

# 基础设施机构对标研究 | GuideStar



资助者圆桌论坛 (CDR)

2019年5月

# 本文目录

- GuideStar收集、整理和发布有关美国公益组织的信息，自1994年成立以来已经发展成有关美国慈善机构的最完整的信息来源，是公益行业基础设施中数据平台类机构的典型代表。
- 本文内容包括：
  1. 发展历程与变革理论
  2. 产品结构及典型产品介绍
  3. 财务结构（收入与支出）
  4. 数据平台类机构比较
- 文中关键名词注释
  - “501c3组织” 是根据美国法典第26章第501c3节免除联邦所得税的公司、信托、非法人团体或其他类型的组织。它是美国29种501c非营利组织之一。
  - “990表格” 是美国国税局（IRS）的一种表格，向公众提供有关非营利组织的财务信息。它通常是此类信息的唯一来源。政府机构也使用它来防止组织滥用其免税地位。

# 1.1 发展历程(1/2)

- 90年代初时，美国还没有非营利组织数据市场。捐赠人获得非营利组织信息的唯一方式就是直接询问组织或者聘请某人进行研究，而非营利组织只对大额捐赠人做出回应，对于那些想做小额捐赠的人来说，这种尽职调查是不可能的。那时搜索引擎也正处于起步阶段，几乎没有数字化的非营利组织信息。一方面所有信息散落在不同的政府部门，另一方面捐赠人要去图书馆查阅期刊才能获得“已经过期”的信息。
- 随着社会环境和技术的发展，GuideStar不断推出产品以回应新的需求和变化，但总的来说，它一直在探究以下重要问题：
  - 捐赠人如何确定是否捐赠给某个组织？
  - 什么是好的捐赠？什么是不好的捐赠？
  - 捐助人应该多大程度依赖于990表格所抓取的数据？
  - 捐赠人在开始捐赠前应该投入多少成本进行研究？

## 1.1 发展历程(2/2)

- 1994 发起成立GuideStar
- 1996 6月发布美国慈善机构目录，收录42000个机构的信息，捐赠人可以在附赠CD上按照组织名称、联邦税号、地理位置等进行搜索；10月推出网站
- 1999 与美国国税局达成协议，开始在线发布990表格的图像，这使得对比分析财务数据、运营数据（例如高管薪酬等）成为可能
- 2001 发布第一份非营利领域薪酬报告，随后又推出在线工具可查询不同地区不同规模机构中不同岗位的薪酬；推出慈善验证服务，帮助捐赠人快速了解机构是否具备免税资格
- 2003 社区基金会是个人捐赠的主要渠道，推出回应社区基金会需求的Donor Edge服务
- 2005 推出GuideStar Premium，可查询组织各类客观信息，这成为GuideStar的旗舰产品
- 2007 推出GuideStar Profile服务，机构可以像个人更新Facebook或LinkedIn那样自主填写信息，GuideStar根据提供资料的详尽程度和质量授予不同级别的勋章
- 2012 开发GuideStar APIs，使得GuideStar中的机构数据可以整合进社交网站、捐赠人建议基金、社区基金会、金融服务提供商等任何希望使用这些数据的合作伙伴
- 2013 联合发起“间接费用迷思”（Overhead Myth）倡导活动
- 2018 收录超过270万机构的信息，有超6万家机构自主填写信息获得不同级别的勋章，每年独立访问用户超1000万人，有240个网站或机构分享GuideStar的数据
- 2019 与美国基金会中心网合并为Candid，成为全球最大的关于非营利领域的数据库

# 1.2 变革理论(1/2)

□ 下图展示了非营利部门数据的价值链



# 1.2 变革理论(2/2)

## 活动

### 数据

增加广度、深度、质量

### 工具

协助基金会、NGO、捐赠平台等等

### 触达

通过拥有捐赠平台的合作伙伴、基金会等途径

### 思想领导力

通过数据，促进对非营利部门的更全面和深入理解

由众多其他重要的非营利组织开展的活动

## 用户成效

受数据影响的捐赠决策

简化的筹资系统

非营利组织间的快速学习

更强大的合作

信任非营利部门

支持性的政策环境

## 领域成效

**数量**  
更多的捐赠

**质量**  
更明智的捐赠

**效率**  
更少的浪费

**效果**  
更好的成效

**影响**

捐赠方

非营利组织

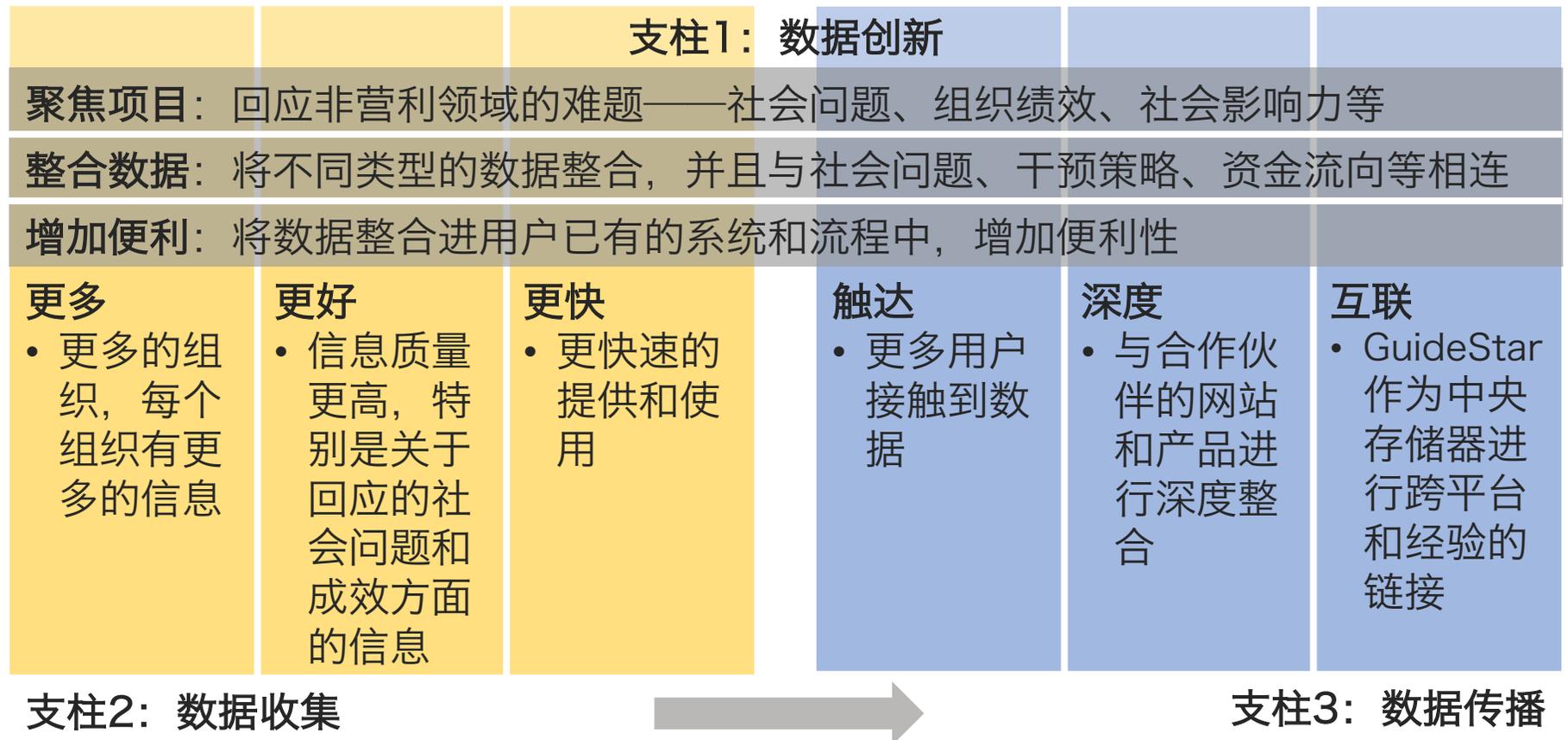
①**度量**：我们提供的是计划提供的内容吗？

②**证据**：是我们提供的内容带来的成果吗？

③**研究**：有研究证实用户与领域成效之间的关系吗？

## 2. 产品结构(1/2)

- GuideStar2020年战略规划较好地呈现了其产品开发的思路——作为非营利组织信息的供应链，协调输入（数据收集）和输出（数据分布），并在这个供应链的顶端，建立新工具（数据创新）以推动非营利部门产生更大成效。



## 2. 产品结构(2/2)

□ GuideStar目前有以下四类产品：

### 分析工具

- GuideStar Pro：搜索和分析机构的信息
- 慈善验证：验证非营利组织是否有资格获得赠款或免税捐款
- 教育服务：为符合要求的学者、教师提供打折或免费数据库
- 图书馆服务：让学术机构和图书馆获得数据库服务，方便客户、学生、研究者到现场访问

### 平台解决方案

- GuideStar APIs：将信息集成到合作伙伴自己的平台中
- 本地非营利组织名录：方便捐赠人了解本地非营利组织
- 资助申请：自动将GuideStar中的信息填写进项目申请书，为非营利组织节省案头工作时间

### 研究报告

- 薪酬报告：查询和对比不同岗位薪酬
- 其他研究：提供GuideStar或其他研究者就非营利领域的重要研究成果

### 数据服务

- 定制化数据服务：根据用户需求提供定制化的数据服务
- 定制化组织名录：根据特定要求生成组织名录
- 研究数据集：为学术用户提供各类数据集
- 匹配和验证：根据用户需求筛选非营利组织

## 2.1 典型产品简介：GuideStar Pro(1/2)

收录了超过270万非营利组织的信息，主要提供搜索和分析功能：

### □ 搜索：可以根据三类信息进行筛选

- 地理信息：州，邮政编码，半径，市，县等
- 组织信息：名称、员工数量，服务领域，子领域，美国国税局表单类型等
- 财务信息：收入（990表格），总捐款，计划服务收入，总支出，会计费用，法律费用，总资产，现金和等价物等

### □ 分析：

- 对单个组织：基于过去五年的财务报表进行现状和趋势分析
- 对多个组织：通过“Peer Analysis”（同类机构比较）功能，可同时将最多5家组织加入比较列表，可对其财务各项指标进行比较，包括收入、支出、资产负债指标等

# 2.1 典型产品简介: GuideStar Pro(2/2)

□ 搜索页面示例如下

The screenshot displays the GuideStar Pro search interface. On the left, there are navigation tabs for Geography, Organization (selected), and Financials. Below these are several filter sections: 'GUIDESTAR PROFILE LEVEL' with a bar chart showing levels from NO LEVEL to PLATINUM; 'CAUSE AREA (NTEE CATEGORY)' with a dropdown menu showing 'W Public, Society Benefit - 38'; 'SUBCAUSE AREA (NTEE CODE)' with a dropdown menu showing 'All subcause areas (NTEE codes)'; 'IRS SUBSECTION' with a dropdown menu showing 'Select IRS subsections'; 'AFFILIATION TYPE' with checkboxes for Parent, Subordinate, Independent, and Headquarters; and 'SPECIFIC EXCLUSION'.

On the right, the search results are displayed. At the top, there is a search bar with the text 'Organization' and 'Search name or keyword...'. Below the search bar, it says '38 results found' and '0 selected'. The results list includes:

- Student Veterans of America** (Gold)  
SVA  
Washington, DC | EIN: 26-1971279 | BRIDGE Number: 4112078130  
501(c)(3) Public Charity  
GROSS RECEIPTS: \$1,677,230 ASSETS: \$4,635,767 GuideStar Charity Check Pub78 Verified
- CENTER FOR LAW AND SOCIAL POLICY** (Gold)  
CLASP  
Washington, DC | EIN: 23-7000150 | BRIDGE Number: 5175673064  
501(c)(3) Public Charity  
GROSS RECEIPTS: \$7,458,716 ASSETS: \$9,137,447 GuideStar Charity Check Pub78 Verified
- The Heritage Foundation** (Platinum)  
THF  
Washington, DC | EIN: 23-7327730 | BRIDGE Number: 4083956705  
501(c)(3) Public Charity  
GROSS RECEIPTS: \$120,331,494 ASSETS: \$289,026,227 GuideStar Charity Check: Pub78 Verified

## 2.2 典型产品简介: GuideStar Nonprofit Profiles

- ❑ 免费为任何免税组织建立组织简介页面，其中的信息由非营利组织自愿提供。GuideStar根据提供资料的详尽程度和质量授予4个级别的勋章。
- ❑ 组织需要每年至少更新一次信息，否则勋章将会被取消；更高级别的评级需要达到前一级别的所有要求。2018年达到各级标准的机构数量如下图所示。



铜

22731家



银

16200家



黄金

12839家



白金

6078家

- 组织地址与联系方式
- 使命宣言
- 重要领导
- 服务对象
- 计划服务区域

- 经审计的财务报告或基本财务信息

回答以下问题:

- 组织的目标是什么?
- 组织实现这一目标的策略是什么?
- 组织具有哪些执行这些策略的能力?
- 组织如何了解项目进展情况?
- 目前取得了哪些成果, 下一步计划是什么?

显示进度和结果:

- 使用GuideStar选择的常用指标或创建自己的指标
- 对于每个指标, 指定“指标类型”  
(输入、输出、结果、环境、其他)和“成功方向”  
(增加/正向、减少/负向、保持稳定)

## 2.3 典型产品简介：研究倡导（以间接费用迷思为例）

- 2013年之前，多项研究表明：
  - 75%-85%的机构上报的间接费用比率（overhead rates）是不准确的。
  - 在决定投资意愿时，相对于组织已取得的成果，受访者将间接费用率和财务透明度排在更高的位置。2001年，超过一半的美国成年人认为非营利组织组织的间接费率应为20%或更低。
  - 对非营利组织高管的研究表明运营投入有助于组织发展。间接投资不足会产生一系列负面结果，从而影响服务质量和可持续性。
- 2013年，GuideStar, BBB Wise Giving Alliance和Charity Navigator联合发表致美国捐赠者的公开信，倡导仅用行政和筹款成本的费用百分比（通常称为“间接费用”）衡量慈善机构的表现是不合理的，还应关注非营利组织绩效的其他因素：透明度，治理，领导力和成果。2014年发布第二封信给美国的非营利组织，邀请整个社会共同传播这一理念，并为愿意参与这一倡导的组织提供了一系列工具和资源，帮助组织超越“间接费用迷思”。更多信息请参考 <http://overheadmyth.com/>

### 3. 财务结构（收入和支出）

- GuideStar目前已经实现产品服务收入达70%左右，其中Premium高级服务和慈善验证服务是主要收入来源。

收入（美元）	2015		2016		2017	
总额	1397万	100%	1128万	100%	1285万	100%
产品及服务	846万	60.6%	867万	76.9%	936万	72.8%
资助	418万	29.9%	107万	9.5%	193万	15.0%
会员费	129万	9.2%	140万	12.4%	136万	10.6%
其他	4万	0.3%	14万	1.2%	20万	1.6%

支出（美元）	2015		2016		2017	
总额	1166万	100%	1281万	100%	1214万	100%
产品及服务	885万	75.9%	1027万	80.2%	941万	77.5%
管理	248万	21.3%	222万	17.3%	241万	19.9%
筹资	33万	2.8%	32万	2.5%	32万	2.6%

## 4. 数据平台类机构比较(1/2)

数据平台类机构整体面临的挑战主要集中在：

- ❑ 绝大部分“评级”方式都依赖于990表格及其他财务数据。一方面990表格本身就存在缺陷（例如没有将实物捐赠纳入收入），另一方面仅靠财务分析无法真实反映组织的实力，而在评价项目成效、团队能力、治理结构时又难以采用标准化的数据和方式，同一机构在不同评价方式下可能表现不同。
- ❑ 尽管较之以往信息获取已经变得很容易，但是如何鼓励捐赠人基于数据进行捐赠仍是很大的挑战。2015年一份研究表明，美国66%的捐赠人没有对捐赠对象开展过研究调查，开展调查的人中38%只研究了一家组织。

机构名称	成立时间	收录组织类型	收录组织数量	评级方法	主要关注内容
GuideStar	1994	• 以美国国税局注册的非营利组织为主，也可自行前往网站注册	• 270万	• 提供信息展示，不评估，但是以机构自主上报信息和990表格为依据，颁发四个级别的勋章	• 信息完整度、财务、成效、领导人信息等
Charity Navigator	2001	• 仅限501c3组织，且对机构的纳税身份、收入水平、运营时间等7个方面设有严格筛选标准	• 9134	• 依据990表格开展评估，评估等级：优秀、良好、待改进、较差、很差、无法评估。	• 财务健康程度、问责与透明度

## 4. 数据平台类机构比较(2/2)

机构名称	成立时间	收录组织类型	收录组织数量	评级方法	主要关注内容
Charity Watch (前AIP)	1992	<ul style="list-style-type: none"> <li>通常专注于评估每年获得100万美元或更多公共支持的, 已经存在至少3年的大型慈善机构</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>600多家</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>通过机构的分析师调研990表格、财务报表、年度报告、州备案文件等开展深入评估, 评估等级从A+到F。</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>项目费用占比、筹资费用占比</li> </ul>
BBB Wise Giving Alliance	2001	<ul style="list-style-type: none"> <li>全国征求公众最常询问的慈善机构以及要求评估的慈善机构</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>1300多家</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>共20个评估指标, 每个指标有3个评估级别: 符合、没有达到、无法验证, 最后得出综合评估结果。完成评估的组织可付费申请全国慈善印章。</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>组织治理、有效性、财务、筹款及信息资料等等</li> </ul>
Great Nonprofits		<ul style="list-style-type: none"> <li>Guidestar上列出的每个公益组织</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>未列出的</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>为Guidestar上列出的每个公益组织提供了一个页面, 任何人都可以在其中撰写评论并给予0-5星级评定。评级最高的组织将获得年度最受好评证书和徽章。</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>不限</li> </ul>

# 参考资料

- GuideStar Profile页面 <https://www.guidestar.org/profile/54-1774039>
- GuideStar 2020年战略  
[https://learn.guidestar.org/hubfs/docs/GuideStar\\_2020\\_Strategic\\_Plan.pdf](https://learn.guidestar.org/hubfs/docs/GuideStar_2020_Strategic_Plan.pdf)
- 斯坦福商学院GuideStar案例研究 <https://www.gsb.stanford.edu/faculty-research/case-studies/guidestar-data-tool-nonprofit-transformation>
- 数据平台类机构比较  
[https://ssir.org/images/articles/2005SU\\_feature\\_lowell.pdf](https://ssir.org/images/articles/2005SU_feature_lowell.pdf)  
<http://analytics.excellenceingiving.com/compare-to-guidestar-and-charity-navigator/>  
<https://blueavocado.org/finance/charity-raters-part-i-charting-the-good-and-the-bad/>  
<https://blueavocado.org/finance/charity-raters-part-ii-managing-your-rating/?highlight=Charity%20Raters%20Part>  
<https://www.mondaylovesyou.com/charity-ratings-compared>

各机构官方网站



## 资助者圆桌论坛（CDR）

CDR是面向中国资助者的技术支持平台，其使命是“服务中国资助者，探索有效公益，推动社会问题解决”。

[cdr4impact.org.cn](http://cdr4impact.org.cn)

版权声明：本报告版权归原作者所有，CDR将本报告编译，为公益同行学习分享所用。