

## 财务报表重要项目注释

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

### 一、 单位的基本情况

#### (一) 单位简介

乌鲁木齐市十字会(以下简称本单位)经乌鲁木齐市民政局批准设立,取得乌鲁木齐市民政局颁发的《社会团体法人登记证书》;统一社会信用代码:51650101505275034Y;代表人:郭燕;开办资金:人民币3万元;业务主管单位:乌鲁木齐市人民政府;法定住所:新疆乌鲁木齐市水磨沟区新民路街道新兴街5号二联办大楼7号楼6楼。

#### (二) 单位的业务性质和主要业务活动

本单位属于社会团体,业务范围主要包括:组织开展卫生救护,输血献血、救灾、社会服务、兴办实体。

### 二、 财务报表的编制基础

本单位财务报表以单位持续经营假设为基础,根据实际发生的交易事项,按照财政部颁布的《民间非营利组织会计制度》及其有关的补充规定,并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### 三、 遵循会计制度的声明

本单位基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部颁布的《民间非营利组织会计制度》及其有关的补充规定的要求,真实、完整地反映了本单位的财务状况、收支情况和现金流量等相关信息。

### 四、 重要会计政策和会计估计

- (一) 1月1日起12月31日会计年度:本单位的会计年度自公历至止。
- (二) 记账本位币:本单位的会计核算以人民币为记账本位币。
- (三) 记账基础和计价原则:以权责发生制为记账基础,以实际成本为计价原则。
- (四) 现金及现金等价物的确定标准

现金及现金等价物是指本单位库存现金以及可以随时用于支付的存款,包括现金、可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

现金等价物,是指本单位持有的期限短(从购买日起,三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (五) 存货

- 1、本单位的存货主要包括原材料、库存商品等。
- 2、存货取得的计价:存货在取得时,按照实际成本入账。
- 3、存货领用或发出的计价

本单位领用或发出的存货,按照实际成本核算的,采用加权平均法确定其实际成本。

存货定期盘点,每年至少盘点一次。盘点结果如果与账面记录不符,于期末前查明原因,并根

据管理权限，经理事会会议批准后，在期末结账前处理完毕。盘盈的存货，应冲减当期的生产成本；盘亏的存货，在减去过失人或者保险单位等赔款和残料价值之后，计入当期生产成本，属于非常损失的，计入营业外支出。

盘盈或盘亏的存货，如在期末结账前尚未经批准的，在对外提供财务会计报告时先按上述规定进行处理，并在财务报表附注中作出说明；如果其后批准处理的金额与已处理的金额不一致，按其差额调整财务报表相关项目的年初数。

#### (六) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入本单位和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

##### 2. 各类固定资产的折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，本单位对所有固定资产计提折旧。折旧方法一般采用年限平均法。

本单位根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

本单位的固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

##### 3. 折旧方法：采用平均年限法，固定资产类别、折旧年限和折旧率见下表

固定资产分类	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	15-30	5	6.33-3.17
专用设备	5-10	5	19.00- 9.50
运输设备	5-6	5	15.83-19.00
其他设备	5	5	19.00

##### 4. 其他说明

本单位固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固

定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

#### (七) 在建工程

本单位自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

资产负债表日，本单位对在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项工程可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### (八) 无形资产

1. 无形资产取得的计价：按取得时实际支付的价款作为实际成本计量。无形资产在确认后发生的支出，在发生时计入当期损益。

2. 无形资产的摊销：无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入损益。摊销年限不应超过合同、法律规定的受益年限。

#### (九) 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、会费收入、提供服务收入、政府补助收入、投资收益、商品销售收入等主要业务活动和其他收入等。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。

### 五、 会计政策、会计估计变更及会计差错更正的说明

(一) 会计政策变更：本单位2023年度无会计政策变更事项。

(二) 会计估计变更：本单位2023年度无会计估计变更事项。

(三) 前期重大会计差错更正：本单位2023年度无前期重大会计差错更正事项。

#### (一) 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	2,807,506.17	3,241,616.15
合计	2,807,506.17	3,241,616.15

#### (二) 存货

存货种类	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
库存物资	513,000.00		178,600.00	334,400.00
合计	513,000.00	0.00	178,600.00	334,400.00

其中：库存商品

项目	年末余额	年初余额
帐篷	30,400.00	209,000.00
褥子	60,000.00	60,000.00
被子	88,000.00	88,000.00
军大衣	49,500.00	49,500.00
单帐篷	88,500.00	88,500.00
三角巾、绷带、呼吸膜	18,000.00	18,000.00
合计	334,400.00	513,000.00

## (三) 限定性净资产

项目	年初余额	年末余额
自治区红会公开透明建设项目	5,000.00	5,000.00
会费	100,681.33	104,282.87
救助资金 1	956,699.07	1,034,338.16
救助资金 2	1,486,396.26	1,370,328.89
艾防社会救助 2008	10.88	10.92
医科大为遗体捐献工作经费捐款	27,254.00	54,054.00
医学院一附院为遗体器官捐献者贫困家庭人员捐款	149,000.00	117,000.00
大礼包	57,439.67	67,433.91
为南疆贫困地区学生及孤儿捐款	7,710.60	7,710.60
齐曼古丽·艾山大病	26,535.77	26,535.77
新冠疫情	424,869.14	417.00
博爱服务超市	19.43	21.43
自治区三献志愿服务队		5,000.00
58 公益金		12,825.00
圆你大学梦		324.62
人道事业发展		2,223.00
库存商品	513,000.00	334,400.00
合计	3,754,616.15	3,141,906.17

## (四) 业务收入

项目	本年发生额	上年发生额
捐赠收入	350,399.54	3,135,934.82
会费收入	41,346.80	100,681.33
政府补助收入	132,453.72	131,279.77
其他收入	4,202.37	

合计	528,402.43	3,367,895.92
----	------------	--------------

## 1、 捐赠收入

接受捐赠项目	本年发生额
大礼包	73,582.10
新冠疫情	2,024.00
圆你大学梦	2,669.23
人道事业发展	2,223.00
博爱服务站	2.00
救助 1	184,379.21
医科大为遗体捐献工作经费捐款	30,000.00
自然灾害	55,520.00
合计	350,399.54

## 2、 会费收入

会费项目	本年发生额
会费收入	41,346.80
合计	41,346.80

## 3、 政府补助收入

政府补助项目	本年发生额
造血干细胞服务补助费	4,400.00
造血干细胞采集动员费	23,920.00
博爱校医室	82,168.72
自治区三献志愿服务队	5,000.00
志愿者保留项目经费	4,140.00
58 公益金	12,825.00
合计	132,453.72

## 5、 其他收入

项目	本年发生额
利息收入	4,202.37
合计	4,202.37

## (五) 费用

项目	本年发生额
业务活动成本	1,201,102.41
合计	1,201,102.41

## 1、 业务活动成本

项目	本年发生额
大礼包	63,587.86
救助资金 1	122,330.39
新冠疫情	426,476.14
救助资金 2	119,679.43
圆你大学梦	2,344.61
医科大为遗体捐献工作经费捐款	3,200.00
医学院一附院为遗体器官捐献者贫困家庭人员捐款	17,000.00
会费	37,745.26
博爱校医室	82,168.72
造血干细胞捐献服务费	4,400.00
造血干细胞采集动员费	23,920.00
志愿者保留项目经费	4,140.00
自然灾害	55,520.00
校医培训	59,990.00
库存物资	178,600.00
合计	1,022,502.41



2024 年 9 月 22 日