

北京彩虹公益基金会 2018 年度财务报表附注

一、基本情况

北京彩虹公益基金会(以下简称“本基金会”)于 2013 年 07 月 23 日经北京市民政局批准登记,统一社会信用代码: 53111000074168180C。

业务主管单位: 无。

业务范围: 资助有特殊困难的青少年, 关注灾后儿童、外来务工子弟的心理教育, 开展乡村教师公益培训, 培养青少年人才。

二、财务报表的编制基础

本基金会管理层对本基金会持续运营能力评估后, 认为本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, 本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、完整地反映了本基金会的财务状况、业务活动情况和现金流量。

四、主要会计政策及会计估计

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

本基金会以公历 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、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，按业务发生当日的市场汇价（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、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（如资产的投资收益和利息等）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。

7、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。

接受捐赠的非货币性资产，以其公允价值计算。捐赠方向基金会捐赠时，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、税项

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十六条以及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十四条、第八十五条的规定，符合条件的非营利组织的收入，免缴企业所得税，但不包括非营利组织从事营利性活动取得的收入。

本基金属于非营利组织，且无从事营利性活动取得收入。因此，本基金会在 2018 年度未计提及缴纳企业所得税。

六、财务报表主要项目注释

下列所披露的会计报表数据，除特别注明之外，资产负债表（期末数）的注释系 2018 年 12 月 31 日的余额，业务活动表的注释系 2018 年 01-12 月的金额，货币单位为人民币元。

1、货币资金

项 目	期初余额	期末余额
现 金	12,412.52	12,906.42
银行存款	4,144,337.44	1,129,362.95
合 计	4,156,749.96	1,142,269.47

2、短期投资

项 目	期初余额	期末余额
理财产品	0.00	2,000,000.00
合 计	0.00	2,000,000.00

3、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	0.00	0.00	0.00	1,478,999.79	0.00	1,478,999.79
3 年以上	5,000.00	0.00	5,000.00	0.00	0.00	0.00
合 计	5,000.00	0.00	5,000.00	1,478,999.79	0.00	1,478,999.79

(2) 其他应收款主要客户:

单位名称	期末余额	欠款时间	性质和内容
中国台湾(售汇)	<u>4,033.32</u>	<u>1年以内</u>	<u>往来款</u>
北京东方爱特文化投资有限公司	<u>1,474,966.47</u>	<u>1年以内</u>	<u>往来款</u>
合 计	<u>1,478,999.79</u>	<u>---</u>	<u>---</u>

(3) 欠款单位共二名期末余额合计占其他应收款期末余额的 100.00%。

注: 应收北京东方爱特文化投资有限公司 1,474,966.47 元往来款已经于 2019 年 1 月份收回。

4、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	0.00	0.00	0.00	2,660.00	0.00	2,660.00
合 计	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>2,660.00</u>	<u>0.00</u>	<u>2,660.00</u>

(2) 预付款主要客户:

单位名称	期末余额	欠款时间	性质和内容
鄂尔多斯市艾特网络科技有限公司	2,660.00	1 年以内	会议费
合 计	2,660.00	<u>-----</u>	<u>---</u>

5、固定资产

类 别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
固定资产原值	---	---	---	---
办公设备	<u>0.00</u>	<u>23,003.57</u>	<u>0.00</u>	<u>23,003.57</u>
合 计	<u>0.00</u>	<u>23,003.57</u>	<u>0.00</u>	<u>23,003.57</u>
累计折旧	---	---	---	---
办公设备	<u>0.00</u>	<u>322.92</u>	<u>0.00</u>	<u>322.92</u>

合 计	<u>0.00</u>	<u>322.92</u>	<u>0.00</u>	<u>322.92</u>
净 值	<u>0.00</u>	<u>---</u>	<u>---</u>	<u>22,680.65</u>

6、应付工资

类 别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
应付工资	<u>0.00</u>	<u>686,901.65</u>	<u>686,901.65</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>0.00</u>	<u>686,901.65</u>	<u>686,901.65</u>	<u>0.00</u>

7、应交税金

税费项目	年初账面余额	年末账面余额
企业所得税	<u>114.75</u>	<u>0.00</u>
个人所得税	<u>0.00</u>	<u>-7,513.32</u>
合 计	<u>114.75</u>	<u>-7,513.32</u>

8、预收账款

(1) 预收账款账龄:

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	0.00	0.00	0.00	1,961.60	0.00	1,961.60
合 计	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>1,961.60</u>	<u>0.00</u>	<u>1,961.60</u>

(2) 预收账款主要客户:

单位名称	期末余额	欠款时间	性质和内容
六安龙腾安防科技有限公司	<u>1,961.60</u>	<u>1 年以内</u>	<u>往来款</u>
合 计	<u>1,961.60</u>	<u>---</u>	<u>---</u>

(3) 欠款单位共一名期末余额合计占其他应收款期末余额的 100.00%

9、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	1,424,563.50	5,197,459.89	1,283,570.11	5,338,453.28

非限定性净资产	2,737,071.71	-854,500.93	2,568,862.43	-686,291.65
合 计	<u>4,161,635.21</u>	<u>4,342,958.96</u>	<u>3,852,432.54</u>	<u>4,652,161.63</u>

10、捐赠收入

捐赠人	本年发生额		
	限定性	非限定性	小计
山东魏桥铝电有限公司	0.00	2,060,000.00	2,060,000.00
中国社会福利基金会	0.00	1,600,000.00	1,600,000.00
茂信投资管理（杭州）有限公司	0.00	1,080,000.00	1,080,000.00
杨明辉	0.00	230,000.00	230,000.00
中拓时代投资有限公司	0.00	190,000.00	190,000.00
莱恩创科（北京）科技有限公司	0.00	130,000.00	130,000.00
钱晓华	0.00	120,000.00	120,000.00
中碳能投科技（北京）有限公司	0.00	120,000.00	120,000.00
北京柏基置业有限公司	0.00	100,000.00	100,000.00
北京阳光赛纳投资咨询有限公司	0.00	100,000.00	100,000.00
北京中科安凯科技集团有限公司	0.00	100,000.00	100,000.00
广州仕邦人力资源有限公司	0.00	100,000.00	100,000.00
刘应刚	0.00	100,000.00	100,000.00
能仕（北京）投资顾问有限公司	0.00	100,000.00	100,000.00
邱奕田	0.00	100,000.00	100,000.00
上海沪松五金建材市场经营管理有限公司	0.00	100,000.00	100,000.00
北京搜候房地产有限责任公司	0.00	80,000.00	80,000.00
北京长安投资集团有限公司	0.00	50,000.00	50,000.00
段鸥航	0.00	50,000.00	50,000.00
卡宾服饰（中国）有限公司	0.00	19,739.87	19,739.87
佳信德润（北京）科技有限公司	0.00	11,930.17	11,930.17
北京新维动力文化传播有限公司	0.00	7,230.00	7,230.00
合 计	<u>0.00</u>	<u>6,548,900.04</u>	<u>6,548,900.04</u>

11、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
理财利息	<u>11,210.96</u>	<u>0.00</u>
合 计	<u>11,210.96</u>	<u>0.00</u>

12、其他收入

项 目	本年发生额	上年发生额
利息收入	9,426.97	7,033.95
代收差旅费	0.00	2,000.00
合 计	<u>9,426.97</u>	<u>9,033.95</u>

13、业务活动成本

业务活动成本明细项目列示如下：

项 目	本年发生额	上年发生额
阿拉善 SEE 生态慈善	0.00	278,980.00
彩虹合唱团	164,600.05	358,795.02
融爱彩虹之家项目	1,154,677.86	75,436.50
中国少年科技梦	0.00	157,700.00
彩虹之家	1,923,324.31	0.00
东方历史公益	2,000,869.00	0.00
集装箱学校	57,369.82	0.00
北京结伴童行助学促进中心	220,000.00	0.00
十周年活动	246,024.40	0.00
为爱行走	1,996.00	0.00
合计	<u>5,768,861.44</u>	<u>870,911.52</u>

14、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
工资	115,685.66	82,643.66
交通费	49,964.34	4,180.15
办公费	137,334.80	6,493.00
通讯费	1,790.00	0.00
差旅费	2,059.50	0.00
折旧费	332.92	0.00
合计	<u>307,157.22</u>	<u>93,316.81</u>

15、其他支出

项 目	本年发生额	上年发生额
手续费	2,820.26	2,312.60
企业所得税	172.63	114.75
合计	2,992.89	2,427.35

七、理事会成员和职工的数量、变动情况以及获得的薪资等报酬情况的说明

1、列示本届理事会成员的姓名、工作单位、在本基金会领取报酬的理事人数、领取报酬的金额。本基金会共有理事 10 人，具体信息情况如下：

姓名	工作单位	在本基金会职务	领取的报酬
汪滨	北京东方百达投资有限公司投资人	理事长	0.00
童书盟	北京东方文创投资有限公司董事长	副理事长	0.00
陈思	中国公务航空集团创始人、董事局副局长	理事	0.00
何刚	《财经》杂志执行主编	理事	0.00
李栓科	《中国国家地理》杂志社社长兼总编辑	理事	0.00
梁伟山	山西粤商投资有限公司、山西粤投文化旅游有限公司、山西粤投房地产有限公司董事长/总经理	理事	0.00
钱晓华	阿拉善 SEE 生态协会会长	理事	0.00
王广宇	华软资本管理集团董事长	理事	0.00
肖志岳	茂信投资管理（杭州）有限公司董事长	理事	0.00
商凝瑶	北京彩虹公益基金会	理事	是
陈志忠	能仕（北京）投资顾问有限公司董事长	监事	0.00

2、列示本基金会职工总数（不含支付劳务费人数）、各部门职工数量、工资总额、人均工资（不含支付的劳务费）

截止 2018 年 12 月 31 日止，本基金会员工总人数为 7 人，本基金会工资总额为人民币 717,671.25 元，人均月工资为人民币 102,524.46 元。

八、在计算慈善活动支出比例、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

本基金会上年度资产总额为人民币 4,161,749.96 元。本基金会 2018 年度慈善活动支出总额为人民币 5,768,861.44 元。本基金会 2018 年慈善活动支出占上总收入的比例为 138.62%，占前三年净资产平均额的比例 184.22%。

本基金会工作人员 2018 年度的工资总额为人民币 115,685.66 元，福利费为人民币 0.00 元，行政办公支出为人民币 191,471.56 元，工作人员工资福利和行政办公支出合计为人民币 307,157.22 元。本年度总支出为人民币 6,079,011.55 元，工作人员工资福利和行政办公支出占本年度总支出的比例为 5.05%。

九、重大公益项目

重大公益项目大额支付对象：

1、重大公益项目收支表

项目名称	收入	支出					总计
		直接或委托其他组织资助给受益人的款物	为提供慈善服务和实施慈善项目发生的人员报酬、志愿者补贴和保险	使用房屋、设备、物资发生的相关费用	为管理慈善项目发生的差旅、物流、交通、会议、培训、审计、评估等费用	其他费用	
东方历史公益基金	1,700,000.00	2,000,000.00	0.00	0.00	869.00	0.00	2,000,869.00
彩虹之家	4,848,900.04	1,285,500.00	464,555.87	64,874.81	39,128.10	0.00	1,854,058.78
彩虹合唱团	0.00	11,375.00	115,323.59	0.00	37,901.46	0.00	164,600.05
集装箱学校	0.00	0.00	0.00	0.00	57,369.82	0.00	57,369.82
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	220,000.00	0.00	220,000.00
融爱彩虹之家	0.00	398,263.14	31,756.63	409,618.34	325,451.28	48,058.00	1,213,147.39
十周年活动	0.00	12,644.00	10,001.04	205,749.36	28,426.00	0.00	256,820.40
为爱行走	0.00	0.00	0.00	0.00	1,996.00	0.00	1,996.00
合计	6,548,900.04	3,258,868.70	606,585.59	300,189.17	7,998,959.39	48,058.00	5,768,861.44

2、重大公益项目大额支付对象：

项目	大额支付对象	支付金额	占年度公益支出比例	用途
彩虹合唱团	人员费用	115,323.59	2.00%	人员费用
彩虹合唱团	设计、差旅费等行政性支出	49,276.46	0.85%	设计、差旅费、物资购买等
彩虹之家	北京华软科技发展基金会	700,000.00	12.13%	捐赠费用
彩虹之家	北京大学教育基金会	120,000.00	2.08%	图书费用
彩虹之家	人员费用	464,555.87	8.05%	人员费用
彩虹之家	设计、差旅费等行政性支出	638,768.44	11.07%	设计费、差旅费、物资购买等
东方历史公益	北京东方百达文化有限公司	1,500,000.00	26.00%	服务费
东方历史公益	北京东方百达文化有限公司	500,000.00	8.67%	捐赠费用
东方历史公益	差旅费	869.00	0.02%	差旅费
集装箱学校	服务费、差旅费等行政性支出	57,369.82	0.99%	服务费、差旅费、装修费
其他	北京结伴童行助学促进中心	220,000.00	3.81%	捐赠费用
融爱彩虹之家	北京师范大学	287,042.00	4.98%	培训费
融爱彩虹之家	北京灵思宝贝教育文化有限公司	465,500.00	8.07%	物料购买
融爱彩虹之家	北京有爱有未来公益促进中心	211,656.00	3.67%	捐赠费、设计费
融爱彩虹之家	人员费用	26,706.13	0.46%	人员费用
融爱彩虹之家	服务费、差旅费等行政性支出	163,773.73	2.84%	服务费、差旅费等

十周年活动	差旅费、服务费等行政性支出	246,024.40	4.26%	服务费、差旅费、物料采购等
为爱行走	差旅费	1,996.00	0.05%	差旅费
合 计	——	5,768,861.44	100.00%	——

十、关联方关系及其交易的说明

关联方	与基金会的关系	关联方交易
山东魏桥铝电有限公司	主要捐赠人	无
中国社会福利基金会	主要捐赠人	无
茂信投资管理（杭州）有限公司	主要捐赠人	无
杨明辉	主要捐赠人	无
中拓时代投资有限公司	主要捐赠人	无
莱恩创科（北京）科技有限公司	主要捐赠人	无
钱晓华	主要捐赠人	无
中碳能投科技（北京）有限公司	主要捐赠人	无
北京柏基置业有限公司	主要捐赠人	无
北京阳光赛纳投资咨询有限公司	主要捐赠人	无
北京中科安凯科技集团有限公司	主要捐赠人	无
广州仕邦人力资源有限公司	主要捐赠人	无
刘应刚	主要捐赠人	无
能仕（北京）投资顾问有限公司	主要捐赠人	无
邱奕田	主要捐赠人	无
上海沪松五金建材市场经营管理有限公司	主要捐赠人	无
北京搜候房地产有限责任公司	主要捐赠人	无
北京长安投资集团有限公司	主要捐赠人	无
段鸥航	主要捐赠人	无
卡宾服饰（中国）有限公司	主要捐赠人	无
佳信德润（北京）科技有限公司	主要捐赠人	无
北京新维动力文化传播有限公司	主要捐赠人	无

十一、固定资产清查明细表

名称	方式	时间	单位	数量	单价	总金额	用途	备注
东芝笔记本	外购	2018.8	台	1	5,098.97	5,098.97	自用	
台式电脑	外购	2018.12	台	1	5,000.00	5,000.00	自用	

办公家具	外购	2018.12	套	1	12,904.60	12,904.60	自用
合计						23,003.57	

十二、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。

十三、受托代理业务情况的说明

本基金会无受托代理业务。

十四、重大资产减值情况的说明

本基金会无重大资产减值情况。

十五、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。

十六、接受劳务捐赠情况的说明

本基金会无接受劳务捐赠情况。

十七、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。

十八、资产负债表日后非调整事项的说明

本基金会（或协会）无资产负债表日后非调整事项。

十九、需要说明的其他事项

本基金会无其他事项说明。

上述 2018 年度财务报表和财务报表附注，系我们按《民间非营利组织会计制度》编制。

基金会名称：北京彩虹公益基金会（盖章）

基金会法人代表：

财务负责人：

日期：2019 年 02 月 01 日

日期：2019 年 02 月 01 日