

会计报表附注

截止 2011 年 12 月 31 日

(除特别说明，以人民币元表述)

一、基本情况

青海格桑花教育救助会(以下简称本社会团体)于 2009 年 7 月 15 日经青海省民间组织管理局颁发《社会团体法人登记证书》，登记证号：社证字第 97536 号；组织机构代码：67918026—2；法定代表人：立新。业务主管单位：青海省教育厅。

业务范围：帮助贫困学生获得、改善学习、生活条件，顺利完成学业或掌握必要的劳动技能；帮助贫困地区学校改善、提高教学环境和教学质量；帮助贫困地区学校掌握信息化技术，利用互联网、传统媒体等各种平台，提高同外界沟通的能力；同其他组织合作，开展教育方面的公益活动。

二、财务报表的编制基础

本社会团体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、完整地反映了本社会团体的财务状况、业务活动情况和现金流量。

三、主要会计政策

1. 会计制度

本社会团体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

本社会团体以 1 月 1 日起 12 月 31 日止为一个会计年度。

3. 记账本位币

本社会团体以人民币为记账本位币。

4. 记账基础和计价原则

本社会团体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. 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
房屋建筑	20 年	5%	4.75%
机器设备	10 年	5%	9.5%
运输设备	4 年	5%	23.75%
电子设备	3 年	5%	31.66%

6. 受托代理资产

受托代理资产是指本社会团体接受委托方委托从事受托代理业务而收到的资产。

7. 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。

8. 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。

本社会团体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。

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
现金	人民币	1,000.00	1,000.00
银行存款	人民币	3,435,192.58	2,752,343.14

合 计		3,436,192.58	2,753,343.14
-----	--	--------------	--------------

2. 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				677,350.00		677,350.00
1-2 年						
2-3 年						
3 年以上						
合 计				677,350.00		677,350.00

(2) 预付账款主要客户:

客户名称		年初数		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	账面余额	占应收账款总额的比例		
1	玉树地区助学金			203200.00	30.00%		
2	曲麻莱地区助学金			53600.00	7.9%		
3	称多地区助学金			98550.00	14.55%		
4	牧场项目			322000.00	47.55%		
5							
合 计				677350.00	100%	——	——

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				8000.00		8000.00
1-2 年						
2-3 年						
3 年以上						
合 计				8000.00		8000.00

(2) 其他应收款主要客户:

客户名称		年初数		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	账面余额	占应收账款总额的比例		
1	马杰			3000.00	37.50%		
2	袁静			5000.00	62.50%		
3							
4							
5							
合 计				8000.00	100%	——	——

4. 固定资产、累计折旧

(1) 固定资产类别如下：

项 目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、固定资产原价合计	32,237.50	660.00		32,897.50
其中：房屋、建筑物				
机器设备				
运输工具				
.....				
二、累计折旧合计	8,035.50	11,559.00		19,594.50
其中：房屋、建筑物				
机器设备				
运输工具				
.....				
三、固定资产账面价值合计	24,202.00	-10,899.00		13,303.00
其中：房屋、建筑物				
机器设备				
运输工具				
.....				

(2) 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	32,237.50	8,035.50	24,202.00	32,897.50	19,594.50	13,303.00
公益项目						

.....						
合 计	32,237.50	8,035.50	24,202.00	32,897.50	19,594.50	13,303.00

(3) 固定资产明细如下:

名称	单位	数量	金额	已折旧
电脑设备	台	2	6085.50	
财务软件	套	1	1500.00	
移动硬盘	个	1	450.00	
照相机	个	1	2302.00	
照相机	个	1	1800.00	
网站服务器	台	1	18600.00	
照相机	个	2	1500.00	
办公桌	张	2	660.00	
合计			32,897.50	19594.50

5. 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	2,604,493.11		164,753.46	2,439,739.65
2. 非限定性净资产	855,901.47	156,355.02		1,012,256.49
合 计	3,460,394.58	156,355.02	164,753.46	3,451,996.14

净资产比上年减少的主要原因:

因本社会团体2011年公益项目支出大于本年捐赠收入,故2011年净资产总额比上年减少。

五、会费收入

项 目	本年发生额	上年发生额
1. 会员会费收入	1640.00	
.....		

合 计	1640.00	
-----	---------	--

2011 年 10 月 5 日本社会团体召开了第二届会员代表大会，会议上确定了会员收费标准，每位会员每年缴纳最低 10 元会费，上不封顶。

六、大额捐赠收入

本表列示累计捐款超过10万以上的捐赠单位或个人：

捐赠人	本年发生额		小计
	限定性	非限定性	
1. 中国扶贫基金会	895,860.70		895,860.70
2. 囊谦县文教局	110,000.00		110,000.00
3. 佐敦涂料有限公司	489,760.00		489,760.00
4. 福音地产	164,800.00		164,800.00
5. 常熟市七彩虹义工服务团	126,000.00		126,000.00
6. 刘丽虹	102,375.00		102,375.00
7. 诺和诺德（中国）制药有限公司	353,685.89		353,685.89
合计	2,242,481.59		2,242,481.59

七. 业务活动成本

项 目	本年发生额	备注
限定性活动成本		
一对一助学	3,111,350.00	
格桑花希望之星班	419,400.00	
一对一项目合计	3,530,750.00	
怀德孤儿学校勤工俭学补课费	600.00	
格桑花实物采购	2,400.00	
特困生饮食补贴	78,608.00	
玉树灾后助学	403,620.45	
捐助人转交孩子生活费	2,600.00	
格桑花公益探访活动	6,070.00	
玉树灾区学生天津异地就读生活项目	261,456.90	
西宁卫校天使多功能教室建设项目	19,660.00	
格桑花捐助物资运费	7,533.04	
扶贫基金玉树灾后助学项目	910,564.20	
淘宝（凑份子）物资代购	1,114.00	

曲麻莱奖学金项目	3,900.00	
玉树二民中奖学金项目	37,627.00	
诺和诺德奖学金	17,000.00	
黄南州中学奖学金项目	31,198.00	
唐拉卡操场建设项目	84,916.40	
互助地区图书项目	49,441.10	
多巴4校区图书项目	83,012.00	
群加图书项目	28,463.60	
尖扎图书室项目	45,632.30	
果洛吉美坚赞图书项目	27,230.40	
2010年温暖项目	94,118.00	
诺和诺德春天里	106,396.00	
上海夏令营	95,261.56	
多巴中学美术用品项目	1,000.00	
同仁民中美术用品项目	1,000.00	
西宁卫校艺术类项目	10,400.00	
萧山拍卖教室培训费	88,629.00	
镇江-利能培训中心课桌椅项目	9,750.00	
乐都高级中学格桑花天使班	138,702.80	
西宁卫校格桑花天使班	133,704.00	
尖扎民中格桑花天使班	187,860.00	
古井-曲麻莱物资采购	12,490.00	
古井-秋智寄校路灯项目	19,578.00	
扬中格桑花邮寄费用	6,728.00	
支付宝-黄南电教室	186,630.00	
佐敦爱心助学	40,000.00	
佐敦-黄南电教室	181,600.00	
杭州智达教室培训费	20,000.00	
黄南州电教室项目	13,000.00	
各类项目合计	3,449,494.75	

八、管理费用

项目	本年发生额	备注
----	-------	----

工资	161,784.26	
社保	27,250.19	
办公费用	13,807.20	
水电燃气	2,878.00	
邮寄费用	1,445.40	
通信费	3,048.00	
差旅费	50,698.60	
折旧	11,559.00	
物管房屋（租赁费）	6,670.00	
会议费用	21,206.90	
培训费	1,000.00	
银行手续费	6,909.89	
市交费	879.00	
审计费	2,700.00	
合计	311,836.44	

九、筹资费用

项 目	本年发生额	备注
宣传活动	15,158.00	
宣传资料	15,757.60	
捐助证书	4,800.00	
合计	35,715.60	

十、其它费用

项目	本年发生额	备注
其它费用	4,425.20	
合计	4,425.20	

十一、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、在青海格桑花教育救助会举行第二次会员大会中选举产生了 11 名理事
明细表如下：

1	立新	玉树州曲麻莱政府驻西宁办	主任
2	洪波	安徽医科大学第一附属医院审计科	
3	徐来	江苏常州常柴股份有限公司政治部	
4	智明龙珠	囊谦县人民政府	副县长
5	万玛多杰	同仁民中	校长
6	戴玮	安徽合肥市大道博一咨询公司	总经理
7	才仁战斗	曲麻莱县法院	副院长
8	羊永强	尖扎一民中	副校长
9	才文	玉树州政协	常委
10	李玉寿	湟中县教育局	副局长
11	玛拉	玉树县教育局局长	局长
以上工作人员均为志愿工作，未在本社会团体领取薪金报酬			

2、社会团体领取报酬

青海格桑花教育救助会2011年工作人员情况如下：

1、项目人员：王丽玲、袁静、秦加敏、张鑫明、高心雪，张志松，张艾玲。

2、财务人员：刘建芳、毛姗姗

其中：王丽玲于2011年5月离职，张鑫明于2010年6月离职，高心雪于2011年7月离职。刘建芳于2011年5月入职，张智松与2011年5月入职-12月离职，马杰于2011年6月入职，张艾玲于2011年6月入职，秦加敏于2011年11月离职。

以上工作人员均在本会领取薪金报酬。

3、在本会领取薪金报酬的兼职工作人员

会计：徐艳

由于完成2011年会计核算事项通过中介机构年度审计后支付其报酬

十三、固定资产清查明细表

名 称	来 源	时 间	单 位	数 量	单 价	金 额	用 途	备 注
1. 数码相机	自购	2006. 10. 19		1	1500. 00	1500. 00	自用	
2. 网站服务器	自购	2006. 12. 26		1	18600. 00	18600. 00	自用	
3. 数码相机	自购	2007. 12. 4		1	2302. 00	2302. 00	自用	
4. 数码相机	自购	2008. 04. 03		1	1800. 00	1800. 00	自用	
5. 电脑	自购	2009. 02. 23		1	1800. 00	1800. 00	自用	
6. 电脑	自购	2009. 11. 30		1	3295. 50	3295. 50	自用	
7. 财务软件	自购	2009. 03. 25		1	1500. 00	1500. 00	自用	
8. 电脑显示器	自购	2009. 06. 01		1	990. 00	990. 00	自用	
9. 移动硬盘	自购	2009. 08. 07		1	450. 00	450. 00	自用	
10. 办公桌	自购	2011. 06. 17		2	330. 00	660. 00	自用	
合计						32897. 5		

十四、需要说明的其他事项

1、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；

本社会团体无受托代理资产构成

2、重大资产减值情况的说明；

本社会团体无重大资产减值情况。

3、公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产的名称、数量、来源和用途等情况的说明；

本社会团体无公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产。

4、对外承诺和或有事项情况的说明；

本无社会团体对外承诺和或有事项。

5、接受劳务捐赠情况的说明；

本社会团体无接受劳务捐赠情况。

6、资产负债表日后非调整事项的说明；

本无社会团体资产负债表日后非调整事项

上述 2011 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。

社会团体名称：（印章）青海格桑花教育救助会

社会团体负责人：（签字）

社会团体财务负责人：（签字）

日期： 年 月 日

日期： 年 月 日