |  |  |  |  |  |
| ③其他货币资金： | -- | -- |  | -- | -- |  |
| 人民币 | -- | -- |  | -- | -- |  |
| 美元 |  |  |  |  |  |  |
| …… |  |  |  |  |  |  |
| 合 计 | -- | -- |  | -- | -- |  |

**2、应收账款**

1. 应收账款账龄：

| 账 龄 | 年初数 | | | 年末数 | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 |  |  |  |  |  |  |
| 合 计 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

1. 应收账款主要客户：

| 客户名称 | | 年初数 | | 年末数 | | 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 |  |  |  |  |  |  |  |
| ② |  |  |  |  |  |  |  |
| ③ |  |  |  |  |  |  |  |
| ④ |  |  |  |  |  |  |  |
| ⑤ |  |  |  |  |  |  |  |
| 合 计 | | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 | —— | —— |

**3、预付账款**

1. 预付账款账龄：

| 账 龄 | 年初数 | | | 年末数 | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 |  |  |  |  |  |  |
| 合 计 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

1. 预付账款主要客户：

| 客户名称 | | 年初数 | | 年末数 | | 欠款  时间 | 欠款  原因 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 账面余额 | 占预付账款总额的比例% | 账面余额 | 占预付账款总额的比例% |
| ① |  |  |  |  |  |  |  |
| ② |  |  |  |  |  |  |  |
| ③ |  |  |  |  |  |  |  |
| ④ |  |  |  |  |  |  |  |
| ⑤ |  |  |  |  |  |  |  |
| 合 计 | | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 | —— | —— |

**4、其他应收款**

1. 其他应收款账龄：

| 账 龄 | 年初数 | | | 年末数 | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 |  |  |  |  |  |  |
| 合 计 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

1. 其他应收款主要客户：

| 客户名称 | | 年初数 | | 年末数 | | 欠款  时间 | 欠款  原因 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 账面余额 | 占其他应收款总额的比例% | 账面余额 | 占其他应收款总额的比例% |
| ① |  |  |  |  |  |  |  |
| ② |  |  |  |  |  |  |  |
| ③ |  |  |  |  |  |  |  |
| ④ |  |  |  |  |  |  |  |
| ⑤ |  |  |  |  |  |  |  |
| 合 计 | | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 | —— | —— |

**5、存货**

1. 存货明细如下：

| 项 目 | 年初账面余额 | 本年增加额 | 本年减少额 | 年末账面余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1．接受捐赠物资 |  |  |  |  |
| 2．低值易耗品 |  |  |  |  |
| …… |  |  |  |  |
| 合 计 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

1. 存货跌价准备明细如下：

| 项 目 | 年初账面  余额 | 本年增加额 | 本年减少额 | | 年末账面  余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 转回 | 转销 |
| 1．接受捐赠物资 |  |  |  |  |  |
| 2．低值易耗品 |  |  |  |  |  |
| …… |  |  |  |  |  |
| 合 计 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

**6、待摊费用**

| 项 目 | 年初数 | 本期增加 | 本期摊销 | 年末数 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| 合 计 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

**7、其他流动资产**

| 项 目 | 年初数 | 年末数 |
| --- | --- | --- |
| 1． |  |  |
| 2． |  |  |
| …… |  |  |
| 合 计 | 0.00 | 0.00 |

**8、固定资产及累计折旧**

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 | 期末账面余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 一、固定资产原价合计 |  |  |  |  |
| 其中：房屋、建筑物 |  |  |  |  |
| 机器设备 |  |  |  |  |
| 运输工具 |  |  |  |  |
| 办公设备 |  |  |  |  |
| 电子设备 |  |  |  |  |
| …… |  |  |  |  |
| 二、累计折旧合计 |  |  |  |  |
| 其中：房屋、建筑物 |  |  |  |  |
| 机器设备 |  |  |  |  |
| 运输工具 |  |  |  |  |
| 办公设备 |  |  |  |  |
| 电子设备 |  |  |  |  |
| …… |  |  |  |  |
| 三、固定资产账面价值合计 |  | — | — |  |
| 其中：房屋、建筑物 |  | — | — |  |
| 机器设备 |  | — | — |  |
| 运输工具 |  | — | — |  |
| 办公设备 |  | — | — |  |
| 电子设备 |  | — | — |  |
| …… |  | — | — |  |

1. 固定资产用途如下：

| 用 途 | 年初数 | | | 期末数 | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 原价 | 累计折旧 | 账面价值 | 原价 | 累计折旧 | 账面价值 |
| 自用 |  |  |  |  |  |  |
| 公益项目 |  |  |  |  |  |  |
| …… |  |  |  |  |  |  |
| 合 计 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

注：有已设立抵押和担保的固定资产，应予说明。

**9、在建工程**

| 工程名称 | 预算数 | 年初数 | 本期增加 | 本期减少 | 年末数 | 已投入额占预算数比例% | 资金  来源 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| 合 计 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | —— | —— |

**10、文物文化资产**

| 项 目 | 年初账面余额 | 年末账面余额 |
| --- | --- | --- |
| 1． |  |  |
| 2． |  |  |
| …… |  |  |
| 合 计 | 0.00 | 0.00 |

因公允价值无法可靠取得而未确认的文物文化资产，应当披露其名称、来源、数量、用途等情况。

**11、无形资产**

| 项 目 | 年初账面余额 | 本年增加额 | 本年减少额 | 年末账面余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 一、原价合计 |  |  |  |  |
| 1． |  |  |  |  |
| 2． |  |  |  |  |
| 二、累计摊销额合计 |  |  |  |  |
| 1． |  |  |  |  |
| 2． |  |  |  |  |
| 三、无形资产账面价值合计 |  |  |  |  |
| 1． |  |  |  |  |
| 2． |  |  |  |  |

注：有已设立抵押和担保的无形资产，应予以说明。

**12、受托代理资产**

| 项 目 | 年初数 | 本期增加 | 本期减少 | 年末数 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| 合 计 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

受托代理业务情况的说明，包括受托代理资产的构成、计价基础和依据、用途等。

**13、短期借款**

| 项 目 | 年初数 | 本期增加 | 本期减少 | 年末数 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| 合 计 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

**14、应付账款**

1. 应付账款账龄

| 账 龄 | 年末数 | 款项内容 |
| --- | --- | --- |
| 1年以内 |  |  |
| 1-2年 |  |  |
| 2-3年 |  |  |
| 3年以上 |  |  |
| 合 计 | 0.00 |  |

1. 应付账款主要客户：

| 序号 | 单位名称 | 期末余额 | 占应付账款比例% | 性质 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| ① |  |  |  |  |
| ② |  |  |  |  |
| ③ |  |  |  |  |
| ④ |  |  |  |  |
| ⑤ |  |  |  |  |
| 合 计 | | 0.00 | 0 |  |

**15、其他应付款**

1. 其他应付款账龄

| 账 龄 | 年末数 | 款项内容 |
| --- | --- | --- |
| 1年以内 |  |  |
| 1-2年 |  |  |
| 2-3年 |  |  |
| 3年以上 |  |  |
| 合 计 | 0.00 |  |

1. 其他应付款主要客户：

| 序号 | 单位名称 | 期末余额 | 占其他应付款比例% | 性质 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| ① |  |  |  |  |
| ② |  |  |  |  |
| ③ |  |  |  |  |
| ④ |  |  |  |  |
| ⑤ |  |  |  |  |
| 合 计 | | 0.00 | 0 |  |

**16、预收账款**

1. 预收账款账龄

| 账 龄 | 年末数 | 款项内容 |
| --- | --- | --- |
| 1年以内 |  |  |
| 1-2年 |  |  |
| 2-3年 |  |  |
| 3年以上 |  |  |
| 合 计 | 0.00 |  |

1. 预收账款主要客户：

| 序号 | 单位名称 | 期末余额 | 占预收账款比例% | 性质 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| ① |  |  |  |  |
| ② |  |  |  |  |
| ③ |  |  |  |  |
| ④ |  |  |  |  |
| ⑤ |  |  |  |  |
| 合 计 | | 0.00 | 0 |  |

**17、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（项目提成）、津贴和补贴总计 |  |  |  |  |
| 工资 |  |  |  |  |
| 项目提成 |  |  |  |  |
| 其他奖金 |  |  |  |  |
| 津贴 |  |  |  |  |
| 补贴 |  |  |  |  |
| ...... |  |  |  |  |
| 二、职工福利费 |  |  |  |  |
| 三、社会保险费 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 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 |  |  |  |  |
| 五、工会经费和职工教育经费 |  |  |  |  |
| 六、非货币性福利 |  |  |  |  |
| 七、其他 |  |  |  |  |
| 合 计 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

**18、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 |  |  |  |
| 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 | 0.00 | —— |

**19、预提费用**

| 项 目 | 年初数 | 本年提取 | 本年支付 | 年末数 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| 合 计 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

说明：预提费用计提依据。

**20、预计负债**

| 项 目 | 年初数 | 本年增加 | 本年减少 | 年末数 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| 合 计 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

**21、其他流动负债**

| 项 目 | 年初数 | 年末数 |
| --- | --- | --- |
|  |  |  |
|  |  |  |
| 合 计 | 0.00 | 0.00 |

**22、长期借款**

| 项 目 | 年初数 | 年末数 |
| --- | --- | --- |
|  |  |  |
|  |  |  |
| 合 计 | 0.00 | 0.00 |

**23、长期应付款**

| 项 目 | 年初数 | 本年增加 | 本年减少 | 年末数 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| 合 计 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

**24、其他长期负债**

| 项 目 | 年初数 | 年末数 |
| --- | --- | --- |
|  |  |  |
|  |  |  |
| 合 计 | 0.00 | 0.00 |

**25、受托代理负债**

| 项 目 | 年初数 | 本年增加 | 本年减少 | 年末数 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| 合 计 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

受托代理负债情况的说明，包括受托代理负债的构成、计价基础和依据。

**26、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 |  |  |  | 0.00 |
| 2．非限定性净资产 |  |  |  | 0.00 |
| 合 计 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

（1）净资产比上年增加或减少的主要原因：

（2）限定性净资产明细

| 项 目 | 年初数 | 本期增加 | 本期减少 | 年末数 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  | 0.00 |
|  |  |  |  | 0.00 |
| 合 计 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

**27、收入**

| 项 目 | 本年发生额 | | | 上年发生额 | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 非限定性 | 限定性 | 合计 | 非限定性 | 限定性 | 合计 |
| 总部拨款收入 |  |  |  |  |  |  |
| 捐赠收入 |  |  |  |  |  |  |
| 提供服务收入 |  |  |  |  |  |  |
| 政府补助收入 |  |  |  |  |  |  |
| 其他收入 |  |  |  |  |  |  |
| 合 计 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

1. 总部拨款收入

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
| --- | --- | --- |
| 1． |  |  |
| 2． |  |  |
| …… |  |  |
| 合 计 | 0.00 | 0.00 |

1. 捐赠收入

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
| --- | --- | --- |
| 1． |  |  |
| 2． |  |  |
| …… |  |  |
| 合 计 | 0.00 | 0.00 |

1. 提供服务收入

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
| --- | --- | --- |
| 1． |  |  |
| 2． |  |  |
| …… |  |  |
| 合 计 | 0.00 | 0.00 |

1. 政府补助收入

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
| --- | --- | --- |
| 1． |  |  |
| 2． |  |  |
| …… |  |  |
| 合 计 | 0.00 | 0.00 |

1. 其他收入

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
| --- | --- | --- |
| 1． |  |  |
| 2． |  |  |
| …… |  |  |
| 合 计 | 0.00 | 0.00 |

**28、业务活动成本**

| 项 目 | 本年累计数 | | | 上年累计数 | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 非限定性 | 限定性 | 合计 | 非限定性 | 限定性 | 合计 |
| 1.公益项目成本 |  |  |  |  |  |  |
| …… |  |  |  |  |  |  |
| 2.捐赠项目成本 |  |  |  |  |  |  |
| …… |  |  |  |  |  |  |
| 3.提供服务成本 |  |  |  |  |  |  |
| …… |  |  |  |  |  |  |
| 4.销售商品成本 |  |  |  |  |  |  |
| …… |  |  |  |  |  |  |
| 5.会员服务成本 |  |  |  |  |  |  |
| …… |  |  |  |  |  |  |
| 6.业务活动税金及附加 |  |  |  |  |  |  |
| 其中：营业税 |  |  |  |  |  |  |
| 城市维护建设税 |  |  |  |  |  |  |
| 教育费附加 |  |  |  |  |  |  |
| 地方教育附加 |  |  |  |  |  |  |
| …… |  |  |  |  |  |  |
| …… |  |  |  |  |  |  |
| 合 计 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

**29、管理费用**

| 项 目 | 本年累计数 | | | 上年累计数 | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 非限定性 | 限定性 | 合计 | 非限定性 | 限定性 | 合计 |
| 1．行政管理人员费用 |  |  |  |  |  |  |
| 2．行政管理事务物品耗费和服务开支 |  |  |  |  |  |  |
| 3．行政管理事务所用资产折旧（摊销）及运行维护费用 |  |  |  |  |  |  |
| 其中：房地产损耗及使用费 |  |  |  |  |  |  |
| 交通费 |  |  |  |  |  |  |
| 无形资产摊销 |  |  |  |  |  |  |
| 其他 |  |  |  |  |  |  |
| 4．资产减值及处置损失 |  |  |  |  |  |  |
| 5．记入管理费用的税费 |  |  |  |  |  |  |
| 其中：房产税 |  |  |  |  |  |  |
| 车船使用税 |  |  |  |  |  |  |
| 土地使用税 |  |  |  |  |  |  |
| …… |  |  |  |  |  |  |
| 6. …… |  |  |  |  |  |  |
| 合 计 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

**30、其他费用**

| 项 目 | 上年累计数 | | | 本年累计数 | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 非限定性 | 限定性 | 合计 | 非限定性 | 限定性 | 合计 |
| 所得税费用 |  |  |  |  |  |  |
| 资产处置损失 |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 合 计 | 0.00 |  | 0.00 | 0.00 |  | 0.00 |

1. **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说明的事项**
2. 在计算公益事业支出比例时需要说明的事项；

| 项目 | 收入 |  | 支出 | | | | | | |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 直接用于受助人的款物 | 开展公益项目的运行费用 | | | | | | | 总计 |
| 项目人员工资 | 办公费用 | 资产使用费用 | 宣传费 | 差旅费 | 其他费用 | 小计 |
| 1.XXXXX |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.XXXX |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ....... |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 合 计 |  | 0.00 |  | 0.00 |  |  |  |  |  |  |

2．重大公益项目大额支付对象

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目名称 | 大额支付对象 | 支付金额（元） | 占基金会年度公益总支出比例 | 用途 |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| 合计 |  |  |  |  |

3．在计算工作人员工资福利和行政办公支出比例时需要说明的事项：

| 项 目 | 大额支付对象 | 支付金额 | 占年度公益支出% | 用途 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1．XXXXXXX |  |  |  |  |
| 2．XXXXXXXX |  |  |  |  |
| ...... |  |  |  |  |
| 合 计 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |  |

（本表中的项目按管理费用明细核算项目填写；代表机构向某交易方支付金额占管理费用总支出5%以上的，为大额支付对象）

说明：

一、满足下列条件之一的公益项目为重大公益项目，应填列表一、表二：

1、项目支出超过当年代表处公益支出总额20%以上的项目应填列本表。

2、项目持续时间在2年以上的应填列本表。

二、代表机构向某交易方支付金额占一个重大公益项目支出5%以上的，该交易方为该项目的大额支付对象。

**七、关联方关系及关联方交易的说明**

**（此项若无，请说明：本代表机构无关联方关系及关联方交易）**

1. 关联方关系列示

| 关联方名称 | 关联方注册或住所 | 与协会关系 |
| --- | --- | --- |
|  |  |  |

1. 关联方交易

| 关联方名称 | 交易性质 | 交易金额 | 定价原则 | 备注 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |

1. 关联方往来
2. 关联交易未结算金额应收项目余额

| 企业名称 | 年初数 | | | 年末数 | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 金额 | 坏账  准备 | 百分比% | 金额 | 坏账  准备 | 百分比% |
| 应收账款 |  |  |  |  |  |  |
| 合 计 |  |  |  |  |  |  |
| 其他应收款 |  |  |  |  |  |  |
| 合 计 |  |  |  |  |  |  |
| 预付账款 |  |  |  |  |  |  |
| 合 计 |  |  |  |  |  |  |

1. 关联交易未结算金额应付项目余额

| 企业名称 | 年初数 | | | 年末数 | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 金额 | 坏账  准备 | 百分比% | 金额 | 坏账  准备 | 百分比% |
| 应付账款 |  |  |  |  |  |  |
| 合 计 |  |  |  |  |  |  |
| 其他应付款 |  |  |  |  |  |  |
| 合 计 |  |  |  |  |  |  |
| 预收账款 |  |  |  |  |  |  |
| 合 计 |  |  |  |  |  |  |

**八、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：**

对于资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产，代表机构应当披露其来源、时间或用途限定的具体内容、使用情况等。

（如果没有，应说明“本代表机构无资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产”）

**九、受托代理业务情况的说明**

包括受托代理资产的构成、计价基础和依据、用途等。

（如果没有，应说明“本社会团体无受托代理业务”）

**十、重大资产减值情况的说明**

应收款项、短、固定资产、无形资产等资产发生重大减值的，应当披露减值金额、减值原因等相关情况。

（如果没有，应说明“本代表机构无重大资产减值情况”）

**十一、公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产的说明**

对于公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产，应当披露其名称、数量、来源和用途等情况。

（如果没有，应说明“本代表机构无公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产”）

**十二、接受劳务捐赠情况的说明**

简要说明接受志愿者服务等劳务捐赠的服务项目、人次等情况。

（如果没有，应说明“本代表机构无接受劳务捐赠情况”）

**十三、对外承诺和或有事项情况的说明**

简要说明重大承诺和或有事项的有关情况，包括种类、形成原因、因或有事项确认的预计负债金额等。（如果没有，应说明“本代表机构无对外承诺和或有事项”）

**十四、资产负债表日后非调整事项的说明**

每项重要的资产负债表日后非调整事项的性质、内容，及其对财务状况和业务活动情况的影响。无法做出估计的，应当说明原因。

（如果没有，应说明“本代表机构无资产负债表日后非调整事项”）

**十五、需要说明的其他事项**

（如果没有，应说明“本代表机构无需要说明的其他事项”）

上述2020年度财务报表和财务报表有关附注，系我们按《民间非营利组织会计制度》编制。

|  |  |
| --- | --- |
| 代表机构名称：（印章） | |
|  |  |
| 代表机构负责人：（签字） | 本代表机构财务负责人：（签字） |
|  |  |
| 日期:××××年×月×日 | 日期:××××年×月×日 |