2018年度上海美丽心灵社区公益基金会财务报告

上海美丽心灵社区公益基金会是上海第一家以社区命名，拥有专业心理学和社会学背景支持，旨在为困境人群和志愿者提供心理学专业服务，运用社区资源解决社区问题的基金会。

2018年，美丽心灵成功由非公募基金会转型为公募基金会，具备了公募资质，开始在公众筹款和互联网筹款方面做准备。

2018年基金会的项目开始做了较为细致明确的划分，从项目财务精细化管理方面进步较大，说明基金会的财务管理水平在逐步提高。但今年财务收入不很理想，比2017年有所下滑。具体情况如下：

**上海美丽心灵社区公益基金会全年业务经营情况如下：**

一、主要经营指标（ 单位：万元）

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 2017年 | 2018年 | 增长额 | 增长率 |
| 收入合计 | 388.09 | 191.9 | -196.19 | -102% |
| 其中： |  |  |  |  |
| 捐赠收入 | 366.86 | 147.41 | -219.45 | -149% |
| 服务收入 | 21.22 | 35.37 | 14.15 | 40% |
| 其他收入 | 0 | 9.12 | 9.12 | 100% |
| 净资产变动额 | 84.45 | 82.43 | -2.02 | -2% |
| 流动资产期末数 | 314.24 | 237.39 | -76.85 | -32% |
| 净资产期末数 | 312.71 | 230.28 | -82.43 | -36% |

2018年机构年度收入 191.9万元，比去年降低 102%。其中捐赠收入是收入主要来源，占总收入的76.81%，服务收入略有增长。2018年的捐赠收入比2017年有所降低，是由于部分项目资金在2017年进行一次性投入，2018年仍在项目执行期，因此当年没有新的款项进账。财务部已及时将情况反馈给理事会，希望理事会需予以引起重视和重新规划未来捐赠计划。净资产因捐赠收入的减少相应的同比减少了36%

二、主要财务指标

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 财务指标 | 2016年 | 2017年 | 2018年 |
| 资产负债率(%) | 0.13% | 2.35% | 4.81% |
| 收入增长率(%) | -24.08% | 24% | -102% |

三、整体的情况（ 单位：万元）

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 业务收入 | 业务成本 | 净资产变动额 |
| 191.9 | 253.04 | 82.43 |

四、项目维度总支出情况（ 单位：万元）

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 分类 | 汇总 | 比例 |
| 项目费用 | 253.04 | 92.81% |
| 管理费用 | 19.60 | 7.19% |
| 汇总 | 272.64 | 100% |

基金会执行《民间非营利组织会计制度》，同时按照该制度要求核算支出等各项财务数据，做到专款专用，主要支出中项目费用占最大比重。管理费与上年略有下降，说明基金会在收入减少的情况下也及时做出了应对，降低了管理费开支。上表数据中税金即本年度税金的附加税，基金会为小规模纳税人，服务收入少于缴税标准，故当年无税金。

五、机构管理维度费用支出情况（ 单位：万元）

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 科目 | 2017金额 | 2018金额 | 占总支出比例 | 备注 |
| 人员成本 | 5 | 6 | 30.61% | 主要为行政、人事、财务的人力成本 |
| 房租 | 8.16 | 9.24 | 47.14% |  |
| 人力资源费用 | 10.04 | 3.06 | 15.61% | 主要为招聘等平台费用和员工培养、关怀费用等 |
| 差旅费 | 0.13 | 0.19 | 0.97% |  |
| 通讯费 | 0.52 | 0.26 | 1.33% |  |
| 手续费 | 0.28 | 0.02 | 0.10% |  |
| 折旧 |  | 0.62 | 0.00% |  |
| 汇总 | 24.13 | 19.60 | 100% |  |

六、资金收入情况（ 单位：万元）

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 分类 | 汇总 | 占比 |
| 爱心100 | 39.25 | 20.45% |
| 精灵书屋 | 32.07 | 16.71% |
| 螺蛳壳 | 38.05 | 19.83% |
| 爱心补习班 | 15.22 | 7.93% |
| 困境家庭心理援助 | 11.41 | 5.95% |
| 志愿者培训与督导 | 11.41 | 5.95% |
| 服务收入 | 35.37 | 18.43% |
| 其他收入 | 9.12 | 4.75% |
| 汇总 | 191.90 | 100.00% |

1. 总结

2018年基金会财务基本状况良好，虽然收入同比2017年有所下降，但是因上年度一次性投入所致，且项目相对金额比较小。人力物力投入与上年度差不多，但是因为捐赠收入的减少相对应的总体净资产也减少，但是业务还是正常维系。捐赠收入减少的情况已经同期通知了理事会。

上海美丽心灵社区公益基金会