山东省普觉公益基金会

2024年年度财务报告

2024年山东省普觉公益基金会严格遵照《慈善法》、《基金会管理条例》等法律法规，依法开展公益慈善工作。基金会财务工作在理事长带领下，以党建为引领，以合规为红线，以严守职业道德为底线，遵守《会计法》、《民间非营利组织会计制度》等财经法律法规；在基金会《财务管理制度》和各项具体财务实施细则办法下开展财务工作。本年度基金会财务部实现财务工作的规范化和标准化，强化基金会资金资产的保值增值能力，增强捐赠支出的效率，深入推动基金会业财融合，确保基金会财务工作与各项目的有序对接，努力提升公益服务的质量和效率。

下面就基金会2024年财务主要指标情况进行汇报如下：

**一、基金会收入指标**

2024年基金会共计取得收入2076996.92元，其中：接受各方捐赠收入2050104.78元（其中：限定性收入876608.00元，非限定性收入1173496.78元）；其他收入26892.14元(其中利息收入：13282.34元，基金管理费用转收入13590.00元，其他收入19.80元）。

2024年度取得收入2076996.92元比去年同期1,298,582.33元增加778414.59元增幅59.94%，其中：捐赠收入本年2050104.78元比去年同期1,276,506.23元增加 773598.55元增幅60.60%；其他收入26892.14元比去年同期22,076.10元增加4816.04元增幅21.82%。

基金会为实现财产保值、增值，在保持日常项目正常开展的前提下，将其中95万元用于稳健理财产品，理财期限201天，取得理财收益为8563.03元。收益率达到1.8%超过银行同类型存款利率。

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **2024年捐赠收入明细表** | | | | | |
|  |  |  |  |  | **单位：元** |
| 序号 | 捐赠基金或捐赠人 | 捐赠收入 | | | 备注 |
| 小计 | 非限定性捐赠收入 | 限定性捐赠收入 |
| 1 | 山东鲁汇律师事务所 | 800000 | 500000 | 300000 | 列入专项基金 |
| 2 | 姜小鸿 | 320000 | 320000 |  |  |
| 3 | 艾多美（中国）有限公司 | 300000 |  | 300000 |  |
| 4 | 烟台美的森眼科医院有限公司 | 190000 |  | 190000 | 列入专项基金 |
| 5 | 姜泰邦 | 100000 | 100000 |  |  |
| 6 | 苏州盛迪亚生物医药有限公司 | 84010 |  | 84010 |  |
| 7 | 辉藤科技服务（山东）有限公司 | 70000 | 70000 |  | 列入专项基金 |
| 8 | 烟台市莱山区敬仰志愿军老兵帮扶计划公益服务中心 | 50000 | 50000 |  | 列入专项基金 |
| 9 | 陈蕾 | 29000 | 29000 |  | 列入专项基金 |
| 10 | 烟台市道教协会各单位 | 20000 | 20000 |  | 列入专项基金 |
| 11 | 孙玉良 | 16000 | 16000 |  |  |
| 12 | 烟台市正大房产置换有限公司 | 14246.78 | 14246.78 |  | 列入专项基金 |
| 13 | 社会爱心个人捐款 | 56848 | 54250 | 2598 | 部分捐款列入专项基金 |
|  | 合计 | 2050104.78 | 1173496.78 | 876608.00 |  |

2024年基金会收到捐赠收入来源主要是：鲁汇律师公益基金、普明公益基金、壹通爱心基金、正信公益基金、关爱志愿军老兵基金、常明公益基金、博爱爱心公益基金等7个专项基金捐款，理事长和副理事长、理事姜泰邦个人捐款。

**二、基金会支出指标**

2024年基金会财务支出主要是提高服务效率，落实项目资金支出早日惠及受捐人，坚持做到捐赠人安心受捐人暖心的，完成支出合规有据项目有序推进。

（一）支出总体情况

2024年基金会共计发生支出1733146.63元，其中：公益事业支出1663326.64元，管理费用支出67351.83元，其他费用（即手续费）2468.16元。

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目名称 | 支出费用合计 | 业务活动支出 | | | 管理费用 | 其他费用 |
| 小计 | 非限定性支出 | 限定性支出 |
| 业务活动支出 | 1663326.64 | 670136.85 | 794218.64 | 869108.00 |  |  |
| 管理费用 | 67351.83 |  |  |  | 67351.83 |  |
| 其他费用 | 2468.16 |  |  |  |  | 2468.16 |
| 支出合计 | 1733146.63 | 670136.85 | 794218.64 | 869108.00 | 67351.83 | 2468.16 |

2024年累计发生支出1733146.63元比去年同期1,200,606.62元增加532540.01元增幅44.36%，具体支出情况如下：业务活动支出（公益事业支出）本年1663326.64元比去年同期1085267.95元增加578058.69元增幅53.26%；管理费用支出67351.83元比去年同期112672.00元减少45320.17元降幅40.22%；其他费用支出2468.16元比去年同期2666.67元减少198.51元降幅7.44%。

（二）基金会支出分项情况

1.业务活动支出（公益事业支出）情况

2024年业务活动支出（公益事业支出）1663326.64元，具体如下：

业务活动支出项目金额表

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 项目名称 | 业务活动支出（单位：元） | | | 备注 |
| 小计 | 非限定性支出 | 限定性支出 |
| 1 | 普觉乡村振兴项目 | 58888.62 | 58888.62 |  |  |
| 2 | 普觉科教生态促进项目 | 6139.11 | 6139.11 |  |  |
| 3 | 普觉“阳光”助困项目 | 455513.71 | 162813.71 | 292700.00 |  |
| 4 | 普觉“普爱”助学项目 | 121615.10 | 121615.10 |  |  |
| 5 | 普觉“暖心”助老项目 | 342851.10 | 342851.10 |  |  |
| 6 | 普觉“天使”助残项目 | 302535.00 | 2535.00 | 300000.00 |  |
| 7 | 普觉“杏林”助医项目 | 375784.00 | 99376.00 | 276408.00 |  |
| 合计 | | 1663326.64 | 794218.64 | 869108.00 |  |

按照《关于慈善组织开展慈善活动年度支出和管理费用的规定》的通知（民发〔2016〕189号）文件看，结合去年末净资产2115368.81元，慈善活动支出不得低于上年末净资产8%，2024年需要完成169229.50元，而基金会实际完成1663326.64元，完成规定要求。

2.管理费用增减变动情况

2024年管理费用支出67351.83元占业务活动支出1663326.64元的4.05%，管理费用主要支付内容有：

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目名称 | 发生金额 | 备注 |
| 管理费用（单位：元） |  |  |
| 职工薪酬 | 48000.00 |  |
| 社会保障费 | 10745.13 |  |
| 办公费 | 6106.70 |  |
| 审计费 | 2500.00 |  |
| 合计 | 67351.83 |  |

管理费用方面：基金会目标就是要控制在管理费占业务活动支出20%以内，而2024年管理费占比4.05%，已经完成此目标。

3.其他费用增减变动情况

2024年其他费用2468.16元，主要是通过网络办理银行收付和扫码收款的手续费。

**三、基金会净资产指标**

截止2024年12月31日基金会净资产2540614.10元。

根据年末净资产不低于登记证书原始基金数额相关政策规定，截至2024年12月31日净资产2540614.1元完成政策规定。

**四、基金会实物资产**

截止2024年，基金会接受烟台市壹公里社区文化交流中心捐赠电脑两台，10月份因超过使用年限无法继续使用正常报废购入于2016年7月的便携式投影仪和笔记本电脑各一台，其他固定资产已完成盘点，做到账实相符、账账相符。

山东省普觉公益基金会财务部

2025年1月4日