

上海有人公益基金会

2020 年度财务分析报告

报告期：2020 年 1 月 1 日-12 月 31 日

报告人：张晶 唐洁

一、2020 年度财务基本状况

2020 年 12 月 31 日，上海有人公益基金会资产总额 2,091,420.04 元，负债总额 26,912.75 元，净资产总额 2,064,507.29 元；净资产变动额-953,919.97 元。其中：

- 1、货币资金 1,704,144.73 元
- 2、应收账款 22,306.00 元
- 3、预付账款 350,871.29 元
- 4、固定资产净值 14,098.02 元
- 5、应付款项 26,912.75 元
- 6、非限定性净资产 2,248,691.90 元
- 7、限定性净资产-184,184.61 元

(二) 收入概况

2020 年度实现总收入 3,055,581.21 元。接受捐赠收入 3,048,903.05 元，其中，限定性捐赠收入 2,566,987.05 元；非限定性收入：481,916.00；政府补助收入 1,192.14 元；其他收入 5,486.02 元。

(三) 支出概况

2020 年度上海有人公益基金会成本费用总计 4,009,501.18 元，其中，业务活动成本 3,811,587.35 元，管理费用 197,055.45 元，其他费用 858.38 元。

2021 年度公益事业支出 3,811,587.35 元，公益事业支出占上一年基金余额的比例为 126.28%，占全部支出的 95.06%。管理费用占全部支出的比例 4.91%。

二、收入情况

(一) 收入完成情况分析

2020 年度收入预算为 2,500,000.00 元，全年的实际收入为 3,055,581.21

元，比预算增加 1,055,581.21 元，收入完成率 122.22%。

(二) 收入与上年度对比分析

2020 年度收入总计 3,055,581.21 元，较上年度 11,025,795.39 元，减少 7,970,214.18 元，减少率为 72.29%，收入大额减少的主要原因是上一年度有大额实物捐赠收入，造成总收入非常规增高。

具体如下表：

2020 年度收入与上年度对比

单位：元

项目	2019 年	2020 年	增减额	增减率%
收入合计	11,025,795.39	3,055,581.21	-7,970,214.18	-72.29%
其中：				
捐赠收入	11,019,605.41	3,048,903.05	-7,970,702.36	-72.33%
会费收入	0	0	0	0
提供服务收入	0	0	0	0
其中：				
政府购买服务收入	0	0	0	0
商品销售收入	0	0	0	0
政府补助收入	0	1,192.14	1,192.14	100%
投资收益	0	0	0	0
其他收入	6,189.98	5,486.02	-703.96	-11.37%

(三) 捐赠额前五位

捐赠方名称	金额 (RMB)
爱茉莉太平洋贸易有限公司 (实物捐赠)	1,354,185.00
高通公司	341,050.00
国际助残联盟 (法国) 北京代表处	317,087.55
黄奕聪慈善基金会	264,700.00
埃森哲 (中国) 有限公司	197,600.00
总额	2,474,622.55

(四) 实物捐赠收入明细

企业捐赠明细

捐赠方名称	金额 (RMB)
爱茉莉太平洋贸易有限公司	1,354,185.00
总额	1,354,185.00

(五) 现金捐赠收入明细

企业捐赠明细 (前五名)

捐赠方名称	金额 (RMB)
高通公司	341,050.00
埃森哲 (中国) 有限公司	197,600.00
伟创力公司	176,340.00
伊顿 (中国) 投资有限公司	140,000.00
北京一加一残障机构管理有限公司	70,000.00
总额	924,990.00

基金会、国际机构捐赠明细

捐赠方名称	金额(RMB)
国际助残联盟 (法国) 北京代表处	317,087.55
黄奕聪慈善基金会	264,700.00
联合国教科文组织驻华代表处	102,854.50
英国使馆	21,200.00
总额	705,842.05

三、业务活动成本及筹资、管理费用

(一) 支出完成情况分析

2020 年度支出总计 4,009,501.18, 其中, 业务活动成本 3,811,587.35 占总支出的 95.06%; 管理费用 197,055.45 元, 占总支出的 4.91%; 其他费用 858.38 元。

(二) 支出与预算差异原因分析

2020 年度总预算支出为 3,500,000.00 元, 支出决算数比预算增加 509,501.18 元, 预算完成度为 114.56%。

(三) 支出与上年度对比分析

单位：元

项目	2019年	2020年	增减额	增减率%
支出合计	11,273,423.49	4,009,501.18	-7,263,922.31	-64.43%
其中： 业务活动成本	11,080,118.00	3,811,587.35	-7,268,530.65	-65.60%
筹资费用	0.00	0.00	0.00	0
管理费用	192,905.49	197,055.45	4149.96	2.15%
其他费用	400.00	858.38	458.38	114.60%

(四) 业务活动成本情况

1、公益项目成本明细

项目名称	年度直接费用 (RMB)
who 爱--帮助困难群体爱心捐赠(实物捐赠)	1,408,694.86
伯乐计划--成功之技项目IV期	612,162.33
破茧工程--公益机构发展资助项目	496,128.71
残修之旅--残障意识基础课程	300,000.00
金盲杖行动--金光点亮梦想	242,119.15
残修之旅--国际助残项目 (SRH+GBV+DID) 2020 年度	223,129.62
金盲杖行动--职场任我行	164,838.65
伯乐计划--无障碍职场营造	137,261.62
残修之旅--受残障影响女性视频课程	61,500.00
伯乐计划--小米数据标注项目	58,900.00
残障观察--2020 中国残障与可持续发展论坛	27,213.36
上年度已结项余额本年度付款	79,639.05
总额	3,811,587.35

(五) 费用明细

科目	年度直接费用 (RMB)
监督和评估费用	3,500.00
职工福利	62,018.60
日常行政费用	130,148.55
残保金	1,388.30
筹资费用	0.00

其他费用	858.38
总额	197,913.83

(六) 重大公益项目支出额 (前五)

项目名称	金额 (RMB)
who 爱--帮助困难群体爱心捐赠(实物捐赠)	1,408,694.86
伯乐计划--成功之技项目IV期	612,162.33
破茧工程--公益机构发展资助项目	496,128.71
残修之旅--残障意识基础课程	300,000.00
金盲杖行动--金光点亮梦想	242,119.15
总额	3,059,105.05

四、接受基金会大额捐赠、资助的主体 (50 万元以上)

主体名称	年度捐赠、资助总额
北京市知了社会工作发展中心	500,000.00
总额	500,000.00

五、财务分析

(一) 指标对比

根据下表所列指标，对比 2018-2020 年度的数据。

指标	2018 年度	2019 年度	2020 年度
业务活动成本占当年总支出 (%)	95.01	98.29	95.06
管理费用占当年总支出 (%)	4.99	1.71	4.91
筹资费用占当年总支出 (%)	0	0	0
当年净资产额 (元)	3,266,055.36	3,018,427.26	2,064,507.29
收入总额 (元)	3,534,058.99	11,025,795.39	3,055,581.21
支出总额 (元)	2,595,182.75	11,273,423.49	4,009,501.18

(二) 分析说明

针对 2020 年各项财务数据,下面我们将从非营利性、筹资能力、运营能力、发展能力 4 个方面,结合基金会管理条例中的各项指标,对有人基金会的财务状况做出分析。

1、非营利性: 业务活动成本占当年总支出的百分比持续稳定,公益事业支出占上一年基金余额的比例,管理费用占本年度总支出的比例,完全符合国家法定规定。

2、筹款能力: 2019 年度因有大额实物捐赠收入,造成收入、支出的大幅非常规增加。2020 年度受疫情影响,在筹款,活动开展各方面都受到不小影响。说明基金会筹款能力无法应对来自各方面的压力。

3、运营能力; 业务成本支出与收入同步变化,管理费用占总支出的百分比持续稳定在 10%以内,管理和控制良好。

4、发展能力; 从净资产情况看,净资产总额持续走低,限定性净资产出现负数,这些数据说明有人基金会发展能力较不稳定。

(三) 存在问题

- 1、对比 2018-2020 年净资产总额、收入总额、支出总额,呈整体下滑。
- 2、实物捐赠比例大幅减少,造成了整体收入支出减少。
- 3、筹资能力不稳定,抗压能力较弱。

六、下一年度建议

- 1、疫情当前,要改变项目开展方式,在不违反国家规定的原则下,调整项目内容,多以线上活动为主;
- 2、保持和资方的良好沟通,开拓筹款通道,实现总收入正增长;
- 3、加强对限定性净资产的管理,控制好限定性净资产的使用,做到专款专用。